Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord



Jaarstukken 2021

Beste lezer,

We hebben een bewogen jaar achter de rug. Terwijl een groot deel van onze medewerkers nog volop bezig was met de bestrijding van de coronapandemie, was het in 2021 tijd om ook andere belangrijke thema's weer de aandacht te schenken die ze nodig hadden. Van de hulpverlening bij vele kleine en grote incidenten tot het realiseren van onze beleidsdoelen: we hebben afgelopen jaar weer veel crises het hoofd geboden, risico's beperkt en ons voorbereid op uitdagingen die ons nog te wachten staan.

Op- en afgeschaald bijdragen aan de pandemiebestrijding

Aan het begin van het jaar keken we vol verwachting uit naar de uitrol van de coronavaccinaties. Maar voordat onze inwoners op grote schaal gevaccineerd zouden worden, werd het in maart toch nog even heel spannend. Noord-Holland Noord telde voor het eerste sinds het begin van de pandemie de meeste besmettingen van het land en een tijdje stonden we op het randje van de zogenaamde 'code zwart' in de ziekenhuizen. Samen met zorgpartners zorgden we voor goede afstemming en bereidden we ons voor op overbelasting van de zorg en de gevolgen die dit zou hebben. Wat een golf van opluchting ging er door ons heen toen in mei de besmettingen en druk op de ziekenhuizen weer afnamen.

Ondertussen waren we al druk bezig met de voorbereidingen op het vaccineren. Brandweermedewerkers ondersteunden de GGD bij het opzetten van vaccinatielocaties en samen met GGD en zorgpartners maakten we video's met antwoord op veel gestelde vragen over coronavaccinatie om inwoners te voorzien van goede en betrouwbare informatie.

In de zomer schaalden we af van het landelijke crisisniveau GRIP 4. Daarmee verschoven steeds meer bevoegdheden en verantwoordelijkheden naar de gemeenten. Maar ons werk zat er nog niet op, want leed en schade voorkomen en beperken bleef onze missie. We bleven ons inzetten om inwoners te helpen de maatregelen na te leven en een goed overwogen keuze over vaccinatie te maken. En we faciliteerden de gemeenten om in regionaal verband knelpunten uit te wisselen, hun aanpak af te stemmen en als één op te kunnen trekken wanneer dat gewenst was.

Stabiele basis van hulpverlening en incidentbestrijding

Terwijl corona een onderdeel van het dagelijks werk bij VRNHN was geworden, ging ook het gewone werk door. Onze brandweercollega's rukten in 2021 meer dan 4.000 keer uit en onze ambulancecollega's verleenden hulp bij 37.289 spoedinzetten. Meerdere keren ging het om zeer grote incidenten met risico's voor de omgeving, waarbij ook de bredere crisisorganisatie in actie kwam om de hulpverlening in goede banen te leiden.

Zo zette op 6 april de dreiging van een gasexplosie in Oosterblokker iedereen op scherp. Bij een grasdrogerij in Lambertschaag waren brandweervrijwilligers uit de wijde omgeving urenlang op de been om te blussen, om te zorgen dat het vuur écht uit was. We verstuurden een NL-alert om inwoners te waarschuwen voor de schadelijke zwarte rook die vrijkwam bij een grote brand op een industrieterrein in Broek op Langedijk. En dat zou niet het laatste incident van het jaar zijn waarvoor we groots uitrukten. Ook onze ambulancemedewerkers zetten alle zeilen bij om hulp te verlenen, meerdere keren bij zware verkeersongevallen waarbij zwaargewonde of dodelijke slachtoffers te betreuren waren.

Nieuwe crisistypen in de praktijk met clusterbuien en extreme neerslag

Het jaar 2021 kende opnieuw extreme weersomstandigheden. In juni zorgden lokale clusterbuien voor problemen op meerdere plekken in onze regio. Op sommige plekken viel in 2 uur tijd meer regen dan er normaal in de hele maand valt. Wegen, straten, tunnels en kelders liepen onder en het riool kon de extreme hoeveelheid water niet meer goed verwerken. Bij onze gezamenlijke 112-meldkamer kwamen meer dan 400 meldingen binnen en brandweervrijwilligers uit de wijde omgeving verleenden hulp bij de water- en stormoverlast. Enkele weken later kampten het zuiden van het land en onze buurlanden met nog extremere wateroverlast. De Nationale Reddingsvloot, waarvoor we in april een samenwerkingsconvenant tekenden met Reddingsbrigade Nederland, kwam in actie. De nieuwe crisistypen als gevolg van klimaatverandering die we in ons beleidsplan beschreven, waren nog niet eerder zó dichtbij.

Voorkomen is beter dan genezen

Ondertussen hadden ook andere beleidsthema's en activiteiten die we wegens corona een tijdje niet konden uitvoeren, hun urgentie niet verloren. In 2021 pakten we ze daarom naast de pandemiebestrijding weer volop op. Zo stimuleerden we inwoners om hun huis veiliger te maken met activiteiten rondom brand- en valpreventie, zoals woningchecks, brandveiligheidslessen op scholen en voorlichtingsbijeenkomsten. We vonden daarbij creatieve oplossingen om veilig en binnen de coronamaatregelen toch inwoners te helpen bij de veiligheid in hun huis. Van woningchecks via videobellen tot voorlichting middels een webinar: we kunnen trots zijn op de flexibiliteit en creativiteit waarmee we onze doelen ondanks de omstandigheden hebben kunnen bereiken.

Brandweerzorg op maat

Daarnaast zetten we afgelopen jaar onze beweging naar risicogerichte brandweerzorg onverminderd door. Zo brachten we voor de hele regio de risico's in kaart om te kunnen beoordelen welke brandweerzorg op verschillende plekken nodig is. Iedere gemeente is immers anders. En in de zomer haalden 21 nieuwe vrijwilligers hun diploma als brandweerassistent, de nieuwe functie waarmee vrijwilligers na een verkorte opleiding de meest voorkomende taken kunnen uitvoeren.

Speciale ambulance voor middencomplexe zorg

Ook in de ambulancezorg maakten we stappen om de mensen en middelen die we hebben nog slimmer in te zetten. Zo zijn we gaan werken met een speciale ambulance voor middencomplexe zorg waarmee we patiënten in niet-acute situaties vervoeren. Denk bijvoorbeeld aan het vervoer van patiënten tussen locaties zoals woning, ziekenhuis en zorginstelling. Deze patiënten hebben namelijk niet altijd alle voorzieningen en het hoogopgeleide personeel nodig waarmee een normale ambulance is uitgerust. Door die niet-acute ritten uit te voeren met de ambulance voor middencomplexe zorg blijven de reguliere ambulances beschikbaar voor de echte noodsituaties.

Persoonsgerichte aanpak verwarde personen structureel onderdeel interventie-aanbod

Tot slot stonden we afgelopen jaar ook op het gebied van Zorg en Veiligheid niet stil. Zo maakten we goede stappen met de aanpak van mensen met onbegrepen gedrag en een veiligheidsrisico. Onder regie van het Zorg- en Veiligheidshuis werden ruim veertig complexe casussen bij wijze van pilot langdurig en intensief begeleid met een persoonsgerichte aanpak. De aanpak bleek zo kansrijk dat we deze konden inbedden in het reguliere interventie-aanbod van het Zorg- en Veiligheidshuis.

Terugkijkend op al deze momenten en prestaties zijn we trots op wat we met zijn allen voor elkaar hebben gekregen in een jaar dat voor velen van ons niet altijd makkelijk was. Ondanks onverwachte wendingen en soms moeilijke omstandigheden hebben we er weer alles aan gedaan om samen met gemeenten, partners en inwoners leed en schade te voorkomen en te beperken. We kijken ernaar uit om ook in 2022 ons weer volledig in te zetten voor een veilig Noord-Holland Noord voor alle inwoners.

Met vriendelijke groet,

Anja Schouten
Voorzitter dagelijks bestuur

Krishna Taneja
Directie

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Dagboek van ons dagelijks werk	**6**
2. Jaarverslag	**18**
Wat wilden we bereiken	18
Wat hebben we bereikt	18
Wat heeft het gekost	22
Leeswijzer	22
Programmaverantwoording	24
2.1 Programma ambulancezorg	24
2.2 Programma brandweer	26
2.3 Programma GHOR	28
2.4 Programma meldkamer	29
2.5 Programma risico- en crisisbeheersing	30
2.6 Programma zorg- en veiligheidshuis	31
2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	32
Paragrafen	34
2.8 Bedrijfsvoering / Overhead	34
2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	36
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	40
2.11 Financiering	43
2.12 Verbonden partijen	46
2.13 Vennootschapsbelasting	50
2.14 Covid-19, de coronapandemie	51
3. Jaarrekening	**53**
3.1 Balans per 31 december 2021	54
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	56
3.3 Toelichtingen	57
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	57
3.3.2 Toelichting op de balans	60
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021	67
• Programma ambulancezorg	68
• Programma brandweer	70
• Programma GHOR	71
• Programma meldkamer	72
• Programma risico- en crisisbeheersing	73
• Programma zorg- en veiligheidshuis	74
• Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	75
• Overhead	76
• Incidentele baten en lasten	79
• WNT-verantwoording 2021 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	80
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid	82
3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening	84
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden	85

4. Overige gegevens **86**
4.1 Regeling resultaatsbestemming 86
4.2 Gebeurtenissen na balansdatum 86
4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant 86

5. Bijlagen **91**
5.1 Kerngegevens 92
5.2 Bijdrage per gemeente 93
5.3 Overzicht investeringen 2021 94
5.4 Overzicht geldleningen per 31 december 2021 95

1. DAGBOEK VAN ONS DAGELIJKS WERK

1 januari tot en met 31 december 2021

In dit dagboek leest u wat we doen voor uw inwoners om leed en schade te voorkomen en te beperken. Elke dag weer werken we samen met inwoners en ketenpartners aan veiliger leven, veilige gebouwen, veilige evenementen en goede hulpverlening. Ook in de bijzondere tijd van de coronacrisis gaat ons dagelijks werk gewoon door.

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



De brandweer rukte 4 oktober 2021 groots uit om een brand bij een autospuiterij in Heerhugowaard te blussen waarbij veel rook vrijkwam.

BASIS OP ORDE – Samen met partners en gemeenten de coronapandemie bestrijden

Ook in 2021 heeft VRNHN zich dagelijks ingezet voor het bestrijden van de coronapandemie. Met wekelijkse overleggen op operationeel en bestuurlijk niveau, afstemming met gemeenten, en communicatie richting inwoners, trachten we de besmettingen in te dammen, overbelasting van de zorg te voorkomen en het naleefgedrag onder inwoners te verhogen.

Samen met partners voorbereiden op fase 3

Vanaf half februari 2021 lag het aantal positieve testuitslagen per 100.000 inwoners in Noord-Holland Noord voor het eerst op het hoogste niveau van Nederland. Ook de instroom van coronapatiënten in de ziekenhuizen was heel hoog. Zowel vanuit het Dijklander Ziekenhuis in Hoorn als het Noordwest Ziekenhuis in Alkmaar moesten patiënten overgeplaatst worden naar andere ziekenhuizen in heel Nederland (zelfs tot in Maastricht) waar gelukkig nog wel plek was. Voor het vervoer werden extra ambulances, een speciale touringcar en traumahelikopters ingezet. In het Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ) Noordwest werd de integrale voorbereiding van de witte keten op fase 3, ook wel ‘code zwart’ in de media genoemd, gecoördineerd.

Communicatiecampagnes helpen inwoners met maatregelen

In de communicatie werken we samen met gemeenten om inwoners een steuntje in de rug te geven bij de coronamaatregelen. Met de campagne #daardoeikhetvoor geven we in de eerste maanden van 2021 echte inwoners uit onze regio een gezicht en een stem door ze laten te vertellen waarom zij zich aan de coronamaatregelen willen houden. Met posters voor buiten, verhalen en foto’s op sociale media en in de gemeentekranten, geven we het ‘stille midden’ een gezicht en bieden we steun in de rug aan iedereen die zich nog aan de coronamaatregelen wil houden en laten we zien wat het juiste gedrag is.

Betrouwbare informatie over vaccineren

Vanaf mei leggen we in onze coronacommunicatie steeds meer de nadruk op vaccineren. In samenwerking met de specialisten van ziekenhuizen in onze regio, huisartsenorganisaties en GGD Hollands Noorden maakten we vijf filmpjes over vaccineren, waarin deskundigen uit onze regio veel gestelde vragen beantwoorden. De filmpjes werden vanaf eind mei wekelijks ingezet op de verschillende sociale mediakanalen van ons en onze ketenpartners. Inwoners die nog niet zeker weten of zij zich willen laten vaccineren attendeerden we daarbij op de website coronavaccinatie-keuzehulp.nl





Door echte inwoners hun motivatie te laten vertellen, helpen we inwoners de maatregelen vol te houden en met video’s laten we lokale deskundigen betrouwbare informatie over vaccinatie overbrengen.

BASIS OP ORDE - GRIP 2 en NL-Alert vanwege dreiging gasexplosie Oosterblokker

Op dinsdag 6 april is de Gasunie bezig met geplande werkzaamheden voor onderhoud aan een gasleiding vlakbij de Essinglaan en het treinspoor in Oosterblokker. De mensen die aan het werk zijn merken dat de leiding warmer wordt dan die moet zijn. Dat is een signaal dat er iets niet klopt en daarom treedt een veiligheidsprotocol in werking. Politie, brandweer en ProRail worden geïnformeerd, want door de werkzaamheden dreigde een mogelijk explosiegevaar.

Woningen en school ontruimd

Omdat de leiding dichtbij een woonwijk ligt wordt besloten om het zekere voor het onzekere te nemen. Een gebied tot 500 meter van de werkzaamheden wordt ontruimd en afgezet. Vanwege explosiegevaar moeten bewoners hun huis in de omgeving van de Essinglaan in Oosterblokker verlaten. Politie en brandweer bellen bij buurtbewoners aan om ze uit huis te halen. Vanuit de meldkamer wordt een NL-Alert verstuurd met de oproep om het gebied rond de Essinglaan te verlaten. Meerdere woningen, een school, kinderdagverblijf en buitenschoolse opvang worden ontruimd. De kinderen worden ondergebracht in de Pancratiuskerk. Enkele bewoners worden opgevangen in sporthal De Brug.

Sperring van straten en treinverkeer

Ook rijden er geen treinen meer over het spoor tussen Hoogkarspel en Hoorn. Ruim een uur lang zijn in Oosterblokker veel politie-, brandweer- en ambulancemedewerkers op de been vanwege het explosiegevaar. Straten worden afgezet en een woonwijk wordt ontruimd.

Afschaling naar GRIP 0 en bewoners weer veilig terug naar huis

De Gasunie is ondertussen bezig om de problemen bij de gasleiding op te lossen. Dat wordt gedaan door gas uit de leiding te halen. Daarna kun je veilig een groot deel van de leiding inspecteren. Speciale inspecteurs bekijken de situatie en geven vervolgens het sein veilig. Daarna is ook de veiligheidsregio afgeschaald naar GRIP 0.

Zo rond kwart over vier besluit de veiligheidsregio om de wegafzettingen op te heffen. De bewoners kunnen weer terug naar huis en ook de treinen kunnen weer rijden.



Vanwege explosiegevaar moesten bewoners hun huis in de omgeving van de Essinglaan in Oosterblokker verlaten en werd het gebied afgezet.

BASIS OP ORDE - NL-Alert en asbest bij grote brand bij een autobandenspecialist in Broek op Langedijk

Zaterdag 1 mei brak brand uit bij een autobandenspecialist op bedrijventerrein Grotendorst in Broek op Langedijk. Omdat er in het pand honderden banden opgeslagen waren, kwam er enorm veel zwarte rook vrij. Door de westenwind dreef die richting de bebouwde kom van Langedijk. Daardoor moesten tientallen panden op het bedrijventerrein en ook winkelcentrum Broekerveiling, dat letterlijk onder de rook van de brand lag, worden afgesloten.

NL-Alert waarschuwt voor rook

Er werd een NL-alert verstuurd om inwoners die in de rook zaten te waarschuwen hun deuren en ramen gesloten te houden en hun mechanische ventilatie uit te schakelen. Er waren wat gasbrandjes, maar netbeheerbedrijf Liander heeft de gasleiding snel afgesloten. Rond half elf konden de westelijke Randweg en het winkelcentrum weer worden vrijgegeven.

Gebied afgezet wegens neerdalen roetdeeltjes en asbest

In een groot gebied ten zuidwesten van de brand waren roetdeeltjes neergekomen. Niet alleen van autobanden, maar ook bijvoorbeeld dakbedekking en isolatiemateriaal. Bij de brand bleek ook asbest vrijgekomen. De neerslag van de asbestdeeltjes beperkte zich tot het perceel van de uitgebrande bedrijven zelf en parkeerplaatsen, vooral het terrein bij de Karwei. Dat gebied is afgezet. De gemeente Langedijk en gespecialiseerde bedrijven hebben het gebied waar asbest is neergekomen als gevolg van de brand op bedrijventerrein Grotendorst gereinigd.

Informatiebijeenkomst voor inwoners en ondernemers

De brand kreeg veel aandacht in de landelijke, regionale en lokale media. De aanwezigheid van asbest zorgde voor extra complexiteit en nazorg. De brand had grote sociale impact voor inwoners en ondernemers in de omgeving. Daarom organiseerde de gemeente op dinsdag 4 mei een digitale informatiebijeenkomst. Bij de brand kwam enorm veel zwarte rook vrij door de verbrande autobanden.



Bij de brand kwam enorm veel zwarte rook vrij door de verbrande autobanden.

NIEUWE CRISISTYPEN - VRNHN doet mee aan landelijke cyberoefening ISODOOR 2021

Begin juni deden bedrijven, ministeries en andere overheden uit heel Nederland mee aan de landelijke cyberoefening ISIDOOR. Ook wij als veiligheidsregio oefenden mee vanuit de Prinses Maximakazerne bij Schiphol. Als veiligheidsregio hebben we namelijk een taak in de bestrijding van crises die het gevolg zijn van digitale ontwrichting.

Verschillende soorten cyberincidenten beoefend

Tijdens de oefening werden verschillende soorten cyberincidenten gesimuleerd. Denk daarbij aan een aanval door een ander land door middel van phishing mails, ransomware aanvallen en het binnendringen in systemen via een kwetsbaarheid in een softwareprogramma. Hierdoor kon er tijdens de simulatie bijvoorbeeld fictief gevoelige bedrijfsinformatie buit gemaakt worden en vitale processen worden verstoord.

Samen met buurregio's voorbereiden op crisis als gevolg van digitale ontwrichting

Samen met onze collega's van Veiligheidsregio's Zaanstreek Waterland, Kennemerland en Amsterdam-Amstelland vormden we een ROT (Regionaal Operationeel Team). Samen met onze collega's in NW4 verband hadden we vooral als doel om te komen tot een gezamenlijke voorbereiding voor een crisis als gevolg van digitale ontwrichting. We werken dit uit tot een overzichtelijke scenariokaart. Hiermee willen we bereiken dat de crisisorganisatie op een eenvoudige manier kan zien waar ze rekening mee zou moeten houden en waar extra informatie te vinden is over de taken en rollen bij een relatief nieuw fenomeen als digitale ontwrichting.

Landelijke oefening met vitale sectoren en overheden

Deze driedaagse oefening werd georganiseerd door de Nationaal Coördinator Terrorismebestrijding en Veiligheid (NCTV) en het Nationaal Cyber Security Centrum (NCSC), ondersteund door het COT en FOX-IT, en had tot doel om de informatie-uitwisseling, samenwerking en coördinatie bij een cybercrisis te beoefenen. Deelnemers kwamen uit vitale sectoren zoals drinkwatervoorziening, nucleair, energie, infrastructuur en het bankwezen. Daarnaast hebben verschillende overheden mee geoefend, zoals ministeries, veiligheidsregio's, politie en het OM.



NCTV en NCSC organiseerden een grootschalige oefening met bedrijven, ministeries en overheden om de informatie-uitwisseling, samenwerking en coördinatie bij een cybercrisis te beoefenen.

NIEUWE CRISISTYPEN - Evaluatie wateroverlast door extreme regenbuien op 18 juni

Op vrijdagavond 18 juni 2021 trokken hevige clusterbuien over delen van onze regio. Het KNMI had voor die vrijdag 20 millimeter regen verwacht. Maar op 18 juni viel bijvoorbeeld in Bergen in twee uur tijd maar liefst 120 millimeter neerslag. Dat is meer dan gemiddeld in een hele maand juni in totaal valt. De meeste neerslag viel de bewuste vrijdag in de kuststrook en iets verder landinwaarts in Alkmaar, Bergen, Castricum, Egmond, Schoorl, Warmenhuizen en in de polder De Zijpe.

112-meldkamer ontvangt meer dan 400 meldingen en brandweercollega's verlenen hulp

Binnen de kortste keren ontstonden in bebouwd gebied vele problemen door het extreme weer. Wegen, straten, tunnels en kelders liepen onder en het riool kon de extreme hoeveelheid water niet meer goed verwerken. Bij onze gezamenlijke 112-meldkamer kwamen die vrijdagavond meer dan 400 meldingen binnen die te maken hadden met de effecten van de extreme hoeveelheid regen en de storm en waarvoor bellers de hulp van de brandweer vroegen. Veel brandweervrijwilligers werden opgeroepen te kazerneren en paraat te staan om hulp te verlenen bij water- en stormoverlast. Meerdere posten uit de regio waar de overlast minder was, sprongen bij om te helpen in een ander dorp of stad.

Communicatie bij (dreigende) wateroverlast om overbelasting meldkamer te voorkomen

Aan het begin van de avond kwamen er bij de 112-meldkamer zoveel meldingen binnen dat de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord opriep om alleen het alarmnummer te bellen bij spoed en levensbedreigende situaties. Om inwoners eenvoudig zicht te geven op wanneer ze 112 kunnen bellen en wanneer ze het anders op kunnen lossen, delen we tijdens (dreigende) wateroverlast een infographic waarop inwoners kunnen zien wie ze in welke situatie het beste kunnen bellen.

Evaluatie om voorbereid te zijn op dit crisistype

Na afloop van onze inzet is een evaluatie gemaakt. Het is namelijk goed mogelijk dat in de toekomst vaker sprake zal zijn van extreem weer in Nederland. De ervaringen die we nu opdoen willen we graag betrekken in de verdere voorbereiding op dit crisistype.



Wegen, straten, tunnels en kelders liepen onder en het riool kon de extreme hoeveelheid water niet meer goed verwerken.

BASIS OP ORDE – Ambulance middencomplexe zorg voor niet-spoedeisende ritten

Wie denkt aan ambulances, denkt het eerst aan loeiende sirenes en aan mensen met lichamelijk letsel die zonder tijd te verliezen naar het ziekenhuis gebracht moeten worden. Bij het overgrote deel van de ambulanceritten in Noord-Holland Noord is dit ook aan de hand. Maar de ambulancezorg voert ook niet-spoedeisende ritten uit. Speciaal voor deze niet-spoedeisende ritten, zijn we sinds 2021 gaan werken met speciale ambulances voor middencomplexe zorg.

De ambulances voor middencomplexe zorg worden ingezet om patiënten te vervoeren die onderweg alleen zorg en begeleiding nodig hebben. Denk bijvoorbeeld aan het vervoer van patiënten van het ene ziekenhuis naar een ander ziekenhuis of zorginstelling. Deze patiënten hebben niet alle voorzieningen en het hoogopgeleide personeel nodig waarmee een normale ambulance is uitgerust. Door zulke niet-acute ritten uit te voeren met de ambulance voor middencomplexe zorg, blijven de reguliere ambulances beschikbaar voor de echte noodsituaties.

De ambulance voor middencomplexe zorg voert geen zwaailicht of sirenes, maar ziet er verder van buiten vrijwel hetzelfde uit als een normale ambulance. Van binnen zijn de voorzieningen in de wagen aangepast aan het soort patiënten dat wordt vervoerd.



De speciale ambulance voor middencomplexe zorg vervoert patiënten die onderweg alleen zorg en begeleiding nodig hebben. Daarmee blijven de reguliere ambulances beschikbaar voor acute noodgevallen.

BASIS OP ORDE - Brandweer urenlang actief bij zeer grote brand grasdrogerij in Lambertschaag

Zaterdag 19 juni werden we gealarmeerd voor een brand bij een grasdrogerij in Lambertschaag. Vanwege de aard van de locatie en omvang van het incident, rukten onze hulpverleners groots uit. De brandweer ging met meerdere eenheden ter plaatse en ook kwamen er meerdere ambulances naar de plaats van het incident.

Langdurige inzet

Onder andere door de brandbaarheid van de inhoud van het pand, was er veel menskracht, bluswater en materiaal nodig om de brand te blussen. De brandweer was dan ook de hele avond, nacht en ochtend actief. De brand brak rond het begin van de avond uit. Rond 11 uur ’s avonds was de brand onder controle. Daarna is de brandweer nog de hele nacht bezig geweest met nablussen en nacontroles, omdat bij zulke incidenten het vuur soms weer kan oplaaien. Zo werd de brandweer rond de middag van 20 juni met enkele eenheden opgeroepen om een smeulbrand bij de grasdrogerij te lokaliseren en te blussen.

Omwonenden gewaarschuwd voor rookontwikkeling

Bij de brand kwam veel rook bij, die in de wijde omgeving te zien was. Daarom deed VRNHN een waarschuwing uit voor omwonenden om de ramen en deuren te sluiten en mechanische ventilatie uit te zetten.

Veel bluswater

Voor het blussen van de brand werden extra eenheden ingeschakeld om te helpen bij de waterwinning. Bij de bestrijding kwam dan ook veel bluswater vrij. Het waterschap is daarom ingeschakeld om verspreiding van het bluswater in de omliggende sloten te voorkomen.

Meerdere ambulances ter plaatse

Tijdens het uitbreken van de brand waren er nog mensen in het pand aanwezig. Daarom gingen ook meerdere ambulances ter plaatse. De aanwezigen konden zelfstandig het pand verlaten. De ambulancecollega’s hebben één persoon nagekeken; niemand was gewond en niemand hoefde naar het ziekenhuis te worden vervoerd.



Brandweercollega’s uit de wijde omgeving rukten uit om d brand bij de grasdrogerij in Lambertschaag te bestrijden en te helpen bij de waterwinning.

BRANDWEER 360 – Diploma voor 21 brandweerassistenten

Maar liefst 21 nieuwe vrijwilligers haalden afgelopen juli hun examen voor brandweerassistent. In september kregen zij hun diploma en versterken ze de brandweerposten van Groet, Schoorl, Bergen, Limmen en Dirkshorn. De opleiding van de pas geslaagde brandweerassistenten duurde een half jaar.

Brandweerassistenten opgeleid voor meest voorkomende taken

De brandweerassistent is een nieuwe functie binnen de brandweer. Deze functie is in het leven geroepen omdat er in het gebied al jarenlang een tekort is aan vrijwillige brandweerlieden. Waar een manschap zo breed mogelijk wordt opgeleid, ligt de focus binnen de opleiding brandweerassistent op de meest voorkomende taken. Een brandweerassistent kan bij alle incidenten worden ingezet en kan de meeste taken van een manschap uitvoeren.

Drempel verlagen om paraatheid te borgen

De veranderende maatschappij maakt de werving van nieuwe brandweervrijwilligers voor verschillende brandweerposten steeds lastiger. Met de functie van brandweerassistent proberen we nieuwe doelgroepen aan te spreken en de drempel om bij de brandweer te gaan te verlagen. Want wanneer een eenheid onderbezet is - dat wil zeggen dat er minder dan zes brandweermensen beschikbaar zijn - kan niet vanuit die brandweerpost worden uitgerukt. In zo'n geval moeten eenheden van verder komen en duurt het langer voordat de brandweer ter plaatse is.

Brandweerassistenten volop actief op de uitruk

Inmiddels draaien de brandweerassistenten volop mee bij hun post. Ze zijn onder meer bevoegd voor het verzorgen van de waterwinning, blussen van buitenbranden, natuurbranden, schoorsteen- en voertuigbranden en hulpverlening bij ongevallen in ondiep water. Brandweerassistenten mogen niet blussen bij brand en ongevallen waarbij gevaarlijke stoffen vrijkomen. Ook gaan zij niet naar binnen. De brandweerassistenten merken dat ze een verschil kunnen maken: "Tijdens een inzet zijn er zat andere aspecten waarmee we kunnen helpen. Ik heb daarom tot nu toe nog niet één beperking ervaren," geeft één van de geslaagden aan.



Ze behoren tot de tweede lichting brandweerassistenten die begin juli met goed gevolg examen deed en hebben er inmiddels hun eerste inzetten opzitten. Marcel Baten (post Dirkshorn, 55 jaar) en Larissa Boon (post Limmen, 21 jaar) hebben het toe nu toe helemaal naar hun zin.

VEILIG LEVEN - Brandweer valt op in lokale bouwmarkten tijdens Nationale brandpreventieweken

We pakten dit jaar flink uit tijdens de Nationale Brandpreventieweken. Thema van de preventieweken was 'Rookmelders redden levens', wegens de rookmelderverplichting die in juli 2022 in werking treedt. Op sociale media kwam een online spel te staan en bij een aantal bouwmarkten in de regio stonden speciale displays. Daarnaast was een actieve rol weggelegd voor het nieuwe publieksloket.

Online game voor sociale media

De veiligheidsregio sloot onder meer via sociale media aan op de landelijke campagne. In een online spelfilmpje geven een brandweerman en -vrouw met gebaren allerlei aanwijzingen en de kijker moet raden (en aanklikken) wat er bedoeld wordt. De advertentie over rook- en co-melders bereikte 108.780 inwoners en het spel werd bijna 7.000 keer gespeeld. Naar aanleiding van de advertentie zochten tientallen inwoners contact met het publieksloket Veilig Leven voor meer advies over hun specifieke situatie.

Inwoners op het goede moment bereiken met displays in bouwmarkten

Behalve op sociale media stond de veiligheidsregio dit jaar bij veel bouwmarkten in Noord-Holland Noord met een (bijna levens)groot kartonnen display. Op deze display stond een brandweerman uit de regio die in krachtige, heldere termen uit de doeken doet waarom mensen rookmelders moeten ophangen. Bij het display lagen folders met meer informatie die mensen konden meenemen. Een effectieve methode, omdat mensen die naar de bouwmarkt gaan al bezig zijn met klussen in huis. Dan is de stap naar het ophangen van een rookmelder niet zo groot en bovendien kunnen ze die in de bouwmarkt meteen aanschaffen.

Direct advies met publieksloket 'Veilig Leven'

In alle publiciteit is verwezen naar het publieksloket Veilig Leven van de Veiligheidsregio. Dat loket is in het najaar van 2021 opgezet. Inwoners kunnen er terecht met vragen over het thema 'Veilig Leven', bijvoorbeeld als ze willen weten wat de beste plek is om een rookmelder op te hangen. Ze hebben dan direct contact met een deskundige brandweercollega die hen kan adviseren over de veiligheid in huis.

Brandweer geeft tips aan 200 bezoekers Slimste Huis

Samen met Espria Ledenvereniging organiseerden we tot slot een open dag in het Slimste Huis in Alkmaar. Onze brandweercollega's gaven die dag bijna 200 bezoekers tips over veilig wonen. Met verschillende activiteiten, zoals een quiz, virtual reality bril en demonstratie deden bezoekers meer kennis op over veilig wonen en konden zij ervaren of zij de juiste keuzes maken als er brand ontstaat in huis.



Brandweercollega Ronald Wasch was tijdens de Brandpreventieweken als display zichtbaar in bouwmarkten om inwoners aan te moedigen rookmelders op te hangen.

ZORG EN VEILIGHEID - Ambulancemedewerkers lopen stage bij de crisisdienst GGZ

Onze ambulancemedewerkers komen met enige regelmaat in aanraking met mensen die onbegrepen gedrag vertonen. Vaak moeten ze daarbij samenwerken met partners, zoals de politie en de crisisdienst van de GGZ Noord-Holland Noord. Een aantal van onze ambulancemedewerkers liep daarom afgelopen periode mee met de crisisdienst van GGZ Noord-Holland Noord om zo meer inzicht te krijgen in dit type patiënt en in hoe de crisisdienst werkt.

Nuttige tips

Ambulancechauffeur Jeffrey vond het een waardevolle ervaring: “Door met professionals te sparren leer je beter om te gaan met deze doelgroep. Hoe leg je bijvoorbeeld het eerste contact? Nu weet ik: loop niet rechtstreeks af op iemand die in de war is. Dat kan als bedreigend worden ervaren. Benader hem of haar een beetje van opzij. En wees altijd eerlijk, draai niet om de hete brei heen. Dat zijn nuttige tips voor iemand zoals ik, die nog niet heel lang op de ambulance zit. Ik zou het niet verkeerd vinden als we nog iets meer meegenomen zouden worden in de GGZ-wereld.”

Ook in de ambulance patiënten met psychische problemen

“Zelf krijg ik ook mensen die verward gedrag vertonen in de ambulance. Denk aan iemand met psychische problemen of die door alcohol- of drugsgebruik iets op straat heeft opgelopen. Ik zit veilig achter het stuur, mijn verpleegkundige moet het alleen zien te rooien. Wat als die persoon agressief wordt? Dat voelt niet altijd goed. Als we het echt niet vertrouwen, laten we de politie meerijden. Anders is het als je een patiënt vervoert bij een overplaatsing tussen GGZ-instellingen. Vaak is hij of zij gesedeerd en zijn er verder weinig medische handelingen nodig.”



Door mee te lopen met de crisisdienst van de GGZ raken ambulancecollega’s beter voorbereid op incidenten met mensen met onbegrepen gedrag.

VEILIG LEVEN - Brandweer werkt samen met Team Vangnet en Advies

Wanneer onze brandweercollega's bij inwoners thuis komen, bijvoorbeeld voor het blussen van een brand, zien ze daarbij soms dingen waarover ze zich zorgen maken. De kamers zijn sterk vervuild, spullen staan tot aan het plafond opgestapeld of het onderhoud is zo achterstallig dat de boel op instorten staat. Soms kookt de bewoner op een gaskacheltje. Kan de bewoner nog wel voor zichzelf zorgen? Ontstaan er gevaarlijke situaties? Om met die zorgen iets te kunnen doen, werken we samen met het Team Vangnet en Advies van de GGD.

"Wanneer staan we hier weer?"

De brandweer komt vanwege brand of andere incidenten op veel verschillende plekken. "Soms krijg je het gevoel dat er iets niet pluis is", vertelt William van Loenen van het team Kennis & Informatie Brandweer. "Je ontdekt brandgevaarlijke situaties, zoals het overvloedig gebruik van stekkerdozen en verlengsnoeren of gasflessen in huis om te koken of te verwarmen. Daardoor ontstaan risico's, niet alleen voor de bewoners, maar ook voor de buren en de brandweer. Het gaat vaak om mensen die niet op adequate wijze hulp zoeken of vragen. Of mensen die zorg nodig hebben, maar dit nog niet ontvangen. Dan sta je daar als brandweerman of brandweervrouw en denk je: 'Wanneer staan we hier weer?'"

Herhaling van leed en schade voorkomen

Om herhaling van een incident in dit soort situaties te voorkomen, gaat de brandweer samenwerken met Team Vangnet en Advies van GGD Hollands Noorden. Brandweercollega's kunnen zorgelijke situaties melden bij hun meldpunt. Na een melding maken de medewerkers Vangnet & Advies een dossier aan. Dan kunnen zij zien of er meer signalen rond zijn en verkennen of de bewoner ondersteuning nodig heeft. Als in het dossier bijvoorbeeld staat dat er op dat adres zes keer brand is geweest, draagt dat bij aan het inschakelen van de juiste zorg voor die persoon.

Een samenwerking van twee kanten

Om het meldpunt Vangnet & Advies goed onder de aandacht te brengen van alle brandweercollega's is er een speciale aandachtskaart gemaakt met de contactgegevens van de meldpunten. Ook in het repressief handboek en bij vakbekwaamheidsoefeningen zal het onderwerp naar voren komen. De samenwerking met Vangnet & Advies werkt twee kanten op. William: "Als de medewerkers van het vangnet vragen hebben over brandveiligheid, kunnen zij die bij het team van Veilig Leven kwijt. Vanuit de brandweer kijken en denken wij met hen mee."



Onze brandweercollega's komen soms in woningen die aanleiding geven tot zorgen over de zelfredzaamheid of veiligheid van de bewoner. Hun zorgen melden ze bij Team Vangnet en Advies.

2. Jaarverslag

Wat wilden we bereiken

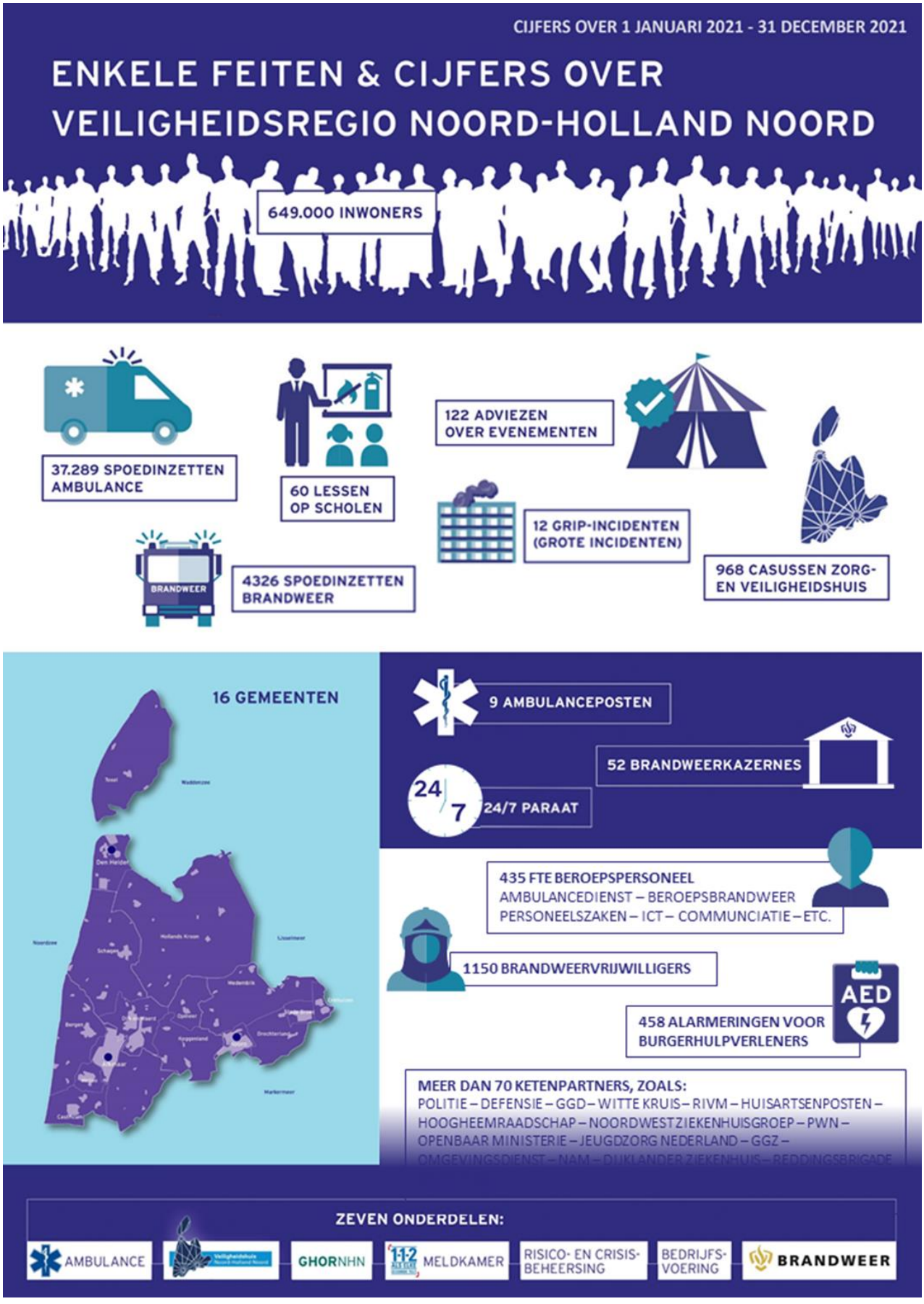
De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven 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
4326 SPOEDINZETTEN BRANDWEER
16 GEMEENTEN
9 AMBULANCEPOSTEN
52 BRANDWEERKAZERNES
24/7
24/7 PARAAT
435 FTE BEROEPSPERSONEEL
AMBULANCEDIENST – BEROEPSBRANDWEER
PERSONEELSZAKEN – ICT – COMMUNCIATIE – ETC.
1150 BRANDWEERVRIJWILLIGERS
AED
458 ALARMERINGEN VOOR BURGERHULPVERLENERS
MEER DAN 70 KETENPARTNERS, ZOALS:
POLITIE – DEFENSIE – GGD – WITTE KRUIS – RIVM – HUISARTSENPOSTEN –
HOOGHEEMRAADSCHAP – NOORDWEST ZIEKENHUISGROEP – PWN –
OPENBAAR MINISTERIE – JEUGDZORG NEDERLAND – GGZ –
ZEVEN ONDERDELEN:
AMBULANCE
GHORNHN
MELDKAMER
RISICO- EN CRISIS-BEHEERSING
BEDRIJFS-VOERING
BRANDWEER

Dashboard

1. Financieel

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

Over 2021 is een positief jaarresultaat behaald van totaal € 2.424.000.

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

Over 2021 is een positief jaarresultaat behaald van € 929.000 voor belastingen (€ 721.000 na belastingen).

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

Gemeentelijke bijdrage OOV Brandweer en Rampenbestrijding (exclusief gemeentelijke bijdrage Veiligheidshuis en inclusief bijdrage risicobeheersing brandweer) stijgt 2,59%. Stijging betreft voornamelijk compensatie loon- en prijsindexatie. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding stijgt 3,74%. Stijging van het gemeentefonds wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van het accres en inwoners.

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

Gemeentelijke bijdrage OOV Brandweer en Rampenbestrijding (exclusief gemeentelijke bijdrage Veiligheidshuis en inclusief bijdrage risicobeheersing brandweer) betreft 44.880.000. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding 47.891.000 (BZK januari 2021).

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 € 1.407.500, echter alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren.

2. Organisatie/bedrijfsvoering

Ziekteverzuim	Streefwaarde		Realisatie
Percentage ziekteverzuim		≤ 5%	5,39%
		> 5 % ≤ 7%	
		> 7%	

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2021 is 5,39%. Dit betekent dat het verzuim over 2021 een stijging laat zien ten opzichte van 2020 (3,98%). Het hogere ziekteverzuim is voor een belangrijk deel te relateren aan de coronapandemie en is ook landelijk een groot probleem. Het verzuim is een belangrijk aandachtspunt voor directie, team HRM en de leidinggevenden.

Overhead ratio	Streefwaarde		Realisatie
Overheadkosten in procenten van de totale kosten		≤ 22,5%	20,8%
		> 22,5 % ≤ 25%	
		> 25%	

3. Prestatie afspraken ambulancezorg met de zorgverzekeraars

Prestatie afspraak spoedritten zorgverzekeraars	Streefwaarde		Realisatie
Spoedritten (A1) in 93,5% op tijd in het 4e kwartaal 2021		Gerealiseerd	94,7%
		Niet gerealiseerd	

Prestatie spoedritten	Streefwaarde		Realisatie
Procentuele verschil spoedritten op tijd ten opzichte van vorig jaar		≥ 0%	0,45%
		0 % ≤ - 0,5%	
		> - 0,5%	

Spoedritten op tijd in 2021 over het gehele jaar 94,21% ten opzichte van 2020 93,76%.

Prestatieafspraak Rendement Middencomplexe ambulancevervoer zorgverzekeraar	Streefwaarde		Realisatie
Minimaal 30% van het besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer		Gerealiseerd	40%
		Niet gerealiseerd	

Wat heeft het gekost

Het jaar 2021 is financieel afgesloten met een positief resultaat van € 3.145.000. Hierbij is al rekening gehouden met een mogelijke heffing van vennootschapsbelasting van € 208.000 vanwege het positieve resultaat op ambulancezorg. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

Jaarrekening 2021	Bedragen x €1.000				
Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Programma Ambulancezorg	19.015	-16.555	-32	-1.499	929
Heffing Vpb	-	-208			-208
Totaal programma Ambulancezorg	**19.015**	**-16.763**	**-32**	**-1.499**	**721**
Programma Brandweer	11.206	-40.269	-		**-29.063**
Programma GHOR	97	-1.234			**-1.137**
Programma Meldkamer	1.704	-2.706	-8		**-1.010**
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	-2.417	-		**-2.417**
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	1.296	-1.507			**-211**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.609	-			**50.609**
Overhead	2.727	-18.576	-	1.499	**-14.350**
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	18	-15			**3**
Onvoorzien	-	-			**-**
Totaal programma's VR	**67.657**	**-66.724**	**-8**	**1.499**	**2.424**
Totaal	**86.672**	**-83.487**	**-40**	**-**	**3.145**

Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het positieve resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 721.000 na belastingen. De veiligheidsregio kent een positief resultaat van € 2.424.000. Voor de bestemming van de resultaten zal een voorstel worden gedaan.

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

Leeswijzer

Programma's

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

Om aan te geven wat er gerealiseerd is, zijn per programma de speerpunten 2021 verbijzonderd naar activiteit uit ons beleidsplan opgenomen. De voortgang per speerpunt/activiteit wordt aangegeven met:

V	Gerealiseerd in 2021
201X-T	Loopt volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T (jaar-trimester)
201X-T	Loopt niet volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T
	Niet gerealiseerd
N.V.T.	Is nog niet gestart

Paragrafen

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

Jaarrekening

Op grond van artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling legt het dagelijks bestuur elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde beleid onder overlegging van de jaarstukken, de controleverklaring en het accountantsrapport. De jaarrekening over het verslagjaar 2021 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze jaarstukken. De jaarrekening bestaat uit de balans, de programmarekening, de toelichtingen daarop en de Sisa-bijlage.

Overige gegevens, waaronder de controleverklaring bij de jaarrekening

In de overige gegevens (hoofdstuk 4) zijn de regeling resultaatsbestemming en de gebeurtenissen na balansdatum opgenomen. De controleverklaring bij de jaarrekening 2021 is eveneens opgenomen in dit verslag. De strekking van de controleverklaring van de onafhankelijke accountant is goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Bijlagen

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

2.1 Programma ambulancezorg

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

2.1.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord levert als partner in de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) samen met Witte Kruis voor de gemeenten in Noord-Holland Noord ambulancezorg. Ambulancezorg is de zorg die beroepsmatig wordt verleend om een patiënt binnen het kader van zijn aandoening of letsel hulp te verlenen en waar nodig adequaat te vervoeren met inachtneming van datgene wat op grond van algemeen beschikbare medische en verpleegkundige kennis vereist is, dan wel de patiënt te verwijzen naar een andere zorgverlener. De ambulancezorg heeft tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt in het proces van ambulancezorg, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie. Belangrijk voor de komende jaren is dat de RAV de beweging wil maken van output- naar outcome-sturing en dus meer gericht is op maatschappelijke effecten. Daarom zijn de doelstellingen op het niveau van maatschappelijke effecten benoemd. 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.

2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2021
Optimalisering Middencomplex ambulancevervoer versus ziekenaanbod/behoefte	de introductie op de meldkamer ambulance van de planapplicatie MC vervoer t.b.v. de ziekenhuizen in NHN.	V
Optimalisering Middencomplex ambulancevervoer versus ziekenaanbod/behoefte	de introductie op de meldkamer ambulance van de aanvraagapplicatie MC vervoer t.b.v. de ziekenhuizen in NHN.	2022-2
Middencomplexe ambulancezorg	de middencomplexe ambulancezorg volledig geïmplementeerd binnen de RAV NHN (Alkmaar/Wognum/Den Helder).	V
Service level agreement RAV met Meldkamer Ambulancezorg	de service level agreement afgesloten en van kracht (uniformiteit RAV KEN/Zawa/NHN)	2022-2

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2021
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd.	V
Verbeterplan prestaties	de prestatie afspraak met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd.	V
Prestaties	de prestaties opkomsttijd ambulancezorg is gerealiseerd.	V
Ambulancehelikopter	ambulancehelikopter voor gemeente Texel is gerealiseerd.	V
Huisvesting	de uitbreiding van de stallingsruimte van Wognum is gerealiseerd.	2022-3

2.1.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten ambulancezorg

(bedragen x €1.000)	2021		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	13.965	17.161	19.015
Lasten	12.802	15.326	16.555
Saldo baten minus lasten	**1.163**	**1.835**	**2.460**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.163**	**1.835**	**2.460**
Mutaties in reserves	-31	-287	-32
Gerealiseerde resultaat	**1.132**	**1.548**	**2.428**
Aandeel in overhead (eigen programma/overhead)	1.132	1.516	1.499
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**32**	**929**
Heffing Vennootschapsbelasting		5	208
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**27**	**721**

Het programma ambulancezorg sluit met een voordelig saldo van € 721.000, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering) en een mogelijke heffing vennootschapsbelasting. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2021 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.

2.2.2 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 2021
Dashboards brandweer	het dashboard vitaliteit brandweer is doorontwikkeld.	**2022-1**
Dashboards brandweer	de dashboards van incidentbestrijding zijn doorontwikkeld.	**2022-1**
Dashboards brandweer	de dashboards van brandonderzoek zijn doorontwikkeld.	**2022-1**

Door tijdelijke ondercapaciteit bij personeel van business intelligence zijn de deadlines verschoven. Inmiddels is het team weer op sterkte en de verwachting is dat de dashboards begin 2022 weer operationeel zijn.

Speerpunt risicocommunicatie en gedragsbeïnvloeding	Bereikt dat	JR 2021
Risk Factory	de business case Risk Factory is vastgesteld.	2022-3
Spoor 2 – veilig leven	een concrete invulling van het jaarplan 2022 is opgesteld	2022-2

De focus heeft mede door de Covid-crisis en het ontbreken van capaciteit niet op dit onderwerp gelegen. Het bestuur heeft inmiddels kennis genomen van het voornemen om te komen tot een light variant van de Risk Factory. Dit wordt in 2022 verder onderzocht. De invulling van vacatures op het gebied van veilig leven blijkt zeer lastig, waardoor de activiteiten doorlopen maar de beleidsontwikkeling doorgeschoven is naar 2022.

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2021
Brandweerzorgplan fase 1	de experimenten van het brandweerzorgplan voor gebied fase 1 zijn uitgewerkt en gestart.	V
Spoor 1 – operationeel model	het toekomstbestendige operationele model voor de brandweer is uitgewerkt op regionale schaal.	2022-2
Spoor 2 - taakverbreding	een eerste verkenning is afgerond hoe de brandweer anders kan worden ingezet naast de huidige taken.	V

Het bestuur is in meerdere bijeenkomsten meegenomen in het toekomstige operationele model. De visie en het bestuurlijke tijdspad zijn inmiddels vastgesteld. Regionale uitwerking van de consequenties wordt medio 2022 verwacht en bestuurlijk geagendeerd. De eerste bestuurlijke verkenning is afgerond. De eerste pilot met het hoogheemraadschap wordt in 2022 opgepakt.

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	JR 2021
Dynamisch alarmeren	het dynamisch alarmeren operationeel is.	2022-1

Voor de risicogedifferentieerde brandweerzorg en het toekomstige operationele model cruciaal. De meldkamer is hierin een belangrijke partner. Alle voorbereidingen zijn getroffen en medio 2022 is het de verwachting dat dit functioneert.

2.2.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten brandweer

(bedragen x €1.000)	2021		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	2.098	10.116	11.038
Lasten	32.911	40.429	40.269
Saldo baten minus lasten	**-30.813**	**-30.313**	**-29.231**
Bijdragen gemeenten	-	-	168
Gerealiseerde resultaat programma	**-30.813**	**-30.313**	**-29.063**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 29.063.000 is € 1.250.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2021 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.3 Programma GHOR

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

2.3.1 Wat wilden we bereiken

Doel

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

2.3.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2021
Zorgrisicoprofiel	het zorgrisicoprofiel is gerealiseerd.	2022-3

2.3.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten GHOR

(bedragen x €1.000)	2021		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	21	83	97
Lasten	1.255	1.389	1.234
Saldo baten minus lasten	**-1.234**	**-1.306**	**-1.137**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.234**	**-1.306**	**-1.137**

Het nadelig resultaat ter grootte van € 1.137.000 is € 169.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2021 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 2021
Optimalisatie triage	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.	**2023**

2.4.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten meldkamer

(bedragen x €1.000)	2021		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.499	1.664	1.704
Lasten	2.811	2.875	2.706
Saldo baten minus lasten	**-1.312**	**-1.211**	**-1.002**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.312**	**-1.211**	**-1.002**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.002.000 is € 209.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2021 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.5 Programma risico- en crisisbeheersing

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

2.5.1 Wat wilden we bereiken

Doel

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

2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt plannen met partners	Bereikt dat	JR 2021
Klimaatverandering	het programma ‘effecten klimaatverandering’ is opgesteld.	2022-2
Energietransitie	het programma ‘effecten energietransitie’ is opgesteld.	V
Digitale verstoringen	het programma ‘effecten digitale verstoringen’ is opgesteld.	V
Noordzee	het programma ‘effecten van de Noordzee’ is opgesteld.	2022-2

2.5.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten risico- en crisisbeheersing

(bedragen x €1.000)	2021		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	-	-	-
Lasten	2.459	2.604	2.417
Saldo baten minus lasten	**-2.459**	**-2.604**	**-2.417**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.459**	**-2.604**	**-2.417**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 2.417.000 is € 187.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2021 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 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 2021
Meerjarenperspectief Veiligheidshuizen	conform de landelijke richtlijn de visie Zorg en Veiligheidshuis geactualiseerd is.	**2022-3**
Basis op orde casuïstiek	geëvalueerd is of de huidige formatie toereikend is om de groeiende aantal casussen tijdig te kunnen afhandelen.	**2022-3**
Personen met verward gedrag	de analyse stand van zaken bouwstenen Personen met verward gedrag is gerealiseerd.	**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.	**2022-1**

2.6.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Zorg- en Veiligheidshuis

(bedragen x €1.000)	2021		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	629	730	1.296
Lasten	843	1.276	1.507
Saldo baten minus lasten	**-214**	**-546**	**-211**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-214**	**-546**	**-211**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 211.000 is € 335.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2021 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)	2021		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	5.831	6.068	6.080
Lasten	-	-	-
Saldo baten minus lasten	**5.831**	**6.068**	**6.080**
Bijdragen gemeenten	44.438	44.529	44.529
Gerealiseerde resultaat programma	**50.269**	**50.597**	**50.609**

Het gerealiseerde resultaat van € 50.609.000 positief is nagenoeg gelijk aan de begroting na wijziging. Een meer gedetailleerd overzicht van de baten is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.8 Bedrijfsvoering / Overhead

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

2.8.1 Wat wilden we bereiken

Inleiding

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

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

Doel

De ondersteuning die Bedrijfsvoering verleent bij het verwezenlijken van de programma's is van cruciaal belang en zorgt in verband daarmee voor een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer en beleid. Het gaat hierbij om het ondersteunen en het scheppen van de voorwaarden voor een adequate uitvoering van de primaire processen binnen de gestelde financiële kaders. Daarnaast wordt er gestreefd naar een lerende organisatie en een prettig 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	2021-2
Veilig leven (campagne laat ouderen niet vallen of stikken)	de campagne laat ouderen niet vallen of stikken is bij 3 gemeenten geïmplementeerd.	**2022-3**
Automatisering en informatiebeveiliging	verbeteringen van de automatisering en informatiebeveiliging conform planning zijn uitgevoerd.	**V**
Informatiebeheer	de verbeteringen van informatiebeheer conform planning zijn uitgevoerd.	**V**

Door Corona is de campagne Veilig Leven vertraagd en konden in 2021 geen nieuwe gemeenten aansluiten. Wel zijn uitgebreide acties geweest in diverse gemeenten. In 2022 is de verwachting dat 4 nieuwe gemeenten gaan aansluiten.

2.8.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead

(bedragen x €1.000)	2021		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	221	2.852	2.727
Lasten	15.388	19.067	18.576
Saldo baten minus lasten	**-15.167**	**-16.215**	**-15.849**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat overhead	**-15.167**	**-16.215**	**-15.849**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.132	1.516	1.499
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu	**-14.035**	**-14.699**	**-14.350**

Het gerealiseerde resultaat exclusief aandeel ambulancezorg ter grootte van € 14.350.000 is € 349.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2021 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

2.9.1 Inleiding

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

Op basis van de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is een beperkte algemene reserve toegestaan. Als richtlijn geldt maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Dit komt op basis van de jaarstukken 2021 (€ 65.233.000 lasten voor VR NHN) neer op een bedrag van (afgerond) € 1.631.000. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

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

Beide algemene reserves maken onderdeel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit.

2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

x €1.000	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	1.910	452	451	-	1.911
Bestemmingsreserves	2.893	39	-	-	2.932
Gerealiseerde resultaat	3.425	3.145	-	-3.425	3.145
Totaal reserves	**8.228**	**3.636**	**451**	**-3.425**	**7.988**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-2.932
Gerealiseerd resultaat	Vrij te bestemmen resultaat Veiligheidsregio				-2.252
Beschikbare weerstandscapaciteit					**2.804**

2.9.3 Financiële risico's

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

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

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

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

	Risico	Oorzaak	Gevolg	Klasse / %	Financiële impact	Weerstands-capaciteit
1.	Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst.	Europese wet-en regelgeving	Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc.	3 / 50%	€ 1.200.000	€ 600.000
2.	BTW plicht over activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN	BTW regelgeving	Per jaar € 350.000 BTW over de activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN vanaf start 1 mei 2019	3 / 50%	€ 875.000	€ 437.500
3.	Langdurige uitval	Ziektie / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
4.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
5.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
6.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
7.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					**€ 1.407.500**

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.

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

Uit recent onderzoek is gebleken dat er sprake kan zijn van BTW-plicht over de activiteiten die de Meldkamer Noord-Holland verricht voor de veiligheidsregio’s. De wijze waarop de samenwerking en de verdeling van de kosten is ingericht, voldoet in ieder geval niet aan de constructie “Kosten voor Gemene Rekening” (KGR) waardoor BTW-druk kan worden voorkomen. Op dit moment wordt onderzocht hoe de onderlinge verrekening alsnog passend kan worden gemaakt onder het regime KGR en hoe we het gesprek kunnen aangaan met de belastingdienst over dit item. Daarnaast worden andere mogelijkheden onderzocht indien de constructie KGR door de belastingdienst wordt afgewezen. Het risico wat de VRNHN in deze loopt is circa € 350.000 extra BTW-druk op jaarbasis. De meldkamer bestaat in de huidige vorm vanaf mei 2019. Indien er een BTW-plicht is, zal de veiligheidsregio in gesprek gaan met het ministerie van J&V voor de compensatie van de BTW last.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.407.500. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 2.804.000 / € 1.407.500 * 100% = 199%. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico’s financieel te dragen.

2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen

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

2.9.6 Kengetallen financiële positie

Overzicht kengetallen 2021

Kengetallen	2021	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,79	0,33
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,79	0,33
Solvabiliteitsratio	0,06	0,17
Structurele exploitatieruimte	0,00%	3,75%

Toelichting kengetallen

- Netto schuldquote: netto schuld gedeeld door de inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.
- Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (eigen vermogen en vreemd vermogen).
- Structurele exploitatieruimte: saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (excl. mutaties reserves), uitgedrukt als percentage.

Duiding kengetallen

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
    - een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
    - een omvangrijke leningenportefeuille als gevolg van de overname van roerende en onroerende goederen van gemeenten in het kader van de regionalisering in 2014.
- Structurele exploitatieruimte: deze begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte is nihil, waardoor de ratio laag is.

2.10 Onderhoud kapitaalgoederen

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

2.10.1 Wat wilden we bereiken

Doel

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

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

VR NHN heeft in 2021 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.

Brandweerkazernes

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

1. Kazernes blijven in eigendom van de gemeenten;
2. Kazernes < 10 jaar zijn in eigendom overgedragen aan VR NHN (per 31-12-2013) in het kader van de btw problematiek. Gemeenten hebben recht van 1e koop na afloop van de btw compensatie termijn van 10 jaar;

3. De jaarlijkse exploitatielasten komen voor rekening van de gemeenten die zijn betrokken bij de overdracht;
4. Overige kazernes worden door de gemeenten om niet in bruikleen gegeven aan VR;
5. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
6. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
7. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;
8. Roerende goederen zijn om niet of tegen de geldende boekwaarde door VR overgenomen. Onderhoud, reparatie en vervanging is voor rekening van VR.

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

Centrale huisvesting de Hertog

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

Ambulancematerieel

In 2021 zijn op beperkte schaal verbindingsmiddelen en toughbooks aangeschaft.

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.

De grootste (vervangings-)investeringen in 2021 betreffen een specialistisch blusvoertuig (€ 1.000.000), 7 piketauto's (€ 492.000) en 3 tankautospuiten (€ 1.060.000).

Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

- Het scenario van de vervanging van het nieuwe operationele uniform is uitgewerkt. Los van mogelijke beïnvloeding door corona op de productie en daardoor uitlevering staat de veiligheidsregio gepland in het 2e halfjaar 2022 en in 2023 om de nieuwe uniformen in gebruik te nemen.
- In het kader van arbeidshygiëne en arbeidsomstandigheden is in 2021 een project gestart om per regio een wagen uit te rusten met verschillende zaken (zoals bluspakken, gelaatsmaskers en ademluchtcilinders) die bij langdurige inzet als ondersteunend kan worden ingezet. Implementatie zal worden afgerond in 2022.

Kantoorautomatisering

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

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

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

2.10.3 Wat heeft het gekost

Gebouwen Ambulancedienst

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

De voorziening groot onderhoud is in 2021 gegroeid tot een bedrag van € 416.000. In 2021 is geen onderhoud uitgevoerd ten laste van de voorziening vanwege de geplande en uitgevoerde nieuwbouw. Er heeft besluitvorming plaats gevonden over de huisvesting in Den Helder en Hoogkarspel. Hiervoor zijn plannen ontwikkeld en wordt verder gewerkt aan de realisering daarvan. Het herschrijven van het onderhoudsplan naar de nieuwe situatie wordt aansluitend op de realisatie van de nieuwe posten uitgevoerd. Aansluitend wordt de voorziening aangepast aan de dan berekende noodzakelijke hoogte en worden de nieuwe dotaties voor de komende jaren berekend.

Het verloop van de voorziening groot onderhoud is als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Voorziening groot onderhoud gebouw	359	57			416
Totaal	**359**	**57**	**-**	**-**	**416**

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 2021 zijn de kazernes Alkmaar-centrum en Hem terug verkocht aan de gemeenten.

Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances is € 207.000 uitgegeven. Begroot was € 224.000.

Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 1.638.000 uitgegeven. Begroot was € 1.869.000.

ICT / Kantoorautomatisering

De organisatie brede exploitatiebudgetten voor ICT / kantoorautomatisering waren op € 2.001.000 begroot. Er is voor € 2.056.000 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 uit dit statuut 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.
- In het treasurystatuut is opgenomen dat jaarlijks een evaluatie van de uitvoering van de gedane treasury activiteiten plaatsvindt 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 2021 is deze berekend op € 5,6 miljoen[1]. In 2021 is een kortlopende geldlening aangetrokken ter overbrugging van een tijdelijke liquiditeitstekort. De kasgeldlimiet is in 2021 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 2021 is de schatkistlimiet berekend op € 513.000[2] tot 1 juli. Vanaf 1 juli is het bedrag berekend op € 1.376.000 door veranderde wetgeving. De schatkistlimiet is in 2021 niet overschreden.

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten € 68.813.000 (primair)
[2] De limiet wordt berekend als 0,75% van het begrotingstotaal (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.

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

x €1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Bedrag schatkistlimiet	513	513	1.376	1.376
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	207	206	239	221
Ruimte onder het drempelbedrag	306	307	1.137	1.155
Overschrijding van het drempelbedrag				

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 2021 is de renterisiconorm berekend op € 14,0 mln. In 2021 zijn 2 geldleningen volledig afgelost vanwege de terug verkoop van brandweerkazernes (Alkmaar-centrum en Hem). De renterisiconorm is in 2021 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 in liquide middelen bij VR NHN veelal optreden aan het einde van ieder kwartaal.
In 2021 is voor € 4,8 miljoen geïnvesteerd in nieuwe bedrijfsmiddelen. Hiervoor zijn geen aanvullende leningen aangetrokken.

Leningenportefeuille

In 2021 zijn enkele langlopende leningen afgelost. Zie voor een overzicht bijlage 5.4 bij de jaarrekening.

2.11.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden

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

Omschrijving		2021 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten	-/-	287.836
Rentebaten	+/+	3.160
Saldo rentelasten en rentebaten		**284.677**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	135.417
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen extrene rente		**149.259**
Rente over eigen vermogen	+/+	0
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**149.259**
7.1 Volksgezondheid	-/-	17.524
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	128.814
0.4 Overhead	-/-	6.081
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**152.419**
Renteresultaat op het taakveld Treasury		**3.160**

De positieve uitkomst wordt vooral veroorzaakt door ontvangen rente op een kortlopende kasgeldlening.

2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2021.

	Omschrijving	2021 x € 1000,- Volgens realisatie tot en met dec. 2021
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	3.185
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	13.154
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	57
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	4.792
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		**11.604**

2.12 Verbonden partijen

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

2.12.1 Inleiding

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

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

2.12.2 Relevante ontwikkelingen

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

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

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

Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) (Vestigingsplaats Arnhem)

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

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

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

2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

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

Het aandeel VR NHN in de kosten van de RAV NHN maakt onderdeel uit van het programma Ambulancezorg.

Instituut Fysieke Veiligheid

Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het IFV. 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 2021 was de directeur ambulancezorg VRNHN de bestuursvoorzitter, voor 2022 wordt dit de directeur WK. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Instituut Fysieke Veiligheid

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

Instituut Fysieke Veiligheid

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

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

De coöperatie zet in de eerste jaren van haar bestaan in op het verder uitrollen van haar activiteiten en het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Daarnaast wordt getracht schaalvoordelen te behalen door het bundelen van de opleidingsactiviteiten. In 2021 heeft evaluatie plaats gevonden. Op basis van de rapportage wordt in 2022 bezien welke aangedragen verbeterpunten kunnen worden gerealiseerd.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de (concept) jaarstukken 2021 RAV blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2021 als het exploitatiesaldo 2021 € 0 bedraagt.

Overzicht RAV

Deel-neming	Nominaal belang	%	Bestuurlijk belang	Publiek doel	Wijziging in 2021	Financieel belang	Balans met VR NHN ultimo 2020 (x 1.000)	Balans met VR NHN ultimo 2021 (x 1.000)
RAV NHN	€ 0 in 2016 is het werkkapi-taal terug-gestort aan de leden)	50%	In 2021 was de directeur Ambulancezorg bestuursvoorzitter. De directeuren van WK en VR NHN zijn beide tekeningsbevoegd voor het sluiten van overeenkomsten	Het leveren van ambulance-zorg voor de gemeenten in Noord-Holland-Noord	In 2021 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 2.641 D	3.332 D

2.13 Vennootschapsbelasting

2.13.1 Inleiding
2.13.2 Wat wilden we bereiken in 2021
2.13.3 Wat gaan we nog doen

2.13.1 Inleiding

Overheidsondernemingen zijn vanaf 1 januari 2016 in principe belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VpB). Hiermee is voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) de noodzaak ontstaan om voor al haar activiteiten te beoordelen of zij daarbij een onderneming drijft. Gebleken is dat voor de jaren 2016 tot en met 2018 alle activiteiten ofwel onder een vrijstelling vielen, ofwel verlieslatend zijn en daarmee geen sprake is van een onderneming in de zin van de Vennootschapsbelasting. Over genoemde jaren hebben we dan ook een nihil-aangifte ingediend en inmiddels ook een definitieve (nihil-) aanslag ontvangen.

2.13.2 Wat wilden we bereiken in 2021

In 2021 is de definitieve nihil-aanslag over 2018 ontvangen. Tevens hebben we over 2019 een voorlopige aanslag aangevraagd. Hiermee beperken we het risico op het moeten betalen van belastingrente. In lijn met het toenmalig advies van onze fiscaal adviseur is begonnen met het verzamelen van informatie om een fiscale openingsbalans op te stellen. Analyse van onder andere die gegevens heeft een aangepast advies opgeleverd: betoog bij de Belastingdienst dat een batig saldo bij de activiteit Ambulancezorg niet als (vrij-besteedbare) winst moet worden beschouwd, maar slechts een budgetrestant is dat in een komend boekjaar voor de zorg ingezet moet worden. Om hiervoor dossier op te bouwen is voor de aangiftejaren 2019 en 2020 (aanvullend) uitstel aangevraagd en verkregen.

2.13.3 Wat gaan we nog doen

In de komende maanden zal het dossier compleet gemaakt worden en contact met de Belastingdienst opgenomen worden om onze zienswijze met hen te delen en duidelijk te krijgen hoe de Belastingdienst onze activiteit Ambulancezorg voor de Vennootschapsbelasting kwalificeert. Met die duidelijkheid zullen we dan de VpB-dossiers over de jaren 2019, 2020 en ook 2021 opbouwen en op basis daarvan aangiftes indienen.

2.14 Covid-19, de coronapandemie

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Declaraties

2.14.1 Inleiding

Zoals in het Dagboek van ons dagelijks werk (Bestrijding coronavirus) te lezen is, heeft de coronapandemie nog een duidelijke weerslag gehad op de activiteiten van de veiligheidsregio. Toen iedereen dacht dat we door de zomer heen eindelijk verlost leken te raken van de pandemie, doken de volgende varianten in de herfst op die aanscherping van maatregelen en uiteindelijk een lockdown tot gevolg hadden.

De veiligheidsregio bleef daarom, net als in 2020, actief als ondersteuner van de gemeenten. In september werd daarnaast een extra maatregel afgekondigd ten aanzien van controle op het verkrijgen van toegang bij horeca, theaters, bioscopen, musea en evenementen. De toegangscontrole kon worden uitgevoerd door middel van een app waarin met een QR-code duidelijk werd of iemand was gevaccineerd tegen, negatief getest op, of hersteld van corona. De hiervoor door het rijk beschikbaar gestelde financiële middelen werden via de veiligheidsregio's door verdeeld naar de gemeenten. Zowel gemeenten als veiligheidsregio's moeten dit verantwoorden via de SiSa-staat.

Voor het kantoorpersoneel bleef thuiswerken de norm. Ook zijn er (nog steeds) strakke protocollen over hoe de medewerkers op de beste manier zichzelf en anderen kunnen beschermen. Dit is vooral van belang voor het ambulance- en brandweerpersoneel tijdens uitrukken. Persoonlijke contacten zijn tot een minimum beperkt: alle teambuildingsactiviteiten en diverse recepties en bijeenkomsten zijn wederom afgezegd. Gelukkig was de invloed op het opleiden en oefenen verwaarloosbaar klein te noemen.

2.14.2 Declaraties

In de lijn van 2020

De verschillende activiteiten veroorzaakten kosten die de organisatie normaliter niet maakt. Deze extra kosten kunnen worden gedeclareerd bij het ministerie VWS (veiligheidsregio) en de zorgverzekeraars (ambulancezorg). De betreffende uitgaven zijn gedaan onder verantwoordelijkheid van de directie.

De declaraties die zijn opgesteld betreffen de kosten die voor externe gerichte activiteiten zijn gemaakt. Dit betreffen met name kosten voor juridisch advies en ondersteuning, extra kosten voor coördinerende activiteiten, kosten voor de extern gerichte communicatie, kosten voor de noodlocatie in Heiloo en persoonlijke beschermingsmiddelen bij uitrukken van ambulance en brandweer. De kosten die gemaakt zijn voor interne zaken worden door de veiligheidsregio zelf gedragen. Hier moet gedacht worden aan (hand)reinigingsmiddelen en bewegwijzering binnen de kantoorpanden.

De totale kosten bedragen € 960.051. Het VR-deel is € 925.147 en het ambulancedeel is € 34.904.

De declaraties dienen conform een voorgeschreven format te worden gedeclareerd. De declaratie inzake het ambulancedeel wordt door de RAV NHN gedaan namens het Witte Kruis en Ambulancezorg. Het te declareren bedrag van de Ambulancezorg bedraagt € 34.904. Dit bedrag wordt door de RAV meegenomen in de eindafrekening met de zorgverzekeraars over 2021

De declaratie gericht aan het ministerie VWS voor het VR-deel ziet er als volgt uit:

Kostensoort	Opgave kosten 2021
Coronahotels/centra	€ 23.689,18
Inkoop en distributie PBM	€ 29.508,48
Overige specifieke meerkosten	
Bedrijfsvoering	€ 871.949,54
Subtotaal	**€ 871.949,54**
Overige meerkosten	€ -
Minder opbrengsten	€ -
Totale kosten 2021	**€ 925.147,20**

Het te declareren bedrag is op de balans opgenomen onder de post ‘Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk’.

Declaratie CoronaToegangsBewijzen-controle

De zogeheten CTB-gelden zijn per 24 september als specifieke uitkering ter beschikking gesteld aan de veiligheidsregio’s, dit omdat de Minister van Justitie en Veiligheid van mening was dat de veiligheidsregio’s dit het beste konden coördineren. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord kreeg een bedrag van € 1.715.000 ter beschikking.

Op basis van een door de gemeenten overeengekomen verdeelsleutel werd dit geld ter beschikking gesteld aan de gemeenten. Door verschillende veiligheidsregio’s is daarop een declaratiemodel ontwikkeld die als grondslag heeft gediend voor uitbetaling van bestede gelden. Feitelijk waren de gemeenten zelf verantwoordelijk voor een juiste en goede besteding binnen de door de Minister afgegeven (algemene) richtlijnen. De VRNHN draagt voor haar werkgebied de verantwoordelijkheid voor de verstrekking van de subsidie. Zowel de gemeenten als VRNHN moeten dit verantwoorden op de SiSa-staat.

Begin februari 2022 hebben alle gemeenten op goede wijze de declaraties ingediend en zijn de gedeclareerde bedragen tot een totaalbedrag van € 879.671 door VRNHN uitbetaald.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021
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 2021
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid
3.4 Sisa-bijlage
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

3.1 Balans per 31 december 2021

(bedragen x €1.000) ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut		36.838		45.249
Financiële vaste activa				
Overige langlopende leningen		-		-
Totaal vaste activa		**36.838**		**45.249**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	1.818		1.645	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.042		4.168	
Overige vorderingen	91		54	
		2.951		**5.867**
Liquide middelen				
Kassaldi	1		2	
Banksaldi	202		223	
		203		**225**
Overlopende activa				
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	2.046		794	
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	-		150	
Overige vorderingen	4.196		4.200	
		6.242		**5.144**
Totaal vlottende activa		**9.396**		**11.236**
TOTAAL ACTIVA		**46.234**		**56.485**

(bedragen x €1.000) PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.911		1.910	
Bestemmingsreserves	2.932		2.893	
Gerealiseerde resultaat	3.145		3.425	
		7.988		**8.228**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-		-	
Egalisatievoorzieningen	416		359	
		416		**359**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.959		39.625	
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-		495	
		27.959		**40.120**
Totaal vaste passiva		**36.363**		**48.707**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige kasgeldleningen	-		-	
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-		-	
Overige schulden	5.450		5.479	
		5.450		**5.479**
Overlopende passiva				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.333		2.066	
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.013		139	
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	75		94	
		4.421		**2.299**
Totaal vlottende passiva		**9.871**		**7.778**
TOTAAL PASSIVA		**46.234**		**56.485**

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 2021 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 3 juli 2020 is de primaire begroting voor het jaar 2021 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2021 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 3 december 2021 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage 2021.

Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen voordelig resultaat van € 3.145.000 is als volgt opgebouwd:

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2021			Begroting na wijziging 2021			Rekening 2021		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	13.965	12.802	1.163	17.161	15.326	1.835	19.015	16.555	2.460
Programma Brandweer	2.098	32.911	-30.813	10.116	40.429	-30.313	11.206	40.269	-29.063
Programma GHOR	21	1.255	-1.234	83	1.389	-1.306	97	1.234	-1.137
Programma Meldkamer	1.499	2.811	-1.312	1.664	2.875	-1.211	1.704	2.706	-1.002
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.459	-2.459	-	2.604	-2.604	-	2.417	-2.417
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	629	843	-214	730	1.276	-546	1.296	1.507	-211
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.269	-	50.269	50.597	-	50.597	50.609	-	50.609
Saldi programma's	**68.481**	**53.081**	**15.400**	**80.351**	**63.899**	**16.452**	**83.927**	**64.688**	**19.239**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	-	-	-	18	15	3
Overhead	221	15.388	-15.167	2.852	19.067	-16.215	2.727	18.576	-15.849
Heffing Vpb	-	-	-	-	5	-5	-	208	-208
Onvoorzien	-	344	-344	-	344	-344	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**68.702**	**68.813**	**-111**	**83.203**	**83.315**	**-112**	**86.672**	**83.487**	**3.185**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	31	-31	-	287	-287	-	32	-32
Programma Brandweer	111	-	111	163	-	163	-	-	-
Programma Meldkamer	-	4	-4	-	4	-4	-	8	-8
Programma Risico- en crisisbeheersing	11	-	11	182	-	182	-	-	-
Overhead	24	-	24	85	-	85	-	-	-
Resultaat na bestemming	**68.848**	**68.848**	**-**	**83.633**	**83.606**	**27**	**86.672**	**83.527**	**3.145**

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2021 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 2020 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2020, vastgesteld door het algemeen bestuur op 9 juli 2021.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

Toelichtingen en analyses op financiële overzichten en uitkomsten

Conform het vastgestelde controleprotocol voor het verslagjaar 2021 zullen mutaties of afwijkingen van individuele posten die groter zijn dan de norm van €50.000, 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.

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

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven over de verwachte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Met afschrijven over de materiële vaste activa wordt begonnen in het jaar, volgend op het jaar waarin de investering is verworven of in gebruik is genomen. Verworven activa met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs van minder dan € 15.000 worden niet geactiveerd.

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen (op hoofdlijnen) in jaren:

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

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

Vlottende activa

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

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

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

Passiva

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

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

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

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

Grondslagen voor resultaatbepaling programmarekening

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

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

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

Overige grondslagen

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

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

3.3.2 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

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

x €1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Investe-ringen	Desinvest./ Duurzame waardeverm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.252		188	2	1.062
Bedrijfsgebouwen	11.449		6.165	396	4.888
Vervoermiddelen	20.282	3.278	64	2.620	20.876
Machines, apparaten en installaties	1.291		916	287	88
Overige materiële vaste activa	10.975	1.475	189	2.337	9.924
Totaal	**45.249**	**4.753**	**7.522**	**5.642**	**36.838**

Investeringen

In bijlage 5.4 is een overzicht opgenomen van het totaal aan investeringskredieten. In dit overzicht zijn de bij burap 2021-2 bijgestelde kredieten opgenomen, alsmede de in 2021 gedane uitgaven.

Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen

Desinvesteringen

Terug verkoop brandweerkazerne Alkmaar-centrum	6.995.000
Terug verkoop brandweerkazerne Den Burg	463.000
Verkoop (piket)auto's/hoogwerker	64.000

Financiële vaste activa

De Veiligheidsregio heeft in 2021 geen financiële vaste activa.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

x €1.000	31 december 2021		31 december 2020	
Vorderingen op openbare lichamen	1.818		1.645	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		1.818		1.645
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1.042		4.168
Overige vorderingen	91		54	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		91		54
Totaal		**2.951**		**5.867**

De uitzettingen 's Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 513.000 (tot 1 juli) of € 1.376.000 (vanaf 1 juli) te boven gaan. Een verdere toelichting op deze post is opgenomen in paragraaf 2.11 Financiering.

Medio februari 2022 stond nog € 633.000 aan vorderingen open. Er zijn geen onvolwaardig geachte vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2021		31 december 2020	
Kassaldi		1		2
Saldi Bank Nederlandse Gemeenten	200		220	
Saldi overige banken	2		3	
		202		223
Totaal		**203**		**225**

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

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2021		31 december 2020	
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk		2.046		794
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid		-		150
Overige vorderingen				
Nog te ontvangen bedragen	28		185	
Nog te factureren opbrengsten	170		400	
Te verrekenen RAV	3.332		2.641	
Loyalis levensloop	-		49	
Vooruitbetaalde bedragen	618		923	
Te verrekenen MKNH	46			
Voorschotten overig	2		2	
		4.196		4.200
Totaal		**6.242**		**5.144**

De specificatie van de nog te ontvangen bijdragen van overige overheid is als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Aanwending	Ontvangst / Afboeking	Saldo 31-12-2021
Overige					
Bijdrage in resultaat ambu 2019	150			150	-
Totaal	**150**	**-**	**-**	**150**	**-**

Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk

Het bedrag van € 2.046.000 betreft voornamelijk de gedeclareerde covid-kosten 2020 (€ 794.000), de te declareren covid-kosten 2021 (€ 925.000) en een uitkering POK-gelden 2021 (€ 327.000). De covid-kosten 2020 zijn door het ministerie in behandeling genomen ter afwikkeling.

Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid: Bijdrage in resultaat ambu 2019

Het restant resultaat ambu 2019 is verrekend met het positieve resultaat van 2020 bij het vaststellen van de resultaatbestemming van 2020.

Overige vorderingen

De belangrijkste posten onder de overige vorderingen zijn:

- Nog te factureren opbrengsten, verbouwing kazerne Hoorn 105.000
- Te verrekenen RAV, voorschotten december, eindafrek. 2021, covid 3.332.000
- Vooruitbetaalde bedragen, ondersteuning scenario-ontwikkeling XVR 50.215
- Vooruitbetaalde bedragen, verzekering wagenpark 2022 266.000

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	1.910	452	451	-	1.911
Bestemmingsreserves	2.893	39	-	-	2.932
Gerealiseerde resultaat	3.425	3.145		-3.425	3.145
Totaal	**8.228**	**3.636**	**451**	**-3.425**	**7.988**

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 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve Veiligheidsregio	1.910		451		1.459
Algemene reserve Ambulancezorg	-	452		-	452
Totaal	**1.910**	**452**	**451**	**-**	**1.911**

De aangegeven mutaties (resultaat 2020) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 in haar vergadering van 9 juli 2021.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2021
Kwaliteitsverbet. Brandweerscholing	57				57
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	1.581	39			1.620
Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid	1.055				1.055
Staat van de rampenbestrijding	145				145
Automatisering&Informatiebeveiliging	55				55
Totaal	**2.893**	**39**	**-**	**-**	**2.932**

Kwaliteitsverbetering brandweerscholing

De ontvangen ESF gelden voor de kwaliteitsverbetering van de brandweerscholing zijn opgenomen in de reserve ‘Kwaliteitsverbetering brandweerscholing’. De verkregen subsidie moet worden besteed aan de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs op regionale schaal, zoals geschetst in het landelijk visiedocument ‘kwaliteitsverbetering brandweerscholing’. In 2022 wordt bezien waar deze gelden kunnen worden ingezet.

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 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2021
Verlofuren	507	23		530
Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer	141	7		148
Persoonlijk levensfasebudget AZ	933	9		942
Totaal	**1.581**	**39**	**-**	**1.620**

Personele frictiekosten/mobiliteitsbeleid

Door het AB is op 2 december 2016 de reserve Frictiekosten verworven rechten ingesteld ten behoeve van de opvang van kosten in het kader van personele frictiekosten en mobiliteitsbeleid. De bijdrage van de gemeenten in de frictiekosten zijn in deze reserve gestort. In 2021 wordt niet onttrokken aan de reserve, omdat er voldoende incidentele middelen zijn om deze lasten op te vangen. Daarbij komt dat in de komende jaren het mobiliteitsbeleid meer invulling krijgt waarvoor dan de middelen ingezet gaan worden.

Staat van de rampenbestrijding

Uit het rapport ‘Staat van rampenbestrijding 2016’ van de Inspectie Veiligheid en Justitie blijkt dat we de kwaliteit van de taakuitvoering op niveau moeten brengen. We willen investeren in vakbekwaamheid (profchecks, portfolio en team resource management) en informatiemanagement (geografische informatiesystemen, business intelligence en adviesvaardigheden). Inzet van de middelen zal in 2022 plaats vinden om de formatie én de kennis te versterken. In 2023 wordt de formatie structureel versterkt met 2 fte (kadernota 2023).

Automatisering & Informatiebeveiliging

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

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2021 (€ 3.145.000 voordelig) is verantwoord onder de reserve gerealiseerde resultaat in afwachting van de besluitvorming over de bestemming hiervan.
Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio 2.424.000 voordelig
- Resultaat Ambulancezorg 721.000 voordelig (na belastingen)

Voorzieningen

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

x €1.000	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Voorziening groot onderhoud gebouw	359	57	-	-	416
Totaal	**359**	**57**	**-**	**-**	**416**

De voorziening is gevormd ten behoeve van het groot onderhoud van de vier ambulanceposten in eigendom. Jaarlijks wordt een storting gedaan en vindt normaliter onttrekking plaats voor gemaakte onderhoudskosten. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.10.3.

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 1-1-2021	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	39.625	-	11.666	27.959
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	495	-	495	-
Totaal	**40.120**	**-**	**12.161**	**27.959**

De geldleningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten en een aantal gemeenten. Dit laatste in verband met de financiering van overgenomen kazernes. In de bijlage 5.4 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen.

De verwachte aflossingen in 2022 (x € 1) op BNG-leningen bedragen € 6.931.741.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

x €1.000	31 december 2021		31 december 2020	
Overige kasgeldleningen		-		-
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		-		-
Overige schulden				
Handelscrediteuren	2.258		1.423	
Loonheffing	2.601		3.550	
Sociale lasten en pensioenen	558		487	
Te betalen/verlegde BTW	33		19	
		5.450		5.479
Totaal		**5.450**		**5.479**

Overige schulden

Ultimo februari 2022 zijn de schulden (nagenoeg) geheel afgewikkeld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2021		31 december 2020	
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	2.165		806	
Nog te betalen bedragen personeel	518		653	
Nog te betalen VOP	-		22	
Reservering personeelslasten	388		276	
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	225		88	
Belastingverplichting Vpb (ambulancezorg)	37		178	
Te verrekenen MKNH	-		43	
		3.333		2.066
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		1.013		139
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren		75		94
Totaal		**4.421**		**2.299**

Verplichtingen

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 3.333.000.

Het betreffen met name in 2022 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 2.165.000) waarvan de lasten op het verslagjaar drukken. De belangrijkste posten betreffen nog te betalen CTB-gelden aan gemeenten (€ 880.000), verwachte cao-verhoging Ambu (€ 206.000) en verwachte cao-verhoging en eenmalige uitkering VR (€ 400.000). Het merendeel van de posten is betaald. De cao-verhogingen worden/zijn betaald na definitieve vaststelling door werkgevers- en werknemersorganisaties.

De nog te betalen bedragen personeel (13e en 14e run, €518.000) zijn ultimo januari betaald.

De reservering personeelslasten (€ 388.000) betreft spaaruren van medewerkers Ambu en Meldkamer.

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

x €1.000	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Nog te best. subs. OGGZ v.a. 2019	139	200	161		178
Onderst. Contr. Coronatoegangsbew.	-	1.715	880		835
Totaal	**139**	**1.915**	**1.041**	**-**	**1.013**

In 2021 is een aanvullende aanvraag OGGZ-subsidie gehonoreerd. Daarnaast zijn de betreffende werkzaamheden vanuit de financiering van zowel 2019 als 2020 uitgevoerd. Het restant kan worden besteed in 2022.

Voor het ontvangen voorschot en gedane uitbetalingen inzake de controle op coronatoegangsbewijzen (de zgn. CTB-gelden) wordt verwezen naar paragraaf 2.14.2 Declaraties.

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 € 737.371 (prijspeil 2021) en wordt jaarlijks geïndexeerd. Aan GGD HN wordt een bedrag van € 346.564 (47%) doorbelast. De kosten van het Inbouwpakket en noodstroomvoorziening zijn door de verhuurder op basis van een 15 jarige annuïteit voorgefinancierd. De kosten bedragen € 204.695 (prijspeil 2021). Hiervan komt € 96.207 voor rekening van de GGD. De annuïteit op de voorfinanciering van het inbouwpakket wordt jaarlijks geïndexeerd. De annuïteit van de noodstroomvoorziening is vrij van indexatie.

Pontweg 100 en 102 te Texel

Met de gemeente Texel zijn per 1 juli 2009 huurcontracten voor een periode van 10 jaar aangegaan voor de gebruikers Ambulancezorg en GHOR. Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst steeds met een periode van 5 jaar verlengd tot wederopzegging. De huur voor de Ambulancedienst bedraagt inclusief servicekosten circa € 31.200 en voor de GHOR € 4.234 per jaar (prijspeil 2021). Gelet op de uitbreiding van de Ambulancedienst wordt in overleg met de gemeente Texel en de brandweer gezocht naar een slimme herindeling van de kazerne.

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 € 8.921 (prijspeil 2021) 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.

Overige verplichtingen

Kredietfaciliteit

Met ingang van 2019 is de kredietfaciliteit bij de BNG verlaagd tot € 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 2021 zijn een tweetal kazernes weer in eigendom overgedragen aan de betreffende gemeenten. Volgens planning is de wederverkoop in 2023 volledig afgerond.

Dienstverlening Managing Agent

VR NHN had voor de periode van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2020 een contract afgesloten voor het uitvoeren van facilitaire dienstverlening binnen het gebouw De Hertog (Hertog Aalbrechtweg 22), de brandweerkazernes en de ambulanceposten onder de term Managing Agent. Omdat het voorgaande contract definitief afliep in juni 2021, heeft een Europese openbare aanbesteding plaats gevonden. De contractwaarde van de nieuwe overeenkomst bedraagt inclusief btw per jaar € 892.000 (prijspeil 2021) en heeft een looptijd van 4 jaar (vanaf 1 augustus 2021) met een verlengmogelijkheid van 2 keer 2 jaar. Op basis van gemaakte service-afspraken met de GGD wordt hiervan een (gering) deel doorbelast aan de GGD.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus zal voor het boekjaar 2022 ook nog een niet in te schatten doch beperkte (financiële) impact op de Veiligheidsregio hebben, maar deze zal ruimschoots beperkter zijn dan de afgelopen jaren. Naar verwachting worden de laatste maatregelen afgebouwd en zal vermoedelijk de financiële ondersteuning vanuit het Rijk worden beëindigd. Er heeft zich echter alweer een nieuwe crisis aangediend: de oorlog in Oekraïne.

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021

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.

Programma Ambulancezorg

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2021 Primaire begroting	2021 Begroting na wijziging	2021 Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)			
Wettelijk budget NZa	12.509	15.426	15.722
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	843	843	847
BDUR/Rijk/ministerie	-	241	88
Projecten en subsidies	-	28	28
Overige baten	495	603	2.301
Interne doorbelastingen	118	20	29
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	**13.965**	**17.161**	**19.015**
Lasten (excl. mutaties reserves)			
Salarissen	10.162	12.184	13.275
Huisvesting	216	227	232
Diensten en middelen	595	730	796
ICT	195	160	137
WKR gerelateerde kosten	198	335	275
Wagenpark	824	863	847
HRM	503	669	833
Financiën	25	22	20
Verzekeringen	4	5	5
Kwaliteit en Informatie	1	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	79	131	135
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	**12.802**	**15.326**	**16.555**
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.163**	**1.835**	**2.460**
Toevoeging aan reserves	-31	-287	-32
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**1.132**	**1.548**	**2.428**
Aandeel in overhead vh. eigen programma	426	436	439
Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering	706	1.080	1.060
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**32**	**929**
Heffing Vennootschapsbelasting		5	208
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**27**	**721**

Analyse

Baten: Wettelijk budget NZa (€ 296.000 hoger dan begroot)

De hogere baten worden voornamelijk veroorzaakt doordat er prestatiebonussen toegekend zijn tot een bedrag van € 190.000. De opkomsttijd van de ambulances voor spoedinzetten (binnen 15 minuten ter plaatse na melding bij 112) kent over 2021 een percentage van 94,2%. In 2020 was dat 93,8%.

Daarnaast heeft de ambulancezorg incidentele gelden gekregen voor de bouw van de ambulanceposten (€ 77.500). De gelden worden daarvoor gereserveerd.

Baten: Overige baten (€ 1.698.000 hoger dan begroot)

In kwartaal 4 van 2021 is de levensloopregeling conform eerdere cao-afspraken afgewikkeld richting de medewerkers € 1.628.000 De opgebouwde tegoeden zijn aan Ambulancezorg uitgekeerd en doorbetaald. De uitkering van deze tegoeden veroorzaken de hogere baten.

Lasten: Salarissen (€ 1.091.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt vooral veroorzaakt door de doorbetaling in kwartaal 4 van 2021 van de levensloopuitkeringen aan medewerkers € 1.612.000. Zie ook hiervoor onder overige baten. Daarnaast vallen de reguliere salariskosten € 212.000 lager uit dan begroot door vacatureruimte. Hierdoor is ook hogere inhuur van ambulancemedewerkers. De FLO kosten zijn 245.000 lager dan begroot.

Lasten: HRM (€ 164.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere inhuur van ambulancemedewerkers om gaten in de roosters op te vangen door verlofsituaties en ziekte.

Lasten: Toevoeging aan reserves (€ 255.000 lager dan begroot)

De reservering voor verlofuren valt € 255.000 lager uit dan begroot.

Heffing Vennootschapsbelasting (€ 203.000 hoger dan begroot)

De mogelijk te betalen vennootschapsbelasting valt hoger uit doordat het resultaat over 2021 hoger is dan geraamd.

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

Programma Brandweer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	2021 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	2.098	10.116	11.206
Totaal baten	**2.098**	**10.116**	**11.206**
Lasten			
Risicobeheersing	*229*	*211*	*173*
Basispakket	99	82	61
Veilig leven	130	129	112
Incidentbestrijding	*24.469*	*24.683*	*23.381*
Inzet officiersfuncties	441	548	501
Inzet eenheden	24.028	24.135	22.880
Herstel, analyse en onderzoek	*123*	*123*	*111*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	73	73	53
Informatiegestuurde Organisatie	50	50	58
Lokale zichtbaarheid	*2.117*	*8.802*	*9.651*
Jeugdbrandweer	68	65	25
Brandweerpost	2.049	8.737	9.626
Brandweer algemeen	*5.973*	*6.610*	*6.953*
Totaal lasten	**32.911**	**40.429**	**40.269**
Gerealiseerde resultaat programma	**-30.813**	**-30.313**	**-29.063**

Analyse

Baten: Overige baten (€ 1.090.000 hoger dan begroot)

De opbrengsten van de terug-verkoop van 2 kazernes (Alkmaar-centrum en Hem) blijken circa € 880.000 te laag geraamd te zijn. Daarnaast zijn er meer baten te noteren ten aanzien van de FLO. Hier staan overigens ook hogere lasten tegenover (zie hierna).

Lasten: Inzet eenheden (€ 1.255.000 lager dan begroot)

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

- Lagere salariskosten beroeps (met name vacatures) 535.000 –
- Lagere vergoedingen vrijwilligers (werkelijk aantal (1.150) lager dan begroot (1.200)) 240.000 –
- Lagere uitgaven diensten en middelen (kleding, in afwachting nieuw uniform) 150.000 –
- Lagere uitgaven wagenpark (door vernieuwing van diverse voertuigen) 182.000 –
- Lagere uitgaven HRM (hogere opleidingskosten, lagere oefenkosten) 224.000 –

Het totale budget aan oefenkosten is binnen de brandweer in lijn met de begroting besteed.

Lasten: Brandweerpost (€ 889.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere afschrijvingslasten van de terug verkochte kazernes, die volledig worden gedekt door de verkoopopbrengsten.

Lasten: Brandweer algemeen (€ 343.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door hogere FLO-kosten (€240.000). Hier staat overigens wel weer een hogere vergoeding tegenover (zie overige baten € 220.000).

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

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2021 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	21	68	82
Interne doorbelastingen	-	15	15
Totaal baten	**21**	**83**	**97**
Lasten			
GHOR algemeen	819	920	904
GHOR adviezen risicobeheersing	5	5	-
GHOR regierol	5	5	1
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	411	444	321
GHOR analyse en onderzoek	5	5	-
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	10	10	8
Totaal lasten	**1.255**	**1.389**	**1.234**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.234**	**-1.306**	**-1.137**

Analyse

Lasten: GHOR inzet sleutelfunctionarissen en eenheden (€ 123.000 lager dan begroot)

De onderbesteding in het programmaonderdeel Inzet sleutelfunctionarissen/ -eenheden (€ 123k) wordt hoofdzakelijk verklaard door het uitblijven van kosten op het gebied van Opleiden, Trainen, Oefenen. De medewerkers bij ketenpartners van de GHOR, alsmede de medewerkers van de GHOR zelf, hebben in 2021 opnieuw veel tijd besteed aan de Corona-crisis. Hierdoor ontbrak het aan tijd om het vakbekwaamheidsprogramma volledig uit te voeren. Om dezelfde reden heeft de uitrol van de nieuwe kleding voor de OvD-ers opnieuw vertraging opgelopen en zijn hiervoor in 2021 geen kosten gemaakt.

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

Programma Meldkamer

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2021 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Wettelijk budget NZa	1.452	1.657	1.667
BDUR/Rijk/ministerie	-	-	15
Overige baten	17	-	8
Interne doorbelastingen	30	7	14
Totaal baten	**1.499**	**1.664**	**1.704**
Lasten			
Salarissen	2.487	2.545	2.399
Diensten en middelen	13	2	-
ICT	24	55	43
WKR gerelateerde kosten	88	128	46
Wagenpark	13	5	2
HRM	74	140	206
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	112	-	10
Totaal lasten	**2.811**	**2.875**	**2.706**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.312**	**-1.211**	**-1.002**

Analyse

Lasten: Salarissen (€ 146.000 lager dan begroot)

De lagere salarislasten door vacatureruimte op met name de MKA zorgt voor een onderbesteding op de post ‘Salarissen’. Daartegenover staan de hogere uitgaven bij ‘HRM’ (€ 66.000). Om het rooster compleet te krijgen worden centralisten ingehuurd.

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

Programma Risico- en crisisbeheersing

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2021 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	-	-	-
Totaal baten	**-**	**-**	**-**
Lasten			
R&CB algemeen	1.544	1.747	1.516
R&CB multiadvies hoge en bijzondere risico's	35	35	4
R&CB bevolkingszorg 8.0	448	413	461
R&CB crisisteams (multi)	404	376	436
R&CB analyse en onderzoek	28	33	-
Totaal lasten	**2.459**	**2.604**	**2.417**
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.459**	**-2.604**	**-2.417**

Analyse

Lasten: R&CB algemeen (€ 231.000 lager dan begroot)

De onderbesteding wordt door lagere salariskosten veroorzaakt. Enerzijds omdat de formatie (nog) niet volledig op sterkte is en nog niet iedereen het max van de schaal heeft bereikt, laat de salarislast nog ruimte zien (€ 152.000). Anderzijds is er dit jaar ruimte in de piketten ontstaan (€ 80.000).

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

Programma Zorg- en Veiligheidshuis

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2021 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	167	230	257
Overige baten	382	391	846
Interne doorbelastingen	80	109	193
Totaal baten	**629**	**730**	**1.296**
Lasten			
Salarissen	699	852	1.079
Diensten en middelen	3	3	3
ICT	1	1	-
WKR gerelateerde kosten	15	15	5
HRM	45	263	188
Communicatie	-	33	39
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	80	109	193
Totaal lasten	**843**	**1.276**	**1.507**
Gerealiseerde resultaat programma	**-214**	**-546**	**-211**

Analyse

Baten: Overige baten (€ 455.000 hoger dan begroot)

De hogere baten worden deels veroorzaakt door de hogere aanwending van de subsidie voor het project OGGz. Daarnaast wordt dit verder verklaard door de in de decembercirculaire toegekende decentralisatie-uitkering POK-gelden aan de Zorg- en Veiligheidshuizen; voor VRNHN € 327.000. Hier hebben we in 2021 geen uitgaven op kunnen doen.

Lasten: Salarissen (€ 227.000 hoger dan begroot)

Door toegenomen activiteiten voor het project OGGz zijn de salariskosten gestegen. Voor medewerkers die zich inzetten voor het project OGGz is geen loonkostenbudget beschikbaar op basis van de formatie. Deze medewerkers worden uit de subsidie vanuit het Ministerie van J&V betaald. De overbesteding op Salarissen (€ 227.000) dient dan ook in direct verband met de hogere baten gezien te worden.

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	2021 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	5.831	6.068	6.080
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	5.831	6.068	6.080
Bijdragen gemeenten	44.438	44.529	44.529
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	44.068	44.067	44.067
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	370	462	462
Totaal baten	**50.269**	**50.597**	**50.609**
Lasten			
Totaal lasten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**50.269**	**50.597**	**50.609**

Analyse

Er zijn geen afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de rekening.

Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2021 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	-	2.645	1.805
Overige baten	86	117	803
Interne doorbelastingen	135	90	119
Totaal baten	**221**	**2.852**	**2.727**
Lasten			
Salarissen	8.512	9.058	8.637
Huisvesting	551	676	1.179
Diensten en middelen	349	453	495
ICT	1.945	1.888	1.938
WKR gerelateerde kosten	463	632	633
Wagenpark	69	48	35
HRM	2.538	5.252	4.592
Financiën	92	97	118
Verzekeringen	502	405	403
Communicatie	188	463	464
Kwaliteit en Informatie	139	91	78
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	40	4	4
Totaal lasten	**15.388**	**19.067**	**18.576**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-15.167**	**-16.215**	**-15.849**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.132	1.516	1.499
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-14.035**	**-14.699**	**-14.350**

Analyse

Baten: BDUR/Rijk/ministerie (€ 840.000 lager dan begroot)

De begrote baten betreffen de te declareren kosten die de veiligheidsregio heeft moeten maken in 2021 tijdens de pandemie (€ 930.000) en de ontvangen subsidiegelden inzake de CTB-gelden (€ 1.715.000). Uiteindelijk is beslag op de subsidie CTB-gelden gelegd tot een bedrag van € 880.000, wat de lagere opbrengst nagenoeg geheel verklaard. De overgebleven subsidie zal terug moeten worden betaald. Zie voor een uitgebreide toelichting paragraaf 2.14.

Ten aanzien van de declaratie van de coronakosten (meerkosten, minderkosten en minderopbrengsten):
Wij hebben de meerkosten en minderinkomsten als gevolg van Corona bepaald en gedocumenteerd, uitgaande onder meer van de Verantwoordingsinstructie 2021 Meerkosten COVID-19 VR-VWS d.d. 5 november 2021 van het Ministerie van VWS, het AEF (Andersson Elffers Felix) rapport 'Meerkosten voor GGD'en ten gevolge van Corona' d.d. 5 augustus 2020 dat ook van toepassing is op Veiligheidsregio's en de vragen en antwoorden (Q&A) die hierover landelijk zijn gesteld en beantwoord. De richtlijnen voor corona-compensatie heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord een-op-een in acht genomen.

Voor de minderopbrengsten en de minderkosten is, op basis van diepgaande analyses van baten en lasten over de jaren 2019 tot en met 2021, in kaart gebracht in hoeverre er sprake is van aantoonbare

minder opbrengsten en meer- en minderkosten als gevolg van Covid-19. De uitkomst hiervan is dat Veiligheidsregio Noord-Holland Noord de meerkosten heeft berekend op een bedrag € 925.147 voor de Veiligheidsregio en op een bedrag van € 34.904 voor de Ambulancezorg, totaal derhalve € 960.051.

De Veiligheidsregio heeft voor 2021 geen voorschotdeclaraties ingediend. Het in de jaarstukken 2021 opgenomen overzicht (paragraaf 2.14) van de coronakosten voor het aandeel van de Veiligheidsregio wordt als einddeclaratie ingediend bij het Ministerie van VWS. Deze einddeclaratie bestaat uit de vastgestelde jaarrekening inclusief de controleverklaring van de onafhankelijk accountant waarna met het Ministerie kan worden afgerekend. De coronakosten betreffende de ambulancezorg worden via de RAV ingediend bij de zorgverzekeraars.

Het ministerie van VWS kan op basis van andere richtlijnen en/of interpretaties (achteraf) de opgevoerde coronacompensatie niet volledig honoreren, maar Veiligheidsregio Noord-Holland Noord schat dat risico als nihil in.

Baten: Overige baten (€ 686.000 hoger dan begroot)

Door een wijziging binnen de financiële systemen (introductie Proactis) kunnen de kosten van het kantoorgebouw de Hertog aan de GGD niet meer via de balans worden afgehandeld. De boeking van die kosten in de exploitatie veroorzaken de verhoging van de overige baten. Genoemde wijziging is ingevoerd aan het begin van het derde trimester.

Lasten: Salarissen (€ 421.000 lager dan begroot)

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

Lasten: Huisvesting (€ 503.000 hoger dan begroot)

Zoals genoemd bij de overige baten heeft de introductie van Proactis (bestel- en betaalsysteem) consequenties voor de registratie van de kosten. Waar in het verleden facturen over verschillende rekeningnummers uitgesplitst konden worden door handmatig ingrijpen, is dat in het nieuwe systeem niet meer mogelijk. De hogere lasten hebben in dit geval te maken met de kosten van de Hertog die ten laste van de GGD komen als medegebruiker.

Lasten: HRM (€ 660.000 lager dan begroot)

Naast verschillende kleine overschrijdingen én onderbestedingen op diverse posten zijn de volgende verschillen per saldo de grootste oorzaak van de lagere uitgaven:

- Lagere kosten op het gebied van corona/CTB-gelden 874.000 –
- Lagere kosten directieprojecten voor inhuur van en advisering door derden 207.000 –
- Lagere kosten directieprojecten voor opleidingen binnen project BRW360 134.000 –
- Hogere inhuurkosten Directie en Bedrijfsvoering (opvang vacatures en ziekte) 417.000

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)	2021			
	Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie incl. corona	Bedrijfs-voering
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	-	-	1.805	-
Overige baten	-	17	-	786
Interne doorbelastingen	-	-	-	119
Totaal baten	**-**	**17**	**1.805**	**905**
Lasten				
Salarissen	421	2.930	1.261	4.025
Huisvesting	-	74	73	1.032
Diensten en middelen	-	118	118	259
ICT	-	8	8	1.922
WKR gerelateerde kosten	18	319	75	221
Wagenpark	-	21	21	-7
HRM	-	2.093	2.068	431
Financiën	-	108	109	-99
Verzekeringen	-	-	-	403
Communicatie	-	270	270	-76
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	78
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	-	-	4
Totaal lasten	**439**	**5.941**	**4.003**	**8.193**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-439**	**-5.924**	**-2.198**	**-7.288**
Aandeel ambulancezorg in overhead	-1.060			1.060
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-1.499**	**-5.924**	**-2.198**	**-6.228**

Incidentele baten en lasten

Programma/paragraaf	Bedragen x €1.000 Baten	Lasten	Toelichting
Ambulancezorg			
Detacheringsopbrengst	49		
Instructieuren inzet opgeschaalde zorg 2021	54		
Declaratie corona-gerelateerde kosten Ambu	35	35	
Coronabonus personeel	88	88	
	226	123	
Brandweer			
Opbrengst verkoop eigendommen	225	64	Verkoop voertuigen/overig materieel
Detacheringsopbrengst	58		
Terug verkoop kazernes aan gemeenten	7.492	7.492	Alkmaar-centrum en Hem
	7.775	7.556	
GHOR			
Detacheringsopbrengst	50		
	50	-	
Meldkamer			
n.v.t.			
	-	-	
Risico- en crisisbeheersing			
n.v.t.			
	-	-	
Zorg- en Veiligheidshuis			
Detacheringsopbrengst	157		
Salarissen inzake detacheringen		157	
Vergoeding VH-coördinator	86		van Centrum tegen Kinderhandel en Mensenhandel
Bijdrage Flying Squad	25		van Ministerie J&V
Subsidie project OGGz	257	257	
	525	414	
Overhead			
Directieprojecten		629	BRW360, VRandertraject, Omgevingswet, Info.gest. werken
Subsidie zorg en veiligheid	45	45	
Declaratie corona-gerelateerde kosten VR	925	925	
Kosten controle coronatoegangsbewijzen	880	880	Via gemeenten bestede gelden voor controle
Ontvangsten UWV	42		Ontvangsten UWV (ziekte e.d.)
	1.892	2.479	
Totaal alle programma's	**10.468**	**10.572**	

Toelichting

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het betreft hierbij posten die een bedrag van € 25.000 overschrijden en identificeerbaar zijn als incidenteel (waarbij incidenteel is gedefinieerd als een periode van maximaal drie jaar).

WNT-verantwoording 2021 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (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 2021 bedragen x € 1	Smeekes, M.D.	Taneja, K.
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 11/08	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.063	160.447
Beloningen betaalbaar op termijn	14.161	22.677
Subtotaal	*111.224*	*183.123*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	127.690	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**111.224**	**183.123**
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 2020 bedragen x € 1	Smeekes, M.D.	Taneja, K.
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.896	36.331
Beloningen betaalbaar op termijn	21.439	5.205
Subtotaal	*176.335*	*41.536*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	50.525
Bezoldiging	**176.335**	**41.536**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Categorie 1b is in 2021 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Categorie 1c is in 2021 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

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

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

Gegevens 2021	
Naam topfunctionaris	**Functie**
Blase, B.	Bestuurder
Boer, J.A. de	Bestuurder
Bonsen-Lemmers, M.M.	Bestuurder
Bruggencate, M. ten	Bestuurder
Dam, R. van	Bestuurder
Hengel, G.J. van den	Bestuurder
Kampen, M.J.P. van	Bestuurder
Kompier, L.	Bestuurder
Mans, T.	Bestuurder
Nieuwenburg, J.	Bestuurder - Plv. voorzitter
Nijpels, G.J.A.M.	Bestuurder
Nobel, J.	Bestuurder
Pijl, M.	Bestuurder
Rehwinkel, J.P.	Bestuurder
Roemer, E.G.M.	Bestuurder - Voorzitter
Romeyn, T.J.	Bestuurder
Schouten, A.M.C.G.	Bestuurder - Voorzitter
Streng, F.	Bestuurder
Uitdehaag, M.	Bestuurder
Voskuil, L.	Bestuurder
Wortelboer, R.	Bestuurder
Zuijlen, E. van	Bestuurder

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

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

Categorie 1e is in 2021 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

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

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

Categorie 1f is in 2021 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

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

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

Categorie 1g is in 2021 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 2021 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 2021 een bezoldiging boven het individuele toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid

Programma's

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

(bedragen x €1.000)	Begroting 2021 na wijziging			Rekening 2021			Begrotings-afwijking op lasten
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Ambulancezorg	17.161	15.326	1.835	19.015	16.555	2.460	-1.229
Brandweer	10.116	40.429	-30.313	11.206	40.269	-29.063	160
GHOR	83	1.389	-1.306	97	1.234	-1.137	155
Meldkamer	1.664	2.875	-1.211	1.704	2.706	-1.002	169
Risico- en crisisbeheersing	-	2.604	-2.604	-	2.417	-2.417	187
Zorg- en Veiligheidshuis	730	1.276	-546	1.296	1.507	-211	-231
Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.597		50.597	50.609	-	50.609	-
Overhead	2.852	19.067	-16.215	2.727	18.576	-15.849	491
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	-	-	-	18	15	3	-15
Heffing Vpb	-	5	-5	-	208	-208	-203
Onvoorzien	-	344	-344	-	-	-	344
Totaal	**83.203**	**83.315**	**-112**	**86.672**	**83.487**	**3.185**	**-172**

Met uitzondering van Ambulancezorg, Zorg- en Veiligheidshuis en Heffing Vpb laten de andere programma's allemaal onderschrijdingen of minimale overschrijdingen van de begrote lasten zien, zodat een verdere toelichting voor die programma's achterwege blijft.

De overschrijding van lasten op programma Ambulancezorg zijn hiervoor reeds toegelicht. Deze worden volledig gecompenseerd door hogere baten. Daarnaast wordt de overschrijding op de post Heffing Vpb veroorzaakt door het hogere positieve resultaat dan begroot op het programma Ambulancezorg.

De overschrijding op de lasten van Zorg- en Veiligheidshuis zijn eveneens hiervoor toegelicht. Ook hier kan worden geconstateerd dat de groei van de baten de stijging van de lasten compenseert.

De onderschrijdingen van Brandweer, GHOR, Meldkamer, Risico- en Crisisbeheersing en Overhead zijn hiervoor reeds toegelicht in paragraaf 3.3.3. De post onvoorzien is door de verschillende onderschrijdingen op de programma's niet aangesproken. Binnen de programma's was voldoende ruimte om (incidentele) knelpunten op te lossen.

Reserves

(bedragen x €1.000)	Begroting 2021 na wijziging			Rekening 2021			
Reserves bij programma	Onttr.	Storting	Saldo	Onttr.	Storting	Saldo	Begrotings-afwijkingen
Ambulancezorg	-	287	-287	-	32	-32	-255
Brandweer	163	-	163	-	-	-	163
GHOR			-			-	-
Meldkamer	-	4	-4	-	8	-8	4
Risico- en crisisbeheersing	182	-	182	-	-	-	182
Zorg- en Veiligheidshuis			-			-	-
Dekkingsmiddelen taakvelden VR			-			-	-
Overhead	85	-	85	-	-	-	85
Totaal	**430**	**291**	**139**	**-**	**40**	**-40**	**179**

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

Ambulancezorg

Het betreft per saldo een storting van € 32.000 in de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ. De lagere dotatie is het gevolg van dat in kwartaal 4 meer verlof is opgenomen dan was ingecalculeerd, waardoor een hogere storting achterwege kon blijven.

Brandweer

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

Meldkamer

In de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ is een storting van € 8.000 gedaan in het kader van het persoonlijk levensfasebudget voor meldkamer-medewerkers.

Risico- en crisisbeheersing

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

Overhead

Onttrekkingen zijn achterwege gebleven, omdat deze niet noodzakelijk waren door incidenteel aanwezige ruimte.

Investeringen

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

Voor een 7-tal investeringen zijn de vastgestelde budgetten overschreden (totaalbedrag € 275.594). De overschrijdingen passen in alle gevallen binnen het bestaande beleid. Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2021-2: € 7.797.336) zijn investeringen gerealiseerd tot een bedrag van € 4.791.860, een volume van 61%.

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	**A2**	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
			€ 6.080.167					
JenV	**A12**	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A12/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05*	
			€ 0	Nee	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	**H11**	**Corona Bonusregeling Zorg**	Kenmerk/nummer aanvraag *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/01*	Totaal in (2021) ontvangen specifieke uitkeringen voor bonus *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/02*	Totaal in (2021) ontvangen specifieke uitkeringen voor belastingcomponent *Aard controle n.v.t* *Indicator: H11/03*	Totaal in (2021) ontvangen specifieke uitkeringen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/04*	De totale besteding (t/m jaar T) aan medewerkers netto uitgekeerde bonus van € 384,71 *Aard controle R* *Indicator: H11/05*	De totale besteding (t/m jaar T) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 384,71 *Aard controle R* *Indicator: H11/06*
			COBONUS2105325	**€ 57.321**	**€ 45.857**	**€ 103.179**	**€ 57.321**	**€ 0**
			Zijn de zorgprofessionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/07*	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/08*	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (max € 307,77 per medewerker) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/09*	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 288,53 per persoon) *Aard controle R* *Indicator: H11/10*	Overig saldo voor bonus in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/11*	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/12*
			Ja	Ja	**€ 45.857**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
			Eventuele toelichting Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of 06) of als bij 07 of 08 Nee is ingevuld. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/14*				
				Ja				

Volgens een openbare mededeling vanuit het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) met datum 18 maart 2022, gepubliceerd op de openbare rijksoverheid website bij 'definitief verantwoordingsoverzicht Sisa 2021' is het volgende vermeld over de Regeling H11 - Corona Bonusregeling Zorg:

'Door een abuis van zijden van VWS biedt de SiSa verantwoording 2021 GGD'en niet de mogelijkheid om zich te verantwoorden over de in 2021 verstrekte uitkeringen in het kader van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19. Aan een oplossing wordt gewerkt'.

Veiligheidsregio's vallen samen met de GGD'en onder deze regeling. Vooralsnog heeft Veiligheidsregio Noord-Holland een bewerkt overzicht opgenomen in de jaarstukken 2021 om over de besteding 2021 verantwoording af te kunnen leggen. Dit moet te zijner tijd worden vervangen door een door het Ministerie gecorrigeerd exemplaar.

3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

Rekening 2021 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*63.154*	*46.626*	*16.528*
Programma Brandweer	11.206	40.269	-29.063
Programma GHOR	97	1.234	-1.137
Programma Meldkamer	1.704	2.706	-1.002
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.417	-2.417
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.147	-	50.147
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.758*	*1.507*	*251*
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	1.296	1.507	-211
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	462	-	462
7.1 Volksgezondheid	*19.015*	*16.555*	*2.460*
Programma Ambulancezorg	19.015	16.555	2.460
Saldi programma's	**83.927**	**64.688**	**19.239**
0.4 Overhead	2.727	18.576	-15.849
0.5 Treasury	18	15	3
0.8 Overige baten en lasten			-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	208	-208
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**86.672**	**83.487**	**3.185**
0.10 Mutaties reserves	*-*	*40*	*-40*
Programma Ambulancezorg	-	32	-32
Programma Brandweer	-	-	-
Programma Meldkamer	-	8	-8
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	-	-
Overhead	-	-	-
Resultaat na bestemming	**86.672**	**83.527**	**3.145**

4. Overige gegevens

4.1 Regeling resultaatbestemming

Artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling luidt:

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

4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

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

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Nr. 358

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 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);

- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van 3 december 2021.

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2021;
2 de balans per 31 december 2021;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld;
5 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 835.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord d.d. 3 december 2021.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dordrecht, 14 april 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Was getekend,
W.P. de Vries RA

5. Bijlagen

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2 Bijdrage per gemeente
5.3 Overzicht investeringen 2021
5.4 Overzicht geldleningen per 31 december 2021

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 17 gemeenten nemen deel aan de regeling:
Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel.
Met ingang van 1 januari 2022 zijn de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard gefuseerd tot de gemeente Dijk en Waard, zodat vanaf dat moment nog 16 gemeenten deelnemen aan de regeling.

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 2021 uit de volgende functionarissen:

Naam	*Functie*	*Organisatie*	*Samenstelling*
A.M.C.G. Schouten	Voorzitter	Alkmaar	Burgemeester Alkmaar
J. Nieuwenburg	Plv. voorzitter	Hoorn	Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Zorg & Veiligheid
M.J.P. Van Kampen	Geen DB-lid	Schagen	Burgemeester Schagen / Portefeuillehouder Bedrijfsvoering
B. Blase	Lid	Heerhugowaard	Burgemeester Heerhugowaard
M. Pijl	Lid	Drechterland	Burgermeester Drechterland Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid
J.A. de Boer	Lid	Den Helder	Burgemeester Den Helder
K. Taneja	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
F. Regnalda	Adviseur	Openbaar Ministerie	Plv. Hoofdofficier van Justitie
S. Cremers	Adviseur	Politie	Districtschef

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

Naam	*Portefeuille*
De heer K. Taneja	Directeur Veiligheidsregio

5.2 Bijdrage per gemeente

Bijdrage 2021

Bedragen x €1 Gemeente	Bijdrage 2021	Verdeelsleutel OOV B&R en eigen inkomsten	Bijdrage naar taakvelden	
			1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Alkmaar	8.033.052	18,0%	7.949.712	83.340
Bergen NH	2.421.208	5,4%	2.396.088	25.120
Castricum	2.145.273	4,8%	2.123.017	22.256
Den Helder	3.927.328	8,8%	3.886.584	40.744
Drechterland	1.180.836	2,7%	1.168.584	12.252
Enkhuizen	1.216.288	2,7%	1.203.668	12.620
Heerhugowaard	3.298.272	7,4%	3.264.052	34.220
Heiloo	1.345.560	3,0%	1.331.600	13.960
Hollands Kroon	3.614.424	8,1%	3.576.924	37.500
Hoorn	4.336.136	9,7%	4.291.148	44.988
Koggenland	1.588.072	3,6%	1.571.596	16.476
Langedijk	1.484.200	3,3%	1.468.800	15.400
Medemblik	2.864.608	6,4%	2.834.888	29.720
Opmeer	667.304	1,5%	660.380	6.924
Schagen	3.463.280	7,8%	3.427.348	35.932
Stede Broec	1.108.648	2,5%	1.097.144	11.504
Texel	1.834.760	4,1%	1.815.724	19.036
BIJDRAGE 2021	**44.529.249**	**100,0%**	**44.067.257**	**461.992**

5.3 Overzicht investeringen 2021

Programma	Budget 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Afwikkeling in 2021	Door naar 2022
Ambulancezorg	2.280.170	336.594	-	20.036	1.923.540
Brandweer	4.774.184	3.916.330	38.993	147.183	671.678
GHOR	21.366	-	-	-	21.366
Overhead, Directie	54.817	54.817	-	-	-
Overhead, Bedrijfsvoering	666.799	445.126	-	-12.382	234.055
Totaal investeringen	**7.797.336**	**4.752.867**	**38.993**	**154.837**	**2.850.639**

Opmerkingen bij het overzicht

Het budget aan investeringen voor 2021 (na begrotingswijziging) ter grootte van € 7.797.336 is als volgt aangewend / afgewikkeld:

Investeringen afgerond in 2021

- Gerealiseerde investeringen in 2021	4.752.867
- Gerealiseerd in 2020 (bepakkingsmat. voor aanschaf TS 2021)	38.993
	4.791.860

Afwikkeling budgetten van gerealiseerde investeringen

- Overschrijdingen op een 7-tal investeringen	275.594 -
- Afwikkeling budgetten (bezuinigingen, gunstige aanbestedingen)	430.431
	154.837

Naast een vijftal kleine overschrijdingen (van € 242 tot € 7.865 voor een totaal van € 18.972) zijn er twee grotere overschrijdingen, namelijk de aanschaf van bluspakken (€ 236.489) en waadpakken (€ 20.133).

De bluspakken zijn besteld na verzending van Burap 2021-2 als onderdeel van een project op het gebied van arbeidshygiëne en arbeidsomstandigheden (project loopt nog door in 2022). Levering heeft nog plaats gevonden in 2021 waardoor feitelijk de aanschaf als onrechtmatig moet worden aangemerkt. De aanschaf past echter binnen het vastgesteld beleid en het project.

De waadpakken worden naar behoefte door het jaar heen aangeschaft, in eerste aanleg ten laste van de exploitatie. Zodra echter het totale aanschafbedrag in een jaar de activeringsgrens van € 15.000 te boven gaat, wordt overgegaan tot activering. Bij interne controle is geconstateerd dat de drempel aan het einde van het jaar alsnog overschreden is. Feitelijk ontstaat daardoor een onrechtmatigheid, maar is deze wel passend binnen het beleid.

Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2022 **)

- Kleding Ambu	152.550
- Nieuwbouw posten Den Helder en Hoogkarspel Ambu	1.347.504
- Warmtebeeldcamera's BRW	129.579
- Pagers met toebehoren BRW	178.813
- Vervanging inventaris gaspakkenteams BRW	95.882
- Zaag- en slijpmachines BRW	82.563
- Laptops (Overhead, Bedrijfsvoering)	171.431
- Budgetten < € 75.000	692.317
	2.850.639

Het budget voor de nieuwbouw ambulanceposten is opgenomen in het budget 2021, maar door planontwikkeling nog niet tot uitgaaf gekomen. Daarnaast helpt de huidige overspannen situatie op de markt van bouwers (te veel vraag, te weinig capaciteit) ook niet mee.

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

5.4 Overzicht geldleningen per 31 december 2021

Bedragen x €1.000

Bank/instelling	Leningnr.	van	t/m	T.l.v. progr.	Rente-%	Saldo 1-1-2021	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2021	Rentelast
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen										
BNG	40.105.828	2010	2025		3,25	500		100	400	15
BNG	40.107.931	2013	2023		2,65	1.850		-	1.850	49
BNG	40.108.988	2014	2029		2,42	2.090		253	1.837	48
BNG	40.108.989	2014	2024		1,90	1.235		380	855	20
BNG	40.109.070	2014	2022	BRW	2,12	2.700		-	2.700	57
BNG	40.109.071	2014	2022	BRW	1,51	94		75	19	1
BNG	40.109.072	2014	2023	BRW	1,65	500		222	278	7
BNG	40.109.317	2014	2021	BRW	0,78	378		378	-	1
BNG	40.109.318	2014	2023	BRW	1,53	400		-	400	6
BNG	40.109.319	2014	2021	BRW	1,21	7.000		7.000	-	63
BNG	40.110.572	2017	2026	BRW	0,36	1.000		167	833	3
BNG	40.110.571	2017	2022	BRW	-0,03	1.400		700	700	-
BNG	40.111.573	2018	2026		0,40	1.200		200	1.000	4
BNG	40.111.574	2018	2034		0,98	2.528		191	2.337	24
BNG	40.112.110	2018	2023		0,17	2.750		1.000	1.750	4
BNG	40.113.111	2019	2034		-0,12	4.583		333	4.250	-5
BNG	40.113.112	2019	2034		-0,11	4.667		334	4.333	-5
BNG	40.113.113	2020	2035		-0,09	4.750		333	4.417	-4
						39.625	**-**	**11.666**	**27.959**	**288**
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden										
Gem. Drechterland	-	2015	2047	BRW	0,00	495		495	-	-
						495	**-**	**495**	**-**	**-**
Totaal						**40.120**	**-**	**12.161**	**27.959**	**288**

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.