

Veiligheidsrecreatie
Noord-Holland Noord



Jaarstukken 2024
VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

Beste lezer,

Met de jaarstukken 2024 legt het dagelijks bestuur van onze veiligheidsregio verantwoording af over het beleid, onze inzet en de financiën. We kijken terug op een jaar vol uitdagingen en inspanningen in ons mooie werkgebied van Castricum tot en met Texel en van de Noordzee tot het IJsselmeer. Het jaar 2024 stond in het teken van de start van het versterken van de brandweer, een aantal grootschalige en multidisciplinaire oefeningen en nieuwbouw. We hebben ons als organisatie ingezet voor uiteenlopende incidenten en crises en hard gewerkt om ons samen met partners voor te bereiden op allerlei scenario's. Het was ook een jaar waarin nieuw beleid werd vastgesteld, zoals ons Beleidsplan 2024-2027, het Dekkingsplan voor de brandweer, de visie van het Zorg- en Veiligheidshuis en de visie van Crisisbeheersing. Zodat we goed voorbereid blijven op de toekomst.

De eerste dag van januari 2024 begon met een GRIP 1 in Hoorn. Maandenlange extreme regenval, het water dat nergens meer heen kon en de opstuwende wind zorgden ervoor dat het water van het Markermeer extreem hoog stond. Dit bedreigde de huizen op het Visserseiland. Samen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier plaatste de brandweer uit voorzorg zandzakken bij voordeuren en garageboxen om het water voor inwoners tegen te houden. Op 18 januari was de wateroverlast eindelijk voorbij. Gelukkig is het gelukt om, samen met de gemeente en de bewoners, de wateroverlast zoveel mogelijk te beperken.

Bij twaalf incidenten opgeschaald naar GRIP

Afgelopen jaar schaalden we twaalf keer op naar een GRIP (Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure). Deze opschaling bepaalt hoe hulpdiensten samenwerken bij grote incidenten, zoals een grote brand, groot ongeval of overstroming. Vanuit Crisisbeheersing coördineren we de voorbereiding op en inzet bij de bestrijding van crises en rampen. Door samen te werken met gemeenten, hulpdiensten en andere crisispartners zorgen we ervoor dat onze regio goed voorbereid is op onverwachte gebeurtenissen.

Samenwerking met Zorg- en Veiligheidshuis zorgt voor minder overlast en criminaliteit

Een recente rendementsanalyse van het Zorg- en Veiligheidshuis, uitgevoerd door het onderzoeksbureau van GGD Hollands Noorden, laat zien dat de samenwerking tussen alle partners en het Zorg- en Veiligheidshuis vruchten afwerpt en daadwerkelijk bijdraagt aan het verminderen van overlast en criminaliteit in onze regio. Uit het onderzoek blijkt dat het bespreken van cliënten in het Individueel Casus Overleg (ICO) daadwerkelijk effect heeft. We zien een significante afname in het aantal politiemeldingen en de ernst van delicten nadat cliënten zijn besproken in het ICO.

Tevreden patiënten en nieuwe ambulanceposten

In Noord-Holland Noord wordt de ambulancezorg verzorgd door Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en het Witte Kruis. 94,9% van de ambulanceritten met de urgentie A0 en A1 was binnen de norm van 15 minuten ter plaatse. Patiënten waardeerden onze ambulancezorg met het cijfer 9! Om goede hulp te kunnen blijven bieden, zijn goede voorzieningen belangrijk. Op 22 januari startte de bouw van de nieuwe, duurzame 24-uurs ambulancepost in Hoogkarspel met ruimte voor maximaal drie voertuigen. In november werd de post feestelijk geopend. Ook ambulancepost Wognum kreeg dit jaar een uitbreiding. Door toename van het aantal diensten en uitbreiding van het wagenpark had post Wognum een fors gebrek aan overdekte stallingsplaatsen. Het bestaande gebouw is daarom uitgebreid met zes extra stallingsplaatsen. Tijdens de verbouwing bleef de post volledig open.

Extra inzet brandweer voor kuststrook, nieuwe vrijwilligers en nieuwe kazernes

Kenmerkend voor ons gebied is de lange kuststrook met prachtige natuurgebieden. Maar door extremer weer worden die gebieden helaas steeds kwetsbaarder voor natuurbranden. Dit jaar hadden we vijf natuurbranden in onze regio. Tegelijkertijd vergrijzen de kustgebieden, waardoor het vinden van brandweervrijwilligers steeds lastiger wordt. Vooral overdag en in de zomerperiode is het lastig om bemensing rond te krijgen. Afgelopen zomer werden brandweerkazernes in de kuststrook daarom uit voorzorg bemenst met beroepskrachten of collega's die normaal op kantoor werken en ook brandweervrijwilliger zijn.

Dankzij onze regionale wervingscampagne is het gelukt om 49 nieuwe vrijwilligers te werven. Zij worden de komende tijd opgeleid op onze Brandweerschool Noord-Holland. En naast de nieuwe ambulanceposten werden in 2024 ook voor de brandweervrijwilligers nieuwe kazernes gebouwd. Om precies te zijn in Dirkschorn en in Middenmeer. De kazernes voldoen aan de behoeften van deze tijd met oefenruimtes, sanitaire voorzieningen voor alle genders en meer ruimte voor de huidige voertuigen, nieuwe tankautospuiten en andere apparatuur.

Meer verhalen, cijfers en foto's in ons online jaaroverzicht 2024

Benieuwd naar meer verhalen, cijfers en foto's over ons werk? Bekijk dan ons online jaaroverzicht 2024. Daarin laten we zien hoe we inwoners, ondernemers, bedrijven en gemeenten hebben geholpen om incidenten, escalaties, crises en rampen te voorkomen. We vertellen hoe we onszelf en onze partners voorbereiden op mogelijke incidenten en rampen. En als het misgaat, staan wij 24/7 paraat om het zo snel én goed mogelijk op te lossen. Lees verder via [Welkom - Jaaroverzicht - 2024](#)

We zijn trots op onze inzet en prestaties. We zien ernaar uit om ons ook in 2025 weer in te zetten voor de inwoners van Noord-Holland Noord.

Met vriendelijke groet,

Anja Schouten
Voorzitter van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Krishna Taneja
Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Online jaaroverzicht 2024	5
2. Jaarverslag	12
Wat wilden we bereiken	12
Wat hebben we bereikt	12
Dashboard	13
Wat heeft het gekost	15
Leeswijzer	15
Programmaverantwoording	
2.1 Programma ambulancezorg	17
2.2 Programma brandweer	19
2.3 Programma GHOR	20
2.4 Programma meldkamer	21
2.5 Programma crisisbeheersing	23
2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis	25
2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	26
Paragrafen	
2.8 Bedrijfsvoering	27
2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	32
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	36
2.11 Financiering	39
2.12 Verbonden partijen	42
Overige informatie	
2.13 Fiscaliteiten	47
2.14 Crises	49
2.15 Privacy	51

3. Jaarrekening	52
3.1 Balans per 31 december 2024	53
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	55
3.3 Toelichtingen	56
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	56
3.3.2 Toelichting op de balans	60
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024	67
• Programma ambulancezorg	68
• Programma brandweer	70
• Programma GHOR	71
• Programma meldkamer	72
• Programma crisisbeheersing	73
• Programma Zorg en Veiligheidshuis	73
• Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	74
• Overhead	75
• Crises	77
• Incidentele baten en lasten	78
• WNT-verantwoording 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	79
3.3.4 Toelichting op investeringen	82
3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening	83
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden	84
3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2024	85
3.7 Gebeurtenissen na balansdatum	86
4. Overige gegevens	86
4.1 Regeling resultaatsbestemming	86
4.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	86
5. Bijlagen	92
5.1 Kerngegevens	92
5.2 Bijdrage per gemeente	93
5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2024	93

1. Online jaaroverzicht 2024

Benieuwd naar meer verhalen, cijfers en foto's over ons werk? Bekijk dan ons online jaaroverzicht 2024. Daarin laten we zien hoe we inwoners, ondernemers, bedrijven en gemeenten hebben geholpen om incidenten, escalaties, crises en rampen te voorkomen. We vertellen hoe we onszelf en onze partners voorbereiden op mogelijke incidenten en rampen. En als het misgaat, staan wij 24/7 paraat om het zo snel én goed mogelijk op te lossen. Meer weten? Lees dan online verder.

[Welkom - Jaaroverzicht - 2024](#)



Voorkomen – Verhalen, foto's en cijfers

We helpen inwoners, ondernemers, bedrijven en gemeenten om incidenten, escalaties, crises en rampen te voorkomen. Klik op deze link [Voorkomen - Jaaroverzicht - 2024](#) om alle artikelen te lezen.



Acuut risico ontdekt tijdens woningcheck

Brandweer ontdekt tijdens woningcheck een losgeschoten cv-afvoer en voorkomt zo groot risico op koolmonoxidevergiftiging.

[Lees meer >](#)



Veilig verloop IRON MAN

Collega's van de GHOR en ambulancezorg van VRNHN en het Witte Kruis droegen bij aan veilig verloop van evenement IRON MAN door goede samenwerking met de organisatie vooraf en tijdens het evenement.

[Lees meer >](#)



Veilig op het water met de botencheck

De brandweer bood deze zomer botenchecks aan. Hierbij liepen we vaartuigen na op belangrijke onderdelen, zoals brandpreventie, reddingsmiddelen, navigatieapparatuur en elektrische bedrading, en gaven we tips voor een veilige zomer op het water.

[Lees meer >](#)



Woningcheckcampagne in 5 gemeenten

In april voerden we een grootschalige campagne in vijf gemeenten om inwoners aan te sporen zich aan te melden voor een woningcheck. Hierbij bekijken we met de bewoner hoe in het huis brand of een valpartij voorkomen kan worden.

[Lees meer >](#)



Preventieacties mensenhandel op kermis

Het Zorg- en Veiligheidshuis organiseerde in samenwerking met Gemeente Hoorn en Connectie Coach preventieacties op de kermis om tienermeiden bewust te maken van de manieren waarop zogenoemde pooierboys via manipulatie en emotionele chantage jonge meiden in een web van uitbuiting trekken.

[Lees meer >](#)



Veilige feestdagen

In december ging de brandweer in de hele regio de straat op om inwoners tips te geven om de feestdagen brandveilig te vieren.

[Lees meer >](#)

444

woningchecks

801

adviezen veilige gebouwen

239

adviezen Brandweer voor veilige evenementen

175

adviezen GHOR voor veilige evenementen

Voorbereiden – Verhalen, foto's en cijfers

We bereiden onszelf en onze partners in het veld voor op mogelijke incidenten en rampen. Klik op deze link [Voorbereiden - Jaaroverzicht - 2024](#) om alle artikelen te lezen.



Ketenpartners GHOR op bezoek bij Ambulancezorg

Onze collega's van de GHOR en Ambulancezorg organiseerden een bijeenkomst op de ambulancepost in Wognum voor zorgpartners zoals ziekenhuizen, huisartsen en ouderenzorg om actualiteit te bespreken, de partners mee te nemen in de wereld van ambulancezorg en zo de samenwerking te versterken.

[Lees meer >](#)



Multidisciplinaire natuurbrandoefening op Camping Bakkum

We organiseerden een grootschalige oefening op camping Bakkum om de coördinatie en communicatie tussen de hulpdiensten te versterken en ervoor te zorgen dat we goed voorbereid zijn op noodsituaties in natuurgebieden.

[Lees meer >](#)



Grote netwerkoefening 'Code 60': Samenwerken in de zorgketen

We organiseerden een grote oefening met belangrijke zorgverleners uit de regio om samen voor te bereiden op incidenten die grote druk geven op de zorgketen en de continuïteit van de zorg bedreigen.

[Lees meer >](#)



Wervingscampagne brandweervrijwilligers

We versterkten de vrijwillige brandweer door 49 nieuwe vrijwilligers voor 12 verschillende kazernes te werven.

[Lees meer >](#)



Drugslabtrainingen voor de brandweer

Brandweer volgt trainingen over hoe te handelen wanneer zij tijdens een uitruk wegens bijvoorbeeld brand, een vreemde lucht, onwelwording, wateroverlast of lekkage een drugslab ontdekken.



Driedelig oefenprogramma met diverse zorginstellingen

We deden diverse oefeningen met zorginstellingen om hen voor te bereiden op een crisis. Extra omdat op deze locaties zich vaak veel mensen bevinden die tijdens een incident minder zelfredzaam zijn.

[Lees meer >](#)

42

oefeningen bevolkingszorg

16

oefeningen Commando Plaats Incident

20

oefeningen Regionaal Operationeel Team

5

activiteiten Beleidsteam

Bestrijden – Verhalen, foto's en cijfers

Als het misgaat, staan wij 24/7 paraat om het zo snel én goed mogelijk op te lossen. Klik op deze link [Bestrijden - Jaaroverzicht - 2024](#) om alle artikelen te lezen.



Gaslek Grootebroek

1 januari: Hulpdiensten schalen op wegens melding van een gaslucht bij een woning in Grootebroek. De brandweer meet een hoog explosiegevaar en start met ventileren. 23 appartementen worden direct ontruimd en voor de bewoners wordt opvang georganiseerd in het dorpshuis.



Bestelbus te water in Enkhuizen

23 maart: Een bestelbusje raakt te water in een gracht in Enkhuizen. Brandweerduikers helpen vanuit het water en met de hoogwerker wordt de bestuurder van het dak van de bus aan wal gezet, waar de ambulance klaar staat voor vervoer naar het ziekenhuis.



Brand in elektriciteitsstation Hoorn

9 juli: Brand in een transformatorstation in het Hof van Hoorn. Als gevolg van de brand viel in een deel van Hoorn de stroom uit. De brandweer kwam in actie en we schaalden snel op naar GRIP 2, omdat we veel mogelijke risico's in het gebied signaleerden.

[Lees meer >](#)



Brand aan de Mient in Alkmaar

2 Augustus: Nauwe samenwerking hulpdiensten om omwonenden veilig te stellen bij GRIP 1 wegens grote brand aan De Mient in Alkmaar. Vanwege het risico dat het vuur zou overslaan naar omliggende gebouwen in de historische binnenstad, werd snel opgeschaald.



Brand in winkelcentrum de Mare

16 augustus: Zeer grote, uitslaande brand in een winkelpand in De Mare in Alkmaar. Met een NL-alert waarschuwden we mensen voor de grote rookwolken die vrijkwamen. Tientallen appartementen en winkels werden ontruimd en voor bewoners werd opvang geregeld.



Explosief in woning

6 september: Grote opschaling hulpdiensten wanneer politie in woning van persoon met verward en agressief gedrag een explosief aantreft. Het wooncomplex wordt gedeeltelijk ontruimd en bewoners worden opgevangen in het wijkcentrum.

[Lees meer >](#)

[Lees meer >](#)

89.023

spoedoproepen Meldkamer Ambulancezorg
& Meldkamer Brandweer

41.071

spoedinzetten Ambulancezorg

4.803

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
alarmeringen Brandweer

Ons jaar in cijfers

Klik op deze link [Ons jaar in cijfers - Jaaroverzicht - 2024](#) om allerlei cijfers te bekijken over ons werk.

112-meldkamer

Meldkamer Noord-Holland handelt 112-meldingen af voor drie regio's: Noord-Holland Noord, Kennemerland en Zaanstreek Waterland. Je ziet hier alle telefoontjes die zijn binnengekomen: vanuit alle drie de regio's en eventueel elders uit het land in gevallen van drukte bij andere meldkamers.

Meldkamer ambulance



binnengekomen oproepen, waarvan:

77.195

spoed

86.455

niet-spoed*

Meldkamer brandweer



binnengekomen oproepen, waarvan:

11.828

spoed

22.887

niet-spoed*

3.725

Geen spoed, wel brandweer via 0900-0904

Ambulancezorg

In Noord-Holland Noord wordt de ambulancezorg verzorgd door de ambulancedienst van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en het Witte Kruis. Je ziet hier de inzetten van beide ambulancediensten in Noord-Holland Noord.



inzetten, waarvan:

41.071

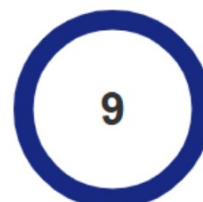
spoedritten



planbare ritten



van de ambulanceritten met de urgentie A0 en A1 was binnen de norm van 15 minuten ter plaatse.



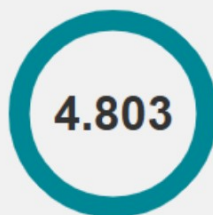
het cijfer waarmee patiënten de ambulancezorg in Noord-Holland Noord waarderen



alarmeringen burgerhulpverlening

Brandweer

Vanuit Brandweer Noord-Holland Noord zijn we er om mensen te helpen in allerlei soorten noodsituaties. Maar we werken ook actief aan preventie met bijvoorbeeld voorlichting, woningchecks en veiligheidsadviezen bij evenementen en de ontwikkeling van nieuwe gebouwen.



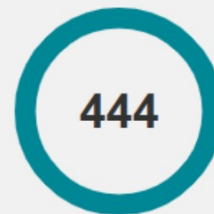
alarmeringen



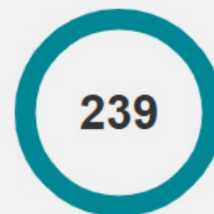
adviezen veilige gebouwen

Bijzondere inzetten

- 247 woningbranden
- 200 voertuigbranden
- 5 natuurbranden
- 156 dierenreddingen
- 219 tilassistentie ambulancezorg
- 192 verkeersongevallen waarbij de inzet van de brandweer nodig was



woningchecks



adviezen voor veilige evenementen



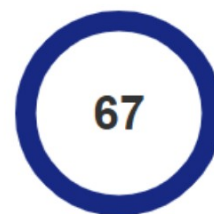
casussen Team Brandonderzoek

Zorg- en Veiligheidshuis

In het Zorg- en Veiligheidshuis werken we samen met partners uit de zorg en uit het veiligheidsdomein om complexe problematiek aan te pakken, zoals huiselijk geweld, jeugdcriminaliteit en zorgwekkend gedrag.



casussen Zorg- en Veiligheidshuis
(Individueel casusoverleg)



casussen persoonsgerichte aanpak voor personen met multiproblematiek die langdurige, intensieve begeleiding en out-of-the-box-oplossingen nodig hebben.

GHOR

Vanuit de GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio) coördineren we de medische hulpverlening in voorbereiding op en tijdens rampen en crisissituaties. Door de inzet van ziekenhuizen, ambulancediensten en andere zorgverleners goed te organiseren, zorgen we ervoor dat slachtoffers snel de hulp krijgen die ze nodig hebben.

175

adviezen voor veilige evenementen

217

alarmeringen coördinatie geneeskundige hulpverlening (OVDG)

Crisisbeheersing

Vanuit Crisisbeheersing coördineren we de voorbereiding op en inzet bij de bestrijding van crises en rampen. Door goed samen te werken met gemeenten, hulpdiensten en andere crisispartners, zorgen we ervoor dat onze regio goed voorbereid is op onverwachte gebeurtenissen.

12

GRIP-incidenten

42

oefeningen Bevolkingszorg:
Trainingen voor crisismedewerkers die bij calamiteiten ondersteuning voor inwoners organiseren, zoals opvang en crisiscommunicatie.

Multidisciplinaire oefeningen:

16

CoPI-oefeningen:
Teams die de directe hulpverlening ter plaatse coördineren, oefenen snelle en effectieve samenwerking

20

ROT-oefeningen:
Teams die vanuit het crisiscentrum de afstemming tussen hulpdiensten coördineren en beslissen over strategie, extra ondersteuning en middelen oefenen voor grootschalige rampen.

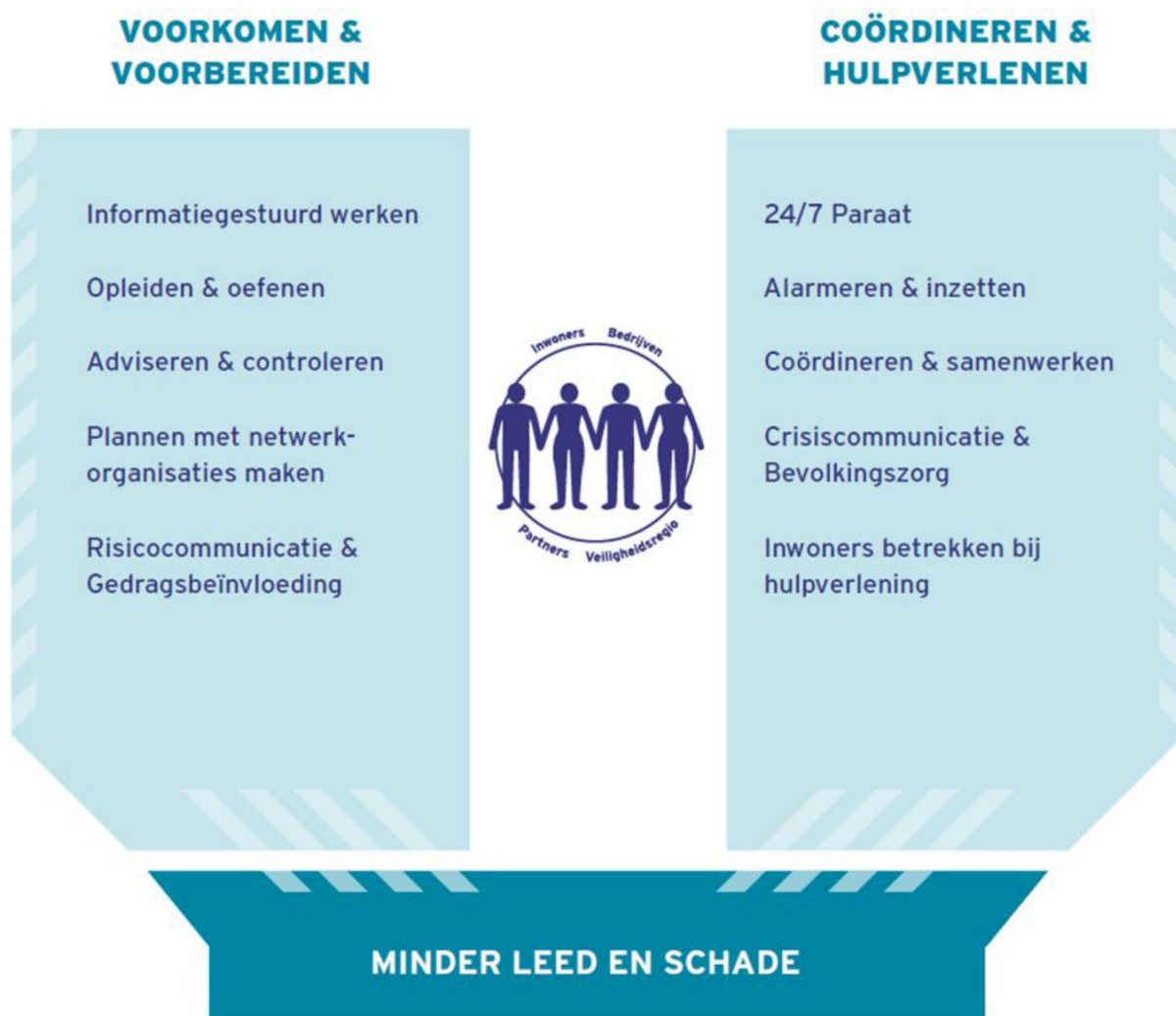
5

BT-activiteiten:
Teams die bestuurlijke besluiten nemen, oefenen crisismanagement en beleidsafstemming.

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 2024-2027 wordt hier als volgt invulling aan gegeven:



Wat hebben we bereikt

Hierna 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.

Dashboard

1. Financieel

Resultaat VR exclusief ambulancezorg	Streefwaarde		Realisatie
Positief resultaat in procenten van de uitgaven		$\geq 0\%$	
		$> 0\% \leq -2\%$	
		$> -2\%$	

Over 2024 is een negatief jaarresultaat behaald van totaal € 208.000.

Resultaat ambulancezorg	Streefwaarde		Realisatie
Positief resultaat in procenten van de uitgaven		$\geq 0\%$	
		$> 0\% \leq -2\%$	
		$> -2\%$	

Over 2024 is een negatief jaarresultaat voor belastingen behaald van totaal € 57.000. Na belastingen is dat € 415.000 positief door terug storting van onverschuldigde vennootschapsbelasting.

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) stijgt 7,9%. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding stijgt 12,1%. 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) betreft € 48.866.000. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding € 59.697.000 (BZK mei 2024). De inkomsten uit het gemeentefonds van de gemeenten zijn € 10.831.000 hoger dan de bijdrage aan de veiligheidsregio.

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

De algemene reserve ambulancezorg is positief. Deze reserve is niet gebonden aan de norm van 2,5% FUGR. De middelen zijn alleen besteedbaar binnen de ambulancezorg.

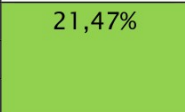
Weerstandsvermogen	Streefwaarde		Realisatie
Risico's lager dan de algemene reserve		Gerealiseerd	
		Niet gerealiseerd	
Risico's	Streefwaarde		Realisatie
Inschatting risico's		Minimaal	
		Gemiddeld/niet urgent	
		Hoog/urgent	

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 € 745.000. Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd aandienen.

2. Organisatie/bedrijfsvoering

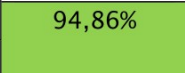
Ziekteverzuim	Streefwaarde		Realisatie
Percentage ziekteverzuim		≤ 5%	
		> 5 % ≤ 7%	
		> 7%	

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2024 is 5,02%. Dit betekent dat het verzuim over 2024 een daling laat zien ten opzichte van 2023 5.25%. 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%	
		> 22,5 % ≤ 25%	
		> 25%	

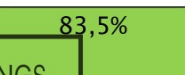
Gecorrigeerd voor de crises bedragen de totale kosten (inclusief reserves) € 88.067.000 en de overhead € 18.907.000.

3. Prestatie afspraken ambulancezorg met de zorgverzekeraars

Prestatie afspraak spoedritten zorgverzekeraars	Streefwaarde		Realisatie
Spoedritten (A1) in 94,5% op tijd in 2024		Gerealiseerd	
		Niet gerealiseerd	

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

Spoedritten op tijd in 2024 over het gehele jaar 94,86 % ten opzichte van 2023 94,96%.

Prestatieafspraak Rendement Middencomplexe ambulancevervoer zorgverzekeraar	Streefwaarde		Realisatie
Minimaal 79% van het besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer		Gerealiseerd	
		Niet gerealiseerd	

Besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer 83,5% over het gehele jaar 83,5% ten opzichte van 2023 77,2%.

Wat heeft het gekost

Het jaar 2024 is financieel afgesloten met een positief resultaat van € 207.000. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

Programma's	Bedragen x € 1.000			Primaire begroting 2024			Begroting na wijziging 2024			Rekening 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	19.251	17.100	2.151	20.123	18.154	1.969	20.949	18.329	2.620			
Programma Brandweer	1.636	36.086	-34.450	2.600	37.935	-35.335	2.585	38.576	-35.991			
Programma GHOR	12	1.659	-1.647	2	1.787	-1.785	217	1.735	-1.518			
Programma Meldkamer	1.820	3.166	-1.346	2.217	3.829	-1.612	2.168	3.377	-1.209			
Programma Crisisbeheersing	37	3.800	-3.763	91	4.070	-3.979	108	4.019	-3.911			
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	862	1.486	-624	1.062	1.517	-455	1.097	1.511	-414			
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	57.420	-	57.420	58.266	-	58.266	58.285	-	58.285			
Saldi programma's	81.038	63.297	17.741	84.361	67.292	17.069	85.409	67.547	17.862			
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	330	-	330	388	11	377			
Overhead	1.055	17.894	-16.839	1.035	19.888	-18.853	1.395	20.302	-18.907			
Crises	-	-	-	4.795	4.795	-	3.042	3.044	-2			
Heffing Vpb	-	-	-	472	-	472	472	-	472			
Onvoorzien	-	400	-400	-	-	-	-	-	-			
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	82.093	81.591	502	90.993	91.975	-982	90.706	90.904	-198			
<i>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:</i>												
Programma Ambulancezorg	-	150	-150	78	269	-191	60	179	-119			
Programma Brandweer	76	-	76	306	-	306	307	-	307			
Programma Meldkamer	-	5	-5	-	5	-5	-	28	-28			
Programma Crisisbeheersing	11	-	11	133	-	133	132	-	132			
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	-	-	-	202	200	2	2	-	2			
Overhead	-	-	-	111	-	111	111	-	111			
Resultaat na bestemming	82.180	81.746	434	91.823	92.449	-626	91.318	91.111	207			

Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het positieve resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 415.000 na belastingen. Voor belastingen is dit € 57.000 negatief. Doordat Vpb-heffing achterwege blijft, zijn de tot op heden gedane betalingen over voorgaande jaren (€ 472.000) teruggestort door de belastingdienst. Hierdoor ontstaat een eenmalige meevaller op het resultaat. De veiligheidsregio kent een negatief resultaat van € 208.000.

Voor de bestemming van de resultaten zal een voorstel worden gedaan.

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

Leeswijzer

Programmaverantwoording

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

Om aan te geven wat er gerealiseerd is, zijn per programma de speerpunten 2024 verbijzonderd naar activiteit uit ons beleidsplan opgenomen. De voortgang per speerpunt/activiteit wordt aangegeven met:

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

Paragrafen

De (verplichte) paragrafen met de verantwoording over het beheer zijn opgenomen onder 2.8 tot en met 2.12. De paragrafen, als onderdeel van de jaarstukken, bevatten de verantwoordingen met betrekking tot beheersmatige aspecten. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de jaarrekening staan, worden gebundeld in een kort overzicht om voldoende inzicht te verstrekken in de financiële positie van de organisatie. De paragrafen geven als het ware een dwarsdoorsnede van de jaarrekening weer.

Overige informatie

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

Jaarrekening

Op grond van artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling legt het dagelijks bestuur elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde beleid onder overlegging van de jaarstukken, de controleverklaring en het accountantsrapport. De jaarrekening over het verslagjaar 2024 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze jaarstukken. De jaarrekening bestaat uit de waarderingsgrondslagen, de balans (inclusief toelichting), het overzicht van baten en lasten (inclusief toelichting), de Sisa-bijlage, het financieel overzicht naar taakvelden, de rechtmatigheidsverantwoording en de gebeurtenissen na balansdatum.

Overige gegevens, waaronder de controleverklaring bij de jaarrekening

In de overige gegevens (hoofdstuk 4) zijn de regeling resultaatbestemming en de controleverklaring bij de jaarrekening 2024 opgenomen. De strekking van de controleverklaring van de onafhankelijke accountant is goedkeurend voor de getrouwheid.

Bijlagen

In de bijlagen zijn gedetailleerde specificaties opgenomen van de kerngegevens, bijdrage per gemeente en leningen.

2.1 Programma ambulancezorg

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

2.1.1 Wat wilden we bereiken

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 in Nederland, zo ook onze Regionale Ambulancevoorziening (RAV) in Noord-Holland Noord, wordt bekostigd door de zorgverzekeraars. 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 stelt zich tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie. Belangrijk is dat de RAV meebeweegt van output- naar outcome-sturing (inclusief van kwantiteit naar nog meer kwaliteit) en dus meer gericht is op maatschappelijke effecten. Het prille landelijke kwaliteitskader ambulancezorg ondersteunt deze beweging voor alle RAV-en in Nederland. Deze effecten zijn niet in enkele jaren zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren. Dit mede tegen de achtergrond van de toekomstige ontwikkelingen van het acute zorglandschap in Nederland (Integraal Zorgakkoord). In coproductie met de Zorgverzekeraars is een rapportage huisvestingsplannen RAV NHN met doorkijk naar 2025 tot stand gekomen met financiering vanuit de Zorgverzekeraars.

2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2024
Kwaliteitskader ambulancezorg	de meting van de indicatoren vanuit het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel van het jaarlijks landelijk sectorkompas voor de 26 signalen is gerealiseerd.	V
Digitale gegevensuitwisseling	conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg, de digitale gegevensuitwisseling met ziekenhuizen in de regio is geoptimaliseerd.	V
Toekomst Spoedplein Dijklander Hoorn (middellange termijn)	is geparticipeerd in de verkenning naar de meerwaarde van een spoedplein bij Dijklander Hoorn.	2025-2

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2024
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van de "over-formatieafspraken" met zorgverzekeraars is gerealiseerd.	V
Huisvesting	de stallingsruimte in Wognum is gerealiseerd.	V
Huisvesting	de uitbreiding van de bovenetage Wognum is gerealiseerd.	2025-2
Huisvesting	ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd en in gebruik genomen.	V

2.1.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten ambulancezorg

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	19.251	20.123	20.949
Lasten	17.100	18.154	18.329
Saldo baten minus lasten	2.151	1.969	2.620
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	2.151	1.969	2.620
Mutaties in reserves	-150	-191	-119
Gerealiseerde resultaat	2.001	1.778	2.501
Aandeel in overhead (eigen programma/overhead)	2.001	2.375	2.558
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	-	-597	-57
Heffing Vennootschapsbelasting		-472	-472
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	-	-125	415

Het programma ambulancezorg sluit met een voordelig saldo van € 415.000, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering) en de terugstorting van onverschuldigde vennootschapsbelasting over voorgaande jaren. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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

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 tankautospuiter 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 gerealiseerd.

Speerpunt Informatie gestuurd werken	Bereikt dat	JR 2024
MJOP- Team Brandweerkunde	het team Brandweerkunde conform projectopdracht is gerealiseerd.	2025-3

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	JR 2024
MJOP Vakbekwaamheid	de personele capaciteit voor vakbekwaam is aangesteld conform projectopdracht MJOB 1e tranche	V
Businesscase opleidingslocatie Technische hulpverlening/ Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen	de businesscase opleidingslocatie Technische hulpverlening/ Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen is opgesteld..	2025-2
Landelijke formalisatie brandweerassistent	er een landelijke overeenstemming is over het te lopen proces en tijdsplan voor de formalisatie van de brandweerassistent	2025-3
Visie op vakbekwaamheid	de uitvoeringsagenda vakbekwaam blijven 2025-2027 is opgesteld.	2025-2

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2024
Dekkingsplan 2024-2027	het dekkingsplan 2024-2027 is vastgesteld.	V

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2024
MJOP -Peraatheid: Versterken Alkmaar	uitbreiding van de personele capaciteit 24-uursdienst is conform projectopdracht gerealiseerd.	V
MJOP - Peraatheid: Versterken Hoorn	plan van aanpak uitbreiding personele capaciteit Hoorn is gereed.	V
MJOP – Publiek-private samenwerking NRG/Pallas	business case samenwerking VRNHN – NRG/Pallas is conform projectopdracht gerealiseerd.	V
Versterken paraatheid kuststrook	het plan van aanpak versteviging kuststrook is vastgesteld.	V
Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier	de brandweer inzetbaar is voor ondersteuning HHNK bij watersnood.	V
Kazerne Volgorde Tabel (KVT)	een geactualiseerd KVT is geïmplementeerd.	V
2 ^e fase First Responder Groet	er een bestuurlijke inrichtingsvorm First Responder Groet is gerealiseerd.	V

2.2.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten brandweer

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.636	2.600	2.585
Lasten	36.086	37.935	38.576
Saldo baten minus lasten	-34.450	-35.335	-35.991
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	-34.450	-35.335	-35.991

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 35.991.000 is € 656.000 nadeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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

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 zelf. 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 gerealiseerd.

Speerpunt Informatie gestuurd werken	Bereikt dat	JR 2024
Zorgrisicoprofiel	Samen met de zorgpartners is een zorgrisicoprofiel opgesteld welke richting geeft aan de preparatie op toekomstige crises.	V
Speerpunt plannen met netwerorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2024
TAZK NHN (toekomst bestendige acute zorgketen)	naar aanleiding van het IZA (Integraal Zorg Akkoord) is samen met onze zorgpartners vervolg gegeven aan de onderkende initiatieven uit het ROAZ-beeld en ROAZ-plan (Regionaal Overleg Acute Zorg).	V
Coördineren en samenwerken	Bereikt dat	JR 2024
Grootschalige Keten oefening wit	de ketensamenwerking (coördinatie, integrale aanpak en informatiedeling) bij grootschalige hulpverlening middels "Witte" netwerk oefening getest is.	V

2.3.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten GHOR

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	12	2	217
Lasten	1.659	1.787	1.735
Saldo baten minus lasten	-1.647	-1.785	-1.518
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	-1.647	-1.785	-1.518

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.518.000 is € 267.000 positiever dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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

De meldkamer Noord-Holland is belast met:

- het ontvangen, registreren en beoordelen van alle acute hulpvragen ten behoeve van 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 gerealiseerd.

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	JR 2024
Optimalisatie planbaar vervoer	het optimaliseren van planbaar vervoer met de zorginstellingen in de drie veiligheidsregio's is gerealiseerd.	2025-2
Bezetting meldkamer	de bezetting op de meldkamer is gerealiseerd conform de afspraak met de zorgverzekeraars.	2025-3

2.4.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten meldkamer

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.820	2.217	2.168
Lasten	3.166	3.829	3.377
Saldo baten minus lasten	-1.346	-1.612	-1.209
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	-1.346	-1.612	-1.209

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.209.000 is € 403.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.5 Programma 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

Als crisisbeheersing zetten we ons in om grootschalige incidenten, rampen en crises te voorkomen. Doen deze zich toch voor, dan beperken we de effecten door maatregelen te nemen. Dit kan samen met en door crisispartners, overheid, burgers en bedrijven. We bouwen aan een veerkrachtige samenleving. De maatschappelijke effecten die we willen realiseren werken langer door dan één jaar. Ze vereisen een duurzame langetermijnvisie, waarin diverse partners samenwerken en hun bijdrage leveren. In die samenwerking vervullen we een belangrijke netwerkfunctie.

2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt Informatie gestuurd werken	Bereikt dat	JR 2024
24/7 Informatiepositie en risicomonitoring	er in samenhang met NW4 een visie is opgesteld over de 24/7 informatiepositie van de VRNHN op kwetsbaarheden, dreigingen en incidenten/crises. In deze visie is er aandacht voor de verbinding met andere regio's, het KCR2 en andere crisispartners, inclusief de rol van de CaCo. Ook is in beeld gebracht wat de analyse- en duidingsfunctie is van de VRNHN.	V

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	JR 2024
Opleiden, trainen, oefenen, testen, evalueren en leren	er in kaart is gebracht wat de VRNHN nodig heeft om voldoende capaciteit & kwaliteit te hebben om in te zetten op kennisontwikkeling en het zelflerend vermogen volgens gezamenlijk opgestelde kwaliteitsnormen. Hierbij is aandacht voor het proces van evalueren en verbeteren, de MOTO organisatie en is een plan van aanpak opgesteld. Daarnaast is er een analyse gedaan wat nodig is voor onze crisisfunctionarissen om opgeleid en geoefend te zijn conform wet- en regelgeving en toetsingskader, inclusief de benodigde capaciteit en financiën.	V
Planvorming crisisorganisatie	er een visie is opgesteld over hoe we onze planvorming, voor kortdurende en langdurende crisis, gaan vormgeven waarbij alle plannen werkbaar en 24/7 eenvoudig (digitaal) beschikbaar zijn voor de crisisfunctionarissen met specifieke aandacht voor de nafase. Dit is afgestemd op NW4 niveau. De visie is vertaald in een verbeterplan, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	V
Multidisciplinaire crisisorganisatie en 24/7 risicomonitoring	we in beeld hebben wat nodig is om een projectstructuur op te richten voor de langdurige crisis en een landelijke bijdrage te leveren, onder andere aan het KCR2. Hierin is specifiek aandacht voor de brandweer en burger als crisispartner. Er is een plan van aanpak hoe de partners en gemeenten te ondersteunen in de nafase voor de komende jaren en hoe wij zelf vitaal weerbaar zijn. Dit plan is uitgewerkt, inclusief benodigde capaciteit en financiën. Ten slotte wordt er interregionaal samengewerkt op het thema Water.	V

Speerpunt plannen met netwerorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2024
Stakeholder- en netwerkanalyse	er op directieniveau een stakeholder- en netwerkanalyse is gemaakt en dit is uitgewerkt in een realistische planning voor de komende jaren, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	V
Ontwikkeling medewerkers	er onderzoek is gedaan over wat medewerkers nodig hebben om flexibel op te kunnen treden in het netwerk. Dit is verwerkt in een meerjarig opleidingsplan, inclusief benodigde capaciteit en financiën	V

Speerpunt crisiscommunicatie en Bevolkingszorg	Bereikt dat	JR 2024
Uniforme kwaliteit bevolkingszorg	er een analyse is uitgevoerd op de basisset kwaliteitsindicatoren en de andere kwaliteitsonderdelen voor Bevolkingszorg, zoals de regierol en monitoring. Op basis van de uitkomsten van deze analyse is een verbeterplan opgesteld, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	V
Bevorderen van samenwerking met partners en gemeenten.	er een meerjarige prioriteitenplanning is opgesteld over het borgen van de stappen en afspraken met partners die bevolkingszorgtaken uitvoeren en/of aansluiten op bevolkingszorg.	V
Doorontwikkeling risico- en crisiscommunicatie	er contact is met het Nationaal knooppunt risico- en crisiscommunicatie en andere relevante crisispartners. Daarnaast zijn de projectplannen van 'Vernieuwing werkwijze crisiscommunicatie', 'Nieuwe strategie voor risicocommunicatie' en 'Zelfredzaamheid' uitgevoerd en is er een plan van aanpak per onderwerp opgesteld voor de komende jaren.	V

2.5.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten crisisbeheersing

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	37	91	108
Lasten	3.800	4.070	4.019
Saldo baten minus lasten	-3.763	-3.979	-3.911
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	-3.763	-3.979	-3.911

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 3.911.000 is € 68.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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 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. 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 VRNHN. De brede commissie Zorg en 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 gerealiseerd.

Coördineren en samenwerken	Bereikt dat	JR 2024
Programma aanpak personen met onbegrepen gedrag	de gestelde doelen voor het programma personen met onbegrepen gedrag tot en met 2024 zijn gerealiseerd. De nadruk wordt gelegd op voorkomen van escalatie, tijdige signalering en realisatie van woonvoorzieningen.	2024-3
Informatieknooppunt consult en advies	het Zorg- en Veiligheidshuis zich heeft ontwikkeld tot informatieknooppunt consult en advies	2025-1
Capaciteit nieuwe thema's	bij nieuwe thema's de benodigde capaciteit voor het zorg en veiligheidshuis ter instemming is voorgelegd aan het algemeen bestuur.	Niet ingediend

2.6.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Zorg- en Veiligheidshuis

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	862	1.062	1.097
Lasten	1.486	1.517	1.511
Saldo baten minus lasten	-624	-455	-414
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	-624	-455	-414

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 414.000 is € 41.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 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)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	8.043	8.889	8.908
Lasten	-	-	-
Saldo baten minus lasten	8.043	8.889	8.908
Bijdragen gemeenten	49.377	49.377	49.377
Gerealiseerde resultaat programma	57.420	58.266	58.285

Het gerealiseerde resultaat van € 58.285.000 positief is € 19.000 hoger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van de baten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

Paragrafen

2.8 Bedrijfsvoering

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

2.8.1 Wat wilden we bereiken

Binnen Bedrijfsvoering en het Stafbureau werken experts, adviseurs en uitvoerende medewerkers op specifieke vakgebieden. Hiermee ondersteunen zij alle andere processen in de kolommen brandweezorg, ambulancezorg, GHOR, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en Crisisbeheersing. Experts, adviseurs en uitvoerders werken samen aan een optimale basis waardoor de kolommen hun eigen werk kunnen doen. Bedrijfsvoering is daarbij een vaak onzichtbaar 'autonoom zenuwstelsel' van de organisatie. Facturen worden betaald, salarissen geregeld, facilitaire taken gedaan, aanbestedingen gelopen, communicatie gerealiseerd, in- door en uitstroom gefaciliteerd etc, etc. Expertise wordt geleverd op het gebied van ICT, informatiemanagement, Communicatie, HRM, Salarisadministratie, Arbozorg, BI, Financiën, Projectmatig werken, Kwaliteit, Juridische Zaken, Facilitair, Huisvesting, Inkoop, Informatiebeveiliging en ondersteuning en advisering aan directie en bestuur. Naast reguliere werkzaamheden is Bedrijfsvoerings- en Stafbureau-expertise noodzakelijk bij de diverse projecten die voortvloeien uit het Meerjarenbeleidsplan, het meerjarenontwikkelingsplan Brandweer, en bij aanpassingen in de organisatie als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving. Zo wordt met het beschikbaar stellen van data bijvoorbeeld de mate van geoefendheid van de brandweer(vrijwilligers) en de paraatheid van de posten inzichtelijk gemaakt. Bedrijfsvoering zorgt voor communicatie over beleidsplan en andere ontwikkelingen in de organisatie naar pers, bestuur, inwoners en medewerkers. In het meerjarenontwikkelplan van de brandweer staat dat we meer brandweermensen moeten werven. Zowel extra beroepsbrandweer als brandweervrijwilligers, duikers en extra instructeurs. Communicatie en HRM bedenken hiervoor de arbeidsmarktstrategie en voeren deze uit met regionale werving, media-aandacht en arbeidsmarktcommunicatie.

2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd

Naast de hierboven genoemde standaardtaken die 90% van het werk beslaan, zijn twee specifieke bestuurlijke speerpunten benoemd. Deze zijn beide gerealiseerd.

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	JR 2024
Automatisering en informatiebeveiliging	de doorontwikkeling van de automatisering en informatiebeveiliging conform plan is gerealiseerd om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid in 2024.	V
Nieuwe commissiestructuur	de nieuwe commissiestructuur is vastgesteld door het algemeen bestuur.	V

2.8.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.055	1.035	1.395
Lasten	17.894	19.888	20.302
Saldo baten minus lasten	-16.839	-18.853	-18.907
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat overhead	-16.839	-18.853	-18.907
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	2.001	2.375	2.558
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu	-14.838	-16.478	-16.349

Het gerealiseerde resultaat exclusief aandeel ambulancezorg ter grootte van € 16.349.000 is € 129.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2024 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.8.4 Rechtmatigheid

In overeenstemming met het Controleprotocol VRNHN 2024 en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft het dagelijks bestuur in de paragraaf Bedrijfsvoering een nadere toelichting op alle gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden, voor zover deze boven de door het algemeen bestuur op 6 december 2024 vastgestelde rapportagegrens van € 91.111 (10% van de verantwoordingsgrens) liggen.

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

Er zijn geen 'niet-acceptabele' individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheids-onduidelijkheden gevonden boven de rapportagegrens van € 91.111.

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

Toelichting

Met betrekking tot de rechtmatigheidsafwijkingen in het boekjaar 2024 kan het volgende overzicht worden gegeven:

Begrotingscriterium	Bedragen x € 1
1A. Overschrijding lasten op programma's en overhead (Ambulancezorg 175.000, Brandweer 641.000, overhead 414.000)	1.230.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten op programma's die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld (niet conform de intern vastgestelde spelregels in de financiële verordening ex. art. 212 GW 2023 over de planning & controlcyclus)	n.v.t.
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	1.230.000
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van het algemeen bestuur en daarmee vooraf als acceptabel is geïd.	1.230.000
Voorwaardencriterium	
Geen bevindingen	-
M&O criterium	
Geen bevindingen	-

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

Exploitatie

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

(bedragen x €1.000)	Begroting 2024 na wijziging			Rekening 2024			Begrotings-afwijking op baten	Begrotings-afwijking op lasten
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo		
Programma's								
Ambulancezorg	20.123	18.154	1.969	20.949	18.329	2.620	-826	-175
Brandweer	2.600	37.935	-35.335	2.585	38.576	-35.991	15	-641
GHOR	2	1.787	-1.785	217	1.735	-1.518	-215	52
Meldkamer	2.217	3.829	-1.612	2.168	3.377	-1.209	49	452
Crisisbeheersing	91	4.070	-3.979	108	4.019	-3.911	-17	51
Zorg- en Veiligheidshuis	1.062	1.517	-455	1.097	1.511	-414	-35	6
Dekkingsmiddelen taakvelden VR	58.266		58.266	58.285	-	58.285	-19	-
Overig								
Overhead	1.035	19.888	-18.853	1.395	20.302	-18.907	-360	-414
Crises	4.795	4.795	-	3.042	3.044	-2	1.753	1.751
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	330	-	330	388	11	377	-58	-11
Heffing Vpb	472	-	472	472	-	472	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	90.993	91.975	-982	90.706	90.904	-198	287	1.071

Programma's

In paragraaf 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024 worden de afwijkingen (> € 91.111) nader toegelicht. Een korte opsomming van de belangrijkste individuele overschrijdingen van de lasten:

Programma ambulancezorg

- Hogere lasten inhuur chauffeurs en verpleegkundigen
- Hogere lasten aandeel in overhead

VOOR WAARMERKINGS-228.000
DOELEINDEN 128.000

Verstegen accountants-
en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

Programma Brandweer

1. Hogere lasten vrijwilligersvergoedingen	286.000
2. Hogere lasten opleiden en oefenen	206.000
3. Hogere lasten onderhoud en bekapping tankautosputten	177.000
4. Hogere lasten uniform- en werkkleding	120.000
5. Hogere lasten verlofsparen	116.000

De aanleidingen tot de overschrijdingen liggen na de datum van 1 september, de laatste mogelijkheid om via een burap begrotingswijzigingen aan te melden. Het betreft activiteiten die het gehele jaar doorlopen, waarbij nut en noodzaak leidend zijn (posten 2 t/m 4) of waarvan pas aan het einde van het jaar de balans opgemaakt kan worden vanwege de ontstaansgrond (posten 1 en 5). Genoemde afwijkingen zijn allemaal passend binnen bestaand beleid en daardoor aan te merken als 'acceptabel'.

Overhead

Binnen de post Overhead is sprake van overschrijdingen van de drempel (€ 91.111) door een tweetal posten (inhuur € 337.000 en opleiden € 150.000). De overschrijdingen hebben plaatsgevonden na 1 september en konden daardoor niet meer gemeld worden binnen de reguliere planning- & controlcyclus. In Q4 was inhuur noodzakelijk om o.a. projecten voortgang te laten boeken. Daarnaast zijn nog noodzakelijke opleidingen ingelast die vooraf niet waren aangemeld. Deze afwijkingen zijn passend binnen bestaand beleid en daardoor aan te merken als 'acceptabel'.

Reserves

(bedragen x €1.000)	Begroting 2024 na wijziging			Rekening 2024			Begrotings-afwijkingen
	Onttr.	Storting	Saldo	Onttr.	Storting	Saldo	
Reserves bij programma							
Ambulancezorg	78	269	-191	60	179	-119	-72
Brandweer	306	-	306	307	-	307	-1
GHOR			-			-	-
Meldkamer	-	5	-5	-	28	-28	23
Crisisbeheersing	133	-	133	132	-	132	1
Zorg- en Veiligheidshuis	202	200	2	2	-	2	-
Dekkingsmiddelen taakvelden VR			-			-	-
Overig							
Overhead	111	-	111	111	-	111	-
Totaal	830	474	356	612	207	405	-49

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd boven de rapportagedrempel van € 91.111.

Investerings

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

De goedkeuring van investeringsbudgetten vindt plaats op het niveau van PDC-groep binnen de programma's. In het verleden is voor dit aggregatieniveau gekozen, zodat investeringen niet op detailniveau te zien zijn. Hiermee wordt voorkomen dat dit bij prijsvorming tijdens een aanbesteding sturend kan werken.

De realisatie van de investeringen ten opzichte van de toegekende budgetten (Burap 2024-2) is in het hierna volgende overzicht opgenomen. Hieruit kan de conclusie worden getrokken dat alle gerealiseerde investeringen binnen de gestelde norm van de rechtmatigheid vallen.

Programma / PDC-groep	bedragen x € 1.000		
	Budget 2024	Realisatie 2024	Over- / Onderschijding
Ambulancezorg			
1 - Huisvesting	5.651	2.185	3.466
2 - Diensten en middelen	596	360	236
3 - ICT	271	96	175
6 - Wagenpark	1.962	1.552	410
7 - HRM	234	-	234
Totaal Ambulancezorg	8.714	4.193	4.521
Brandweer			
1 - Huisvesting	68	14	54
2 - Diensten en middelen	4.045	2.711	1.334
3 - ICT	864	595	269
6 - Wagenpark	8.379	6.274	2.105
7 - HRM	88	67	21
Totaal Brandweer	13.444	9.661	3.783
GHOR			
3 - ICT	63	56	7
6 - Wagenpark	35	-	35
Totaal GHOR	98	56	42
CB			
2 - Diensten en middelen	77	60	17
3 - ICT	26	13	13
6 - Wagenpark	81	45	36
Totaal CB	184	118	66
Bedrijfsvoering/Directie			
2 - Diensten en middelen	45	45	-
3 - ICT	982	567	415
Totaal Bedrijfsvoering	1.027	612	415
Totaal	23.467	14.640	8.827

Per saldo zijn voor een bedrag van € 495.000 kredieten afgewikkeld en wordt voor € 8.332.000 aan budgetten naar de volgende jaren doorgeschoven om dit alsnog uit te voeren.

Zie ook paragraaf 3.3.4 Toelichting op investeringen.

M&O-beleid

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft geen overkoepelend beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O-beleid). De uitwerking van het misbruik en oneigenlijk gebruik is onderdeel van de frauderisicoanalyse. Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording 2024 blijkt, zijn er in 2024 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik gevonden.

2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

2.9.1 Inleiding

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

Op basis van de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is een beperkte algemene reserve toegestaan. Als richtlijn geldt maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Dit komt op basis van de jaarstukken 2024 (lasten exclusief ambulancezorg € 71.780.000) neer op een bedrag van € 1.794.500. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

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

Beide algemene reserves maken onderdeel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit.

2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve Veiligheidsregio	2.013	-	-	-490	1.523
Algemene reserve Ambulancezorg	1.512	-	-	-360	1.152
Bestemmingsreserves	2.658	207	612	-	2.253
Gerealiseerde resultaat	-850	207		850	207
Totaal reserves	5.333	414	612	-	5.135
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-200
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Ambulancezorg				-2.053
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-
Beschikbare weerstandscapaciteit					2.882

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%	Zeër 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%	Zeër Groot	Zeër 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.	2 / 25%	€ 1.500.000	€ 375.000
2.	Langdurige uitval	Ziekte / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevalen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
3.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
4.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
5.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
6.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					€ 745.000

Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst

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 (kazernerende/consignerende), 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 kazernerende en consignatie en stelt dat wanneer er bij een inzet geen sprake is van vrije instroom, maar een medewerker moet opkomen, er gelijke arbeidsvoorwaarden en betaling zou moeten

zijn. Dit zal betekenen dat vrijwillige brandweermensen straks niet meer geconsigneerd zijn, maar aangesteld kunnen worden met een deeltijd beroepsaanstelling. Het Veiligheidsberaad is niet akkoord met alle bouwstenen, maar er is draagvlak om te starten met de implementatie van bouwsteen 1. Het veiligheidsberaad en minister JenV hebben op 21 juni 2021 de nieuwe stuurgroep 'toekomst bestendig brandweerstelsel' de opdracht gegeven voor de implementatie van de eerste bouwsteen en onderzoek te doen naar andere wenselijke thema's om toe te werken naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Alle voorbereidingen voor Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' zijn uitgevoerd. Invoering is afhankelijk van de landelijke besluitvorming over de randvoorwaarden (waaronder financiering door het Rijk) alvorens te kunnen starten met de implementatie. Voor zover nu bekend zijn er geen nieuwe ontwikkelingen op dit gebied.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 745.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer $\text{€ } 2.882.000 / \text{€ } 745.000 * 100\% = 387\%$. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen

Het verzekeringspakket voorziet in het afdekken van de meest gangbare risico's op personeel en materieel gebied.

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

Daarnaast heeft de veiligheidsregio nog een aantal voorzieningen getroffen voor toekomstige verplichtingen. In de toelichting op de balans worden deze nader toegelicht.

2.9.6 Kengetallen financiële positie

Overzicht kengetallen 2024

Kengetallen	2024	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,50	0,38
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,50	0,38
Solvabiliteitsratio	0,09	0,10
Structurele exploitatieruimte	0,00%	-0,78%

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 VRNHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VRNHN 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 is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte is voor 2024 negatief, waardoor de ratio ook negatief uitkomt.

2.10 Onderhoud kapitaalgoederen

2.10.1 Wat wilden we bereiken

2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd

2.10.3 Wat heeft het gekost

2.10.1 Wat wilden we bereiken

Doel

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

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

VRNHN heeft in 2024 diverse panden (ambulanceposten) in eigendom. Het pand voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes die niet in eigendom zijn, worden om niet gehuurd van de gemeenten.

2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd

Gebouwen ambulancedienst

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

In het najaar 2020 is de extra budgetaanvraag gehonoreerd en vindt structurele ophoging plaats. In 2021 is begonnen met de planvorming voor de nieuwbouw. De daarbij afgegeven plannings zijn in de loop van 2023 wederom aangepast (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Naar de huidige verwachtingen vinden de opleveringen in de loop van 2025 plaats.

Brandweerkazernes

Voor de kazernes worden de volgende uitgangspunten als zodanig gehanteerd en uitgevoerd:

1. Kazernes zijn in eigendom van de gemeenten;
2. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
3. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
4. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan 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 2024 zijn ook een aantal nieuwe kazernes opgeleverd. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweezorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd. In 2025 zal hier de nodige aandacht naar uit gaan.

Centrale huisvesting de Hertog

Het gebouw aan de Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar wordt samen met de GGD Hollands Noorden als hoofdlocatie gebruikt. VRNHN 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 VRNHN 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 2024 zijn 8 ambulances aangeschaft. De aanschaf van 2 ambulances is uitgesteld naar 2025 wegens leveringsproblemen.

Brandweermaterieel

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

In 2024 zijn ter vervanging 11 tankautospuitten plus uitrusting, een brandweervaartuig (Akersloot), MDT's, en een aantal dienstbussen (P en M) aangeschaft.

Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Het uitleveren van het nieuwe operationele uniform is in 2024 afgerond. Daarnaast zijn bluspakken en duiktoestellen en -pakken aangeschaft.

Kantoorautomatisering

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

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

2.10.3 Wat heeft het gekost

Gebouwen Ambulancedienst

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

De voorziening groot onderhoud is in 2024 gehandhaafd op het niveau van vorig jaar, namelijk € 416.000. In 2024 is geen onderhoud uitgevoerd ten laste van de voorziening vanwege de geplande en uit te voeren nieuwbouw. Het herschrijven van het onderhoudsplan naar de nieuwe situatie wordt aansluitend op de realisatie van de nieuwe/verbouwde posten uitgevoerd. Aansluitend wordt de voorziening aangepast aan de dan berekende noodzakelijke hoogte en worden de nieuwe dotaties voor de komende jaren berekend.

Brandweerkazernes

In 2013 zijn er vanwege fiscale redenen een aantal kazernes van verschillende gemeenten gekocht. De afschrijvingslasten, rente en het onderhoud komen voor rekening van de verkopende gemeenten. In 2023 zijn de kazernes Den Oever en Stompetoren terug verkocht aan de gemeenten. Dit is niet gelukt voor de kazerne in Avenhorn, deze verkoop heeft in februari 2024 plaats gevonden.

Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances, rapid responder en overige dienstauto's is € 325.000 uitgegeven. Begroot was € 279.000.

Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 1.845.000 uitgegeven. Begroot was € 1.670.000.

ICT / Kantoorautomatisering

De organisatie brede exploitatiebudgetten voor ICT / kantoorautomatisering (onderhoud c.a.) waren begroot op € 1.872.000. Er is voor € 1.818.000 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 25 oktober 2024 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut 2024 vastgesteld met een ingangsdatum van 1 januari 2024. Het statuut vastgesteld in 2015, is komen te vervallen. In dit statuut zijn de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten van de treasuryfunctie vastgelegd. Het statuut is gebaseerd op de voorschriften zoals vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido) inclusief de daarmee samenhangende wet- en regelgeving. De belangrijkste punten zijn:

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

2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten

Kasgeldlimiet (kortlopende geldleningen)

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen op een maximum gezet van 8,2% van de begrote lasten, de *kasgeldlimiet*. Voor 2024 is deze berekend op € 6,7 miljoen¹. De kasgeldlimiet is in 2024 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 2024 is de schatkistlimiet berekend op € 1.632.000². De schatkistlimiet is in 2024 niet overschreden.

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

x €1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Bedrag schatkistlimiet	1.632	1.632	1.632	1.632
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	105	104	104	103
Ruimte onder het drempelbedrag	1.527	1.528	1.528	1.529
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

¹ Op basis van begrotingstotaal lasten € 81.591.000 (primair)

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

Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de *renterisiconorm* gemaximaliseerd op 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat het totaal van herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van het begrotingstotaal. Voor 2024 is de renterisiconorm berekend op € 16,5 mln. De renterisiconorm is in 2024 niet overschreden.

Financieringen (kort-/langlopende geldleningen)

Om de financieringsbehoefte te kunnen bepalen maken we gebruik van een gedetailleerde liquiditeitsbegroting. Deze wordt minimaal 1 keer per week bijgewerkt. Verwachte tijdelijke tekorten worden opgeheven door het aantrekken van kasgeldleningen (kortgeld). De ervaring leert dat tijdelijke tekorten (of minimale overschotten) in liquide middelen kunnen optreden aan het einde van ieder kwartaal. Het aantrekken van een kasgeldlening heeft eind november plaatsgevonden voor een bedrag van € 7.500.000.

Leningenportefeuille

Naast de reguliere aflossingen is in 2024 één geldlening volledig afgelost. Zie voor een overzicht bijlage 5.3 bij de jaarrekening.

2.11.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden

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

Omschrijving	2024 Bedragen x €1	
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten	-/-	293.883
Rentebaten	+/+	376.964
Saldo rentelasten en rentebaten		-83.082
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	1.121
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen externe rente		-84.202
Rente over eigen vermogen	-/-	
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		-84.202
7.1 Volksgezondheid	-/-	50.351
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	232.139
0.4 Overhead	-/-	10.272
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	292.762
Renteresultaat op het taakveld Treasury		376.964

2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2024.

Omschrijving	2024
	x € 1000,- Volgens realisatie tot en met dec. 2024
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	207
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	5.804
3 Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	215
4 Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	14.640
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 verantwoord	
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	-8.414

2.12 Verbonden partijen

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

2.12.1 Inleiding

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

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

2.12.2 Relevante ontwikkelingen

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

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

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

zorgverzekeraars maken met de RAV jaarlijks afspraken over het budget en de daarvoor te leveren kwaliteit en prestaties.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) (Vestigingsplaats Arnhem)

Het NIPV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het NIPV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het NIPV ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweezorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

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

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

De veiligheidsregio's trachten door middel van het afsluiten van verzekeringen bepaalde financiële risico's van hun werkzaamheden te beheersen, daaronder begrepen, maar niet beperkt tot, de risico's die voortvloeien uit persoonlijke ongevallen. Daarbij was echter geen sprake van een landelijke uniforme regeling voor uitkeringen na dienstongevallen, terwijl in toenemende mate sprake is van interregionale samenwerking in zowel het primaire proces van de brandweer als bij vraagstukken van bedrijfsvoering.

Voorts is in de loop der jaren gebleken dat de afgesloten verzekeringen steeds minder risico's dekken en dat de verschuldigde premies aanzienlijk zijn verhoogd, waardoor afdekking van die risico's door middel van verzekeringen onder druk is komen te staan. Dit heeft de veiligheidsregio's ertoe bewogen om onder erkenning dat voor de uitvoering van de aan hen opgedragen publieke taken de inzet van zowel beroepsmedewerkers als brandweervrijwilligers essentieel is, te komen tot een landelijke uniforme regeling voor uitkeringen na incidenten die verband houden met de aan hen opgedragen publieke taken en waarbij sprake is van letsel met tijdelijke of blijvende arbeidsongeschiktheid en/of invaliditeit dan wel overlijden.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's wordt primair opgericht als expertisebureau voor de veiligheidsregio's op het gebied van goedwerkgeverschap bij ongevallen en voorziet in ieder geval in de ondersteuning bij de afhandeling van ongevallen en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering. Ook kan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's in opdracht en ten behoeve van de Veiligheidsregio's bemiddelen bij onder meer (i) het benaderen van derden-verzekeraars, (ii) het sluiten van verzekeringen bij die verzekeraars en (iii) het betrokken worden bij de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

De wens om te komen tot de oprichting van een waarborgfonds hangt samen met het besluit van het Veiligheidsberaad d.d. 1 juli 2022 om te komen tot de oprichting van een expertisebureau. Het waarborgfonds is bedoeld om in ieder geval te voorzien in de onverzekerbare aanspraken van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen. Het waarborgfonds is bedoeld voor de basisveiligheidsregio (de veiligheidsregio's zonder aanvullende organisatieonderdelen) met het oog op

gelijksoortigheid van het risico; voor de aanvullende organisatieonderdelen is een waarborgfonds ook minder noodzakelijk met het oog op de betere verzekeraarbaarheid. Voor de oprichting van een waarborgfonds is geen verzekeringsvergunning vereist van De Nederlandse Bank (DNB) onder de volgende voorwaarden: geen winstoogmerk (1) maximale jaarlijkse inleg 5 miljoen euro per jaar (2), een maximale technische reserve van 25 miljoen euro (3) en het instellen van een raad van toezicht met personen die benoemd zijn door dan wel in dienst zijn van de overheid (4). Deelname van een veiligheidsregio aan het waarborgfonds is vrijwillig. Voor deelname aan het waarborgfonds is deelname aan de stichting risicobeheer veiligheidsregio's een vereiste met het oog op de samenhang van deze voorzieningen; het is mogelijk om deel te nemen aan het expertisebureau zonder deel te nemen aan het waarborgfonds. De minimale deelname aan het waarborgfonds is 5 jaar.

Met deze duale structuur wordt beoogd dat Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's zoveel mogelijk de kerndoelstelling als fonds zal uitoefenen en de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's zal optreden als bemiddelaar, een en ander binnen de kaders van de toepasselijke wet- en regelgeving.

2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

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

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

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

De kosten van opleiden, en dus ook van de BWS NH, zijn opgenomen binnen het programma Brandweer.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

Alle veiligheidsregio's dragen voor een gelijk deel bij de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's. De inbreng wordt opgenomen binnen het programma Bedrijfsvoering.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Alle veiligheidsregio's dragen bij aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's op basis van het inwonersaantal per veiligheidsregio. De inbreng wordt opgenomen binnen het programma Bedrijfsvoering.

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 2024 was de directeur WK de bestuursvoorzitter, voor 2025 wordt dit de directeur ambulancezorg NHN. De algemene directieuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

De directeur-bestuurder van het Expertisebureau Risicobeheer is gelijk aan die van het Waarborgfonds.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

De directeur-bestuurder van het Waarborgfonds is gelijk aan die van het Expertisebureau Risicobeheer. Er is ook een Raad van Toezicht ingesteld en die bestaat uit een voorzitter en 3 Leden. Het Waarborgfonds is vrijgesteld van toezicht door De Nederlandsche Bank (DNB), omdat aan de voorwaarde is voldaan dat een Raad van Toezicht is geïnstalleerd.

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.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

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

beleids- en bestuursondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top;

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

Het opleidingsjaar 2023-2024 stond vooral in het teken van het continueren van de opleidingen en het kwalitatief versterken van de lesprogramma's Manschap, Instructeur, Verkenner en Voertuigbedienaar. De samenwerking met de leden en met de bovenregionale opleidingsinstituten is geïntensiveerd.

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

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Er zijn bij de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's geen grote beleidsvoornemens te onderkennen.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de (concept) jaarstukken 2024 RAV blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2024 als het exploitatiesaldo 2024 € 0 bedraagt.

Overzicht RAV

Deel-neming	Nominaal belang	%	Bestuurlijk belang	Publiek doel	Wijziging in 2022	Financieel belang	Balans met VRNHN ultimo 2023 (x 1.000)	Balans met VRNHN ultimo 2024 (x 1.000)
RAV NHN	€ 0 in 2016 is het werkkapitaal teruggestort aan de leden)	50%	In 2024 was de directeur WK bestuursvoorzitter. De directeurs van WK en ambulancezorg NHN zijn beide tekeningsbevoegd voor het sluiten van overeenkomsten	Het leveren van ambulancezorg voor de gemeenten in Noord-Holland-Noord	In 2024 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.	<u>Te verrekenen RAV</u> 3.302 D	5.066 D

2.13 Fiscaliteiten

2.13.1 Tax Control Framework

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

2.13.4 Landelijke activiteiten

2.13.1 Tax Control Framework

We hebben in 2024 op verschillende onderdelen impactvolle uitvoering kunnen geven aan het Tax Control Framework (TCF). Voor het actualiseren van fiscale kennis hebben collega's van Financiën en HRM deelgenomen aan webinars en workshops op gebied van Vennootschapsbelasting, Arbeidsrecht en de Loonheffing/ WKR. Voor een check op de juiste werking van onze WKR-administratie en bijbehorende instructies hebben we een extern onderzoek laten uitvoeren. Conclusie is dat beide ruim voldoende zijn en de meegegeven verbeterpunten worden momenteel via een verbeterregistratie geïmplementeerd. De toegenomen hoeveelheid controlevragen en casussen op fiscaal gebied, die aan de fiscale aandachtsfunctionaris worden aangeboden, geven blijk van een steeds verder toenemend fiscaal bewustzijn binnen VRNHN.

Ook aan de opzet en het bestaan van het TCF wordt verder gewerkt. Door middel van overeenkomende coderingen is er gezorgd voor een meer zichtbare vastlegging van VIC-controles die gebaseerd zijn op, in het TCF benoemde, risico's. Daarnaast zijn opnieuw interviews met materiedeskundigen gehouden om de vastgelegde risicoanalyses te kunnen updaten. Op basis van deze informatie is een start gemaakt met een vernieuwde versie van het TCF.

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Het periodieke bezoek van de Belastingdienst, in het kader van het Horizontaal Toezicht, heeft dit jaar in oktober plaatsgevonden. Er was aandacht voor het aflopen van het handhavingsmoratorium op de Wet DBA en de inspanningen die VRNHN hierop heeft gepleegd middels het project 'Inhuur derden'. Het project 'Gebruik dienstvoertuigen' is in 2024 gestart om te kunnen voldoen aan de fiscale wet- en regelgeving omtrent rittenregistratie en bijtelling privégebruik. De Belastingdienst heeft aangegeven dat verlenging van het convenant Horizontaal Toezicht na 2025 alleen mogelijk is wanneer wederom aan alle toetsingscriteria wordt voldaan. De twee genoemde projecten, de update van het TCF en met name de herijking van de key risks met bijbehorende beheersmaatregelen en monitoring zullen daaraan bijdragen.

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

Medio 2024 is van de inspecteur voor de Vennootschapsbelasting (VpB) een schriftelijke bevestiging ontvangen dat de Belastingdienst het eens is met onze standpuntbepaling dat VRNHN met betrekking tot de activiteit Ambulancezorg in de jaren tot en met 2023 geen winst in de zin van de VpB behaalt. Daarmee is een – positief – einde gekomen aan een traject dat tot gevolg heeft dat de reeds betaalde voorlopige aanslagen in 2024 zijn terugontvangen. Daarnaast heeft de inspecteur besloten de aangifteverplichting voor 2022 in te trekken en zal VRNHN voor de komende jaren geen aangiftebiljet meer uitgereikt krijgen.

Uiteraard rust op VRNHN wel de verplichting om te blijven monitoren of zij op deze, andere of nieuwe activiteiten alsnog belastingplichtig voor de VpB wordt. Deze monitoring wordt jaarlijks uitgevoerd door de afdeling Financiën.

2.13.4 Landelijke activiteiten

In 2024 heeft de landelijke projectgroep, in samenwerking met fiscaal experts van BDO, een rapport kunnen opleveren aan het NIPV en de landelijke Vakraad Bedrijfsvoering. Dit rapport beschrijft verschillende vormen van samenwerking tussen Veiligheidsregio's onderling en met andere partners en de mogelijke implicaties daarvan voor de BTW. Conclusie is dat de BTW belemmerend werkt bij samenwerkingen op wettelijke taken en dat daarvoor mogelijk oplossingen via de Rijksoverheid gevonden kunnen worden. Het rapport is inmiddels onder de aandacht gebracht van vertegenwoordigers van het Ministerie van Justitie & Veiligheid, het Ministerie van Financiën en de Belastingdienst. In 2025 zal een verkennend eerste gesprek plaatsvinden.

Aan de landelijke projectgroep werd in 2024 nog een aanvullende analyse en advies gevraagd: welke expertise op fiscaal gebied zou geborgd moeten worden en op welke wijze zou dat ingericht moeten worden? De projectgroep heeft een opsomming van activiteiten gemaakt en voorgesteld hier een permanente landelijke werkgroep voor in het leven te roepen. Dit advies vindt nu zijn weg via de Vakraad Bedrijfsvoering en RCDV voor verdere besluitvorming.

2.14 Crises

2.14.1 Inleiding

2.14.2 Opvang Oekraïense oorlogsvluchtelingen

2.14.3 Crisisnoodopvang (CNO)

2.14.1 Inleiding

Vanaf 2022 heeft de VRNHN een rol vervuld in twee verschillende crises rondom de opvang van vluchtelingen. De oorlog in Oekraïne heeft vanaf eind februari 2022 een vluchtelingenstroom op gang gebracht. Deze vluchtelingen worden verspreid in de gemeenten opgevangen. Daarnaast is de opvangcapaciteit voor andere asielzoekers in Ter Apel nog steeds niet toereikend, waardoor er op verschillende plekken in Nederland extra crisisnoodopvang (CNO) plekken ingericht moesten worden. Hiervoor zijn in Noord-Holland Noord door de Veiligheidsregio tot 1 mei 2024 een tweetal (tijdelijke) paviljoens opgebouwd en ingericht/operationeel aangestuurd. Na 1 mei zijn de crisisnoodopvanglocaties in onze regio volledig overgedragen aan COA en gemeenten. De ondersteuning van VRNHN na 1 mei was alleen gericht op de afbouw van de crisisnoodopvanglocatie in Petten. De bewoners waren op dat moment verhuisd naar een nieuwe locatie die VRNHN voor de gemeente en COA heeft opgebouwd in Schagen-oost.

In de navolgende paragrafen wordt per crisis een korte schets gegeven van de ontwikkelingen en activiteiten in 2024, de gemaakte kosten en declaratie hiervan.

2.14.2 Opvang Oekraïense oorlogsvluchtelingen

Ontwikkelingen en activiteiten

Door het uitbreken van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn miljoenen mensen op de vlucht geslagen. Een deel van deze vluchtelingen is terecht gekomen in Nederland. Het Rijk heeft de veiligheidsregio's gevraagd om de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland te coördineren. VRNHN heeft tot 1 maart 2024 de coördinerende rol vervuld in onze regio. De taken in 2024 bestaan vooral uit de coördinatie op het bovenregionaal verplaatsen van Oekraïense vluchtelingen naar een gemeentelijke opvanglocatie.

Sinds 1 januari 2024 is VRNHN, in lijn met de uitgangspunten van de Tijdelijke wet Opvang Oekraïense ontheemden, begonnen met het overdragen van de coördinerende taken. Voor de samenwerking en operationele coördinatie van de opvang is een samenwerkingsverband tussen gemeenten opgezet. Binnen dit nieuwe samenwerkingsverband zijn de taken van VRNHN per 1 april 2024 door de gemeente Alkmaar overgenomen.

Gemaakte kosten en declaratie

De gemaakte werkelijke (en declarabele) kosten in 2024 bedragen slechts € 973. Deze kosten worden niet doorbelast naar het Rijk.

2.14.3 Crisisnoodopvang (CNO)

Ontwikkelingen en activiteiten

In 2023 heeft VRNHN verschillende crisisnoodopvanglocaties gerealiseerd. Hiervoor zijn locaties gezocht en (tijdelijke) paviljoens gebouwd waarin vluchtelingen tijdelijk kunnen worden gehuisvest. Eerst één locatie met 225 plekken en daarna twee locaties met 450 plekken in totaal. Eind 2023 zijn gesprekken gestart met het COA en de gemeenten om de locaties over te dragen aan het COA.

In het eerste kwartaal van 2024 had VRNHN twee paviljoens ingericht, één in Wervershoof en één in Petten. Op 1 mei 2024 zijn de beiden locaties overgedragen door VRNHN aan de gemeenten en het COA. Voor het COA heeft VRNHN een nieuwe locatie gebouwd in Schagen-oost, omdat de locatie in Petten moest sluiten. De locatie in Petten is na 1 mei 2024 door VRNHN afgebroken.

Gemaakte kosten en declaratie

De kosten worden grotendeels bepaald door de op- en afbouw alsook huur van de paviljoens, huur van grond, kosten inhuur en personeel (denk aan: bewaking, schoonmaak, medische verzorging e.d.) alsook kosten voor catering. De werkelijke (declarabele) kosten (er wordt niet met voorschotten gewerkt) zijn ingediend bij het COA. De gemaakte kosten over 2024 bedragen in totaal € 3.042.756.

2.15 Privacy

2.15.1 Terugblik

2.15.2 Waar willen we naar toe

2.15.1 Terugblik

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

In de afgelopen jaren is aan de compliance gewerkt door onder andere een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aan te stellen en de functie van Privacy Officer in te richten binnen de organisatie. Het afgelopen jaar hebben we actief geworven om de personele capaciteit te vergroten. Hiermee verwachten we de noodzakelijke stappen te kunnen zetten om privacy waarborgen. Zo hebben we meer juridische kennis op het gebied van de AVG aan ons kunnen verbinden. We hebben nu een vaste formatie die ondersteunt in de advisering en begeleiding op privacy vraagstukken. Incidenteel huren we nog extra specifieke kennis in.

2.15.2 Waar willen we naar toe

De directie heeft de ambitie uitgesproken in te zetten op doorgroei van de gehele organisatie richting volwassenheidsniveau 3 van het Privacy volwassenheidsmodel. Om dit niveau te bereiken zijn er door alle teams zogenaamde privacy verbeterplannen opgesteld. Punt op de horizon om aan volwassenheidsniveau 3 te voldoen is 2027. Hier wordt de komende periode onder andere aan gewerkt door de teams zelf meer in hun kracht te zetten. Hierdoor zullen ook vanuit de teams, met hun specifieke bijzonderheden en verwerkingen van persoonsgegevens, stappen kunnen worden gezet.

3. Jaarrekening

- 3.1 Balans per 31 december 2024
 - 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 2024
 - 3.3.4 Toelichting op investeringen
 - 3.4 Sisa-bijlage
 - 3.5 Financiële overzicht naar taakvelden
 - 3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2024
 - 3.7 Gebeurtenissen na balansdatum
-



3.1 Balans per 31 december 2024

(bedragen x €1.000)			
ACTIVA		31 december 2024	31 december 2023
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>			
Investerings met een economisch nut		40.564	31.728
Totaal vaste activa		40.564	31.728
Vlottende activa			
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
Vorderingen op openbare lichamen	2.000		1.487
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.810		1.442
Overige vorderingen	184		5.881
		3.994	8.810
<i>Liquide middelen</i>			
Kassaldi	1		1
Banksaldi	103		106
		104	107
<i>Overlopende activa</i>			
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan uit voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	49		13
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.786		7.288
		8.835	7.301
Totaal vlottende activa		12.933	16.218
TOTAAL ACTIVA		53.497	47.946

(bedragen x €1.000)			
PASSIVA		31 december 2024	31 december 2023
Vaste passiva			
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	2.675		3.525
Bestemmingsreserves	2.253		2.658
Gerealiseerde resultaat	207		-850
		5.135	5.333
<i>Voorzieningen</i>			
Egalisatievoorzieningen	1.041		826
		1.041	826
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>			
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	26.591		29.597
		26.591	29.597
Totaal vaste passiva		32.767	35.756
Vlottende passiva			
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
Overige kasgeldleningen	7.500		-
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-		-
Overige schulden	7.903		8.559
		15.403	8.559
<i>Overlopende passiva</i>			
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 Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.265		2.901
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	352		426
	710		304
		5.327	3.631
Totaal vlottende passiva		20.730	12.190
TOTAAL PASSIVA		53.497	47.946

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 2024 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 7 juli 2023 is de primaire begroting voor het jaar 2024 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2024 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 6 december 2024 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2^e bestuursrapportage 2024.

Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen voordelig resultaat van € 207.000 is als volgt opgebouwd:

Programma's	Bedragen x € 1.000			Primaire begroting 2024			Begroting na wijziging 2024			Rekening 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	19.251	17.100	2.151	20.123	18.154	1.969	20.949	18.329	2.620			
Programma Brandweer	1.636	36.086	-34.450	2.600	37.935	-35.335	2.585	38.576	-35.991			
Programma GHOR	12	1.659	-1.647	2	1.787	-1.785	217	1.735	-1.518			
Programma Meldkamer	1.820	3.166	-1.346	2.217	3.829	-1.612	2.168	3.377	-1.209			
Programma Crisisbeheersing	37	3.800	-3.763	91	4.070	-3.979	108	4.019	-3.911			
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	862	1.486	-624	1.062	1.517	-455	1.097	1.511	-414			
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	57.420	-	57.420	58.266	-	58.266	58.285	-	58.285			
Saldi programma's	81.038	63.297	17.741	84.361	67.292	17.069	85.409	67.547	17.862			
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	330	-	330	388	11	377			
Overhead	1.055	17.894	-16.839	1.035	19.888	-18.853	1.395	20.302	-18.907			
Crises	-	-	-	4.795	4.795	-	3.042	3.044	-2			
Heffing Vpb	-	-	-	472	-	472	472	-	472			
Onvoorzien	-	400	-400	-	-	-	-	-	-			
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	82.093	81.591	502	90.993	91.975	-982	90.706	90.904	-198			
<i>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:</i>												
Programma Ambulancezorg	-	150	-150	78	269	-191	60	179	-119			
Programma Brandweer	76	-	76	306	-	306	307	-	307			
Programma Meldkamer	-	5	-5	-	5	-5	-	28	-28			
Programma Crisisbeheersing	11	-	11	133	-	133	132	-	132			
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	-	-	-	202	200	2	2	-	2			
Overhead	-	-	-	111	-	111	111	-	111			
Resultaat na bestemming	82.180	81.746	434	91.823	92.449	-626	91.318	91.111	207			

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2024 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 2023 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2023, vastgesteld door het algemeen bestuur op 5 juli 2024.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

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

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

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

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

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

Rechtmatigheid

Het Controleprotocol VRNHN 2024 inclusief Normenkader voor de rechtmatigheidsverantwoording 2024 is door het algemeen bestuur van VRNHN vastgesteld op 6 december 2024. Hierbij is de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording 2024 vastgesteld op 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is de rapportagegrens voor nadere toelichting van gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden, opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering, vastgesteld op 10% van de verantwoordingsgrens.

Toelichtingen en analyses op financiële overzichten en uitkomsten

Conform het vastgestelde controleprotocol voor het verslagjaar 2024 zullen mutaties of afwijkingen van individuele posten die groter zijn dan de norm van €100.000, en voor zover dit noodzakelijk wordt geacht, nader worden toegelicht c.q. geanalyseerd.

Grondslagen voor waardering van de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De door de VR opgestelde 'Nota activabeleid 2024', door het algemeen bestuur vastgesteld in haar vergadering van 25 oktober 2024, is van toepassing op het verslagjaar.

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

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

Voor wat betreft de investeringen Ambulancezorg en Meldkamer wordt aangesloten bij de vergoedingenstructuur van de NZa. Vanaf 2018 is een ondergrens van € 5.000 van toepassing bij het programma ambulancezorg.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Bij de waardering is in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De afschrijvingstermijn van tweedehands aangeschafte activa wordt bepaald aan de hand van de verwachte restant levensduur.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen (op hoofdlijnen) in jaren:

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

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

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

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

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

- Reserves, gespecificeerd naar algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s).
- Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de in het verslagjaar gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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

Doorbetaling wettelijk budget NZa door RAV NHN

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

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

Overige grondslagen

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

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 1-1-2024	Investe- ringen	Desinvest./ Duurzame waardeverm.	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	467	63	155	2	373
Bedrijfsgebouwen	2.575	2.145	522	78	4.120
Vervoermiddelen	19.479	7.871	65	2.734	24.551
Machines, apparaten en installaties	13			7	6
Overige materiële vaste activa	9.194	4.561	85	2.156	11.514
Totaal	31.728	14.640	827	4.977	40.564

Investerings

De investeringen worden verder behandeld in 3.3.4.

Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen

Kazerne Avenhorn (terugverkoop aan gemeente)	692.000
Diverse hulpverleningsauto's (inruil i.v.m. buiten gebruik stellen)	65.000
Diverse materialen (buiten gebruik gesteld door defecten/vroegtijdige vervanging)	70.000

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

x €1.000	31 december 2024	31 december 2023
Vorderingen op openbare lichamen	2.005	1.487
Af: voorziening oninbaarheid	-5	-
	2.000	1.487
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.810	1.442
Overige vorderingen	184	5.881
Af: voorziening oninbaarheid	-	-
	184	5.881
Totaal	3.994	8.810

Ultimo februari 2024 stond nog € 115.000 aan vorderingen open. Er is rekening gehouden met oninbare vorderingen waarvoor een voorziening is getroffen.

De uitzettingen 's Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 1.632.000 te boven gaan (zie paragraaf 2.11 Financiering).

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2024	31 december 2023
Kassaldi	1	1
Saldi Bank Nederlandse Gemeenten	100	101
Saldi overige banken	3	5
	103	106
Totaal	104	107

Om het liquiditeitenbeheer te optimaliseren heeft de Veiligheidsregio een 'overeenkomst financiële dienstverlening' gesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten op 23 februari 2004. Deze overeenkomst is per 18 november 2018 geactualiseerd (ingangsdatum 1 januari 2019).

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2024	31 december 2023
<u>De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan uit voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</u>		
Het Rijk	49	13
<u>Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</u>		
Nog te ontvangen bedragen	1.895	40
Nog te factureren opbrengsten	97	2.372
Te verrekenen RAV, voorsch. nov./dec., BVM2023/24	5.066	3.302
Loyalis levensloop		3
Vooruitbetaalde bedragen	881	814
Vooruitgefactureerde kosten	494	73
Te verrekenen MKNH	294	220
Rente schatkistbankieren	48	123
Vooruitbetaalde vennootschapsbelasting		259
BPM teruggave		19
Voorschot Oekraïne		9
Waarborgsom	10	53
Voorschotten overig	1	1
	8.786	7.288
Totaal	8.835	7.301

Nog te ontvangen bedragen (€ 1.895.000)

- Teveel op voorschot betaalde locatiekosten CNO 1.735.000
- Overig 160.000

Vooruitbetaalde bedragen (€ 881.000)

- Vooruitbetaalde bedragen, diverse verzekeringen 215.000
- Vooruitbetaalde bedragen, opleidingskosten 132.000
- Vooruitbetaalde bedragen, ICT-kosten 450.000
- Overig 84.000

Vooruitgefactureerde kosten (€ 494.000)

- Huur en servicekosten 2025/Q1 HA22 277.000
- Overig 217.000

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	3.525	-	-	-850	2.675
Bestemmingsreserves	2.658	207	612	-	2.253
Gerealiseerde resultaat	-850	207	-	850	207
Totaal	5.333	414	612	-	5.135

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 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve Veiligheidsregio	2.013			-490	1.523
Algemene reserve Ambulancezorg	1.512			-360	1.152
Totaal	3.525	-	-	-850	2.675

De aangegeven mutaties (resultaat 2023) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 in haar vergadering van 5 juli 2024.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	1.829	207	60		1.976
Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid	468		468		-
POK-gelden	202		2		200
Nieuwbouw ambulanceposten	77				77
Ontwikkeling brandweer	82		82		-
Totaal	2.658	207	612	-	2.253

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 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2024
Verlofuren	537		60	477
Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer	105	28		133
Persoonlijk levensfasebudget AZ	1.187	179		1.366
Totaal	1.829	207	60	1.976

De lagere dotaties en onttrekkingen ten opzichte van de begroting blijven voor de rechtmatigheid binnen de rapportagegrens van € 91.111.

Personele frictiekosten/mobiliteitsbeleid

Door het AB is op 2 december 2016 de reserve Frictiekosten verworven rechten ingesteld ten behoeve van de opvang van kosten in het kader van personele frictiekosten en mobiliteitsbeleid. De bijdragen van de gemeenten in de frictiekosten zijn in deze reserve gestort. In 2024 zijn onttrekkingen gedaan ter dekking van frictie en mobiliteit waardoor deze reserve is opgebruikt en derhalve ultimo 2024 komt te vervallen.

POK-gelden

Met ingang van 2021 worden de zogenaamde POK-gelden via de centrumgemeente Alkmaar beschikbaar gesteld om de dienstverlening van het Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH) te versterken. Het betreft een decentralisatie uitkering die door de gemeenten verplicht bestemd moeten worden voor het ZVH. De uitkering is bedoeld voor de aanpak van (hoog)risicovol verward gedrag door het ZVH en het structureel in stand houden van kennis en personele capaciteit hiervoor. Omdat de uitkering over 2021 pas in 2022 is ontvangen, kon besteding niet meer plaats vinden. Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten dit bedrag in een bestemmingsreserve onder te brengen. In 2024 is hier een bedrag van € 2.000 aangewend. In 2025 en 2026 wordt per jaar € 100.000 ingezet.

Nieuwbouw ambulanceposten

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten het van de zorgverzekeraars ontvangen bedrag ter grootte van € 77.500 als bijdrage in de nieuwbouw ambulanceposten in een bestemmingsreserve onder te brengen. Door stagnatie in de bouw is deze bijdrage nog niet aangewend. De verwachting is dat dit in 2025 gebeurt. In dat jaar is de oplevering van de laatste bouwprojecten gepland.

Ontwikkeling brandweer

Voor voorbereidende (beleids-)ontwikkeling ten behoeve van de brandweer is een reserve gevormd om de kosten hiervan te dekken. Hiervoor is externe capaciteit geworven in 2023 en 2024. De ontwikkelingen zijn planvorming, dataonderzoek en procesbegeleiding. Het restant is in 2024 aangewend voor de verdere ontwikkelingen voortvloeiende uit de ontwikkelde plannen. De reserve wordt ultimo 2024 opgeheven.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2024 (€ 207.000 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 208.000 nadelig
- Resultaat Ambulancezorg 415.000 voordelig (na belastingen)

Voorzieningen

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

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2024
Voorziening groot onderhoud gebouw	416				416
Voorziening verlofsparen	410	368	153		625
Totaal	826	368	153	-	1.041

Voorziening groot onderhoud gebouw

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

Voorziening verlofsparen

In de huidige cao voor medewerkers van VRNHN (geldig tot 1 januari 2023) is de mogelijkheid tot verlofsparen opgenomen tot maximaal 3.600 uur per fulltime medewerker. Door de commissie BBV is aangegeven dat bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, zodat hiervoor een voorziening gevormd moet worden. De voorziening zal worden gevoed door het aantal gespaarde en deels niet opgenomen bovenwettelijke verlofuren (waarvan verwacht wordt dat deze alsnog gespaard worden) tegen het dan geldende uurtarief van de medewerker op te nemen, te verhogen met een opslag voor WG-lasten en indexatie richting het volgende verslagjaar. Jaarlijks zal herrekening plaats vinden op basis van het dan geldende uurtarief van de medewerker zodat de voorziening op het juiste peil blijft. Hiermee wordt de ruimte gecreëerd om enerzijds medewerkers het gespaarde verlof op te laten nemen en anderzijds financiële ruimte te hebben voor vervanging tijdens die perioden. De mutaties zijn gebaseerd op gedane inbreng en opname van uren. Daarnaast zijn de uurtarieven aangepast aan de in 2024 geldende cao.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Vermeer- dering	Aflossing	Saldo 31-12-2024
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.597	-	3.006	26.591
Totaal	29.597	-	3.006	26.591

De verwachte aflossingen in 2025 op BNG-leningen bedragen € 2.910.769. In de bijlage 5.3 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

x €1.000	31 december 2024	31 december 2023
Overige kasgeldleningen	7.500	-
<u>Overige schulden</u>		
Handelscrediteuren	3.025	4.571
Centraal Orgaan opvang Asielzoekers	583	
Loonheffing	3.502	3.332
Sociale lasten en pensioenen	636	593
Te betalen/verlegde BTW	157	63
	7.903	8.559
Totaal	15.403	8.559

Overige kasgeldleningen

Om een tijdelijk verwacht tekort aan liquide middelen op te vangen is eind november een kasgeldlening afgesloten van € 7.500.000 voor een periode van 4 maanden.

Overige schulden

Het grote volume aan handelscrediteuren ultimo 2024 wordt vooral veroorzaakt door een grote hoeveelheid aan uitgevoerde activiteiten in het derde trimester.

Half februari 2024 zijn de schulden (nagenoeg) geheel afgewikkeld

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2024	31 december 2023
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	3.010	1.919
Nog te betalen bedragen personeel	80	95
Reservering personeelslasten	922	827
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	253	60
	4.265	2.901
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	352	426
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	710	304
Totaal	5.327	3.631

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 3.010.000. Het betreffen met name in 2025 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 1.240.000) waarvan de lasten op het verslagjaar 2024 drukken. Daarnaast is een afrekening ontvangen inzake de locaties die in gebruik waren voor vluchtelingenopvang (CNO) die voor een deel van 2024 nog onder de verantwoording van VRNHN vielen. Het betreft een creditering van kosten voor een bedrag van € 1.735.000 die hier als terug te betalen aan het COA is opgenomen.

De nog te betalen bedragen personeel (13^e run, € 80.000) zijn medio januari betaald.

De reservering personeelslasten (€ 922.000) betreft spaaruren van medewerkers Ambu en Meldkamer.

De enige post onder de ontvangen voorschotbedragen is het nog niet uitgegeven deel van de extra BDUR-bijdrage voor crisisbeheersing (€ 352.000).

De toename van de overige vooruitontvangen bedragen (€ 710.000) komt door de toekenning en ontvangst in 2024 van een subsidie ten behoeve van de voortzetting aanpak mensen met verward en onbegrepen gedrag (€ 599.928).

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen/ Terug- betaling	Besteding/ Vrijval	Saldo 31-12-2024
Nog te best. subsidies progr. ZVH	54			54	-
BDUR-gelden t.b.v. crises+	372	1.745		1.765	352
Totaal	426	1.745	-	1.819	352

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

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Huurverplichtingen

Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar

Met ingang van 1 maart 2015 huurt de Veiligheidsregio voor een periode van 15 jaar het pand Hertog Aalbrechtweg 22. Het pand is samen met de GGD betrokken. De totale oppervlakte van het pand is 5.200 m². De GGD is voor 15 jaar onderhuurder van het pand. Met de belastingdienst is afgesteld dat alle kosten die samenhangen met het pand worden verdeeld tussen de Veiligheidsregio (53%) en de GGD (47%) zonder dat hierover onderling BTW hoeft te worden berekend (overeenkomst kosten gemene rekening Centrale Huisvesting). De huur is opgebouwd uit drie elementen; basisgebouw (huur en servicekosten), inbouwpakket en noodstroomvoorzieningen.

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

Pontweg 100 en 102 te Texel

Met de gemeente Texel zijn per 1 juli 2009 huurcontracten voor een periode van 10 jaar aangegaan voor de gebruikers Ambulancezorg en GHOR. Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst steeds met een periode van 5 jaar verlengd tot wederopzegging. De huur voor de Ambulancedienst bedraagt inclusief servicekosten € 35.601 en voor de GHOR € 4.234 per jaar (prijsspeil 2024).

Erfpacht ambulancepost te Wognum

Vanaf 1 maart 2009 is de veiligheidsregio erfpachter van de grond onder de ambulancepost te Wognum. De erfpacht is verleend door de Staat der Nederlanden voor een periode van 30 jaar. De jaarlijkse canon bedraagt € 12.690 (Periode 1 maart 2024 – 28 februari 2025) en deze wordt jaarlijks geïndexeerd. De locatie, voorheen eigendom van de Staat der Nederlanden, is in eigendom overgedragen aan Maatschap Rotonde. De maatschap is rechtsopvolger als gevolg waarvan de erfpachtovereenkomst is overgegaan naar de nieuwe eigenaren van het terrein.

Medemblikkerweg 4c te Wieringerwerf

Met gemeente Hollands Kroon is een huurcontract afgesloten voor de ambulancepost die is gevestigd in Wieringerwerf. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 juli 2020 en heeft een looptijd van 40 jaar. De huur inclusief onderhoudskosten bedraagt € 30.967 (prijsspeil 2024). Het deel voor de onderhoudskosten wordt jaarlijks geïndexeerd.

Overige verplichtingen

Kredietfaciliteit

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

Kazernes / Appartementsrechten

VRNHN 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 2024 is de laatste kazerne in Avenhorn terug verkocht.

Post Traumatisch Stress Syndroom (PTSS)

Tot op heden gaan Veiligheidsregio's verschillend om met medewerkers met PTSS symptomen. Voor Veiligheidsregio's wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS door Veiligheidsregio's als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen ontleenen aan de regeling. Verder is de minister gevraagd bij te dragen aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Afhankelijk van de parlementaire besluiten over de voorjaarsnota worden hiervoor gelden toegekend.

Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht en de mogelijke negatieve uitkomst over de voorjaarsnota waardoor alle inspanningen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de eigen VR moeten worden gedragen.

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024

Algemeen

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

Resultaten per programma, totaaloverzicht

Jaarrekening 2024 Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Bedragen x €1.000				
	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Programma Ambulancezorg	20.949	-18.329	-119	-2.558	-57
Heffing Vpb	472	-			472
Totaal programma Ambulancezorg	21.421	-18.329	-119	-2.558	415
Programma Brandweer	2.585	-38.576	307		-35.684
Programma GHOR	217	-1.735			-1.518
Programma Meldkamer	2.168	-3.377	-28		-1.237
Programma Crisisbeheersing	108	-4.019	132		-3.779
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	1.097	-1.511	2		-412
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	58.285	-			58.285
Overig					
Overhead	1.395	-20.302	111	2.558	-16.238
Crises	3.042	-3.044			-2
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	388	-11			377
Onvoorzien	-	-			-
Totaal programma's/overig VR	69.285	-72.575	524	2.558	-208
Totaal	90.706	-90.904	405		207

Beschouwing uitkomst ten opzichte van verwachting geschetst in Burap 2024-2

Het begrote saldo van het programma Ambulancezorg bij de 2^e bestuursrapportage 2024-2 was berekend op € 125.000 negatief. De jaarrekening laat een uitkomst zien van € 415.000 positief. Belangrijkste afwijking is de terug ontvangen vennootschapsbelasting over de voorgaande jaren. Bij het programma Ambulancezorg worden nadere verklaringen gegeven op de verschillende afwijkingen.

Het begrote saldo van overige VR-programma's exclusief Ambulancezorg bij de 2^e bestuursrapportage 2024-2 was berekend op € 501.000 negatief. In de jaarrekening bedraagt het saldo € 208.000 negatief. Voor de verklaring van de afwijkingen verwijzen wij naar de toelichtingen op de programma's hierna.

Programma Ambulancezorg

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000)		2024		
PDC		Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)				
Wettelijk budget NZa		18.470	19.398	20.110
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO		649	142	122
Projecten en subsidies		-	270	318
Overige baten		112	293	348
Interne doorbelastingen		20	20	51
Totaal baten (excl. mutaties reserves)		19.251	20.123	20.949
Lasten (excl. mutaties reserves)				
Salarissen		13.182	13.213	13.076
Huisvesting		331	513	450
Diensten en middelen		884	1.051	1.035
ICT		184	173	141
WKR gerelateerde kosten		213	242	329
Wagenpark		1.245	1.039	1.034
HRM		875	1.835	2.094
Financiën		163	53	50
Verzekeringen		5	17	19
Communicatie		-	-	1
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen		18	18	100
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)		17.100	18.154	18.329
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		2.151	1.969	2.620
Toevoeging aan reserves		-150	-269	-179
Onttrekking aan reserves		-	78	60
Gerealiseerde resultaat		2.001	1.778	2.501
Aandeel in overhead vh. eigen programma		476	591	642
Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering		1.525	1.784	1.916
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen		-	-597	-57
Terugontvangst Vennootschapsbelasting			-472	-472
Resultaat programma incl. overhead na belastingen		-	-125	415

Analyse

Baten: Wettelijk budget NZa (€ 712.000 hoger dan begroot)

De baten vallen met name door een drietal posten hoger uit dan geraamd. Het betreft ontvangen prestatiebonussen over 2024 (€ 170.000), definitieve indexatie over 2024 (€ 225.000) en de definitieve afrekening over 2023 (€ 136.000). De overschrijdingen zijn ontstaan na 1 september en passend binnen het bestaande beleid en kunnen dus als 'acceptabel' worden aangemerkt.

Lasten: Salarissen (€ 137.000 lager dan begroot)

De afwijking wordt met name veroorzaakt door een geringe lagere bezetting dan waarvan bij begroting was uitgegaan. De onderbezetting is opgevangen door inhuur of inzet van medewerkers uit andere programma's. De onderschrijdingen per individueel budget blijven onder de drempel van € 91.111 qua rapportagegrens rechtmatigheid.

Lasten: HRM (€ 259.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door meer en duurdere inhuur van chauffeurs en verpleegkundigen (€ 228.000), mede door het invullen van de onderbezetting door ziekte, verlof, opleidingen, vacatures én duurder, omdat bij het bepalen van de uurtarieven de afgesloten cao als grondslag dient. De overschrijdingen zijn ontstaan na 1 september. Deze overschrijding (boven drempel € 91.111) is te benoemen als passend binnen het bestaande beleid en kunnen dus als 'acceptabel' worden aangemerkt.

Aandeel overhead andere programma's/Ambu (€ 132.000 hoger dan begroot)

De toerekening van overhead directie/bedrijfsvoering vindt, naar aanleiding van een uitspraak van de inspecteur Vennootschapsbelasting, plaats door middel van een consistente kostentoerekening, mede ter toetsing van een mogelijke Vpb-plicht aangaande ambulancezorg. De toerekening van overhead is gerelateerd aan de werkelijke kosten van het programma Ambulancezorg en de eigen overhead van ambulancezorg. In het verslagjaar is gebleken dat de werkelijke kosten de begroting hebben overstegen, waardoor de overhead dienovereenkomstig groeit. De overschrijding is op basis daarvan aanvaardbaar.

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

Product / PDC	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	1.636	2.600	2.585
Interne doorbelastingen	-	-	-
Totaal baten	1.636	2.600	2.585
Lasten			
<i>Risicobeheersing</i>	<i>2.382</i>	<i>2.471</i>	<i>2.363</i>
Risicobeheersing	2.245	2.347	2.256
Veilig leven	137	124	107
<i>Incidentbestrijding</i>	<i>25.526</i>	<i>27.304</i>	<i>27.987</i>
Inzet officiersfuncties	598	635	626
Inzet eenheden	24.928	26.669	27.361
<i>Herstel, analyse en onderzoek</i>	<i>104</i>	<i>77</i>	<i>55</i>
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	40	52	42
Informatiegestuurde Organisatie	64	25	13
<i>Lokale zichtbaarheid</i>	<i>1.496</i>	<i>2.383</i>	<i>2.326</i>
Jeugdbrandweer	61	88	83
Brandweerpost	1.435	2.295	2.243
<i>Brandweer algemeen</i>	<i>6.578</i>	<i>5.700</i>	<i>5.845</i>
Totaal lasten	36.086	37.935	38.576
Gerealiseerde resultaat programma	-34.450	-35.335	-35.991

Analyse

Lasten: Inzet eenheden (€ 692.000 hoger dan begroot)

De overschrijdingen op posten boven € 100.000 worden hierna genoemd.

- Hogere lasten vrijwilligersvergoedingen 286.000
Wordt veroorzaakt door meer vrijwilligers en meer oefenen, waardoor meer vergoedingen zijn verstrekt.
- Hogere lasten opleiden en oefenen 206.000
Doordat in 2024 capaciteit voorhanden was om oefenen breder uit te rollen, is een overschrijding ontstaan. Daarnaast zijn prijsstijgingen mede oorzaak van de hogere kosten.
- Hogere lasten onderhoud en bekapping tankautosputten 177.000
Door tussentijdse prijsstijgingen zien we een opwaartse beweging in de afschrijvingslasten, brandstofkosten en het onderhoud en aanschaf materiaal.
- Hogere lasten uniform- en werkkleding 120.000
Waar geen rekening mee was gehouden is dat een groot aantal medewerkers/vrijwilligers ook nieuwe werkschoenen onder het nieuwe uniform hebben gekregen. Daarnaast heeft instroom van nieuwe medewerkers bij regio Alkmaar en vakbekwaamheid plaats gevonden en zijn aanvullend jassen aangeschaft en voor bepaalde medewerkers extra kleding pakketten.

- Dotatie aan voorziening verlofsparen 116.000
Het aantal verlofuren waarvoor een voorziening kan worden getroffen, is in 2024 meer toegenomen dan verwacht.

Deze overschrijdingen zijn als onrechtmatig aan te merken (drempel € 91.111). Echter, deze waren pas bekend na 1 september, de laatste mogelijkheid tot bijstelling van budgetten. Daarnaast zijn de overschrijdingen te benoemen als passend binnen het bestaande beleid en kunnen dus als 'acceptabel' worden aangemerkt.

Lasten: Brandweer algemeen (€ 145.000 hoger dan begroot)

De onderliggende posten kennen geen van allen een over- of onderschrijding van meer dan € 100.000, zodat een nadere analyse en toelichting feitelijk achterwege kan worden gelaten.

Naast deze overschrijdingen zijn er nog diverse posten die over- en onderschreden worden met bedragen kleiner dan € 100.000 (per saldo onderschrijdingen tot een bedrag van € 213.000), zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	12	2	95
Interne doorbelastingen	-	-	122
Totaal baten	12	2	217
Lasten			
GHOR algemeen	1.132	1.293	1.247
GHOR adviezen risicobeheersing	6	5	7
GHOR regierol	6	5	16
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	498	478	465
GHOR analyse en onderzoek	6	6	-
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	11	-	-
Totaal lasten	1.659	1.787	1.735
Gerealiseerde resultaat programma	-1.647	-1.785	-1.518

Analyse

Baten: Interne doorbelastingen (€ 122.000 hoger dan begroot)

De niet begrote interne doorbelastingen betreffen aan programma en overhead ambulancezorg doorberekende personeelskosten vanwege ondersteuning aan het management van genoemd programma. Dit was pas bekend na 1 september, de laatste mogelijkheid tot bijstelling van budgetten.

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

Programma Meldkamer

Overzicht baten en lasten

PDC	(bedragen x €1.000)		
	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Wettelijk budget NZa	1.820	2.217	2.112
Overige baten	-	-	8
Totaal baten	1.820	2.217	2.120
Lasten			
Salarissen	2.890	3.178	2.766
Diensten en middelen	2	-	-
ICT	34	109	103
WKR gerelateerde kosten	144	171	81
Wagenpark	3	1	3
HRM	91	364	385
Financiën	-	1	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	2	5	39
Totaal lasten	3.166	3.829	3.377
Gerealiseerde resultaat programma	-1.346	-1.612	-1.257

Analyse

Lasten: Salarissen (€ 412.000 lager dan begroot)

Bij de jaarafrekening van het samenwerkingsverband is gebleken dat de salarislasten voor het ambulancedeel van de meldkamer (MKA) € 392.000 lager uitvallen. Dit komt doordat vacatures minder goed zijn in te vullen, wat maar deels is opgevangen met inhuur. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september en zijn passend binnen het beleid, dus aan te merken als 'acceptabel'.

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

Programma crisisbeheersing

Overzicht baten en lasten

Product / PDC	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	-	33	43
Interne doorbelastingen	37	58	65
Totaal baten	37	91	108
Lasten			
CB Algemeen	2.857	3.184	3.121
CB Netwerk en informatie	66	43	37
CB bevolkingszorg	509	465	490
CB Crisisorganisatie multi	363	375	370
CB Evalueren en verbeteren	5	3	1
Totaal lasten	3.800	4.070	4.019
Gerealiseerde resultaat programma	-3.763	-3.979	-3.911

Analyse

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

Programma Zorg- en Veiligheidshuis

Overzicht baten en lasten

PDC	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	-	100	143
Overige baten	862	862	943
Interne doorbelastingen	-	100	11
Totaal baten	862	1.062	1.097
Lasten			
Salarissen	1.325	1.249	1.187
Diensten en middelen	3	3	12
ICT	1	1	-
WKR gerelateerde kosten	14	14	28
HRM	142	144	259
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	1	106	25
Totaal lasten	1.486	1.517	1.511
Gerealiseerde resultaat programma	-624	-455	-414

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10-04-2025

Analyse

Lasten: HRM (€ 115.000 hoger dan begroot)

Door meer activiteiten op het gebied van onderhanden projecten zijn meer inhuurkosten terzake gemaakt. Daar tegenover zijn ook meer baten vrijgevallen vanuit de vooruitontvangen subsidies (balansposten). Het betreffen gebeurtenissen na 1 september en zijn passend binnen het beleid, dus aan te merken als 'acceptabel'.

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

Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR

Overzicht baten en lasten

PDC	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
<u>BDUR/Rijk/ministerie</u>	8.043	8.889	8.908
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	8.043	8.889	8.908
<u>Bijdragen gemeenten</u>	49.377	49.377	49.377
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	48.866	48.866	48.866
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	511	511	511
Totaal baten	57.420	58.266	58.285
Lasten			
Totaal lasten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	57.420	58.266	58.285

Analyse

De afwijking op de ontvangsten BDUR bedraagt minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft. De bijdragen gemeenten zijn conform begroting.

Overhead

Overzicht baten en lasten

PDC	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	-	-	10
Overige baten	859	839	1.047
Interne doorbelastingen	196	196	338
Totaal baten	1.055	1.035	1.395
Lasten			
Salarissen	11.539	12.237	11.983
Huisvesting	1.174	1.267	1.274
Diensten en middelen	475	506	531
ICT	1.935	2.194	2.139
WKR gerelateerde kosten	571	747	828
Wagenpark	42	43	54
HRM	1.227	2.011	2.455
Financiën	110	103	114
Verzekeringen	418	278	229
Communicatie	188	253	228
Kwaliteit en Informatie	100	100	68
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	115	149	399
Totaal lasten	17.894	19.888	20.302
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	-16.839	-18.853	-18.907
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	2.001	2.375	2.558
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	-14.838	-16.478	-16.349

Analyse

Baten: Overige baten (€ 208.000 hoger dan begroot)

De hogere baten worden met name veroorzaakt door niet geraamde UWV-uitkeringen (€ 96.000) en hogere doorbelaste huisvestingslasten aan de medehuurder GGD van het hoofdkantoor (€ 91.000).

Baten: Interne doorbelastingen (€ 142.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt veroorzaakt door een administratieve overboeking binnen het programma overhead (van algemeen naar huisvesting), waardoor de doorberekening van de huisvestingskosten in de juiste verhouding kan plaatsvinden aan de medehuurder (zie ook lasten).

Lasten: Salarissen (€ 254.000 lager dan begroot)

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

Lasten: HRM (€ 444.000 hoger dan begroot)

De volgende posten zijn hoger uitgevallen dan begroot:

- Diverse inhuur (opvang vacatures, externe projectleiders en BI-specialisten) 337.000
 - Opleidingsbudget, mede door leiderschaps- en medewerkersontwikkeling 107.000
- Hier was in tegenstelling tot 2023, geen budget meer voor opgevoelen

Het betreft gebeurtenissen na 1 september, passend binnen het beleid, dus aanvaardbaar.

DOC-P&C: Jaarstukken 2024

Lasten: Verrekeningen / mutaties voorzieningen (€ 250.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt mede veroorzaakt door een administratieve overboeking binnen het programma overhead (van algemeen naar huisvesting), waardoor de doorberekening van de huisvestingskosten in de juiste verhouding kan plaatsvinden aan de medehuurder (zie ook baten).

Aandeel overhead andere programma's/Ambu (€ 132.000 hoger dan begroot)

De toerekening van overhead directie/bedrijfsvoering vindt, naar aanleiding van een uitspraak van de inspecteur Vennootschapsbelasting, plaats door middel van een consistente kostentoerekening, mede ter toetsing van een mogelijke Vpb-plicht aangaande ambulancezorg. De toerekening van overhead is gerelateerd aan de werkelijke kosten van het programma Ambulancezorg inclusief eigen overhead. In het verslagjaar is gebleken dat de werkelijke kosten de begroting hebben overstegen, waardoor de overhead dienovereenkomstig groeit. De overschrijding is op basis daarvan aanvaardbaar.

Voor zover sprake is van overschrijdingen, betreffen het gebeurtenissen na 1 september en zijn passend binnen het beleid, dus aan te merken als 'acceptabel'.

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 de onderverdeling van de totale overhead (€ 18.907.000) opgenomen naar ambulancezorg, overige programma's VR, directie en bedrijfsvoering.

Bedragen x €1.000	2024			
	Ambulance- zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs- voering
Baten				
Projecten en subsidies	-	-	-	10
Overige baten	-	14	-	1.033
Interne doorbelastingen	5	-	-	333
Totaal baten	5	14	-	1.376
Lasten				
Salarissen	551	1.926	1.449	8.057
Huisvesting	-	-	-	1.274
Diensten en middelen	-	-	76	455
ICT	-	-	-	2.139
WKR gerelateerde kosten	26	312	70	420
Wagenpark	-	-	34	20
HRM	12	3	194	2.246
Financiën	21	-	80	13
Verzekeringen	-	-	-	229
Communicatie	-	-	-	228
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	68
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	38	19	15	327
Totaal lasten	648	2.260	1.918	15.476
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	-643	-2.246	-1.918	-14.100
Aandeel ambulancezorg in overhead	-1.916			1.916
Resultaat overhead Ambu / VR	-2.559	-2.246	-1.918	-12.184

Crises

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000)	2024		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
PDC			
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	-	4.795	3.042
Totaal baten	-	4.795	3.042
Lasten			
Salarissen	-	12	12
Diensten en middelen	-	3.539	1.788
WKR gerelateerde kosten	-	685	674
HRM	-	501	470
Financiën	-	-	24
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	58	76
Totaal lasten	-	4.795	3.044
Gerealiseerde resultaat programma	-	-	-2

Analyse

Baten: BDUR/Rijk/ministerie (€ 1.751.000 lager dan begroot)

Zie hierna onder lasten.

Lasten: Diensten en middelen (€ 1.751.000 lager dan begroot)

In maart 2025 heeft VRNHN de afrekening gehad van de laatste opvanglocaties Wervershoof en Petten in het kader van de CNO. De in rekening gebrachte kosten voor de paviljoens komen € 1.735.000 lager uit dan was verwacht op basis van de betaalde voorschotten. Mede doordat overdracht van de opvang in de maand april 2024 heeft plaats gevonden aan het COA, zijn kosten naderhand op een andere wijze afgerekend met de uitvoerder. Deze heeft ons hiervan recent op de hoogte gesteld.

Genoemd bedrag wordt terugbetaald aan VRNHN, waarna doorstorting van dat bedrag plaatsvindt aan het COA. Hiermee worden dan ook de baten verlaagd.

Voor de overige bedragen zijn de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege kan blijven.

Zie ook de eerdere toelichting in paragraaf 2.14.4.

Incidentele baten en lasten

Programma/paragraaf	Bedragen x €1.000		Toelichting
	Baten	Lasten	
Ambulancezorg			
Verkoop ambulances	141		Volledig afgeschreven
	141	-	
Brandweer			
Terug verkoop kazernes aan gemeenten	692	692	(Terug)verkoop kazerne Avenhorn
Verkoop Ts'en en divers materieel/materiaal	142	65	Onder aftrek extra afschrijvingen
	834	757	
GHOR			
n.v.t.			
	-	-	
Meldkamer			
n.v.t.			
	-	-	
Risico- en crisisbeheersing			
n.v.t.			
	-	-	
Zorg- en Veiligheidshuis			
Detacheringsopbrengst	281		Regietafel (personele lasten t.l.v. gemeenten)
Diverse subsidieprojecten	143	143	Besteding subsidiegelden
	424	143	
Crises			
Baten en lasten crises (Oekraïne, CNO)	3.042	3.044	Kosten van huisvesting (paviljoens), persoonlijke verzorging (eten, drinken en medicatie), bewaking etc.
	3.042	3.044	
Overhead			
Directieprojecten		138	Ontwikkeling brandweer i.h.k.v. MJOP
	-	138	
Totaal alle programma's	4.441	4.082	

Toelichting

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

Ambulancezorg

In 2024 zijn de in 2023 en 2024 volledig afgeschreven ambulances verkocht.

Brandweer

In 2013 zijn er vanwege fiscale redenen een aantal kazernes van verschillende gemeenten gekocht. De afschrijvingslasten, rente en het onderhoud komen voor rekening van de verkopende gemeenten. In 2024 is als laatste de kazerne Avenhorn terug verkocht aan de gemeenten. Zie ook paragraaf 2.10.

Zorg- en Veiligheidshuis

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

Crises

Verwezen wordt naar paragraaf 2.14 Crises.

Overhead

Onder verantwoordelijkheid van de directie worden een aantal projecten uitgevoerd voor de ontwikkeling van de brandweer (implementatie MJOP), waarbij gebruik wordt gemaakt van externe expertise.

WNT-verantwoording 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (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 2024 bedragen x € 1	Kortenray, A.	Taneja, K.
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio	Directeur Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	175.249	196.052
Beloningen betaalbaar op termijn	23.340	23.446
<i>Subtotaal</i>	<i>198.589</i>	<i>219.498</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	198.589	219.498
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 2023 bedragen x € 1	Kortenray, A.	Taneja, K.
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio	Directeur Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.155	185.212
Beloningen betaalbaar op termijn	22.426	22.615
<i>Subtotaal</i>	<i>185.581</i>	<i>207.827</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Bezoldiging	185.581	207.827

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Categorie 1b is in 2024 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Categorie 1c is in 2024 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

Gegevens 2024	
Naam topfunctionaris	Functie
Boer, J.A. de	Bestuurder
Bonsen-Lemmers, M.M.	Bestuurder
Bruggencate, M. ten	Bestuurder
Dam, R. van	Bestuurder
Dijkman, P.	Bestuurder
Heerschop, K.	Bestuurder
Hengel, G.J. van den	Bestuurder
Hoekstra-Sikkema, J.	Bestuurder
Kampen, M.J.P. van	Bestuurder
Nieuwenburg, J.	Bestuurder - Plv. voorzitter
Pijl, M.	Bestuurder
Pol, M.	Bestuurder
Poorter M.	Bestuurder
Schouten, A.M.C.G.	Bestuurder - Voorzitter
Tap, B.	Bestuurder
Voskuil, L.	Bestuurder
Wortelboer, R.	Bestuurder
Zuijlen, E. van	Bestuurder

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

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 2024 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100, 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 € 2.100

Categorie 1f is in 2024 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 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 € 12.100 of minder.

Categorie 1g is in 2024 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 2024 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 2024 een bezoldiging boven het individuele toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

3.3.4 Toelichting op investeringen

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

Programma	Bedragen x € 1	Budget 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023	Realisatie naar 2025	Afwikking in 2024	Door naar 2025/2028
Ambulancezorg		8.714.139	4.193.255	127.050	-47.580	153.794	4.287.620
Brandweer		13.443.553	9.660.690	-	-28.807	283.148	3.528.522
GHOR		98.365	56.111	-		7.368	34.886
Crisisbeheersing		183.949	117.883	-	-1.757	30.033	37.790
Overhead, directie/bedrijfsvoering		1.027.031	612.012	-		20.901	394.118
Totaal investeringen		23.467.037	14.639.951	127.050	-78.144	495.244	8.282.936

Opmerkingen bij het overzicht

Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2024-2: € 23.467.037) zijn investeringen gerealiseerd tot € 14.767.001, een volume van 63% (in 2023 ook 63% van totaalbudget).

Het budget aan investeringen voor 2024 (na begrotingswijziging) van € 9.916.585 is als volgt aangewend en wordt als zodanig afgewikkeld:

Investeringen afgerond in 2024

- Gerealiseerde investeringen in 2024	14.639.951
- Gerealiseerd in 2023	127.050
	<u>14.767.001</u>

Realisatie budgetten doorschuiven naar 2025

De investeringen konden nog niet worden afgewikkeld in 2024, o.a. door incomplete of onjuiste oplevering	78.144
--	--------

Afwikking budgetten in 2024 van gerealiseerde investeringen

- Afwikking budgetten (afroning investeringen)	495.244
--	---------

Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2025 e.v.

- Nieuwbouw ambulanceposten Den Helder, Hoogkarspel en Wognum	3.516.384
- Ambulances, levering uitgesteld naar 2025	387.989
- TS combi	1.098.136
- Bluspakken	465.025
- Dienstauto's	313.971
- Meubilair brandweerkazernes	146.734
- Warmtebeeldcamera's	340.058
- Zaag-/slijpmachines	134.851
- Dienstbussen	143.575
- Slangwasmachines	172.710
- Budgetten < € 100.000	<u>1.563.503</u>
	8.282.936

Het budget voor de nieuwbouw ambulanceposten was al doorgeschoven naar 2024, maar door vertraging in planontwikkeling, verkrijgen van vergunningen en de overspannen situatie in de bouwwereld (te veel vraag, te weinig capaciteit), nog niet tot volledige uitgaaf gekomen. Daarnaast heeft de markt nog steeds te kampen met toeleveringsproblemen van grondstoffen en half-fabricaten, waardoor productie en dus leveringen stagneren, zoals bij de ambulances.

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekkende	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)			Besteding (jaar T)			
		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3						
		Veiligheidsregio's						
					Aard controle R Indicator: A2/01			
					€ 8.908.303			
AenM	M18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's			Naam Kostensoort	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023)	
		Veiligheidsregio's			Aard controle n.v.t. Indicator: M18/01	Aard controle R Indicator: M18/02	Aard controle R Indicator: M18/03	
					1 Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 1.259.226	
					2 Hotels/centra	€ 0	€ 170.653	
					3 Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 462.452	
					4 Overige Meerkosten	€ 0	€ 5.361	
					Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
					Som indicator 02			
					Aard controle n.v.t. Indicator: M18/04	Aard controle n.v.t. Indicator: M18/05	Aard controle n.v.t. Indicator: M18/06	
					1	€ 0	Ja	

3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

Rekening 2024	Taakvelden	Bedragen x €1.000		
		Baten	Lasten	Saldo
<i>1.1 Crisisbeheersing en Brandweer</i>		62.852	47.707	15.145
Programma Brandweer		2.585	38.576	-35.991
Programma GHOR		217	1.735	-1.518
Programma Meldkamer		2.168	3.377	-1.209
Programma Crisisbeheersing		108	4.019	-3.911
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR		57.774	-	57.774
<i>1.2 Openbare orde en veiligheid</i>		1.608	1.511	97
Programma Zorg- en Veiligheidshuis		1.097	1.511	-414
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR		511	-	511
<i>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</i>		3.042	3.044	-2
Crises		3.042	3.044	-2
<i>7.1 Volksgezondheid</i>		20.949	18.329	2.620
Programma Ambulancezorg		20.949	18.329	2.620
Saldi programma's		88.451	70.591	17.860
0.4 Overhead		1.395	20.302	-18.907
0.5 Treasury		388	11	377
0.8 Overige baten en lasten				-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)		472	-	472
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming		90.706	90.904	-198
<i>0.10 Mutaties reserves</i>		612	207	405
Programma Ambulancezorg		60	179	-119
Programma Brandweer		307	-	307
Programma Meldkamer		-	28	-28
Programma Crisisbeheersing		132	-	132
Programma Zorg- en Veiligheidshuis		2	-	2
Overhead		111	-	111
Resultaat na bestemming		91.318	91.111	207

3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2024

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 6 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze verantwoordingsgrens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3%) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 911.110.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, per saldo € 1.230.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 911.110 (overschrijding met € 318.890). Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur het volledige bedrag van € 1.230.000 aan te merken als passend binnen het bestaande beleid en dus als 'acceptabel' te kwalificeren.

De volgende individuele posten overschrijden de rapportagegrens van € 91.111.

Programma ambulancezorg

- Hogere lasten inhuur chauffeurs en verpleegkundigen	228.000
- Hogere lasten aandeel in overhead	128.000

Programma Brandweer

- Hogere lasten vrijwilligersvergoedingen	286.000
- Hogere lasten opleiden en oefenen	206.000
- Hogere lasten onderhoud en bekapping tankautosputten	177.000
- Hogere lasten uniform- en werkkleding	120.000
- Hogere lasten verlofsparen	116.000

Overhead

- Hogere lasten inhuur	337.000
- Hogere lasten opleiden	150.000

Investerings

De investeringen kennen geen overschrijdingen.

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

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

3.7 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4. Overige gegevens

-
- | | |
|-----|--|
| 4.1 | Regeling resultaatbestemming |
| 4.2 | Controleverklaring van de onafhankelijk accountant |
-

4.1 Regeling resultaatbestemming

Artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling luidt:

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

4.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

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

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

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 voor 2023 en 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023 en de Regeling Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van 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.



Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 911.000. 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. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In het Controleprotocol voor 2023 en 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023 en de door het algemeen bestuur op 11 juli 2025 nog vast te stellen rechtmatigheidsafspraken zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. 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 € 91.100 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2024* 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.

Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen andere informatie

De jaarstukken 2024 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- voorwoord;
- jaarverantwoording (hoofdstuk 1);
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (onderdeel A);
- overige gegevens (onderdeel C);
- bijlagen (I en II).

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.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstreking SiSa. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen 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;
- 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 gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het 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 de financiële rechtmatigheid 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, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader en het Controleprotocol voor 2023 en 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023, en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.



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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

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 voor 2023 en 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, 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, 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 gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving 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 veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder.



Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Digitaal ondertekend door:

Wayne de Vries
10 april 2025 17:36 +02:00

W.P. (Wayne) de Vries RA

5. Bijlagen

5.1	Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2	Bijdrage per gemeente
5.3	Overzicht geldleningen per 31 december 2024

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 16 gemeenten nemen deel aan de regeling:

Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel.

Doelstelling

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

Samenstelling bestuur VRNHN

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

Het dagelijks bestuur bestaat per 31 december 2024 uit de volgende functionarissen:

Naam	Functie	Organisatie	Samenstelling
A.M.C.G. Schouten	Voorzitter	Alkmaar	Burgemeester Alkmaar
J. Nieuwenburg	Plv. voorzitter	Hoorn	Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Zorg & Veiligheid, portefeuille HR
J.A. de Boer	Lid	Den Helder	Burgemeester Den Helder / Portefeuillehouder Financiën & Bevolkingszorg
A. Kortenray	Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
K. Taneja	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 31 december 2024 uit:

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

5.2 Bijdrage per gemeente

Bijdrage 2024

Bedragen x €1		Verdeelsleutel	Bijdrage naar taakvelden	
Gemeente	Bijdrage 2024	OOV B&R en eigen inkomsten	1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Alkmaar	9.067.816	18,4%	8.973.916	93.899
Bergen NH	2.765.083	5,6%	2.736.450	28.633
Castricum	2.564.089	5,2%	2.537.538	26.552
Den Helder	4.131.514	8,4%	4.088.731	42.783
Dijk en Waard	5.527.121	11,2%	5.469.887	57.235
Drechterland	1.319.982	2,7%	1.306.313	13.669
Enkhuizen	1.329.808	2,7%	1.316.038	13.770
Heiloo	1.685.957	3,4%	1.668.499	17.458
Hollands Kroon	3.579.771	7,2%	3.542.702	37.069
Hoom	5.105.389	10,3%	5.052.522	52.867
Koggenland	1.705.709	3,5%	1.688.046	17.663
Medemblik	3.097.016	6,3%	3.064.946	32.070
Opmeer	758.267	1,5%	750.415	7.852
Schagen	3.765.088	7,6%	3.726.100	38.988
Stede Broec	1.301.061	2,6%	1.287.588	13.473
Texel	1.673.470	3,4%	1.656.141	17.329
BIJDRAGE 2024	49.377.142	100,0%	48.865.830	511.312

5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2024

Bedragen x €1.000

Bank/instelling	Leningnr.	van	t/m	T.l.v. progr.	Rente-%	Saldo 1-1-2024	Vermeerdering	Aflossing	Saldo 31-12-2024	Rentelast
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen										
BNG	40.105.828	2010	2025	BRW	3,25	200		100	100	6
BNG	40.108.988	2014	2029		2,42	1.330		253	1.077	29
BNG	40.108.989	2014	2024		1,90	95		95	-	-
BNG	40.110.572	2017	2026		0,360	500		167	333	2
BNG	40.111.573	2018	2026		0,400	600		200	400	2
BNG	40.111.574	2018	2034		0,980	1.955		191	1.764	18
BNG	40.113.111	2019	2034		-0,120	3.583		333	3.250	-4
BNG	40.113.112	2019	2034		-0,110	3.667		334	3.333	-4
BNG	40.113.113	2020	2035		-0,090	3.750		333	3.417	-3
BNG	40.115.629	2022	2037		1,542	4.500		333	4.167	67
BNG	40.115.630	2022	2037		1,713	4.667		334	4.333	77
BNG	40.115.631	2023	2038		1,784	4.750		333	4.417	82
Totaal						29.597	-	3.006	26.591	272

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.