Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord







Jaarstukken 2023

Beste lezer,

‘Nieuw’, dat was het thema voor onze veiligheidsregio in 2023. Zo hebben we onze brandweercollega’s in een landelijk nieuw operationeel uniform gestoken, nieuwe brandweervoertuigen aangeschaft, een nieuwe ambulancepost op Texel geopend en de bouw van een nieuwe ambulancepost in Hoogkarspel gestart, nieuwe medewerkers en brandweervrijwilligers aangenomen en gewerkt aan een nieuw beleidsplan voor 2024 tot en met 2027. Dit jaaroverzicht biedt inzicht in wat we als veiligheidsregio hebben gedaan, bereikt én nog steeds ambiëren.

Nieuwe crisistypen

Ook nieuw is de naam van ons team Crisisbeheersing, dat we voorheen Risico- en Crisisbeheersing noemden. Dit team is flink gegroeid om nog sterker in te zetten op de voorbereiding op én bestrijding van zowel kleine als grote incidenten. Afgelopen jaar kwamen er heel wat stormen voorbij. En in december ervaarden inwoners van het Visserseiland in Hoorn hoe het hoge water van het Markermeer voor een spannende situatie zorgde. Samen met de gemeente en ketenpartners konden we het water op veilige afstand houden. Ook in 2024 houden we rekening met nieuwe crisistypen, zoals extreem weer en langdurig uitval van elektriciteit.

Nieuwe brandweerambities

Dit jaar stond bovendien in het teken van een nieuw meerjarenontwikkelplan en nieuw dekkingsplan voor de brandweer, beide voor 2024 tot en met 2027. Het eerstgenoemde plan is opgesteld als antwoord op de uitdagingen die wij zien voor onze brandweerorganisatie. We beschrijven drie ontwikkelopgaves: vakbekwaamheid, paraatheid en beschikbaarheid en de noodzaak tot modernisering. En ons nieuwe dekkingsplan geeft een realistisch beeld van de werkelijkheid, waarbij we onder andere aanbevelingen doen om de paraatheid van onze vrijwilligersposten vooral overdag nog beter te borgen.

Nieuwe vluchtelingen

En ook dit jaar vingen we huidige én nieuwe vluchtelingen op in de crisisnoodopvanglocaties in onze regio. Collega’s bouwden crisisnoodopvanglocaties op, richtten ze in, verhuisden mensen van en naar Enkhuizen, Avenhorn, Wervershoof en Petten. Helaas blijft opvang nodig voor mensen die hun eigen land zijn ontvlucht voor oorlogen en andere ellende. Als veiligheidsregio staan we klaar om samen te werken met onze gemeenten en andere (keten)partners.

Nieuwe ontwikkelingen Zorg

Eind vorig jaar is het nieuwe beleidsprogramma Zorg in de veiligheidsregio opgezet. Daarnaast hebben wij als netwerkorganisatie ondersteund in het opleveren van het nieuwe ROAZ-plan. Dit plan, in opdracht van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), bevat een strategische werkagenda om de acute zorg in onze regio te versterken. Medewerkers vanuit de GHOR en Ambulanceorganisatie schreven actief mee aan het plan en hebben een stevige betrokkenheid bij meerdere initiatieven, zoals zorgcoördinatie en ‘Direct Inzetbare Rode Kruis’. Vervolgstappen in 2024 zijn gericht op het uitvoeren van het ROAZ-plan en het verder versterken van de samenwerking in de acute zorgketen.

Nieuwe uitdagingen

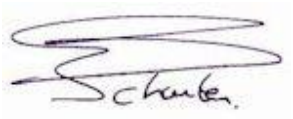
Natuurlijk kijken we naar wat nu voor ons ligt. 2024 zit boordevol met plannen, projecten, oefeningen en afspraken, die passen bij de ambities van ons nieuwe beleidsplan. Zoals verduurzaming en de doorontwikkeling van onze medewerkers. Onder andere team Risicobeheersing en de GHOR staan voor nieuwe uitdagingen. De Omgevingswet is 1 januari 2024 officieel van start gegaan. Onze missie is om vroegtijdig aan tafel te zitten bij alle zestien gemeenten, zodat wij vanuit onze expertise goed advies kunnen geven op omgevingsplannen en -visies. Ook nieuw in 2024 is het zorgrisicoprofiel, als aanvulling op het regionaal risicoprofiel, dat onder andere weergeeft op welke relevante crisistypen de zorgketen zich moet voorbereiden om altijd acute en publieke zorg te kunnen leveren.

Speciaal 2024

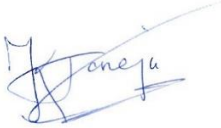
Onze veiligheidsregio bestaat in 2024 alweer twintig jaar. De oprichting van de 25 veiligheidsregio's moest ervoor zorgen dat de coördinatie van rampenbestrijding efficiënter verloopt. Daar zorgen we nog steeds voor. En sinds die tijd zijn we als veiligheidsregio gegroeid in onderdelen en taken. We zijn trots op onze inzet en prestaties. We zien ernaar uit om ons ook in 2024 weer in te zetten voor de inwoners van Noord-Holland Noord. We gaan er samen voor. Want samen zijn we hulpvaardig!

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	**5**
2. Jaarverslag	**15**
Wat wilden we bereiken	15
Wat hebben we bereikt	15
Dashboard	17
Wat heeft het gekost	19
Leeswijzer	19
Programmaverantwoording	
2.1 Programma ambulancezorg	21
2.2 Programma brandweer	23
2.3 Programma GHOR	26
2.4 Programma meldkamer	27
2.5 Programma risico- en crisisbeheersing	29
2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis	30
2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	31
Paragrafen	
2.8 Bedrijfsvoering	33
2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	37
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	41
2.11 Financiering	44
2.12 Verbonden partijen	47
Overige informatie	
2.13 Fiscaliteiten	51
2.14 Crises	53
2.15 Privacy	55
3. Jaarrekening	**56**
3.1 Balans per 31 december 2023	57
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	59
3.3 Toelichtingen	60
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	60
3.3.2 Toelichting op de balans	64
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023	71
• Programma ambulancezorg	72
• Programma brandweer	74
• Programma GHOR	75
• Programma meldkamer	76
• Programma risico- en crisisbeheersing	77
• Programma Zorg en Veiligheidshuis	78
• Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	79
• Overhead	80
• Crises	81
• Incidentele baten en lasten	83
• WNT-verantwoording 2023 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	84
3.3.4 Toelichting op investeringen	86

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening 88
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden 89
3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2023 90
3.7 Gebeurtenissen na balansdatum 90

4. Overige gegevens 90
4.1 Regeling resultaatsbestemming 90
4.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant 90

5. Bijlagen 93
5.1 Kerngegevens 94
5.2 Bijdrage per gemeente 95
5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2023 96

1. DAGBOEK VAN ONS DAGELIJKS WERK

1 januari tot en met 31 december 2023

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 2023. 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



Team Veilig Leven zet zich in voor een brand- en valveilige leefomgeving van onze inwoners, bijvoorbeeld door woningchecks uit te voeren.

Omgevingswet: vroeg aan tafel als sterk team Risicobeheersing

De omgevingswet is op 1 januari 2024 van start gegaan, na een lange aanloop vanuit de Rijksoverheid en een nauwe samenwerking met onze gemeenten en partners. Wat betekent dit voor onze veiligheidsregio, in het bijzonder team Risicobeheersing?

Patrick Grim, Operationeel Manager Risicobeheersing, legt uit dat de Omgevingswet verschillende regels en wetten bundelt. De medewerkers van team Risicobeheersing zijn experts op het gebied van een (brand)veilige omgeving en geven risicogericht advies over de omgevingsvergunningen die bij gemeenten binnenkomen. Bijvoorbeeld voor de bouw van een nieuw winkelcentrum of duurzame woonwijk. De voornaamste focus ligt daarbij op de veiligheid van de inwoners.

Omgevingstafels

Om de omgevingsplannen goed te kunnen beoordelen, organiseren gemeenten per 1 januari 'Omgevingstafels', waarbij diverse ketenpartners aan tafel worden uitgenodigd. Zoals team Risicobeheersing, maar ook de GHOR, GGD en de Omgevingsdienst (OD). Deze nieuwe werkwijze met onze gemeenten valt of staat met een nauwe samenwerking.

Eén team Risicobeheersing

Sinds 1 januari 2023 zijn alle collega's van risicobeheersing als één team operationeel. Zij hebben diverse trainingen gevolgd om hun vaardigheden te verbeteren, kennis te vergroten en elkaar beter te leren kennen. "Als we samen een sterk team vormen, zitten we ook sterk aan tafel bij de gemeenten", stelt Patrick Grim.

Lees het gehele interview

Op onze publiekswebsite vrnhn.nl leest u het gehele interview met Patrick Grim.



Team Risicobeheersing biedt risicogericht advies over de omgevingsvergunningen die bij gemeenten binnenkomen. Bijvoorbeeld voor de bouw van een nieuw winkelcentrum of duurzame woonwijk.

Praktijktesten brandweer en HHNK bij wateroverlast

In het weekend van 18 juni 2021 hadden we te maken met hevige neerslag langs de Noordzeekust, en in de regio's Alkmaar, Noordkop en West-Friesland. Wij hebben daarom de handen ineen geslagen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) om te onderzoeken hoe we nóg beter kunnen samenwerken bij grootschalige wateroverlast.

Samenwerking brandweer en Hoogheemraadschap

In maart 2023 kwamen collega's van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en HHNK samen in werksessies om acht concrete samenwerkingsmogelijkheden uit te diepen, die vervolgens in de praktijk zijn getest. Bijvoorbeeld de inzet van de brandweer voor het vullen van zandzakken, het opbouwen van een pomp van HHNK en een duo-gebiedsverkenning door een brandweerchauffeur en gebiedsbeheerder van HHNK. Inmiddels zijn de resultaten in een rapportage opgeleverd. Uit de praktijktesten blijkt dat alle samenwerkingsmogelijkheden van meerwaarde zijn.

Verdere stappen zetten

De samenwerkingsmogelijkheden bij urgente dijkversterking en pompmaterieel bereiden we op dit moment voor op implementatie. We verwachten dat deze samenwerkingsmogelijkheden halverwege 2024 operationeel kunnen zijn. Op het gebied van verkenning en inspectie moeten we nog een aantal vraagstukken verder uitwerken. Deze samenwerkingsvorm verwachten we eind 2024 operationeel te hebben. Voor de samenwerkingsmogelijkheden op het gebied van urgente dijkversterking en pompmaterieel maken we operationele afspraken, schrijven we alarmerings- en inzetprocedures en organiseren we aanvullende praktijktesten.

Vrijwillig aanmelden

Omdat we als brandweer alleen in crisissituaties voor werkzaamheden van HHNK worden ingezet, zal het niet vaak voorkomen dat we deze taken moeten uitvoeren. In postcommandantoverleggen bespreken we dat posten zich vrijwillig kunnen aanmelden voor de taken.



Eén van de zeven praktijktesten bestond uit de inzet van de brandweer voor het versterken van een (verzwakte) dijk.

Nieuwbouw ambulancepost Texel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft er een nieuwe ambulancepost bij op Texel. Op Texel zijn nu twee ambulanceposten. Op woensdag 3 mei 2023 was de feestelijke opening van het pand aan de Nieuwlanderweg 96 in De Waal.

De bouw van het pand heeft zo'n vijf maanden geduurd. Op woensdag 26 oktober 2022 is de eerste paal geboord voor het aanbrengen van de fundering van het pand. Eind maart 2023 is het pand opgeleverd, waarna men is begonnen met de laatste afwerking en inrichting.

Feestelijke onthulling

Bij de officiële opening op woensdag 3 mei 2023 waren burgemeester Michiel Uitdehaag, directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord Anke Kortenray en vertegenwoordigers namens de zorgverzekeraars en genodigden aanwezig.

Twee ambulances

Texel beschikt nu over twee ambulances verdeeld over de twee posten. In de zomerperiode rijdt er overdag nog een rapid responder. Als het nodig mocht zijn, kan de ambulancehelikopter voor de Friese Waddeneilanden (standplaats Leeuwarden) worden opgeroepen. Deze ambulancehelikopter kan de patiënt of gewonde persoon ook vervoeren naar een van de ziekenhuizen op het vasteland.

Nieuwbouw Hoogkarspel en uitbreiding Wognum

Eind 2023 is er een begin gemaakt met de uitbreiding van de ambulancepost Wognum en de nieuwbouw van post Hoogkarspel. Beide posten zullen half 2024 gereed zijn. Deze plannen maken deel uit van een breder huisvestingsplan Noord-Holland Noord. Hiervoor is door de zorgverzekeraars geld beschikbaar gesteld.



Aan de Nieuwlanderweg 96 op Texel werd de nieuwe ambulancepost feestelijk geopend door Anke Kortenray en Michiel Uitdehaag.

Opvang vluchtelingen en asielzoekers

Het Rijk heeft alle 25 veiligheidsregio's in Nederland gevraagd te helpen met crisisnoodopvang voor asielzoekers. Alle regio's werd gevraagd 450 asielzoekers op te vangen. Dit jaar deden wij dit samen met de gemeenten op vier verschillende locaties. Elke maand versturen wij een nieuwsbrief met de laatste wijzigingen, updates en verhalen.

Locatie Petten

Het afgelopen jaar is er steeds sprake geweest van twee crisisnoodopvanglocaties. De crisisnoodopvang in Petten, gemeente Schagen, was in 2023 nog volledig in beheer van ons als veiligheidsregio. Sinds begin 2024 ligt de woonbegeleiding bij het COA. Op dit moment verblijven hier zo'n 250 asielzoekers. Deze crisisnoodopvanglocatie blijft tot april 2024 in Petten.

Locatie Wervershoof

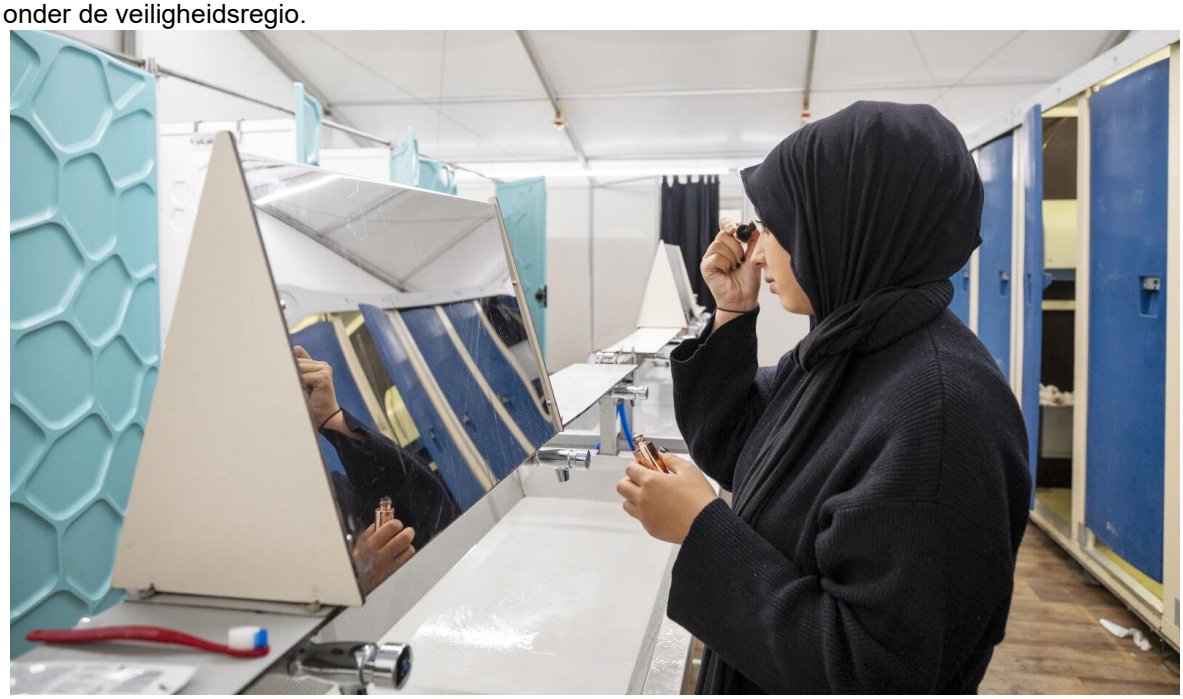
De andere crisisnoodopvanglocatie is het afgelopen jaar een aantal keer van locatie veranderd. Tot maart 2023 verbleven er zo'n 200 asielzoekers in Enkhuizen op het parkeerterrein van het Zuiderzeemuseum aan de Sluisweg. Na die tijd werden zij opgevangen in Avenhorn, gemeente Koggenland. Sinds november is de groep verhuisd naar Wervershoof, gemeente Medemblik. Deze opvanglocatie blijft tot mei 2024 bestaan.

Meer faciliteiten in de crisisnoodopvang

Op elke locatie in West-Friesland gaan de kinderen naar dezelfde scholen, zodat zij niet steeds hoeven te wennen. Het vervoer hiervoor wordt geregeld. Het is mooi om te zien dat er in elke gemeente steeds een grote groep vrijwilligers voor dagbesteding van de bewoners zorgt. In Wervershoof is het voor het eerst mogelijk geworden dat de bewoners zelf koken en daglicht in hun slaapkamers hebben. Dit zijn mooie verbeteringen, die zorgen voor een fijnere woonomgeving in de crisisnoodopvang.

Huisvesting Oekraïense vluchtelingen

De vluchtelingen uit Oekraïne worden ook nog gehuisvest in de gemeenten in Noord-Holland Noord. We voldoen nog steeds aan de taakstelling in het land. De coördinatie van deze opvang viel ook in 2023 onder de veiligheidsregio.



Afgelopen jaar boden wij vier crisisnoodopvanglocaties voor de opvang van 450 asielzoekers.

Code rood vanwege storm Poly tijdens de ochtendspits

Woensdagochtend 5 juli om 7:52 uur, midden in de ochtendspits, verscheen de melding op het twitteraccount van de KNMI "Nu code rood in Noord-Holland, Flevoland, Friesland en IJsselmeergebied vanwege storm Poly. Onderneem actie vanwege zeer zware windstoten".

De storm brak inderdaad los en zorgde voor veel ellende en schade**.** Onze brandweervrijwilligers werden uit voorzorg opgeroepen om allemaal naar hun kazerne te komen. Rond 8:30 uur vielen bomen tussen en over de auto's op de A9 tussen Akersloot en Uitgeest. Dit deel van de A9 werd daarom afgesloten. Rijkswaterstaat adviseerde om niet de weg op te gaan. De NS besloot tegen 08.00 uur het treinverkeer geleidelijk stil te leggen in onze provincie. Middelbare scholen bleven gesloten of hielden hun leerlingen juist binnen. Om 9:07 uur verstuurde onze 112-meldkamer een NL-Alert om mensen te vragen om binnen te blijven en alleen 112 te bellen bij levensgevaarlijke situaties.

Veel incidenten in onze regio

In Waarland ontstond een gaslekkage doordat een omvallende boom een gasleiding meetrok. In Enkhuizen werden 25 woningen ontruimd, omdat iepen omvielen en nog meer bomen dreigden op de huizen te vallen. Inwoners werden opgevangen in een hotel. Op- en afritten van de A7 bij Hoorn werden in beide richtingen afgesloten vanwege omgewaaide bomen. In Oudorp werd een straat uit voorzorg ontruimd en werden de mensen opgevangen in de school. Een greep uit de incidenten in onze regio.

Acties om overbelasting meldkamer te voorkomen

Om overbelasting van onze meldkamer te voorkomen vroegen we mensen om alleen 112 te bellen bij levensbedreigende situaties. Maar omdat het 112-netwerk toch overbelast dreigde te raken, startte de brandweer op ons hoofdkantoor in Alkmaar de 'decentrale uitgifte' op, in samenwerking met Bevolkingszorg. De niet-levensbedreigende meldingen, zoals een omgewaaide boom op een doorgaande weg, zijn via deze decentrale uitgifte aan de brandweereenheden en de gemeentelijke buitendiensten doorgegeven. Rond 15:00 uur waren er zo'n 400 meldingen afgehandeld. Brandweerploegen boden ter plaatse ook meteen (andere) hulp aan die op dat moment nodig was. Rond 12:30 uur werd het weeralarm ingetrokken. Wel waarschuwden we mensen om nog voorzichtig te zijn. Over de wegen lagen nog bomen en takken die nog niet opgeruimd waren. Ook in de bossen en parken konden bomen of takken toch nog vallen.



Onze brandweervrijwilligers hielpen in de hele regio om de bomen van huizen en wegen te halen.

Zeven nieuwe aspiranten na wervingscampagne brandweervrijwilligers

In september ’23 hebben we een gezamenlijke wervingscampagne georganiseerd om nieuwe brandweervrijwilligers te werven. De posten Callantsoog, Den Oever, Hippolytushoef, Middenmeer, Slootdorp en Wieringerwaard deden mee. Het resultaat? Zeven nieuwe aspiranten!

Open oefenavonden

In september hebben we actief campagne gevoerd door onder andere flyers te verspreiden, social media-advertenties in te zetten en de lokale media op te zoeken. De zes deelnemende posten organiseerden bovendien diverse acties, zoals een open dag, en waren actief op hun eigen social mediakanalen. Alle uitingen verwezen naar onze campagnewebsite brandweervrijwilligerworden.nl. Het doel was om zoveel mogelijk potentiële kandidaten naar de open oefenavonden van de posten te trekken, in de eerste week van oktober. Hier zijn zeventien kandidaten op afgekomen.

Informatieavond

Na een meeloopperiode bij de posten bleven er negen enthousiaste kandidaten over. Zij namen deel aan de centrale informatieavond in januari 2024, die in het teken stond van verdiepende informatie over onder andere de veiligheidsregio en brandweerorganisatie, de aanstellingskeuring, de opleiding tot Manschap en welke impact het brandweerwerk heeft op je thuisfront.

Zeven nieuwe aspiranten

De volgende stap voor de kandidaten was de aanstellingskeuring. Zeven van hen zijn geslaagd! Zij zijn begin februari aangesteld als brandweeraspirant en mogen starten aan de opleiding.

Volgende campagne in maart

Na deze succesvolle werving gaan wij in maart door met de volgende gezamenlijke wervingscampagne. Deze keer doen er zelfs 12 posten mee, verspreid over de hele regio Noord-Holland Noord, die op dit moment het hardst nieuwe leden nodig hebben.



De zes deelnemende posten hebben hun open oefenavond creatief ingericht om de verschillende aspecten van het brandweervak aan de kandidaten te laten zien én ervaren.

Drukbezochte themabijeenkomst seksuele en criminele uitbuiting

“Heftig”, “schrijnend” en “triest”. Zomaar een aantal reacties van de bezoekers tijdens de opening van de thema-ochtend ‘Seksuele en criminele uitbuiting? Niet bij ons!’, die het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord in samenwerking met Comensha organiseerde in het AFAS Stadion op 12 oktober. De zaal was gevuld met bijna 200 professionals die tijdens hun werk veel met jongeren in contact staan. Een mooie opkomst, want zij kunnen stuk voor stuk een belangrijke rol spelen in het signaleren van uitbuitingspraktijken.

Boeiend en interactief programma

Officier van justitie Dävid van Kuppeveld vertelde over de juridische aspecten van seksuele en criminele uitbuiting. Zorgcoördinatoren van het Amsterdams Centrum voor Mensenhandel gaven deelnemers praktische tools om signalen te herkennen en effectief te melden. Workshops als 'De digitale straat' en de belevingsworkshop van ervaringsdeskundige Mohini Awadhpersad zorgden voor verdieping en bewustwording over online en offline uitbuiting en de impact op slachtoffers. In de workshops van de Merel van Groningen Foundation, JIMwerkt, en de ambulante begeleiders van Araki werd de nadruk gelegd op de mogelijkheden van hulpverlening en de waarde van vertrouwenspersonen in de strijd tegen uitbuiting.

Nieuwe inzichten voor samenwerken

Het succesvolle evenement werd afgesloten met een optreden van stadsrapper Silcas, waarna de deelnemers huiswaarts keerden met nieuwe inzichten en een hernieuwde vastberadenheid om hun opgedane kennis in de praktijk te brengen. Gelukkig weten zij nu waar ze op kunnen letten en dat ze ook bij een onderbuikgevoel laagdrempelig kunnen sparren met de zorgcoördinatoren van het Amsterdams Centrum voor Mensenhandel van HVO-Querido. Want niets doen is geen optie.

Naast de organisatie van de themaochtend maakten we dit filmpje over signaleren en melden.



Zo’n 200 deelnemers gingen met nieuwe inzichten naar huis, om signalen beter te herkennen en effectief te melden.

Geslaagde kerstactie vanuit Veilig Leven

In de week van 20 december wilde het team van Veilig Leven nog met een knaller het jaar uitgaan. Zij zijn door de hele regio Noord-Holland Noord de straat op gegaan, samen met meer dan 15 brandweerposten, om inwoners veilige feestdagen te wensen.

Vrolijke actie

Geheel in stijl met kerstmutsen, een spandoek op de tankautospuit, flyers met tips en LED-waxinelichtjes, hebben de brandweercollega's bij vele mensen een lach op hun gezicht getoverd. In totaal deden er verspreid over de week 15 posten mee. Slootdorp trapte af door op zaterdag 16 december mee te doen aan de lokale lichtjestour. Zij hadden de TS mooi versierd en deelden de flyers uit.

Veilige feestdagen

In totaal heeft de brandweer meer dan 10.000 flyers en 6.000 LED-waxinelichtjes uitgedeeld. Op de flyer stonden een aantal tips om veilig de feestdagen te vieren. Daarnaast kon je via een QR-code naar de website van woongemakiskinderspel.nl om een gratis woningcheck aan te vragen. De brandweer komt dan graag langs om je woning van top tot teen te controleren op val- en brandpreventie. Ook staan er meer handige tips op de website, onder andere om veilig vuurwerk af te steken op 31 december.

Met veel enthousiasme kijken we terug op deze week, die we in 2024 zeker weer organiseren!



Brandweercollega's gingen in stijl op pad om de flyers en LED-waxinelichtjes uit te delen, zoals in het stationsgebied van Alkmaar.

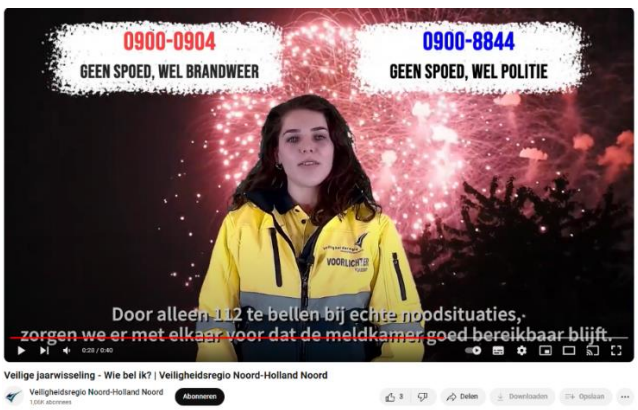
Jaarwisseling: inzet op voorkomen overbelasting 112

Voorgaande jaarwisselingen kwamen veel meldingen bij onze 112-meldkamer binnen over kleine brandjes op straat of andere zaken die weliswaar overlast kunnen geven, maar geen acuut (levens)gevaar, schade of letsel opleveren. Om ervoor te zorgen dat het 112 telefoonnummer bereikbaar blijft voor mensen in een noodsituatie is het goed dat inwoners weten wie je waarvoor belt. We werkten daarom met maximale bezetting. Ook in de rest van Nederland zijn de meldkamers opgeschaald. Want zeker rond middernacht en de eerste twee uur in het nieuwe jaar werd de grootste drukte verwacht voor alle hulpdiensten.

Samen met de landelijke politie en met de andere 25 veiligheidsregio deelden we vanaf 28 december de afbeelding waarop staat wie je kunt bellen voor welk type incident. Hierop staan het ‘geen spoed, wel brandweer’ nummer 0900-0904 en het ‘geen spoed, wel politie’ nummer 0900 8844. Natuurlijk vragen we mensen om bij acuut levensgevaar en bij twijfel altijd 112 te bellen.



Deze afbeelding hebben we vanaf 28 december ingezet op onze social mediakanalen om inwoners te vertellen wie je voor welk incident belt.

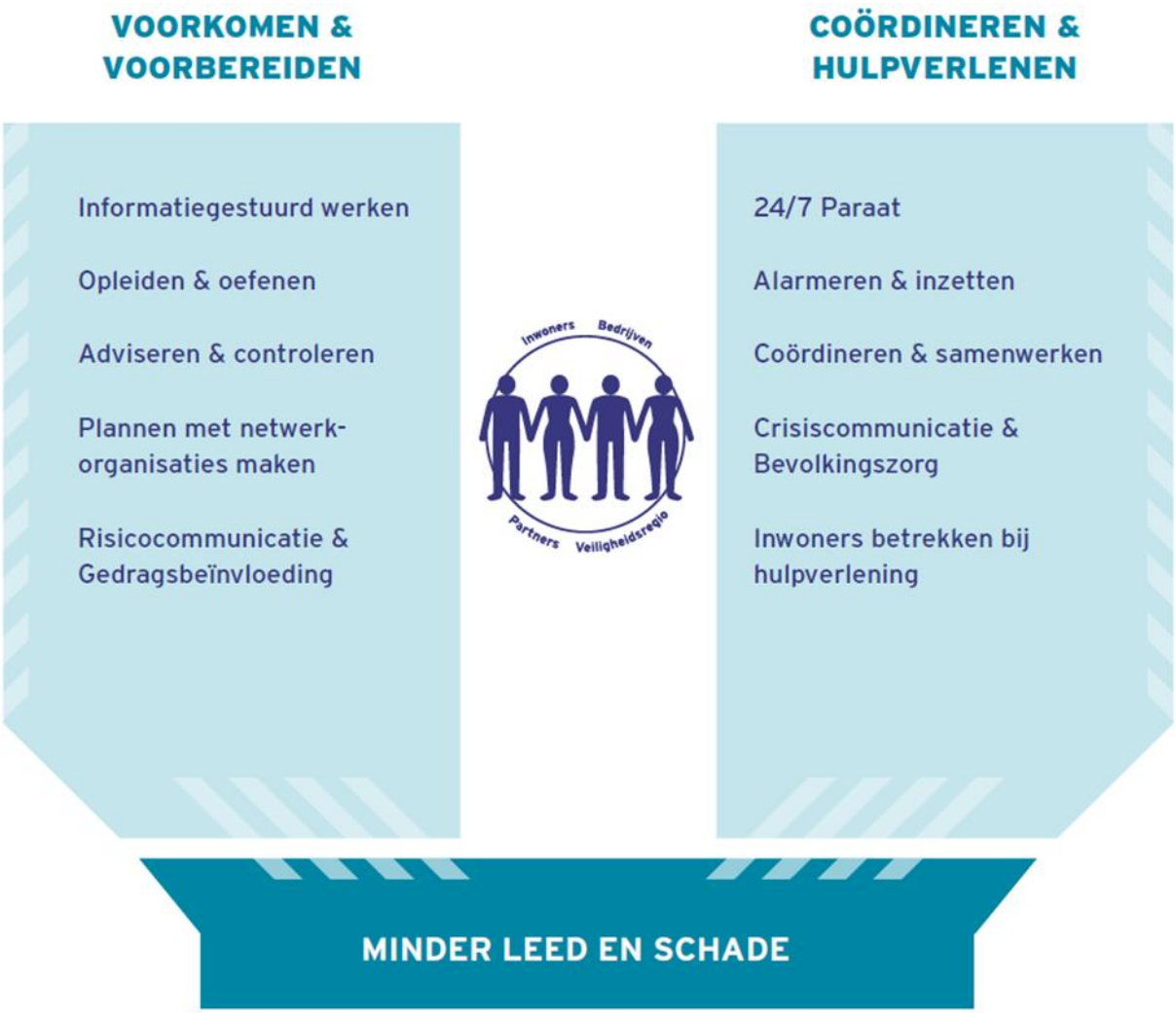


Ook deelden we dit filmpje op onze social mediakanalen, waarin onze Voorlichter van Dienst uitlegt wanneer je welk nummer belt en waarom.

2. Jaarverslag

Wat wilden we bereiken

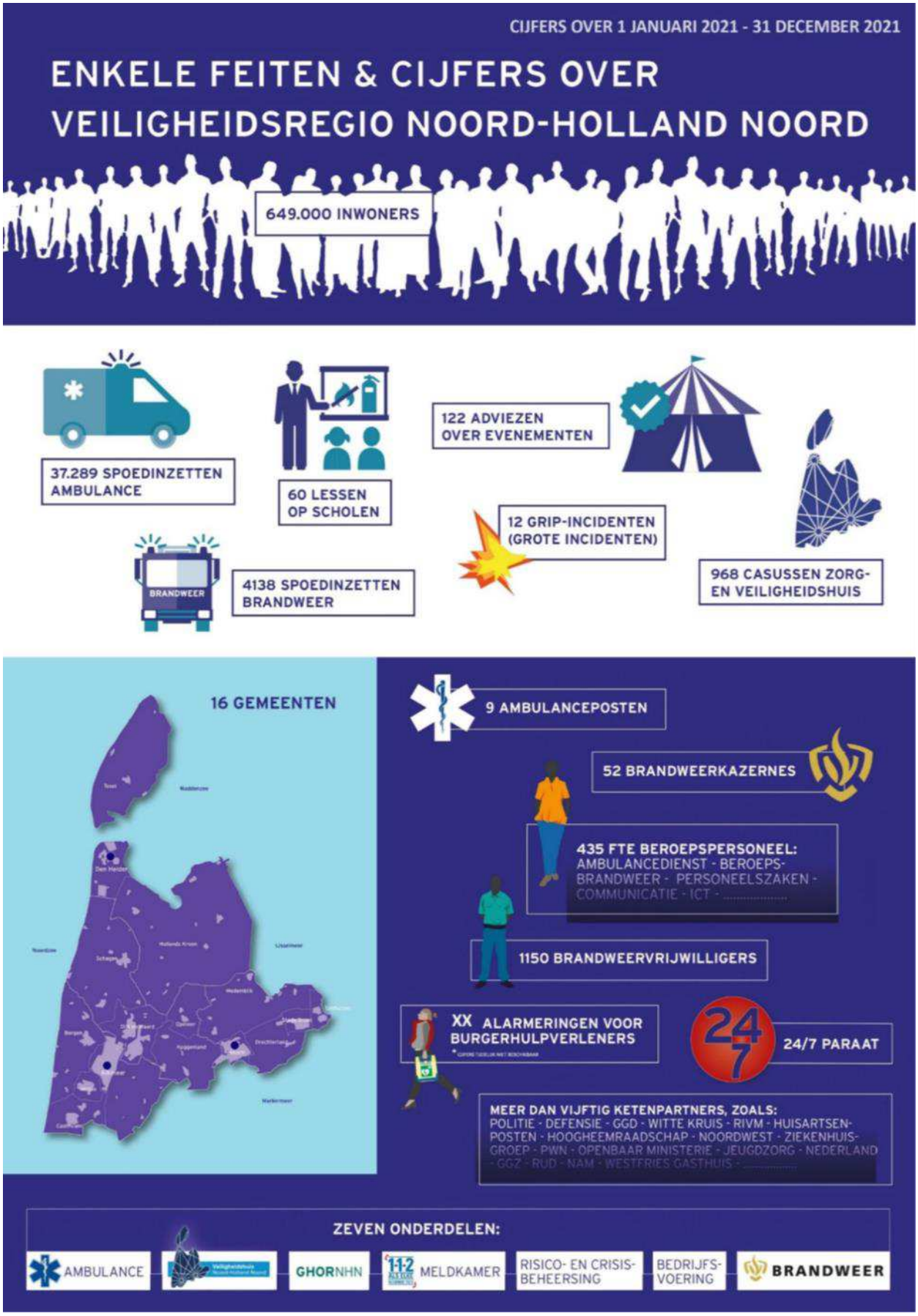
De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven 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 2021 - 31 DECEMBER 2021
ENKELE FEITEN & CIJFERS OVER
VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD
649.000 INWONERS
37.289 SPOEDINZETTEN AMBULANCE
60 LESSEN OP SCHOLEN
122 ADVIEZEN OVER EVENEMENTEN
12 GRIP-INCIDENTEN (GROTE INCIDENTEN)
968 CASUSSEN ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS
BRANDWEER
4138 SPOEDINZETTEN BRANDWEER
16 GEMEENTEN
9 AMBULANCEPOSTEN
52 BRANDWEERKAZERNES
435 FTE BEROEPSPERSONEEL:
AMBULANCEDIENST - BEROEPS-
BRANDWEER - PERSONEELSZAKEN -
COMMUNICATIE - ICT -
1150 BRANDWEERVRIJWILLIGERS
XX ALARMERINGEN VOOR BURGERHULPVERLENERS
24/7 PARAAT
MEER DAN VIJFTIG KETENPARTNERS, ZOALS:
POLITIE - DEFENSIE - GGD - WITTE KRUIS - RIVM - HUISARTSEN-
POSTEN - HOOGHEEMRAADSCHAP - NOORDWEST - ZIEKENHUIS-
GROEP - PWN - OPENBAAR MINISTERIE - JEUGDZORG - NEDERLAND
- GGZ - RUD - NAM - WESTFRIES GASTHUIS -
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 2023 is een negatief jaarresultaat behaald van totaal € 490.000.

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

Over 2023 is een negatief jaarresultaat behaald van € 360.000 voor belastingen (€ 360.000 negatief 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 2,7%. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding stijgt 4,3%. 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 € 46.196.000. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding € 53.273.000 (BZK mei 2023). De inkomsten uit het gemeentefonds van de gemeenten zijn € 7.077.000 hoger dan de bijdrage aan de 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 € 1.020.000. Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd aandienen.

2. Organisatie/bedrijfsvoering

Ziekteverzuim	Streefwaarde		Realisatie
Percentage ziekteverzuim		≤ 5%	5,02%
		> 5 % ≤ 7%	
		> 7%	

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2023 is 5,02%. Dit betekent dat het verzuim over 2023 een daling laat zien ten opzichte van 2022 (6,08%). 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%	21,0%
		> 22,5 % ≤ 25%	
		> 25%	

Gecorrigeerd voor de crises bedragen de totale kosten € 82.004.000 en de overhead € 17.243.000.

3. Prestatie afspraken ambulancezorg met de zorgverzekeraars

Prestatie afspraak spoedritten zorgverzekeraars	Streefwaarde		Realisatie
Spoedritten (A1) in 94% op tijd in het 4e kwartaal 2023		Gerealiseerd	94,96%
		Niet gerealiseerd	

Prestatie spoedritten	Streefwaarde		Realisatie
Procentuele verschil spoedritten op tijd ten opzichte van vorig jaar		≥ 0%	0,13%
		0 % ≤ - 0,5%	
		> - 0,5%	

Spoedritten op tijd in 2023 over het gehele jaar 94,96 % ten opzichte van 2022 94,83%.

Prestatieafspraak Rendement Middencomplexe ambulancevervoer zorgverzekeraar	Streefwaarde		Realisatie
Minimaal 75% van het besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer		Gerealiseerd	77,2%
		Niet gerealiseerd	

Besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer 2023 over het gehele jaar 77,2% ten opzichte van 2022 71,2%.

Wat heeft het gekost

Het jaar 2023 is financieel afgesloten met een negatief resultaat van € 850.000. Hierbij is rekening gehouden met het achterwege blijven van een mogelijke heffing van vennootschapsbelasting vanwege het negatieve resultaat op ambulancezorg. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Rekening 2023		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	17.610	15.833	1.777	18.790	16.570	2.220	18.635	16.719	1.916
Programma Brandweer	1.869	33.735	-31.866	3.491	37.266	-33.775	2.933	36.223	-33.290
Programma GHOR	12	1.436	-1.424	42	1.609	-1.567	21	1.426	-1.405
Programma Meldkamer	1.747	2.898	-1.151	2.036	3.402	-1.366	1.790	3.143	-1.353
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.720	-2.720	113	3.922	-3.809	151	3.751	-3.600
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	696	1.281	-585	1.240	1.875	-635	1.446	1.993	-547
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	51.817	-	51.817	53.904	-	53.904	53.533	-	53.533
Saldi programma's	**73.751**	**57.903**	**15.848**	**79.616**	**64.644**	**14.972**	**78.509**	**63.255**	**15.254**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	450	-	450	573	12	561
Overhead	203	15.865	-15.662	1.301	18.805	-17.504	1.494	18.737	-17.243
Crises	-	-	-	25.246	25.253	-7	31.554	31.548	6
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**73.954**	**73.768**	**186**	**106.613**	**108.702**	**-2.089**	**112.130**	**113.552**	**-1.422**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	103	-103	-	150	-150	2	101	-99
Programma Brandweer	86	-	86	459	-	459	458	-	458
Programma Meldkamer	-	4	-4	-	5	-5	42	-	42
Programma Risico- en crisisbeheersing	11	-	11	241	-	241	129	-	129
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	-	-	-	125	-	125	125	-	125
Overhead	-	-	-	250	250	-	167	250	-83
Resultaat na bestemming	**74.051**	**73.875**	**176**	**107.688**	**109.107**	**-1.419**	**113.053**	**113.903**	**-850**

Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het negatieve resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 360.000 na belastingen. De veiligheidsregio kent een negatief resultaat van € 490.000. 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

Programmaverantwoording

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 2023 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 2.12. 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.

Overige informatie

In het onderdeel “Overige informatie” (2.13 t/m 2.15) worden een aantal specifieke onderwerpen behandeld die buiten de context van de programmaverantwoording en de (verplichte) paragrafen vallen. Wij achten het van belang om informatie over genoemde onderwerpen met u te delen.

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 2023 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze jaarstukken. De jaarrekening bestaat uit de waarderingsgrondslagen, de balans (inclusief toelichting), het overzicht van baten en lasten (inclusief toelichting), de Sisa-bijlage, het financieel overzicht naar taakvelden, de rechtmatigheidsverantwoording en de gebeurtenissen na balansdatum.

Overige gegevens, waaronder de controleverklaring bij de jaarrekening

In de overige gegevens (hoofdstuk 4) zijn de regeling resultaatbestemming en de controleverklaring bij de jaarrekening 2023 opgenomen. De strekking van de controleverklaring van de onafhankelijke accountant is goedkeurend voor de getrouwheid.

Bijlagen

In de bijlagen zijn gedetailleerde specificaties opgenomen van de kerngegevens, bijdrage per gemeente 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 2023 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 24/7paraat	Bereikt dat	JR 2023
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd.	V
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding van de 10 diensten als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd cf. afspraak zorgverzekeraars.	V
Verbeterplan prestaties	de prestatie afspraak met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd.	V
Prestaties	prestaties A1/A2 opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd.	V
Huisvesting	de 2e locatie op Texel is gerealiseerd.	V
Huisvesting	de uitbreiding van de stallingsruimte van Wognum is gerealiseerd.	2024-1
Huisvesting	ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd en in gebruik genomen.	2024-2

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2023
Kwaliteitskader ambulancezorg	het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel managementtools/rapportage voor de eerste 26 signalen is gerealiseerd/geïmplementeerd.	V
Digitale gegevensuitwisseling	conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg de digitale gegevensuitwisseling met NWZ de 3 Huisartsenposten in NHN is geoptimaliseerd.	V
Digitale gegevensuitwisseling	conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg de digitale gegevensuitwisseling Dijklander ziekenhuis is geoptimaliseerd.	2024-2

2.1.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten ambulancezorg

(bedragen x €1.000)	2023		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	17.610	18.790	18.635
Lasten	15.833	16.570	16.719
Saldo baten minus lasten	**1.777**	**2.220**	**1.916**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.777**	**2.220**	**1.916**
Mutaties in reserves	-103	-150	-99
Gerealiseerde resultaat	**1.674**	**2.070**	**1.817**
Aandeel in overhead (eigen programma/overhead)	1.674	2.068	2.177
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**2**	**-360**
Heffing Vennootschapsbelasting			-
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**2**	**-360**

Het programma ambulancezorg sluit met een nadelig saldo van € 360.000, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering) en een mogelijke heffing vennootschapsbelasting (nihil). Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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. De voortgang van veel speerpunten is vertraagd, doordat in 2023 veel tijd is gestoken in het meerjarenontwikkelplan (MJOP) van de brandweer. Hierdoor zijn een groot aantal speerpunten doorgeschoven naar 2024 voor feitelijke afronding.

Speerpunt informatie gestuurd werken	Bereikt dat	JR 2023
Doorontwikkeling afdeling Kennis en Informatie brandweer	deze regionale afdeling zich heeft doorontwikkeld en de noodzakelijke capaciteit, kennis en informatiebronnen levert voor risico- en informatiegestuurde brandweerzorg.	**2024**

Speerpunt adviseren en controleren	Bereikt dat	JR 2023
Verbeteren advisering risicobeheersing brandweer	het toezicht en de advisering op veilige gebouwen en evenementen risicogericht is in lijn met de nieuwe omgevingswet.	**V**

Speerpunt risicocommunicatie en gedragsbeïnvloeding	Bereikt dat	JR 2023
Voorbereiding Omgevingswet	processen risicobeheersing zijn ingericht en kwaliteit van advisering op orde is conform wettelijke kaders en gemeentelijke afspraken.	2024-1
Business case Veilig Leven Experience	de business case Veilig Leven Experience is uitgevoerd en bestuurlijk behandeld.	2024-1
Balans tussen repressie en preventie	op basis van risicoprofiel (gericht) wordt gewerkt aan veiligheidsbewustzijn en veilig gedrag van burgers, bedrijven en instellingen.	Niet gestart

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	JR 2023
Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg	de opleidingen voor gedifferentieerde functies (zoals brandweerassistent) door de brandweerschool NH worden aangeboden.	2024
Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg	het oefenen van de posten is afgestemd op de risico's in het verzorgingsgebied.	2024
Brandweerschool NH	de verbeterpunten uit de evaluatie brandweerschool NH door VRNHN zijn geïmplementeerd.	2024-1
Opleidings- en oefenlocaties	een integraal plan is vastgesteld om te komen tot opleidings- en oefenlocaties in NHN.	2024

Speerpunt 24/7paraat	Bereikt dat	JR 2023
Taakdifferentiatie: verplichtend karakter (*)	bouwsteen 1 van taakdifferentiatie is ingevoerd.	Niet gestart
Oplevering organisatie-ontwikkelplan	een meerjarig ontwikkelplan 2022-2025 is vastgesteld waarbij de ontwikkelsporen zijn vertaald in een uitvoeringsagenda.	2024-1
First Responder	het experiment First Responder is uitgevoerd en geëvalueerd inclusief besluitvorming voor vervolgstappen.	2024-1

(*) 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.

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	JR 2023
Dekkingsplan 2024-2027	het dekkingsplan 2024-2027 is vastgesteld.	2024-1

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	JR 2023
Dynamisch alarmeren	dynamisch alarmeren operationeel is om risicogedifferentieerd te kunnen uitrukken.	V

2.2.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten brandweer

(bedragen x €1.000)	2023		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.869	3.491	2.933
Lasten	33.735	37.266	36.223
Saldo baten minus lasten	**-31.866**	**-33.775**	**-33.290**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-31.866**	**-33.775**	**-33.290**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 33.290.000 is € 485.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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 informatie gestuurd werken	Bereikt dat	JR 2023
Informatie gestuurd en netcentrisch werken bij crisis	informatie gestuurd en netcentrisch werken verder is geborgd, rekening houdende met nieuwe crises en de aansluiting op landelijke ontwikkelingen.	V

Speerpunt 24/7paraat	Bereikt dat	JR 2023
Deelplan geneeskundige zorg	het deelplan geneeskundige zorg is doorontwikkeld en vastgesteld, rekening houdende met nieuwe crises en de ervaringen uit de Corona- en Oekraïnecrisis.	V

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2023
Zorgcontinuïteit (acute en care partners) bij crisis	de preparatie zorgcontinuïteit (acute en care partners) in NHN bij crisis is gemonitord en geborgd.	V

2.3.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten GHOR

(bedragen x €1.000)	2023		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	12	42	21
Lasten	1.436	1.609	1.426
Saldo baten minus lasten	**-1.424**	**-1.567**	**-1.405**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.424**	**-1.567**	**-1.405**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.405.000 is € 162.000 positiever dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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 2023
Optimalisatie triage/urgentieindeling	het optimaliseren van het triageproces en de werkwijze op de meldkamer voor een efficiëntere ketensamenwerking door een éénduidige en optimale urgentieclassificatie en een protocol voor éénduidige triage is gerealiseerd.	**2024**
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 125 diensten.	**2024**
Optimaliseren Planbare Ambulancezorg op de meldkamer	de coördinatie van planbare ambulancezorg voor werkgebied Meldkamer NH is gebundeld in één geautomatiseerd aanvraag en uitgifte meldkamer proces is geïmplementeerd.	**2024**

2.4.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten meldkamer

(bedragen x €1.000)	2023		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.747	2.036	1.790
Lasten	2.898	3.402	3.143
Saldo baten minus lasten	**-1.151**	**-1.366**	**-1.353**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.151**	**-1.366**	**-1.353**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.353.000 is € 13.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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 informatie gestuurd werken	Bereikt dat	JR 2023
Data ontsluiten	het programma voor data ontsluiting om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren, gereed is.	V
Data ontsluiten	conform projectplan de data wordt ontsloten om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren.	V

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2023
Wet Veiligheidsregio's	de voorbereidingen voor de Wet Veiligheidsregio's op schema liggen.	V
Klimaatverandering	conform programma 'effecten klimaatverandering' uitvoering plaatsvindt.	V
Digitale verstoringen	conform programma 'effecten digitale verstoringen' uitvoering plaatsvindt.	V
Noordzee	conform programma 'effecten van de Noordzee' uitvoering plaatsvindt.	V

2.5.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten risico- en crisisbeheersing

(bedragen x €1.000)	2023		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	-	113	151
Lasten	2.720	3.922	3.751
Saldo baten minus lasten	**-2.720**	**-3.809**	**-3.600**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.720**	**-3.809**	**-3.600**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 3.600.000 is € 209.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis

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 Veiligheidshuis 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 2023
Meerjarenperspectief Veiligheidshuizen	conform de landelijke richtlijn de visie Zorg en Veiligheidshuis geactualiseerd is.	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.	V

2.6.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Zorg- en Veiligheidshuis

(bedragen x €1.000)	2023		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	696	1.240	1.446
Lasten	1.281	1.875	1.993
Saldo baten minus lasten	**-585**	**-635**	**-547**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-585**	**-635**	**-547**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 547.000 is € 88.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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)	2023		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	6.071	8.158	7.787
Lasten	-	-	-
Saldo baten minus lasten	**6.071**	**8.158**	**7.787**
Bijdragen gemeenten	45.746	45.746	45.746
Gerealiseerde resultaat programma	**51.817**	**53.904**	**53.533**

Het gerealiseerde resultaat van € 53.533.000 positief is € 371.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van de baten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

Paragrafen

2.8 Bedrijfsvoering

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

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 2023
Automatisering en informatiebeveiliging	de doorontwikkeling van de automatisering en informatiebeveiliging conform plan is gerealiseerd om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid in 2023.	2024
NEN 7510	de jaarlijkse certificering NEN 7510 van ambulancezorg en meldkamer ambulancezorg is gerealiseerd.	V

2.8.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead

(bedragen x €1.000)	2023		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	203	1.301	1.494
Lasten	15.865	18.805	18.737
Saldo baten minus lasten	**-15.662**	**-17.504**	**-17.243**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat overhead	**-15.662**	**-17.504**	**-17.243**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.674	2.068	2.177
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu	**-13.988**	**-15.436**	**-15.066**

Het gerealiseerde resultaat exclusief aandeel ambulancezorg ter grootte van € 15.066.000 is € 370.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.8.4 Rechtmatigheid

In overeenstemming met het Controleprotocol VR NHN 2023 en 2024 en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft het dagelijks bestuur in de paragraaf Bedrijfsvoering een nadere toelichting op alle gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden, voor zover deze boven de door het algemeen bestuur op 1 december 2023 vastgestelde rapportagegrens van € 113.900 (10% van de verantwoordingsgrens) liggen.

Indien relevant, wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen. Aspecten die hierbij mogelijk aan de orde komen, zijn de tussentijdse communicatie met het algemeen bestuur – of de reden waarom deze achterwege is gebleven - alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om het handelen conform wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen. De toelichtingen bestaan uit een beschrijving van de geconstateerde afwijkingen, de wijze waarop deze zijn ontstaan en de vermelding van acties die zijn of worden ondernomen (indien noodzakelijk én mogelijk) om rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Er zijn geen ‘niet-acceptabele’ individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden gevonden boven de rapportagegrens van € 113.900.

In paragraaf 3.6 is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen.

Toelichting

Met betrekking tot de rechtmatigheidsafwijkingen in het boekjaar 2023 kan het volgende overzicht worden gegeven:

Begrotingscriterium	Bedragen x € 1
1A. Overschrijding lasten op programma's (Ambulancezorg 149.000, Zorg- en Veiligheidshuis 118.000)	267.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	198.000
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten op programma's die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld (niet conform de intern vastgestelde spelregels in de financiële verordening ex. art. 212 GW 2023 over de planning & controlcyclus)	n.v.t.
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**465.000**
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van het algemeen bestuur en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	465.000
Voorwaardencriterium	
Geen bevindingen	-
M&O criterium	
Geen bevindingen	-

Hierna volgt een uiteenzetting per onderwerp (exploitatie, reserves en investeringen).

Exploitatie

Het volgende overzicht geeft inzicht in de totale afwijkingen op baten en lasten.

(bedragen x €1.000)	Begroting 2023 na wijziging			Rekening 2023			Begrotings-afwijking op baten	Begrotings-afwijking op lasten
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo		
Programma's								
Ambulancezorg	18.790	16.570	2.220	18.474	16.719	1.755	316	-149
Brandweer	3.491	37.266	-33.775	2.933	36.223	-33.290	558	1.043
GHOR	42	1.609	-1.567	21	1.426	-1.405	21	183
Meldkamer	2.036	3.402	-1.366	1.982	3.143	-1.161	54	259
Risico- en crisisbeheersing	113	3.922	-3.809	151	3.751	-3.600	-38	171
Zorg- en Veiligheidshuis	1.240	1.875	-635	1.446	1.993	-547	-206	-118
Dekkingsmiddelen taakvelden VR	53.904		53.904	53.533	-	53.533	371	-
Overig								
Overhead	1.301	18.805	-17.504	1.494	18.737	-17.243	-193	68
Crises	25.246	25.253	-7	31.554	31.548	6	-6.308	-6.295
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	450	-	450	573	12	561	-123	-12
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	**106.613**	**108.702**	**-2.089**	**112.161**	**113.552**	**-1.391**	**-5.548**	**-4.850**

Programma's

In paragraaf 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023 zijn de afwijkingen (> € 113.900) reeds toegelicht. Een korte opsomming van de belangrijkste individuele posten:

- Ambulancezorg: lagere huisvestingslasten door vertraging in bouw 132.000 –
- Ambulancezorg: hogere lasten inhuur door ziekte, verlof, vacatures e.d. 453.000 +
- Brandweer: lagere baten door uitgestelde verkoop kazerne Avenhorn 576.000 –
- Brandweer: lagere lasten door uitgestelde verkoop kazerne Avenhorn 576.000 –
- Brandweer: lagere lasten inzet eenheden (vacatures, contributies etc., oefenen) 551.000 –

- Meldkamer: lager aandeel in salariskosten door vacatures en uitval 338.000 –
- R&CB: lagere salarislasten door o.a. vacatures 173.000 –
- Dekkingsmiddelen taakvelden VR: lagere aanwending (minder salarislasten) 371.000 –

De aanleidingen tot deze over- en onderschrijdingen liggen na de datum van 1 september, de laatste mogelijkheid om via een burap begrotingswijzigingen aan te melden. Genoemde afwijkingen zijn allemaal passend binnen bestaand beleid en daardoor aan te merken als ‘acceptabel’.

Overig

In principe worden alleen de baten en lasten van de programma’s getoetst op rechtmatigheid. De posten onder ‘Overig’ vallen daar niet onder. Overigens is binnen de post Overhead geen sprake van overschrijdingen van de drempel (€ 113.900). De overschrijdingen op de post Crises van zowel baten en lasten vallen buiten de beoordeling, omdat feitelijk het budgettoekenningsrecht voor deze post eigenlijk niet bij het algemeen bestuur ligt, maar bij het COA als opdrachtgever.

Reserves

(bedragen x €1.000)	Begroting 2023 na wijziging			Rekening 2023			Begrotings-afwijkingen
Reserves bij programma	Onttr.	Storting	Saldo	Onttr.	Storting	Saldo	
Ambulancezorg	-	150	-150	2	101	-99	-51
Brandweer	459	-	459	458	-	458	1
GHOR			-			-	-
Meldkamer	-	5	-5	42	-	42	-47
Risico- en crisisbeheersing	241	-	241	129	-	129	112
Zorg- en Veiligheidshuis	125	-	125	125	-	125	-
Dekkingsmiddelen taakvelden VR			-			-	-
Overig							
Overhead	250	250	-	167	250	-83	83
Totaal	**1.075**	**405**	**670**	**923**	**351**	**572**	**98**

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd boven de rapportagedrempel van € 113.900.

Investeringen

Aanbestedings- en aankooptrajecten vinden verpreid plaats over het jaar, waarbij tevens een grote afhankelijkheid bestaat of en hoe snel een leverancier het bestelde/gekochte materieel/materiaal kan leveren. Hierdoor kunnen de over- en onderschrijdingen niet altijd worden gemeld op de uiterste datum van 1 september (laatste mogelijkheid voor begrotingsaanpassingen).

Het totaal aan over- en onderschrijdingen geeft het volgende beeld:
- Overschrijdingen op een 19-tal investeringen 198.017 -
- Afwikkeling 25-tal budgetten (bezuinigingen, gunstige aanbestedingen) 439.680

Overschrijdingen op investeringen zijn feitelijk altijd onrechtmatig, maar passen wel binnen het meerjareninvesteringsplan en het algemeen beleid. De overschrijdingen kunnen dan ook als ‘acceptabel’ worden aangemerkt. De hoogste afwijking op een individuele post bedraagt € 60.000, zodat geen verdere toelichting noodzakelijk is per individuele post (grens € 113.900). Zie ook 3.3.4 Toelichting op investeringen.

M&O-beleid

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft geen overkoepelend beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O-beleid). De uitwerking van het misbruik en oneigenlijk gebruik is onderdeel van de frauderisicoanalyse. Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording 2023 blijkt, zijn er in 2023 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik gevonden.

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 vormen 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 2023 (brutolasten VR € 96.833.000 minus overhead voor ambulancezorg € 2.177.000 is nettolasten € 94.656.000 VR NHN) neer op een bedrag van € 2.366.400. 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 aan te houden. 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 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	2.727	-	-	798	3.525
Bestemmingsreserves	3.231	351	924	-	2.658
Gerealiseerde resultaat	798	-	850	-798	-850
Totaal reserves	**6.756**	**351**	**1.774**	**-**	**5.333**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-2.658
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-
Beschikbare weerstandscapaciteit					**2.675**

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.	Langdurige uitval	Ziekte / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
3.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
4.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
5.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
6.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					**€ 1.020.000**

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. 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.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.020.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 2.675.000 / € 1.020.000 * 100% = 262%. 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.

Met ingang van 1 januari 2024 is de Landelijke regeling aanspraken na Dienstongevallen Veiligheidsregio’s van toepassing. Deze komt in de plaats van de ongevallenverzekering die iedere veiligheidsregio zelfstandig had afgesloten. De regeling wordt landelijk gefinancierd door een sobere ongevallenverzekering die is afgesloten door het landelijk Expertisebureau Risicobeheer én een waarborgfonds die door alle veiligheidsregio’s is opgericht. De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord brengt jaarlijks een bedrag in.

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 2023

Kengetallen	2023	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,50	0,23
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,50	0,23
Solvabiliteitsratio	0,09	0,11
Structurele exploitatieruimte	0,00%	-1,34%

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 voor 2023 negatief, waardoor de ratio ook negatief uitkomt.

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 2023 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 2023 wederom aangepast (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Naar de huidige verwachtingen vinden de opleveringen in de loop van 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. In 2024 zal hier de nodige aandacht naar uit gaan.

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 2023 is 1 RRA (Rapid Responder Ambulance) aangeschaft. De aanschaf van 4 ambulances is uitgesteld naar 2024 wegens leveringsproblemen.

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 2023 zijn ter vervanging 2 waterongevallen voertuigen, 4 tankautospuiten plus uitrusting, een aantal dienstbussen, een AGS-voertuig en C-2000 communicatiemateriaal aangeschaft.

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 de rest nog niet volledig geleverd in 2023.

Daarnaast zijn de helmen vervangen en nieuwe duikpakken, communicatiesets redvesten en seinlijnen aangeschaft.

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.

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 2023 gehandhaafd op het niveau van vorig jaar, namelijk € 416.000. In 2023 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. 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 2023 zijn de kazernes Den Oever en Stompetoren terug verkocht aan de gemeenten. Dit is niet gelukt voor de kazerne in Avenhorn, deze verkoop heeft in februari 2024 plaats gevonden.

Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances is € 289.000 uitgegeven. Begroot was € 239.000.

Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 2.094.000 uitgegeven. Begroot was € 2.072.000.

ICT / Kantoorautomatisering

De organisatie brede exploitatiebudgetten voor ICT / kantoorautomatisering (onderhoud c.a.) waren begroot op € 1.474.000. Er is voor € 1.474.000 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 2023 is deze berekend op € 6,1 miljoen[1]. De kasgeldlimiet is in 2023 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 2023 is de schatkistlimiet berekend op € 1.479.000[2]. De schatkistlimiet is in 2023 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	1.479	1.479	1.479	1.479
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	206	150	105	105
Ruimte onder het drempelbedrag	1.273	1.329	1.374	1.374
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten € 73.936.000 (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 2023 is de renterisiconorm berekend op € 15,0 mln. De renterisiconorm is in 2023 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. Door achterblijvende investeringen is dit niet in 2023 voorgekomen.

Leningenportefeuille

Naast de reguliere aflossingen zijn in 2023 vier geldleningen volledig afgelost. Als herfinanciering en op basis van de verwachte investeringen is een nieuwe lening aangetrokken. Zie voor een overzicht bijlage 5.3 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		2023 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten	-/-	291.283
Rentebaten	+/+	560.781
Saldo rentelasten en rentebaten		**-269.497**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	10.072
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen externe rente		**-279.569**
Rente over eigen vermogen	-/-	
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**-279.569**
7.1 Volksgezondheid	-/-	47.122
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	222.158
0.4 Overhead	-/-	11.931
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**281.211**
Renteresultaat op het taakveld Treasury		**560.781**

2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2023.

	Omschrijving	2023 x € 1000,- Volgens realisatie tot en met dec. 2023
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.422
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	5.964
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	173
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	5.884
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		**-1.169**

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 VRNHN 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 (onderdeel van VRNHN) en Witte Kruis Ambulancezorg. De centrale administratie wordt uitgevoerd door VRNHN en de controlfunctie door WK. Het secretariaat van de RAV wordt door VRNHN gevoerd. Verder gebruiken beide partners één automatiseringspakket waarin de ambulanceritten worden geregistreerd. De ambulanceritten worden door de partners zelf 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 ambulancezorgvoorzieningen (Wazv) in werking getreden. De nieuwe wet 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 Wazv. 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.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
De regio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland hebben hun krachten op het gebied van vakbekwaamheid 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.

In november 2022 heeft de BWS NH de periodieke audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeronderwijs met goed gevolg doorlopen waardoor BWS NH tot en met 2026 een gecertificeerd opleidingsinstituut is.

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 VRNHN 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 2023 was de directeur ambulancezorg NHN de bestuursvoorzitter, voor 2024 wordt dit de directeur WK. 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 VRNHN 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.
Het opleidingsjaar 2022-2023 stond vooral in het teken van het continueren van de opleidingen en het kwalitatief versterken van de lesprogramma's Manschap, Instructeur, Verkenner en Voertuigbedienaar. Daarnaast is de samenwerking met de leden en met de bovenregionale opleidingsinstituten geïntensiveerd.

De doorontwikkeling van het stafbureau BWS NH is gestart conform het in maart 2022 aanvullende opgestelde doorontwikkelplan "Koers bepalen". Naar verwachting is in Q4 2023 het stafbureau ingericht conform het doorontwikkelplan. De komende begrotingsjaren zal de doorontwikkeling verder gestalte krijgen.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de (concept) jaarstukken 2023 RAV blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2023 als het exploitatiesaldo 2023 € 0 bedraagt.

Overzicht RAV

Deel-neming	Nominaal belang	%	Bestuurlijk belang	Publiek doel	Wijziging in 2022	Financieel belang	Balans met VR NHN ultimo 2022 (x 1.000)	Balans met VR NHN ultimo 2023 (x 1.000)
RAV NHN	€ 0 in 2016 is het werkkapi-taal terug-gestort aan de leden)	50%	In 2022 was de directeur ambulancezorg NHN bestuursvoorzitter. De directeuren van WK en ambulancezorg NHN zijn beide tekeningsbevoegd voor het sluiten van overeenkomsten	Het leveren van ambulance-zorg voor de gemeenten in Noord-Holland-Noord	In 2023 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 3.103 D	3.302 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

In 2023 was het Tax Control Framework (TCF) voor het eerste jaar actief in de staande organisatie. Borging van de PDCA-cyclus vindt plaats door een structureel overleg tussen de VIC-medewerker, de fiscale aandachtsfunctionaris en hun leidinggevende. Daarnaast zijn controles expliciet toegevoegd aan de VIC-checklists. Dit heeft ertoe geleid dat we nu al verbeteringen in de fiscale beheersing hebben kunnen aanbrengen en nieuwe inzichten hebben opgedaan over de identificatie van risico's, de benodigde beheersmaatregelen en daarop volgende controles. Deze zullen in een nieuwe versie van het TCF worden opgenomen.

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Op 8 februari 2023 is het nieuwe convenant Horizontaal Toezicht voor de jaren 2023-2025 formeel ondertekend. In het najaar van 2023 heeft een periodiek bezoek van de Belastingdienst in het kader van het convenant plaatsgevonden. Hierin konden we onze vorderingen presenteren en heeft de Belastingdienst kritische vragen gesteld en suggesties gedaan waarmee we onze fiscale beheersing nog verder kunnen verbeteren. Vanzelfsprekend zijn, vanwege de afgesproken wederzijdse transparantie, ook diverse actualiteiten op het gebied van organisatieontwikkelingen en fiscale wetgeving gedeeld. De wijze waarop VRNHN invulling geeft aan de verplichtingen vanuit het convenant wekken het vertrouwen van de Belastingdienst; zij hebben dan ook de frequentie van het periodiek bezoek verlaagd naar eenmaal per jaar.

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

In samenwerking met onze externe fiscalist hebben we een zogenaamde 'expliciete standpuntbepaling' ingenomen met betrekking tot de activiteit Ambulancezorg. In de kern gaat het erom dat bij deze activiteit over meerdere jaren heen positieve resultaten worden behaald die zich in onze ogen niet kwalificeren als winst in de zin van de Vennootschapsbelasting. In een eerste reactie heeft de Belastingdienst aangegeven één van onze argumenten wellicht als steekhoudend te kunnen beschouwen. Hiervoor is door de inspecteur wel aanvullende informatie opgevraagd. Momenteel wordt de laatste hand gelegd aan de beantwoording daarvan. In de loop van 2024 wordt een definitieve reactie op ons afstemmingsverzoek verwacht.

2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

In 2023 is vanuit de Belastingdienst duidelijkheid geboden over de afwezigheid van BTW-plicht over de activiteiten die door de samenwerkende partijen in de Meldkamer Noord-Holland financieel gezamenlijk

gedragen worden. Op grond van het leerstuk Kosten voor Gemene Rekening (KGR) kan onderling afgezien worden van BTW-berekening. Om volledig aan dit leerstuk te voldoen moest op de, in een eerder stadium gesloten overeenkomsten KGR, addenda worden vastgesteld. Deze addenda zijn eveneens door alle samenwerkende partijen bekrachtigd, waardoor de mogelijke BTW-plicht, welke in 2022 nog in de risicoparagraaf was opgenomen, is afgewend.

Deze casus is tevens de aanleiding geweest om een landelijk project te starten onder de vlag en met een beschikbaar gesteld budget van het NIPV om voor samenwerking tussen veiligheidsregio's de fiscale consequenties in beeld te brengen. Hierdoor kunnen samenwerkingsverbanden vormgegeven worden op de meest fiscaal-vriendelijke manier. De projectgroep bestaat uit fiscale contactpersonen van verschillende regio's, waarbij VRNHN de rol van financiële penvoerder op zich heeft genomen. Afronding van het project wordt verwacht in 2024.

2.14 Crises

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen
2.14.3 Versnelde opvang statushouders
2.14.4 Crisisnoodopvang (CNO)

2.14.1 Inleiding

In de loop van 2022 zijn een aantal nieuwe crises ontstaan waar de veiligheidsregio is gevraagd om verschillende rollen te vervullen. Het betrof een drietal scenario's voor de opvang van vluchtelingen. De oorlog in Oekraïne heeft vanaf eind februari 2022 een vluchtelingenstroom op gang gebracht. Deze vluchtelingen worden verspreid opgevangen. De opvangcapaciteit voor andere vluchtelingen in Ter Apel is nog steeds niet toereikend, waardoor er op verschillende plekken in Nederland extra eerste opvang geregeld is. 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 2023, de gemaakte kosten en declaratie hiervan.

2.14.2 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 2022 een doorstroomlocatie (HUB) in Sportpaleis Alkmaar geopend. 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. Inmiddels is de HUB per augustus 2023 gesloten.

Gemaakte kosten en declaratie

De gemaakte werkelijke (en declarabele) kosten in 2023 bedragen € 44.646 en bestaan onder andere uit catering, communicatie, overhead en materiele kosten. Dit betreft alleen kosten VR NHN.

Kostensoort	Opgave kosten 2023
Coördinatie	€ 35.348
Hotels/centra	€ -
Overige specifieke meerkosten (materiële kosten)	€ 3.938
Overige meerkosten	€ 5.361
Totaal	**€ 44.646**

Na augustus 2023 is er nog wel de coördinatie functie en voorzitterschap en ondersteuning van het ROC. Deze functies stoppen formeel 31 december 2023. Echter de gemeente Alkmaar die zich bereid heeft verklaard deze functies over te nemen, heeft meer tijd nodig om het over te kunnen nemen. Waarschijnlijk wordt dit april 2024.

2.14.3 Versnelde opvang statushouders

Ontwikkelingen en activiteiten

De bottleneck binnen de AZC's landelijk zijn de statushouders, die niet snel genoeg worden doorgeplaatst naar gemeenten, waar ze dan gehuisvest zouden moeten worden. In de brief van de staatssecretaris aan het veiligheidsberaad van 19 oktober 2022 wordt hieraan aandacht besteed. De veiligheidsregio's krijgen de coördinatie rol voor de versnelde opvang van statushouders in de regio. Ten behoeve van de provinciale regietafel is een plan gemaakt voor deze versnelling. De uitvoering van het plan ligt bij de regionale regietafel.

Gemaakte kosten en declaratie

De gemaakte (declarabele) kosten in het verslagjaar 2023 voor de tijdelijke versnelde opvang statushouders bedragen in totaal € 40.274. Deze kosten worden deels gedekt door het COA in het kader van de noodopvang. Voor wat betreft de kosten gemaakt in het kader van ondersteuning van de provinciale en regionale regietafel heeft de provincie een eenmalige financiële vergoeding verstrekt.

2.14.4 Crisisnoodopvang (CNO)

Ontwikkelingen en activiteiten

Er is 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. In de volgende plaatsen zijn paviljoens gebouwd met een capaciteit van 225 opvangplekken per paviljoen:

- Petten van 28-10-2022 t/m 8-1-2024 (Is na deze datum overgenomen door het COA).
- Enkhuizen van 30-11-2022 t/m 31-3-2023
- Avenhorn van 31-3-2023 t/m 1-11-2023
- Wervershoof van 1-11-2023 t/m 1 mei 2024 (Zal na deze datum stoppen voor de veiligheidsregio)

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 (declarabele) kosten (er wordt niet met voorschotten gewerkt) zijn gedeclareerd bij het COA. De gemaakte kosten over 2023 bedragen in totaal € 31.463.029.

2.15 Privacy

2.15.1 Terugblik
2.15.2 Waar willen we naar toe

2.15.1 Terugblik

Vanaf mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht waaraan ook Veiligheidsregio Noord-Holland Noord gehouden is.

In de afgelopen jaren is aan de compliance gewerkt door onder andere een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aan te stellen en de functie van Privacy Officer in te richten binnen de organisatie. Terugkijkend op 2023 is er ingezet op onder andere extra personele capaciteit. Door verloop en schaarste van personeel met kennis van de AVG is er voor gekozen om ook gebruik te maken van externe inhuur. Door deze externe inhuur kon, naast de reguliere werkzaamheden, ook de uitvoer van Data Protection Impact Assessments (DPIA`s) doorgang hebben.

2.15.2 Waar willen we naar toe

In 2024 zal worden ingezet op het bestendigen van extra formatie om binnen de organisatie meer ondersteuning te kunnen bieden bij advisering en compliance van de AVG. Ook zal wederom focus worden gelegd op het uitvoeren van DPIA`s. Hierbij zal voor de volgorde van de uitvoering van DPIA`s rekening worden gehouden met prioriteit. Tevens zal er extra aandacht zijn voor de actualisatie van het beleid inzake privacy.

De directie heeft de ambitie uitgesproken in te zetten op versterking richting volwassenheidsniveau 3 van het Privacy volwassenheidsmodel. Om dit niveau te bereiken zal een "Privacy verbeterplan" worden ontwikkeld. Punt op de horizon is 2027.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023
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 2023
3.3.4 Toelichting op investeringen
3.4 Sisa-bijlage
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden
3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2023
3.7 Gebeurtenissen na balansdatum

3.1 Balans per 31 december 2023

(bedragen x €1.000) ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut		31.728		31.808
Totaal vaste activa		**31.728**		**31.808**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	1.487		1.766	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.442		7.934	
Overige vorderingen	5.881		75	
		8.810		**9.775**
Liquide middelen				
Kassaldi	1		1	
Banksaldi	106		205	
		107		**206**
Overlopende activa				
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan uit voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	13		20	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.288		6.895	
		7.301		**6.915**
Totaal vlottende activa		**16.218**		**16.896**
TOTAAL ACTIVA		**47.946**		**48.704**

(bedragen x €1.000) PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	3.525		2.727	
Bestemmingsreserves	2.658		3.231	
Gerealiseerde resultaat	-850		798	
		5.333		**6.756**
Voorzieningen				
Egalisatievoorzieningen	826		653	
		826		**653**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.597		30.860	
		29.597		**30.860**
Totaal vaste passiva		**35.756**		**38.269**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige schulden	8.559		6.192	
		8.559		**6.192**
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	2.901		3.183	
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	426		1.060	
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	304		-	
		3.631		**4.243**
Totaal vlottende passiva		**12.190**		**10.435**
TOTAAL PASSIVA		**47.946**		**48.704**

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 2023 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 8 juli 2022 is de primaire begroting voor het jaar 2023 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2023 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 1 december 2023 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage 2023.

Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen nadelig resultaat van € 850.000 is als volgt opgebouwd:

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2023			Begroting na wijziging 2023			Rekening 2023		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	17.610	15.833	1.777	18.790	16.570	2.220	18.635	16.719	1.916
Programma Brandweer	1.869	33.735	-31.866	3.491	37.266	-33.775	2.933	36.223	-33.290
Programma GHOR	12	1.436	-1.424	42	1.609	-1.567	21	1.426	-1.405
Programma Meldkamer	1.747	2.898	-1.151	2.036	3.402	-1.366	1.790	3.143	-1.353
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.720	-2.720	113	3.922	-3.809	151	3.751	-3.600
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	696	1.281	-585	1.240	1.875	-635	1.446	1.993	-547
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	51.817	-	51.817	53.904	-	53.904	53.533	-	53.533
Saldi programma's	**73.751**	**57.903**	**15.848**	**79.616**	**64.644**	**14.972**	**78.509**	**63.255**	**15.254**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	450	-	450	573	12	561
Overhead	203	15.865	-15.662	1.301	18.805	-17.504	1.494	18.737	-17.243
Crises	-	-	-	25.246	25.253	-7	31.554	31.548	6
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**73.954**	**73.768**	**186**	**106.613**	**108.702**	**-2.089**	**112.130**	**113.552**	**-1.422**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	103	-103	-	150	-150	2	101	-99
Programma Brandweer	86	-	86	459	-	459	458	-	458
Programma Meldkamer	-	4	-4	-	5	-5	42	-	42
Programma Risico- en crisisbeheersing	11	-	11	241	-	241	129	-	129
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	-	-	-	125	-	125	125	-	125
Overhead	-	-	-	250	250	-	167	250	-83
Resultaat na bestemming	**74.051**	**73.875**	**176**	**107.688**	**109.107**	**-1.419**	**113.053**	**113.903**	**-850**

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2023 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 2022 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2022, vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 juli 2023.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

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

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben geen stelsel- en/of schattingswijzigingen plaatsgevonden.

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 is 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.

Rechtmatigheid

Het Controleprotocol VRNHN 2023 en 2024 inclusief Normenkader voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023 is door het algemeen bestuur van VRNHN vastgesteld op 1 december 2023. Hierbij is de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023 vastgesteld op 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is de rapportagegrens voor nadere toelichting van gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden, opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering, vastgesteld op 10% van de verantwoordingsgrens.

Toelichtingen en analyses op financiële overzichten en uitkomsten

Conform het vastgestelde controleprotocol voor het verslagjaar 2023 zullen mutaties of afwijkingen van individuele posten die groter zijn dan de norm van €100.000, 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 2024 wordt een update ter vaststelling aangeboden.

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 2018 is een ondergrens van € 5.000 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

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.

VR NHN maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico’s (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën.

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.

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:
- Reserves, gespecificeerd naar algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s).
- Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang is voorbehouden aan het algemeen bestuur van de veiligheidsregio. Reserves worden onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur een bepaalde bestemming (beklemming) aan een reserve heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen specifieke bestemming, dan wordt het de algemene reserve genoemd.

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

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 1-1-2023	Investe-ringen	Desinvest./ Duurzame waardeverm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	455	14		2	467
Bedrijfsgebouwen	3.045	504	876	98	2.575
Vervoermiddelen	19.171	3.009	12	2.689	19.479
Machines, apparaten en installaties	42			29	13
Overige materiële vaste activa	9.095	2.357	84	2.174	9.194
Totaal	**31.808**	**5.884**	**972**	**4.992**	**31.728**

Investeringen

In bijlage 5.4 is een overzicht opgenomen van het totaal aan investeringskredieten. In dit overzicht zijn de bij burap 2023-2 bijgestelde kredieten opgenomen, alsmede de in 2023 gedane uitgaven.

Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen

Kazerne Den Oever (reden: terugverkoop aan gemeente)	520.000
Kazerne Stompetoren (reden: terugverkoop aan gemeente)	356.000
Diverse auto's (reden: inruil i.v.m. buiten gebruik stellen)	12.000
Diverse materialen (reden: buiten gebruik stellen door defecten)	84.000

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 2023		31 december 2022	
Vorderingen op openbare lichamen	1.487		1.766	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		1.487		1.766
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1.442		7.934
Overige vorderingen	5.881		75	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		5.881		75
Totaal		**8.810**		**9.775**

De uitzettingen 's Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 1.479.000 te boven gaan. Een verdere toelichting op deze post is opgenomen in paragraaf 2.11 Financiering.

Het hoge saldo aan overige vorderingen wordt vooral veroorzaakt door de bij het COA ingediende afrekeningen over 2023 van de opvanglocaties in Avenhorn, Petten en Wervershoof (€ 5.731.000).

Ultimo januari 2024 stond nog € 115.000 aan vorderingen open. Er zijn geen onvolwaardig geachte vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2023		31 december 2022	
Kassaldi		1		1
Saldi Bank Nederlandse Gemeenten	101		200	
Saldi overige banken	5		5	
		106		205
Totaal		**107**		**206**

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 18 november 2018 geactualiseerd (ingangsdatum 1 januari 2019).
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2023		31 december 2022	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan uit voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel				
Het Rijk		13		20
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen				
Nog te ontvangen bedragen	40		21	
Nog te factureren opbrengsten	2.372		2.878	
Te verrekenen RAV, voorsch. nov./dec., BVM2023	3.302		3.103	
Loyalis levensloop	3		3	
Vooruitbetaalde bedragen	814		738	
Vooruitgefactureerde kosten	73		73	
Te verrekenen MKNH	220		-	
Rente schatkistbankieren	123		-	
Vooruitbetaalde vennootschapsbelasting	259		72	
BPM teruggave	19		-	
Voorschot Oekraïne	9		-	
Waarborgsom	53		5	
Voorschotten overig	1		2	
		7.288		6.895
Totaal		**7.301**		**6.915**

Nog te ontvangen voorschotbedragen van het Rijk (€ 13.000)

Dit betreft nog te ontvangen subsidie OGGZ. De kosten zijn voorgeschoten door de VR NHN.

Ontvangen subsidiebedrag	148.000
Bestedingen in 2023	161.000
Nog te ontvangen	13.000

Nog te factureren opbrengsten (€ 2.372.000)

- Nog te factureren opbrengsten CNO e.d. (COA) 2.151.000
- Nog te factureren opbrengsten, verbouwing kazerne Hoorn 70.000
- Overig 151.000

Vooruitbetaalde bedragen (€ 814.000)

- Vooruitbetaalde bedragen, diverse ICT-toepassingen/-licenties 302.000
- Vooruitbetaalde bedragen, huur en servicekosten #22 269.000
- Overig 243.000

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	2.727	-	-	798	3.525
Bestemmingsreserves	3.231	351	924	-	2.658
Gerealiseerde resultaat	798		850	-798	-850
Totaal	**6.756**	**351**	**1.774**	**-**	**5.333**

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 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve Veiligheidsregio	1.631			382	2.013
Algemene reserve Ambulancezorg	1.096			416	1.512
Totaal	**2.727**	**-**	**-**	**798**	**3.525**

De aangegeven mutaties (resultaat 2022) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 in haar vergadering van 7 juli 2023.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2023
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	1.772	101	44		1.829
Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid	1.055		587		468
POK-gelden	327		125		202
Nieuwbouw ambulanceposten	77				77
Ontwikkeling brandweer		250	168		82
Totaal	**3.231**	**351**	**924**	**-**	**2.658**

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 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2023
Verlofuren	539		2	537
Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer	147		42	105
Persoonlijk levensfasebudget AZ	1.086	101		1.187
Totaal	**1.772**	**101**	**44**	**1.829**

Ten opzichte van de begroting is voor ambulancezorg een lagere dotatie (€ 49.000) gedaan (minder gespaard dan verwacht) en is bij de meldkamer € 42.000 onttrokken door opname terwijl een dotatie werd verwacht (€ 5.000). Genoemde bedragen blijven binnen de rapportagegrens van € 114.000).

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 bijdragen van de gemeenten in de frictiekosten zijn in deze reserve gestort. In 2023 zijn onttrekkingen gedaan ter dekking van frictie en mobiliteit (€ 337.000) alsmede een door het algemeen bestuur goedgekeurde onttrekking als voeding voor de reserve “Ontwikkeling brandweer” (€ 250.000). Een geraamde mutatie van € 112.500 is niet uitgevoerd. Hiervoor heeft uiteindelijk geen mobiliteitstraject plaats gevonden. Genoemd bedrag blijft binnen de rapportagegrens inzake rechtmatigheid (€ 114.000).

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. In 2023 is hier een bedrag van € 125.000 conform begroting aangewend.

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. Door stagnatie in de bouw is deze bijdrage nog niet aangewend.

Ontwikkeling brandweer

Voor voorbereidende (beleids-)ontwikkeling ten behoeve van de brandweer is een reserve gevormd om de kosten hiervan te dekken. Hiervoor is externe capaciteit geworven in 2023. De ontwikkelingen zijn planvorming, dataonderzoek en procesbegeleiding. De lasten in 2023 bedroegen € 168.000. Het restant wordt in 2024 verder aangewend voor de verdere ontwikkelingen voortvloeiende uit de ontwikkelde plannen die aan het algemeen bestuur ter besluitvorming zijn aangeboden. Een voorstel tot financiering hiervoor is opgenomen in de kadernota 2025. De onderschrijding betreft een gebeurtenis na 1 september.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2023 (€ 850.000 nadelig) is verantwoord onder de reserve gerealiseerde resultaat in afwachting van de besluitvorming over de bestemming hiervan.
Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio 490.000 nadelig
- Resultaat Ambulancezorg 360.000 nadelig (na belastingen)

Voorzieningen

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

x €1.000	Saldo 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2023
Voorziening groot onderhoud gebouw	416				416
Voorziening verlofsparen	237	402	229		410
Totaal	**653**	**402**	**229**	**-**	**826**

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. De mutaties zijn gebaseerd op gedane inbreng en opname van uren. Daarnaast zijn de uurtarieven aangepast aan de in 2023 geldende cao.

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 1-1-2023	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2023
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	30.860	5.000	6.263	29.597
Totaal	**30.860**	**5.000**	**6.263**	**29.597**

De geldleningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten. De vermeerdering betreft 1 lening van € 5 miljoen ten behoeve van (her-)financiering. De totale rentelast van deze schulden over 2023 bedraagt € 291.000. De verwachte aflossingen in 2024 op BNG-leningen bedragen € 3.005.769. In de bijlage 5.3 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

x €1.000	31 december 2023		31 december 2022	
Overige schulden				
Handelscrediteuren	4.571		2.568	
Loonheffing	3.332		3.015	
Sociale lasten en pensioenen	593		561	
Te betalen/verlegde BTW	63		48	
		8.559		6.192
Totaal		**8.559**		**6.192**

Overige schulden

Het grote volume aan handelscrediteuren ultimo 2023 wordt vooral veroorzaakt door de in rekening gebrachte kosten inzake de opvanglocaties voor vluchtelingen in Avenhorn, Petten en Wervershoof over met name de maanden november/december, zoals bouw, huur, bewaking en catering (circa € 2.344.000)

Ultimo januari 2024 zijn de schulden (nagenoeg) geheel afgewikkeld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2023		31 december 2022	
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	1.919		1.493	
Nog te betalen bedragen personeel	95		463	
Reservering personeelslasten	827		513	
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	60		714	
		2.901		3.183
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		426		1.060
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren		304		-
Totaal		**3.631**		**4.243**

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 2.901.000. Het betreffen met name in 2024 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 1.410.000) waarvan de lasten op het verslagjaar 2023 drukken.
De nog te betalen bedragen personeel (13e run, € 95.000) zijn medio januari betaald.
De reservering personeelslasten (€ 827.000) betreft spaaruren van medewerkers Ambu en Meldkamer.

Belangrijkste post onder de ontvangen voorschotbedragen is het nog niet uitgegeven deel van de extra BDUR-bijdrage voor crisisbeheersing (€ 372.000).

Onder overige vooruitontvangen bedragen is een bedrag van € 250.000 opgenomen inzake vooruitontvangen bekostiging cao ambulancezorg 2024. De verhoging in 2024 is reeds opgenomen in de bekostiging over 2023. In 2024 blijft daarvoor indexatie achterwege.

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

x €1.000	Saldo 1-1-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen/ Terug-betaling	Vrijval	Saldo 31-12-2023
Nog te best. subsidies progr. ZVH	225	79	250		54
Onderst. Contr. Coronatoegangsbew.	835		835		-
BDUR-gelden t.b.v. crises+		1.436	1.064		372
Totaal	**1.060**	**1.515**	**2.149**	**-**	**426**

De ontvangen subsidies zijn nagenoeg geheel besteed in 2023. De activiteiten lopen door in 2024.

Na vaststelling door het rijk van de subsidie controle coronatoegangsbewijzen heeft in 2023 verrekening (terugbetaling van te hoog voorschot) plaats gevonden.

Het niet bestede deel van de extra ontvangen BDUR-gelden in 2023 ten behoeve van de versterking van de crisisbeheersing en het VIK dienen te worden aangewend in het komende jaar voor dit doel en mogen volgens de beschikking van het ministerie niet in de algemene middelen van de veiligheidsregio vloeien.

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 € 845.676 (prijspeil 2024) en wordt jaarlijks geïndexeerd. De kosten van het Inbouwpakket en noodstroomvoorziening zijn door de verhuurder op basis van een 15 jarige annuïteit voorgefinancierd. De kosten bedragen € 229.987 (prijspeil 2024). De annuïteit op de voorfinanciering van het inbouwpakket wordt jaarlijks geïndexeerd. De annuïteit van de noodstroomvoorziening is vrij van indexatie. De GGD draagt 47% bij in de kosten.

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 € 33.414 en voor de GHOR € 4.234 per jaar (prijspeil 2023).

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 € 12.225 (Periode 1 maart 2023 – 28 februari 2024) 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 € 30.539 (prijspeil 2023). 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 2023 zijn een tweetal kazernes weer in eigendom overgedragen aan de betreffende gemeenten. In 2024 wordt de laatste kazerne terug verkocht.

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023

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.

Resultaten per programma, totaaloverzicht

Jaarrekening 2023	Bedragen x €1.000				
Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Programma Ambulancezorg	18.635	-16.719	-99	-2.177	-360
Heffing Vpb	-	-			-
Totaal programma Ambulancezorg	**18.635**	**-16.719**	**-99**	**-2.177**	**-360**
Programma Brandweer	2.933	-36.223	458		**-32.832**
Programma GHOR	21	-1.426			**-1.405**
Programma Meldkamer	1.790	-3.143	42		**-1.311**
Programma Risico- en crisisbeheersing	151	-3.751	129		**-3.471**
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	1.446	-1.993	125		**-422**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	53.533	-			**53.533**
Overig					
Overhead	1.494	-18.737	-83	2.177	**-15.149**
Crises	31.554	-31.548			**6**
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	573	-12			**561**
Onvoorzien	-	-			**-**
Totaal programma's/overig VR	**93.495**	**-96.833**	**671**	**2.177**	**-490**
Totaal	**112.130**	**-113.552**	**572**	**-**	**-850**

Beschouwing uitkomst ten opzichte van verwachting geschetst in Burap 2023-2

Het begrote saldo van het programma Ambulancezorg in burap 2023-2 gaf een uitkomst van € 2.000 positief. De jaarrekening laat een uitkomst zien van € 360.000 negatief. Bij het programma Ambulancezorg worden nadere verklaringen gegeven op de verschillende afwijkingen.

Het begrote saldo van alle VR-programma's was berekend op € 1.421.000 negatief. In de jaarrekening bedraagt het saldo € 490.000 negatief, waardoor er een verschil optreedt van € 931.000. Het merendeel hiervan wordt veroorzaakt door lagere salarislasten door vacatures over de verschillende programma's tot circa € 910.000. Verder verwijzen wij naar de toelichtingen op de programma's hierna.

Programma Ambulancezorg

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) PDC	2023 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)			
Wettelijk budget NZa	16.611	18.033	17.799
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	867	625	562
Projecten en subsidies	-	-	6
Overige baten	112	112	215
Interne doorbelastingen	20	20	53
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	**17.610**	**18.790**	**18.635**
Lasten (excl. mutaties reserves)			
Salarissen	12.571	12.308	12.389
Huisvesting	441	472	340
Diensten en middelen	778	834	881
ICT	210	185	150
WKR gerelateerde kosten	192	214	217
Wagenpark	986	1.022	1.012
HRM	514	1.150	1.603
Financiën	73	54	48
Verzekeringen	5	13	9
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	63	318	70
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	**15.833**	**16.570**	**16.719**
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.777**	**2.220**	**1.916**
Toevoeging aan reserves	-103	-150	-101
Onttrekking aan reserves	-	-	2
Gerealiseerde resultaat	**1.674**	**2.070**	**1.817**
Aandeel in overhead vh. eigen programma	449	469	578
Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering	1.225	1.599	1.599
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**2**	**-360**
Heffing Vennootschapsbelasting			-
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**2**	**-360**

Analyse

Baten: Wettelijk budget NZa (€ 234.000 lager dan begroot)
Een deel van het verkregen budget in 2023 bestaat uit een vooruitontvangen bedrag aan indexatie inzake de komende ca-verhoging in 2024 ter grootte van € 250.000. Genoemd bedrag was feitelijk geraamd onder de lasten (mutaties voorzieningen), maar uiteindelijk in mindering gebracht op de baten. De post voldoet niet aan de BBV-regels om hiervan een voorziening te vormen.

Baten: Overige baten (€ 103.000 hoger dan begroot)
De afwijking wordt met name veroorzaakt door hogere uitkeringen UWV (€ 50.000), opbrengsten van standby zijn op evenementen (€ 21.000) en een voordelige afrekening van TESO-kosten (€ 19.000).

Lasten: Huisvesting (€ 132.000 lager dan begroot)
De onderschrijding wordt geheel veroorzaakt doordat lasten nog niet tot volle wasdom zijn gekomen door vertraging in de nieuwbouw. Deze onderschrijding is als onrechtmatig aan te merken (boven drempel van € 113.900). Echter, dit was pas bekend na 1 september, de laatste mogelijkheid tot bijstelling van budgetten.

Lasten: HRM (€ 453.000 hoger dan begroot)
De overschrijding wordt enerzijds veroorzaakt door meer en duurdere inhuur van chauffeurs en verpleegkundigen. Meer door het opvullen van gaten in de bemensing door ziekte, verlof, opleidingen en vacatures en duurder omdat bij het bepalen van de uurtarieven de afgesloten cao als grondslag dient. Anderzijds is er meer opgeleid dan begroot. De overschrijdingen zijn ontstaan na 1 september.

Deze overschrijding (boven drempel € 113.900) is te benoemen als passend binnen het bestaande beleid en kunnen dus als ‘acceptabel’ worden aangemerkt.

Lasten: Verrekeningen / Mutaties voorzieningen (€ 248.000 lager dan begroot)
Zie de toelichting onder Baten: Wettelijk budget NZa. Hierdoor is deze post niet als last geboekt.
Dit is tegen het einde van het verslagjaar afgestemd met de accountant.

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 / PDC	2023 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	1.869	3.461	2.885
Interne doorbelastingen	-	30	48
Totaal baten	**1.869**	**3.491**	**2.933**
Lasten			
Risicobeheersing	*170*	*2.528*	*2.509*
Risicobeheersing	52	2.394	2.368
Veilig leven	118	134	141
Incidentbestrijding	*25.506*	*25.768*	*25.261*
Inzet officiersfuncties	583	583	627
Inzet eenheden	24.923	25.185	24.634
Herstel, analyse en onderzoek	*101*	*115*	*62*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	39	53	37
Informatiegestuurde Organisatie	62	62	25
Lokale zichtbaarheid	*1.543*	*3.182*	*2.485*
Jeugdbrandweer	61	66	78
Brandweerpost	1.482	3.116	2.407
Brandweer algemeen	*6.415*	*5.673*	*5.906*
Totaal lasten	**33.735**	**37.266**	**36.223**
Gerealiseerde resultaat programma	**-31.866**	**-33.775**	**-33.290**

Analyse

Baten: Overige baten (€ 576.000 lager dan begroot)

De lagere baten worden voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van de brandweerkazerne in Avenhorn (begin 2024 in plaats van 2023). Uitstel van verkoop werd pas bekend in december. Inmiddels heeft de verkoop in februari 2024 doorgang gevonden.

Lasten: Inzet eenheden (€ 551.000 lager dan begroot)

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

- Lagere uitgaven salarissen, o.a. vacatures 268.000
- Lagere uitgaven diensten en middelen, o.a. contributies/lidmaatschappen 185.000
- Lagere uitgaven HRM: lagere oefenkosten door late start realistisch oefenen 231.000

Deze onderschrijdingen zijn als onrechtmatig aan te merken (drempel € 113.900). Echter, deze waren pas bekend na 1 september, de laatste mogelijkheid tot bijstelling van budgetten.

Lasten: Brandweerpost (€ 709.000 lager dan begroot)
De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van de brandweerkazerne in Avenhorn (begin 2024 in plaats van 2023). Hierdoor zijn de verwachte extra afschrijvingslasten (van de boekwaarde) uitgesteld tot 2024. Uitstel van verkoop werd pas bekend in december, maar heeft inmiddels plaatsgevonden (februari 2024).

Lasten: Brandweer algemeen (€ 233.000 hoger dan begroot)
De overschrijding wordt mede veroorzaakt door hogere uitgaven voor bepakking op voertuigen (€ 84.000) en per saldo meer kosten voor FLO door veranderende regelgeving (€ 40.000). De overschrijdingen zijn passend binnen het beleid.

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	2023 Primaire begroting	2023 Begroting na wijziging	2023 Rekening
Baten			
Overige baten	12	12	-
Interne doorbelastingen	-	30	21
Totaal baten	**12**	**42**	**21**
Lasten			
GHOR algemeen	953	1.110	990
GHOR adviezen risicobeheersing	5	5	-
GHOR regierol	5	5	6
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	457	473	429
GHOR analyse en onderzoek	5	5	1
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	11	11	-
Totaal lasten	**1.436**	**1.609**	**1.426**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.424**	**-1.567**	**-1.405**

Analyse

Lasten: GHOR algemeen (€ 120.000 lager dan begroot)
Door loon- en tijdelijke vacatureruimte is een meevaller te noteren op salariskosten van € 95.000.

Voor alle andere 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) PDC	2023 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Wettelijk budget NZa	1.747	2.036	1.739
Overige baten	-	-	51
Totaal baten	**1.747**	**2.036**	**1.790**
Lasten			
Salarissen	2.633	2.720	2.382
Diensten en middelen	2	2	-
ICT	33	99	68
WKR gerelateerde kosten	135	165	126
Wagenpark	5	1	1
HRM	89	404	516
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	1	11	50
Totaal lasten	**2.898**	**3.402**	**3.143**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.151**	**-1.366**	**-1.353**

Analyse

Baten: Wettelijk budget NZa (€ 297.000 lager dan begroot)

Doordat in het laatste kwartaal van het verslagjaar is gebleken dat de lasten achter bleven bij de verwachting, is als direct gevolg de budgetvergoeding neerwaarts bijgesteld door de zorgverzekeraars.

Lasten: Salarissen (€ 338.000 lager dan begroot)

Bij de jaarafrekening van het samenwerkingsverband is gebleken dat de salarislasten voor het ambulancedeel van de meldkamer (MKA) € 370.000 lager uitvallen. Dit komt door vacatures en uitval. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september, zijn passend binnen het beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

Lasten: HRM (€ 112.000 hoger dan begroot)

Voorgaande heeft een duidelijk gevolg voor de inhuur: deze valt voor MKA € 167.000 hoger uit. Dit staat weer in direct verband met de lagere salarislasten. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september, zijn passend binnen het beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

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	2023 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Interne doorbelastingen	-	113	151
Totaal baten	**-**	**113**	**151**
Lasten			
R&CB algemeen	1.732	3.044	2.875
R&CB multiadvies hoge en bijzondere risico's	76	65	33
R&CB bevolkingszorg 8.0	519	479	507
R&CB crisisteams (multi)	377	328	336
R&CB analyse en onderzoek	16	6	-
Totaal lasten	**2.720**	**3.922**	**3.751**
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.720**	**-3.809**	**-3.600**

Analyse

Lasten: R&CB algemeen (€ 169.000 lager dan begroot)

De salarislasten van dit product worden onderschreden met € 173.000. Oorzaken zijn vacatures en loonruimte. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september, zijn passend binnen het beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

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

Programma Zorg- en Veiligheidshuis

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) PDC	2023 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	-	296	403
Overige baten	696	819	889
Interne doorbelastingen	-	125	154
Totaal baten	**696**	**1.240**	**1.446**
Lasten			
Salarissen	1.126	1.291	1.290
Diensten en middelen	3	3	6
ICT	1	1	-
WKR gerelateerde kosten	12	14	16
HRM	139	392	474
Communicatie	-	42	44
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	132	163
Totaal lasten	**1.281**	**1.875**	**1.993**
Gerealiseerde resultaat programma	**-585**	**-635**	**-547**

Analyse

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

Door meer activiteiten op het gebied van onderhanden projecten kunnen daar tegenover meer baten vrijvallen vanuit de vooruitontvangen subsidies (balansposten).

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	2023 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	6.071	8.158	7.787
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	6.071	8.158	7.787
Bijdragen gemeenten	45.746	45.746	45.746
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	45.271	45.271	45.271
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	475	475	475
Totaal baten	**51.817**	**53.904**	**53.533**
Lasten			
Totaal lasten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**51.817**	**53.904**	**53.533**

Analyse

Baten: BDUR/Rijk/ministerie (€ 371.000 lager dan begroot)

De extra BDUR bijdrage die is ontvangen van het ministerie van JenV dient besteedt te worden aan het versterken van de crisisbeheersing en het VIK (VeiligheidsInformatieKnooppunt). Eventuele overschotten dienen te worden aangewend in de volgende jaren. Het genoemde bedrag betreft een overschot en is op de balans als vooruitontvangen onder overlopende passiva opgenomen ter besteding in 2024. Dit geld hebben we niet kunnen inzetten in 2023 bij gebrek aan capaciteit. Het betreft een gebeurtenis na 1 september, is passend binnen bestaand beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2023 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	-	75	41
Overige baten	12	930	1.042
Interne doorbelastingen	191	296	411
Totaal baten	**203**	**1.301**	**1.494**
Lasten			
Salarissen	9.572	10.684	10.487
Huisvesting	571	1.275	1.247
Diensten en middelen	348	476	486
ICT	2.047	1.917	1.950
WKR gerelateerde kosten	533	665	797
Wagenpark	52	40	44
HRM	1.945	2.775	2.595
Financiën	104	105	94
Verzekeringen	407	428	425
Communicatie	184	189	213
Kwaliteit en Informatie	98	88	72
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	4	163	327
Totaal lasten	**15.865**	**18.805**	**18.737**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-15.662**	**-17.504**	**-17.243**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.674	2.068	2.177
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-13.988**	**-15.436**	**-15.066**

Analyse

Baten: Overige baten (€ 112.000 hoger dan begroot)

De hogere baten worden veroorzaakt door diverse kleinere posten. Nadere toelichting hiervoor is niet noodzakelijk.

Baten: Interne doorbelastingen (€ 115.000 hoger dan begroot)

De hogere interne doorbelastingen worden veroorzaakt door diverse posten. Het betreft onder andere uren gemaakt voor de CNO (€ 84.000), projectleiding nieuwbouw ambulanceposten (€ 53.000) en ondersteuning programma Veilig leven BRW (€ 18.000).

Lasten: Salarissen (€ 197.000 lager dan begroot)

De lagere lasten worden met name veroorzaakt door verschillende vacatures en lagere salarisinschaling van medewerkers (nog niet op max.schaal). Het betreft gebeurtenissen na 1 september.

Lasten: WKR gerelateerde kosten (€ 132.000 hoger dan begroot)

Veel van de hieronder gegroepeerde deelbudgetten zijn in meerdere of mindere mate overschreden. De overschrijdingen zijn in absolute zin klein te noemen, zodat een verdere toelichting niet noodzakelijk is. De over- en onderschrijdingen zijn passend binnen bestaand beleid.

Lasten: HRM (€ 180.000 lager dan begroot)

De volgende posten zijn lager uitgevallen dan begroot:

- Diverse inhuur (regulier werk en projecten) 70.000
- Outsourcing van taken (minder gebruik van gemaakt) 58.000
- Bedrijfshulpverlening 48.000

Het betreft gebeurtenissen na 1 september.

Lasten: Verrekeningen / mutaties voorzieningen (€ 164.000 hoger dan begroot)

Het betreft hogere huisvestingslasten wat voor een deel naar de GGD wordt doorbelast. Deze zijn passend binnen bestaand beleid.

Lasten: Aandeel overhead andere programma's/Ambu (€ 109.000 hoger dan begroot)

Het aandeel in de overhead ten laste van Ambu is hoger dan begroot door hogere salariskosten van het management ambulancezorg (€ 109.000).

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)	2023			
	Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs-voering
Baten				
Projecten en subsidies	-	-	-	41
Overige baten	-	27	-	1.015
Interne doorbelastingen	-	-	-	411
Totaal baten	**-**	**27**	**-**	**1.467**
Lasten				
Salarissen	546	1.785	1.225	6.931
Huisvesting	-	-	-	1.247
Diensten en middelen	-	-	64	422
ICT	-	-1	-	1.951
WKR gerelateerde kosten	23	307	86	381
Wagenpark	-	-	35	9
HRM	5	5	547	2.038
Financiën	3	-1	76	16
Verzekeringen	-	-	-	425
Communicatie	-	-	2	211
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	72
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	1	29	18	279
Totaal lasten	**578**	**2.124**	**2.053**	**13.982**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-578**	**-2.097**	**-2.053**	**-12.515**
Aandeel ambulancezorg in overhead	-1.599			1.599
Resultaat overhead Ambu / VR	**-2.177**	**-2.097**	**-2.053**	**-10.916**

Crises

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) PDC	2023 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	-	25.246	31.529
Overige baten	-	-	25
Totaal baten	**-**	**25.246**	**31.554**
Lasten			
Salarissen	-	53	48
Diensten en middelen	-	18.026	23.753
WKR gerelateerde kosten	-	3.539	3.948
HRM	-	3.325	3.373
Financiën	-	53	121
Communicatie	-	7	7
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	250	298
Totaal lasten	**-**	**25.253**	**31.548**
Gerealiseerde resultaat programma	**-**	**-7**	**6**

Analyse

Zowel de baten als de lasten zijn € 6,3 miljoen overschreden ten opzichte van de gestelde budgetten bij de 2e bestuursrapportage van 2023. Dit is het gevolg van het laat genomen besluit dat er een nieuwe opvanglocatie voor de crisisnoodopvang in Wervershoof gerealiseerd moest worden (in gebruik per 1 november) waarbij VR NHN wederom werd belast met de uitvoering.

Dit bracht hoge bouwkosten voor het (tijdelijke) paviljoen met zich mee en uiteraard exploitatiekosten, zoals huur, voeding en medische zorg. De kosten die de VR in deze maakt, worden volledig vergoedt door het COA. De overschrijdingen zijn passend binnen bestaand beleid en het betreft gebeurtenissen na 1 september. Ze zijn derhalve als “acceptabel’ aan te merken.

Zie ook de eerdere toelichting in paragraaf 2.14.4.

Incidentele baten en lasten

Programma/paragraaf	Bedragen x €1.000 Baten	Lasten	Toelichting
Ambulancezorg			
n.v.t.			
	-	-	
Brandweer			
Terug verkoop kazernes aan gemeenten	876	876	Betreft kazernes Den Oever en Stompetoren
	876	876	
GHOR			
n.v.t.			
	-	-	
Meldkamer			
n.v.t.			
	-	-	
Risico- en crisisbeheersing			
Inzet eigen personeel op crises	151		Doorber. salariskosten van medewerkers VR aan COA
	151	-	
Zorg- en Veiligheidshuis			
Detacheringsopbrengst	273		Regietafel (personele lasten t.l.v. gemeenten)
Diverse subsidieprojecten	352	352	Besteding subsidiegelden
	625	352	
Crises			
Baten en lasten crises: Oekraïne, asielzoekers, CNO	31.554	31.548	Kosten van huisvesting (paviljoens), persoonlijke verzorging (eten, drinken en medicatie), bewaking etc.
	31.554	31.548	
Overhead			
Directieprojecten		403	Ontwikkeling BRW, Doorontw. VR, BIO, Beleidsplan 24-27
	-	403	
Totaal alle programma's	**33.206**	**33.179**	

Toelichting
Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het betreft hierbij posten die een bedrag van € 100.000 overschrijden en identificeerbaar zijn als incidenteel (waarbij incidenteel is gedefinieerd als een periode van maximaal drie jaar).

Brandweer
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 2023 zijn de kazernes Den Oever en Stompetoren terug verkocht aan de gemeenten. Zie ook paragraaf 2.10.

Risico- en crisisbeheersing
De uren die besteed zijn aan ondersteuning van de CrisisNoodOpvang worden berekend aan het COA.

Zorg- en Veiligheidshuis
Ter ondersteuning worden medewerkers gedetacheerd bij gemeenten die onvoldoende capaciteit hebben op het gebied van zorg en veiligheid (regietafel). Daarnaast zijn gelden besteed van de ontvangen subsidie OGGz.

Crises
Verwezen wordt naar paragraaf 2.14 Crises.

Overhead
Onder verantwoordelijkheid van de directie worden een aantal projecten uitgevoerd, zoals het opstellen van een nieuw beleidsplan 2024-2027 en de (door-)ontwikkeling brandweer, waarbij gebruik wordt gemaakt van externe expertise.

WNT-verantwoording 2023 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (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 2023 **bedragen x € 1**	**Kortenray, A.**	**Taneja, K.**
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31-12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.155	185.212
Beloningen betaalbaar op termijn	22.426	22.615
Subtotaal	*185.581*	*207.827*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**185.581**	**207.827**
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 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
Bezoldiging	**63.995**	**197.497**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Categorie 1b is in 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Categorie 1c is in 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

Gegevens 2023	
Naam topfunctionaris	**Functie**
Boer, J.A. de	Bestuurder
Bonsen-Lemmers, M.M.	Bestuurder
Bruggencate, M. ten	Bestuurder
Dam, R. van	Bestuurder
Dijkman, P.	Bestuurder
Heerschop, K.	Bestuurder
Hengel, G.J. van den	Bestuurder
Kampen, M.J.P. van	Bestuurder
Mans, T.	Bestuurder
Nieuwenburg, J.	Bestuurder - Plv. voorzitter
Pijl, M.	Bestuurder
Pol, M.	Bestuurder
Poorter M.	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
Zwaag, R. van der	Bestuurder

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

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 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900, 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 € 1.900

Categorie 1f is in 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 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 € 1.900 of minder.

Categorie 1g is in 2023 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 2023 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 2023 een bezoldiging boven het individuele toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

3.3.4 Toelichting op investeringen

Hierna volgt een overzicht van de in totaal per programma uitgevoerde investeringen en wat er aan budget wordt doorgeschoven naar het begrotingsjaar 2024 ter (verdere) uitvoering.

Programma	Budget 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Afwikkeling in 2023	Door naar 2024/2025
Ambulancezorg	3.053.966	1.069.467	280.173	220.703	1.610.673
Brandweer	6.168.796	4.547.618	64.965	12.015	1.544.198
GHOR	83.438	-	-	-	83.438
R&CB	126.752	15.601	-	9.000	102.151
Overhead, directie	55.255	52.350	-	2.905	-
Overhead, bedrijfsvoering	428.378	199.299	-	-2.960	232.039
Totaal investeringen	**9.916.585**	**5.884.335**	**345.138**	**241.663**	**3.572.499**

Opmerkingen bij het overzicht

Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2023-2: € 9.916.585) zijn investeringen gerealiseerd tot € 6.229.473, een volume van bijna 63% (in 2022 slechts 36% van totaalbudget). Hoewel er nog veel budget doorgeschoven moet worden (uitgestelde levering/realisatie, gebeurtenissen na 1 september) is er wel sprake van een zichtbaar herstel in het investeringsniveau.

Het budget aan investeringen voor 2023 (na begrotingswijziging) van € 9.916.585 is als volgt aangewend:

Investeringen afgerond in 2023

- Gerealiseerde investeringen in 2023	5.884.335
- Gerealiseerd in 2022	345.138
	6.229.473

Afwikkeling budgetten van gerealiseerde investeringen

- Overschrijdingen op een 19-tal investeringen	198.017 -
- Afwikkeling budgetten (bezuinigingen, gunstige aanbestedingen)	439.680
	241.663

De overschrijdingen op de 19 posten variëren in hoogte van € 309 tot € 30.388. Een deel daarvan wordt met name veroorzaakt door de inflatie. Daarnaast zijn enkele investeringen eerder uitgevoerd (voor einde jaar). Dekking daarvoor is aanwezig in een komend begrotingsjaar. De overschrijdingen zijn feitelijk onrechtmatig (boven grens € 113.900), maar passen wel binnen het meerjareninvesteringsplan. De overschrijdingen kunnen dan ook als ‘acceptabel’ worden aangemerkt.

Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2024/2025

- Nieuwbouw ambulanceposten Den Helder, Hoogkarspel en Wognum	696.133
- Ambulances, levering uitgesteld naar 2024	739.597
- Bluspakken BRW	710.466
- Dienstbussen BRW	345.065
- XVR scenario’s BRW	105.097
- Budgetten < € 100.000	976.141
	3.572.499

Het budget voor de nieuwbouw ambulanceposten was al doorgeschoven naar 2023, 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 nog steeds te kampen met toeleveringsproblemen van grondstoffen en half-fabricaten, waardoor productie en dus leveringen stagneren, zoals bij de ambulances.

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024						
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger**	**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*			
			€ 7.786.509			
JenV	**A18**	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: A18/03*	
		1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 35.348	€ 1.250.113	
		2	Hotels/centra		€ 170.653	
		3	Overige specifieke meerkosten	€ 3.938	€ 456.960	
		4	Overige Meerkosten	€ 5.361	€ 5.361	
			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*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07*
		1	€ 44.647	Nee	Verantwoording van medeoverheden over 2023 op indicator A18/03 volgt nog in 2024. Bovendien is sprake een zgn. waakvlamlokatie welke in 2024 indien nodig opnieuw opgestart kan worden.	Nee

3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

Rekening 2023 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*57.953*	*44.543*	*13.410*
Programma Brandweer	2.933	36.223	-33.290
Programma GHOR	21	1.426	-1.405
Programma Meldkamer	1.790	3.143	-1.353
Programma Risico- en crisisbeheersing	151	3.751	-3.600
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	53.058	-	53.058
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.921*	*1.993*	*-72*
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	1.446	1.993	-547
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	475	-	475
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	*31.554*	*31.548*	*6*
Crises	31.554	31.548	6
7.1 Volksgezondheid	*18.635*	*16.719*	*1.916*
Programma Ambulancezorg	18.635	16.719	1.916
Saldi programma's	**110.063**	**94.803**	**15.260**
0.4 Overhead	1.494	18.737	-17.243
0.5 Treasury	573	12	561
0.8 Overige baten en lasten			-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**112.130**	**113.552**	**-1.422**
0.10 Mutaties reserves	*923*	*351*	*572*
Programma Ambulancezorg	2	101	-99
Programma Brandweer	458	-	458
Programma Meldkamer	42	-	42
Programma Risico- en crisisbeheersing	129	-	129
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	125	-	125
Overhead	167	250	-83
Resultaat na bestemming	**113.053**	**113.903**	**-850**

3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2023

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 1 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze verantwoordingsgrens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3%) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.139.000.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van € 1.139.000.

In de paragraaf Bedrijfsvoering (2.8.4) is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

3.7 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4. Overige gegevens

4.1 Regeling resultaatbestemming
4.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

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 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant is opgenomen op de volgende pagina's.
(Wordt nog verstrekt)

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 2023

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Dordrecht,

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 geldleningen per 31 december 2023

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 2023 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, portefeuille HR
J.A. de Boer	Lid	Den Helder	Burgemeester Den Helder / Portefeuillehouder Financiën & Bevolkingszorg
M. Pijl	Adviseur	Medemblik	Burgermeester Medemblik Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid
M. Poorter	Adviseur	Dijk en Waard	Burgemeester Dijk en Waard / Tijdelijk portefeuillehouder Regionaal Beleidsplan 2024-2027 (tot Q1-2024)
A. Kortenray	Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
K. Taneja	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
E.J. Paulina	Adviseur	GGD HN	Directeur publieke gezondheid
S. Cremers	Adviseur	Politie	Districtschef

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 31 december 2023 uit:

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

5.2 Bijdrage per gemeente

Bijdrage 2023

Bedragen x €1 Gemeente	Bijdrage 2023	Verdeelsleutel OOV B&R en eigen inkomsten	Bijdrage naar taakvelden 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	 1.2 Openbare orde en veiligheid
Alkmaar	8.157.164	17,8%	8.072.535	84.629
Bergen NH	2.434.993	5,3%	2.409.730	25.263
Castricum	2.177.888	4,8%	2.155.293	22.595
Den Helder	4.010.293	8,8%	3.968.687	41.606
Dijk en Waard	4.886.101	10,7%	4.835.409	50.692
Drechterland	1.204.107	2,6%	1.191.615	12.492
Enkhuizen	1.234.104	2,7%	1.221.300	12.804
Heiloo	1.402.080	3,1%	1.387.534	14.546
Hollands Kroon	3.877.839	8,5%	3.837.607	40.232
Hoorn	4.510.774	9,9%	4.463.976	46.798
Koggenland	1.625.687	3,6%	1.608.821	16.866
Medemblik	2.935.192	6,4%	2.904.740	30.452
Opmeer	693.294	1,5%	686.101	7.193
Schagen	3.573.354	7,8%	3.536.281	37.073
Stede Broec	1.126.859	2,5%	1.115.168	11.691
Texel	1.895.994	4,1%	1.876.323	19.671
BIJDRAGE 2023	**45.745.723**	**100,0%**	**45.271.120**	**474.603**

5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2023

Bedragen x €1.000

Bank/instelling	Leningnr.	van	t/m	T.l.v. progr.	Rente-%	Saldo 1-1-2023	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2023	Rentelast
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen										
BNG	40.105.828	2010	2025		3,25	300		100	200	9
BNG	40.107.931	2013	2023		2,65	1.850		1.850	-	-
BNG	40.108.988	2014	2029		2,42	1.584		254	1.330	35
BNG	40.108.989	2014	2024		1,90	475		380	95	5
BNG	40.109.072	2014	2023	BRW	1,65	56		56	-	-
BNG	40.109.318	2014	2023	BRW	1,53	400		400	-	5
BNG	40.110.572	2017	2026	BRW	0,360	666		166	500	2
BNG	40.111.573	2018	2026		0,400	800		200	600	3
BNG	40.111.574	2018	2034		0,980	2.146		191	1.955	20
BNG	40.112.110	2018	2023		0,165	750		750	-	1
BNG	40.113.111	2019	2034		-0,120	3.917		334	3.583	-5
BNG	40.113.112	2019	2034		-0,110	4.000		333	3.667	-4
BNG	40.113.113	2020	2035		-0,090	4.083		333	3.750	-3
BNG	40.115.629	2022	2037		1,542	4.833		333	4.500	72
BNG	40.115.630	2022	2037		1,713	5.000		333	4.667	83
BNG	40.115.631	2023	2038		1,784		5.000	250	4.750	68
Totaal						**30.860**	**5.000**	**6.263**	**29.597**	**291**

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.