SAMEN SLAGVAARDIGER VOOR DE UITDAGINGEN VAN DE TOEKOMST



BEGROTING 2025-2028

VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

VOORWOORD

Voor u ligt de begroting voor de periode 2025-2028 van onze veiligheidsregio. Deze begroting is de basis voor het plannen en uitvoeren van onze activiteiten in de komende jaren. Want we blijven ons inzetten voor het voorkomen en beperken van leed en schade voor onze inwoners, ondernemers en bezoekers van de regio.

Het opstellen van deze begroting is tot stand gekomen tegen de achtergrond van een dynamische maatschappij die voortdurend in beweging is, waarbij nieuwe uitdagingen en ontwikkelingen zich aandienen. We worden geconfronteerd met een vergrijzende bevolking, meer hoogbouw, invloed van klimaatverandering die we terugzien in natuurbrandgevaar en tegelijkertijd wateroverlast, digitalisering van onze samenleving en toenemende complexiteit van crisissituaties en noodgevallen.

Corona, de oorlog in Oekraïne en de asielcrisis hebben ons geleerd hoe snel en ingrijpend maatschappelijke omstandigheden kunnen veranderen, waardoor veerkracht en flexibiliteit in onze respons cruciaal zijn. Deze ervaring heeft nog eens benadrukt hoe belangrijk het is een goed georganiseerde en effectieve veiligheidsregio te hebben die voorbereid is op diverse scenario's. Daarnaast laten deze ervaringen zien hoe belangrijk goede voorbereiding en samenwerking met diverse partnerorganisaties is.

Naast deze nieuwe uitdagingen blijven we ons ook inzetten voor de meer traditionele veiligheidsvraagstukken, van brandbestrijding tot grootschalige ongevallen en van de impact van een storm tot langdurige stroomuitval. Het is van belang dat we ook hierin blijven versterken en innoveren om deze uitdagingen het hoofd te bieden en onze gemeenschap te beschermen.

Als veiligheidsregio is het onze taak om vooruit te kijken en te reageren op deze complexe en dynamische maatschappelijke ontwikkelingen. Deze begroting weerspiegelt dan ook onze voortdurende toewijding om ons aan te passen aan veranderende omstandigheden, veerkrachtig te blijven en de veiligheid en het welzijn van onze inwoners te waarborgen.

Wij willen graag alle betrokkenen binnen onze organisatie bedanken voor hun inzet, expertise en toewijding bij het opstellen van deze begroting. Samen zullen we blijven werken aan een veilige en veerkrachtige toekomst voor onze regio. De mensen van de veiligheidsregio staan te allen tijde klaar om u meer inzicht te geven in onze activiteiten en het gesprek met u aan te gaan.

Met vriendelijke groet,
Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Anja Schouten	Anke Kortenray en Krishna Taneja
Voorzitter dagelijks bestuur	Directie

Inhoudsopgave

		Pagina
1.	**2025 op hoofdlijnen**	**3**
1.1	Wat willen we bereiken	3
1.2	Wat gaan we doen	5
1.3	Wat gaat het kosten	6
2.	**Programma's**	**7**
2.1	Programma Ambulancezorg	7
2.2	Programma Brandweer	10
2.3	Programma GHOR	14
2.4	Programma Meldkamer	16
2.5	Programma Crisisbeheersing	18
2.6	Programma Zorg- en Veiligheidshuis	22
2.7	Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	24
2.	**Paragrafen**	**25**
2.8	Bedrijfsvoering	25
2.9	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
2.10	Onderhoud kapitaalgoederen	33
2.11	Financiering	36
2.12	Verbonden partijen	39
2.	**Overige informatie**	**42**
2.13	Fiscaliteiten	42
2.14	Privacy	43
3.	**Financiële begroting**	**44**
3.1	Overzicht van baten en lasten	44
3.2	Uiteenzetting financiële positie en toelichting	44
3.3	Meerjarenraming exploitatie	45
3.4	Meerjarenraming balans	47
3.5	Meerjarenraming investeringen	49
4.	**Bijlagen**	**50**
4.1	Kerngegevens	50
4.2	Bijdrage per gemeente	51
4.3	Financiële overzicht naar taakvelden	53
4.4	Meerjarenraming exploitatie per programma	54
4.5	Overzicht van incidentele baten en lasten	56
4.6	Structureel begrotingssaldo	56

1. 2025 op hoofdlijnen

1.1 Wat willen we bereiken

Missie en visie

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is professioneel in crisisbeheersing en hulpverlening. Onze missie is leed en schade voorkomen en beperken. Of het nu gaat om een brand, virus of overstroming: zodra de seinen op rood staan, veren we op. En eigenlijk al vóór die tijd, door gevaar te signaleren vanuit een actueel risicobeeld. Onze organisatie bestaat uit de volgende onderdelen: crisisbeheersing, brandweer (inclusief risicobeheersing en Veilig Leven), GHOR, ambulancezorg, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en bedrijfsvoering. We zetten ons in voor de veiligheid van de zestien gemeenten in Noord-Holland Noord. Dus ook voor en samen met de inwoners en ondernemers van uw gemeente. Vandaar ons motto ‘Samen hulpvaardig’.

De organisatie is zo ingericht dat we bij een crisis snel kunnen schakelen en opschalen. Met één druk op de knop staan we paraat. Door onze ijzersterke netwerken hebben we binnen no-time de juiste mensen aan tafel. Intern en extern. Regionaal, bovenregionaal en landelijk. Want de crisis van nu laat zich niet tegenhouden door een regiogrens. En ook niet door een tijdslimiet. Anders gezegd: er staat geen ‘hek’ om een crisis of ramp. Stroomuitval of vluchtelingenopvang kan meerdere regio’s flink bezighouden. Daarom is elkaar kennen zo belangrijk. En samen handelen. Ook met landelijke partners. Dat heeft de coronacrisis ons wel geleerd.

Behalve een hulpverlenings- en crisisorganisatie zijn we een netwerkorganisatie. We werken samen met overheden en organisaties aan crisisbeheersing en hulpverlening. Dat betekent niet dat we taken en verantwoordelijkheden overnemen van partners en gemeenten. Maar wel dat we partijen bij elkaar brengen, samenwerking faciliteren en ervoor zorgen dat we de gezamenlijke opgaven in onze regio slimmer organiseren. Denk hierbij aan de samenwerking tussen de gemeenten en de veiligheidsregio bij de opvang van Oekraïense ontheemden en de crisisnoodopvang van asielzoekers. Een ander treffend voorbeeld is de samenwerking bij complexe casuïstiek binnen het Zorg- en Veiligheidshuis met gemeenten en ketenpartners.

Wij zijn Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Onze missie is leed en schade voorkomen en beperken. Wij zijn hulpvaardig, omgevingsbewust en betrouwbaar. Professioneel in crisisbeheersing en hulpverlening.

Regioprofiel

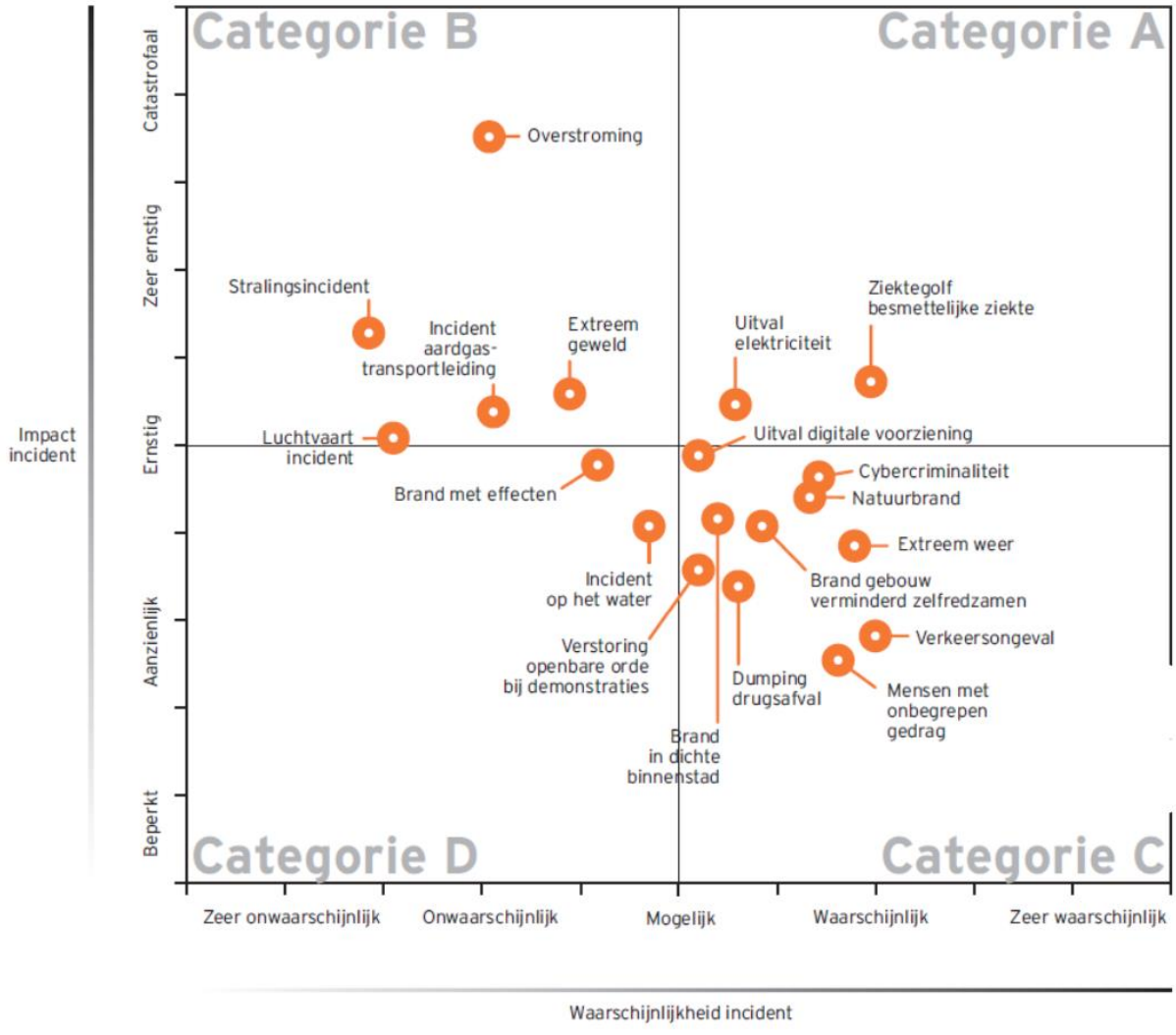
Noord-Holland Noord kent een grote geografische en demografische verscheidenheid. De regio bestrijkt het gebied vanaf Castricum, via de zuidgrens van Graft-De Rijp en de noordgrenzen van de Beemster en Zeevang, tot het Markermeer en alles ten noorden daarvan, inclusief Texel. De regio is aan drie kanten omringd door water: de Noordzee, de Waddenzee, het IJsselmeer en het Markermeer. Een groot deel van onze regio ligt in de polder en onder NAP. Langs de Noordzee bevinden zich omvangrijke duingebieden. Tussen Texel en Den Helder is een veerbootverbinding. Toeristen uit binnen- en buitenland brengen graag een bezoek aan onze regio. Met name de kustgebieden, Texel, de landschappelijke diversiteit, de historische kernen en de waterrijkdom trekken bezoekers.

De regio omvat zestien gemeenten met in totaal circa 677.000 inwoners. In de regio zijn vier gemeenten met meer dan 50.000 inwoners: Den Helder, Dijk en Waard, Hoorn en Alkmaar (deze gemeente heeft zelfs meer dan 100.000 inwoners). De regio heeft ook een groot buitengebied. In sommige woonkernen in het buitengebied is sprake van driedubbele vergrijzing: een toename van zowel 65- als 80-plussers en een dip in het aantal twintigers.

Ook zijn er veel ontwikkelingen in de regio met betrekking tot de opwekking, opslag en het transport van waterstof in het kader van de energietransitie. Noord-Holland is een aantrekkelijke vestigingslocatie voor datacenters. Onder andere in Hollands Kroon zijn locaties aangewezen waar datacenters zich mogen ontwikkelen. Noord-Holland Noord heeft ook een omvangrijke agrarische sector, als broedplaats voor innovatieve landbouw. Het aandeel van de agrarische sector in de totale werkgelegenheid is veel groter dan landelijk. We passen onze dienstverlening aan op de verscheidenheid van onze regio. De brandweer- en ambulancezorg is fijnmazig georganiseerd. En vanuit crisisbeheersing zijn we nauw verbonden met de gemeenten.

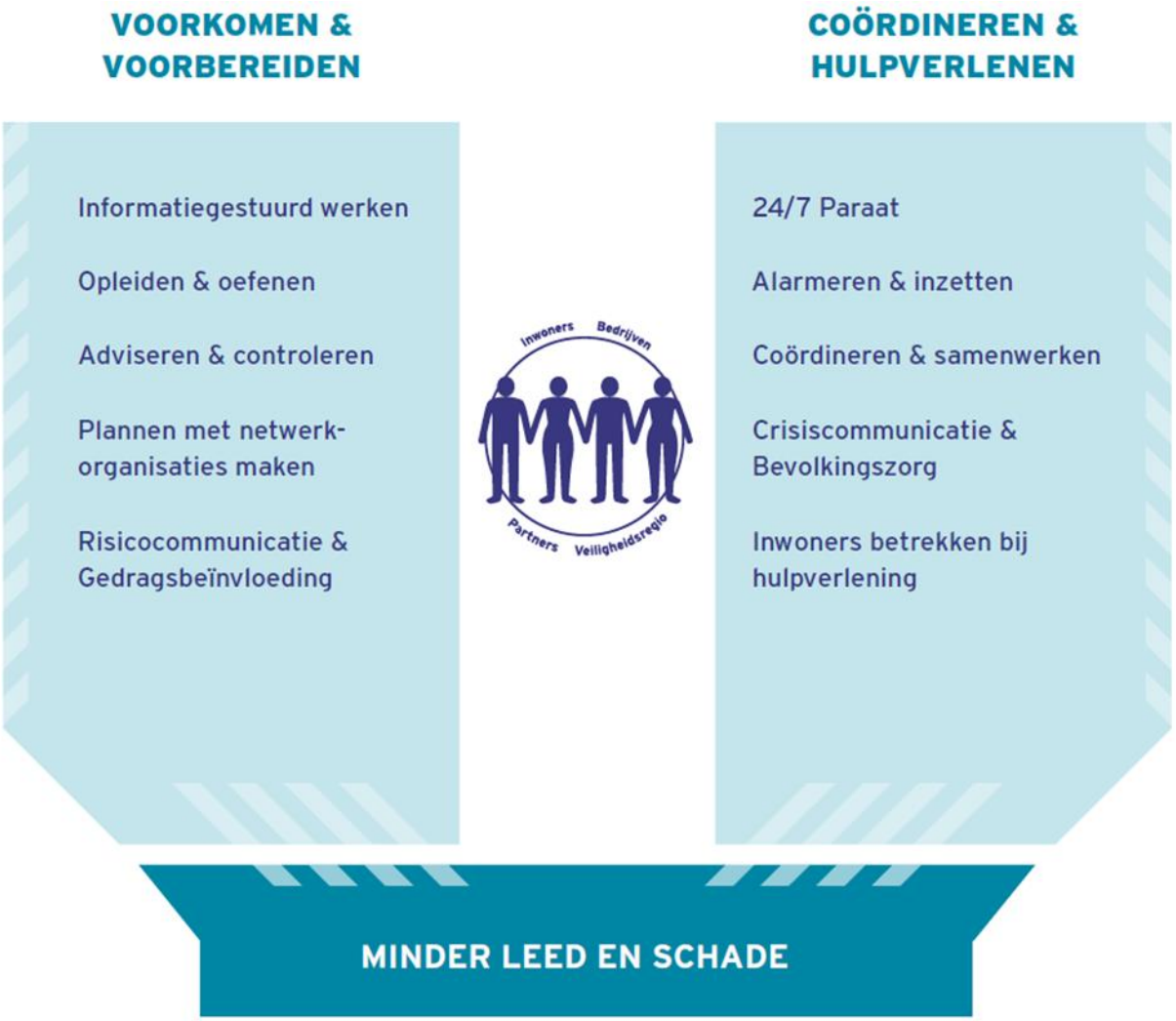
Regionaal risicoprofiel

Het Regionaal risicoprofiel is een inventarisatie en analyse van de in een veiligheidsregio aanwezige risico's. De maatschappij wordt steeds sneller en vaker geconfronteerd met nieuwe en onbekende risico's. Op zowel technisch als sociaal gebied. Om hier beter op in te kunnen spelen, streven we naar een dynamisch risicoprofiel. Sommige toekomstige risico's, zoals windmolenparken op zee en de energietransitie (door middel van waterstofproductie), zijn al in beeld. In de toekomst geven zij een ander risicoprofiel. Maar ze hebben nu nog niet direct impact op - de voorbereiding van - onze crisisorganisatie.



1.2 Wat gaan we doen

Hoewel de risico's om ons heen veranderen, blijft onze identiteit als organisatie constant. VRNHN heeft zich ontwikkeld tot een regionaal platform, waar we multidisciplinair samenwerken op twee vlakken: het voorkomen van en voorbereiden op incidenten én het bieden en coördineren van de hulpverlening. Op het moment van het opstellen van de begroting 2025 is het beleidsplan 2024-2027 reeds afgerond. De twee onderstaande pijlers waarop ons beleidsplan 2020-2023 was gebaseerd, is ook de basis voor het nieuwe beleidsplan. Bij de desbetreffende programma's is dat vertaald in speerpunten en activiteiten.



1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht resultaten programma's

Begroting 2025	Bedragen x €1.000				
Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Programma Ambulancezorg	**20.847**	**-18.211**	**-156**	**-2.480**	**-**
Heffing Vpb					**-**
Totaal programma Ambulancezorg	**20.847**	**-18.211**	**-156**	**-2.480**	**-**
Programma Brandweer	1.715	-39.643	-		**-37.928**
Programma GHOR	12	-1.802			**-1.790**
Programma Meldkamer	2.266	-3.582	-5		**-1.321**
Programma Crisisbeheersing	-	-4.342	-		**-4.342**
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	937	-1.557			**-620**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	62.423	-			**62.423**
Overhead	1.070	-19.972	-	2.480	**-16.422**
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	-	-			**-**
Onvoorzien		-			**-**
Totaal programma's VR	**68.423**	**-70.898**	**-5**	**2.480**	**-**
Totaal	**89.270**	**-89.109**	**-161**	**-**	**-**

Kaders begroting 2025

Het dagelijks bestuur heeft de kadernota 2025, die de kaders van de begroting omschrijft, op 11 december 2023 voor zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden. Op 15 maart 2024 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2025 vastgesteld. Uit de zienswijzen bleek dat de gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers uit het beleidsplan 2024-2027, dekkingsplan 2024-2027, meerjarenontwikkelplan brandweer 2024-2027 en kadernota 2025 van de VRNHN. Het algemeen bestuur heeft besloten om de bijdrage uit het meerjarenontwikkelplan brandweer voor 2025-2027 conform de vastgestelde kadernota 2025 in de begroting 2025 op te nemen. De loon-prijsindexatie 2025 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. Het indexatiepercentage 2025 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 3,9%. De gemeentelijke bijdrage in de begroting 2025 is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2025 vastgesteld op € 54.222.855.

Begrote resultaat 2025 Ambulancezorg en programma's VR

Voor zowel Ambulancezorg als de programma's VR wordt het resultaat 2025 geraamd op nihil. Voor een verdere toelichting op de uitkomsten per programma wordt verwezen naar hoofdstuk 2 Programma's.

Aansluiting op kadernota

In paragraaf 3.3. is aangegeven hoe de begroting en meerjarenraming zich bewegen ten opzichte van de in de kadernota opgenomen bedragen. Kortheidshalve wordt naar de aldaar opgenomen toelichting verwezen.

Aandeel overhead Ambulancezorg

Met het wijzigingsbesluit van het BBV is een definitie van overhead geïntroduceerd. Als gevolg van de wijziging wordt overhead niet langer op programma's verantwoord, maar als apart onderdeel.

Toerekening van overhead aan het programma Ambulancezorg wordt wel zichtbaar gemaakt, maar alleen op programmaniveau. De reden hiervoor is dat de ambulancezorg een andere financiering kent dan de VR, namelijk vergoedingen die worden verstrekt door zorgverzekeraars. Het niet toerekenen van overhead geeft een onjuist beeld van de feitelijke uitkomst van genoemd programma.

2. Programma’s

2.1 Programma Ambulancezorg

2.1.1 Wat willen we bereiken
2.1.2 Wat gaan we doen
2.1.3 Wat gaat het kosten

2.1.1 Wat willen we bereiken

Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord levert als partner in de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) samen met Witte Kruis voor de gemeenten in Noord-Holland Noord ambulancezorg. Ambulancezorg 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).

Ontwikkelingen

Ambulancezorg in Nederland wordt bekostigd door de zorgverzekeraars. Zo ook onze Regionale Ambulancevoorziening (RAV) in Noord-Holland Noord. Jaarlijks worden rond december de budget- en prestatieafspraken vastgelegd in de WMG (Wet Marktordening Gezondheidszorg) overeenkomst.

- Met financiële hulp van de zorgverzekeraars verbeteren we de huisvesting van onze ambulancedienst. In 2025 wordt de nieuwe post in Den Helder opgeleverd. Al eerder komen de nieuwbouw in Hoogkarspel en de uitbreiding in Wognum tot stand.
- Naast het garanderen van 24/7 paraatheid in onze regio met hoogwaardige zorg richten we ons op het (verder) differentiëren van de ambulance-inzet. Daarmee spelen we in op het veranderende acute zorglandschap. Denk aan zorgconcentratie bij ziekenhuizen met tot gevolg aanpassingen van de patiëntenstromen. Naast de inzet van de ambulance voor de Advanced Life Support (ALS), de Middencomplex (MC) en de Rapid Responder (RRA) streven we naar de introductie van de Physician Assistant Ambulancezorg (PAA). Een vorm met meerwaarde in het “overgangsgebied” tussen huisartsen- en ambulancezorg.

Een belangrijke ontwikkeling vanaf 2025 is het landelijke speerpunt zorgcoördinatie. Hierbij is het doel de verbetering van de eenduidige toegang en triage voor patiënten met een acute zorgvraag. Het zorgt ervoor dat de juiste zorg op de juiste plek aan de juiste patiënt wordt geleverd. In elke acute zorgregio (in ons geval Noord-Holland/Flevoland) wordt zorgcoördinatie ingericht. Dit raakt direct aan de ambulancezorg en de meldkamer ambulancezorg

2.1.2 Wat gaan we doen

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van de “over-formatieafspraak” met zorgverzekeraars is gerealiseerd.	**2024-3**
Optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied	de prestatie afspraak (budget 2025) met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement en bezettingsgraad midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd.	**2025**
Prestaties A1/A2	prestaties A1/A2 conform budgetafspraken (2025) met zorgverzekeraars opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd.	**2025-3**
Huisvesting	de uitbreiding/interne verbouwing van Wognum is gerealiseerd.	**2024-3**
Huisvesting	ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd en in gebruik genomen.	**2024-3**
Huisvesting	ambulancepost Den Helder is gerealiseerd en in gebruik genomen.	**2025-2**

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	
Kwaliteitskader ambulancezorg	de meting van de indicatoren vanuit het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel van het jaarlijks landelijk sectorkompas voor de 26 signalen is gerealiseerd.	**2024-3**
Digitale gegevensuitwisseling	conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg, de digitale gegevensuitwisseling met Dijklander ziekenhuis is geoptimaliseerd.	**2024-2**
Digitale gegevensuitwisseling	conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg, de digitale gegevensuitwisseling met huisartsen (incl. huisartsenposten) is geoptimaliseerd.	**2025**
Toekomst Spoedplein Dijklander Hoorn (middellange termijn)	is geparticipeerd in de verkenning naar de meerwaarde van een ambulancepost bij Dijklander Hoorn voor de ambulanceorganisatie.	**2024-3/ 2025**

2.1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2023	Primaire begr. 2024	1e Begr.wijz. 2024	Begroting 2025
Baten				
Wettelijk budget Nza	17.799	18.469	18.469	20.065
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	562	649	649	649
Projecten en subsidies	6	-	-	-
Overige baten	215	112	112	113
Interne doorbelastingen	53	20	20	20
Totaal baten	**18.635**	**19.250**	**19.250**	**20.847**
Lasten				
Salarissen	12.389	13.182	13.182	13.518
Huisvesting	340	331	385	508
Diensten en middelen	881	884	904	990
ICT	150	184	201	200
WKR gerelateerde kosten	217	213	224	223
Wagenpark	1.012	1.245	1.189	1.525
HRM	1.603	875	937	1.074
Financiën	48	163	164	150
Verzekeringen	9	5	5	5
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	70	18	18	18
Totaal lasten	**16.719**	**17.100**	**17.209**	**18.211**
Saldo van baten en lasten	**1.916**	**2.150**	**2.041**	**2.636**
Toevoeging aan reserves	-101	-150	-150	-156
Onttrekking aan reserves	2	-	-	-
Resultaat programma	**1.817**	**2.000**	**1.891**	**2.480**
Overhead eigen programma	578	476	479	593
Toe te rekenen centrale overhead	1.599	1.225	1.423	1.887
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-360**	**299**	**-11**	**-**
Heffing Vennootschapsbelasting	-	-	-	
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-360**	**299**	**-11**	**-**

Toelichting

In 2024 vindt bij de salarissen nog een tussentijdse verhoging van 5% plaats op basis van de huidige cao (tot eind 2024). Dit heeft een doorwerkend verhogend effect naar 2025, naast een lichte personele groei. Daarnaast nemen de huisvestingslasten toe door afronding van de verschillende bouwprojecten van de posten (afschrijving en rente). De lasten van het wagenpark nemen beduidend toe, enerzijds door prijsstijgingen bij aanschaf en anderzijds door hogere afschrijvingslasten door intensiever gebruik en dus een kortere levensduur van de ambulances.

De verwachting is dat alle kostenstijgingen door verhoging van de Nza-budgetten worden afgedekt.

2.2 Programma Brandweer

2.2.1 Wat willen we bereiken
2.2.2 Wat gaan we doen
2.2.3 Wat gaat het kosten

2.2.1 Wat willen we bereiken

Doel

Bestrijden

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

Van bestrijden naar voorkomen

De brandweer begrijpt dat de investeringen voor incidentbestrijding niet oneindig zijn. Het doel is dan ook om branden en ongevallen zoveel als redelijkerwijs mogelijk te voorkomen. Daarom wil de brandweer blijven inzetten op risicobeheersing. Dit kan echter niet alleen worden bereikt. Samenwerking met ketenpartners is essentieel. Ook is het belangrijk dat burgers en bedrijven hun eigen verantwoordelijkheid erkennen in het bevorderen van veiligheid. De focus ligt op het identificeren van risico's. Waar de kans op incidenten het grootst is, zal de brandweer maatregelen nemen en adviseren om (brand)preventie en risicobewustzijn te bevorderen, met als doel het minimaliseren van incidenten. Als er toch een incident optreedt, zullen de effecten dankzij preventieve maatregelen en repressieve inzet zo beperkt mogelijk worden gehouden. Hiervoor is een nauwe samenwerking met gemeenten, ketenpartners, burgers en bedrijven logisch en noodzakelijk.

Ontwikkelingen

De omgeving van de brandweer verandert snel met meer uitdagingen tot gevolg. Denk aan nieuwe risico's, druk op vakbekwaamheid, veranderende wet- en regelgeving en bovenal paraatheid- en beschikbaarheidsproblemen. Om deze uitdagingen aan te pakken, heeft het algemeen bestuur op 26 mei 2023 herziene uitgangspunten vastgesteld. Zij dienen als basis voor de doorontwikkeling en het toekomstbestendig houden van de brandweerzorg in onze regio. Uitgangspunt daarbij is het versterken van de fijnmazige en hoofdzakelijk vrijwillige brandweerzorg. Deze herziening is vertaald naar het meerjarenontwikkelplan brandweer. Dit plan is opgesteld langs drie ontwikkelopgaven en wordt uitgevoerd in 2025, 2026 en 2027.

- ***We brengen vakbekwaamheid op peil***

VRNHN heeft een grote verantwoordelijkheid voor het geoefend houden van de brandweer. De huidige bezetting van vakbekwaam blijven in verhouding tot het aantal functionarissen dat in aanmerking komt voor training levert het getal 1:100 op, terwijl dat landelijk 1:50 is. In lijn met de bevindingen van inspectieonderzoeken die vakbekwaamheid als cruciaal beschouwen bij het voorkomen van incidenten, de lokale verantwoordelijkheid om een degelijk vakbekwaamheidsprogramma te waarborgen, de structurele behoefte aan versterking van vakbekwaamheid vanwege de suboptimale capaciteit voor essentiële taken en de noodzaak om te voldoen aan inspectiekaders en Arbowetgeving, moet de bezetting van ‘Vakbekwaam Blijven’ uitgebreid worden met 13,34 fte.

- ***We vergroten de paraatheid en beschikbaarheid***

De regionale spreiding met 52 posten is een groot goed. De praktijk is echter dat veel vrijwillige posten overdag een beschikbaarheidsprobleem hebben. Het nieuwe dekkingsplan beveelt in het licht van de gebiedsgerichte opkomsttijden aan om de beroepsposten Alkmaar en Hoorn te versterken. Daarmee krijgen we drie strategisch gepositioneerde beroepskazernes (Alkmaar, Den Helder en Hoorn). Zij kunnen 24/7 uitrukken met een volwaardige TS6 in hun eigen werkgebied én in de regio. Met deze beroepsmatige versteviging komen dubbelprofessionals vrij waarmee een flexpool kan worden gevuld voor het oplossen van - al dan niet tijdelijke en seizoensgebonden - risicogerichte aanvulling op de vrijwilligheid bij bezettingsproblemen op posten. Dit geldt bijvoorbeeld voor het kustgebied.

- ***We onderkennen de noodzaak tot modernisering***

We richten een moderniseringsbudget op. Hiermee kan de brandweer niet alleen meepraten, maar ook samen met partners en andere veiligheidsregio's meedoen aan programma's die inspelen op toekomstige ontwikkelingen.

2.2.2 Wat gaan we doen

Speerpunt Informatiegestuurd werken	Bereikt dat	
Dashboards	er dashboards zijn ontwikkeld voor de voornaamste kritische prestatie indicatoren uit het meerjarenontwikkelplan brandweer.	**2025**
Operationele informatievoorziening	de nieuwe systemen voor operationele informatievoorziening (software & hardware) volgens plan regionaal zijn uitgerold.	**2025-1**

Speerpunt Opleiden & Oefenen	Bereikt dat	
MJOP – Vakbekwaamheid	de personele capaciteit voor vakbekwaam blijven is uitgebreid met 5 fte ten behoeve van ondersteuning van de posten.	**2025**
Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg	de opleiding voor brandweerassistent, na landelijke formalisatie, door de brandweerschool NH wordt aangeboden.	**2025**
Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg	het oefenen van de posten is afgestemd op de risico's in het verzorgingsgebied.	**2025**

Speerpunt Adviseren & Controleren	Bereikt dat	
Risicoprofiel brandweer	er een risicoprofiel brandweer per gemeente is opgesteld.	**2025**
Regionaal risicoprofiel	er een regionaal risicoprofiel conform landelijk format is vastgesteld.	**2025-3**
Financieringsstructuur risicobeheersing	er een meerjarenafspraak is voor de financiering van de niet-wettelijke taken van risicobeheersing (advies & toezicht).	**2025-3**
Risicogericht adviseren & toezicht	de overgang van een regelgerichte naar een risicogerichte manier van werken is ingebed.	**2025**

Speerpunt Plannen met Partners	Bereikt dat	
MJOP – Publiek/private samenwerking	er een plan van aanpak is opgesteld om de bedrijfsbrandweer van NRG een rol te laten vervullen in de basisbrandweerzorg.	**2025**
Veilig Leven – Regionale samenwerking GGD en Rode Kruis	er een actieve samenwerking is met GGD en Rode Kruis, om de ketenaanpak Valpreventie over de hele regio uniformer te krijgen en de 'best practices' te verspreiden over de 16 gemeenten.	**2025-3**
Brandweer als crisispartner	er in navolging van de samenwerking met HHNK een aanvullende rol is gevonden voor de brandweer als crisispartner.	**2025-3**

Speerpunt Risicocommunicatie & Gedragsbeïnvloeding	Bereikt dat	
Veilig Leven – Campagne 'Woongemak is Kinderspel' vernieuwen	de campagne in een nieuw jasje is gestoken waarbij valrisico een grotere rol krijgt. Door de campagne vanuit gedragsveranderingsperspectief vorm te geven, ondernemen inwoners van NHN vaker actie om risico's te voorkomen.	**2025-2**
Veilig Leven – Voertuig 'Brand Los'	er een nieuw Veilig Leven voertuig is ingericht waarmee inwoners spelenderwijs aan het denken worden gezet, opdat zij hun eigen leefomgeving veiliger maken. De spellen zijn gericht op volwassenen, een aantal is ook geschikt voor kinderen.	**2025-3**
Veilig Leven – Van voorlichting naar ervaring	in plaats van grote groepen theoretische voorlichting te geven, wij steeds vaker een setting creëren waarin kleinere groepen door middel van ervaringsleren gaan inzien wat gevaarlijke situaties kunnen zijn en hoe deze te voorkomen.	**2025-3**

Speerpunt 24/7 Paraat	Bereikt dat	
MJOP – Paraatheid: inrichten flexpool	er een regionaal planbureau is ingericht waarmee repressief personeel vraag gestuurd en risicogericht kan worden ingezet.	**2025-1**
MJOP – Paraatheid: versterken Alkmaar	de 24-uursdienst in Alkmaar is uitgebreid met 9 fte, waarmee 24/7 een TS6 vanuit de beroepsdienst is gegarandeerd.	**2025-1**
MJOP – Paraatheid: duiktaak naar Alkmaar	de duiktaak is geborgd binnen de 24-uurs beroepsdienst van Alkmaar.	**2025-3**
MJOP – Paraatheid: versterken Hoorn	de repressieve beroepsbezetting in Hoorn is uitgebreid met 8 fte, waarmee een TS6 vanuit de dagdienst is gegarandeerd.	**2025-1**
Brandweerassistent	de formalisatie van de functie van brandweerassistent in het landelijk besluitvormingsproces is ingebracht.	**2025-3**

Speerpunt Alarmeren & Inzetten	Bereikt dat	
Team Digitale Verkenningen NW4	het Team Digitale Verkenningen operationeel is binnen NW4.	**2025-2**

Speerpunt Coördineren & Samenwerken	Bereikt dat	
MJOP – Noodzaak tot modernisering	het moderniseringsbudget is gerealiseerd conform MJOP.	**2025-1**
Balans tussen incidentbestrijding en risicobeheersing	er een plan van aanpak is opgesteld voor extra risicobeheersingsmaatregelen voor gebieden met voorzienbare overschrijdingen van opkomsttijden.	**2025**

Speerpunt Inwoners betrekken bij hulpverlening	Bereikt dat	
Veilig Leven - Zorgprofessionals als ambassadeurs	functionarissen die achter de voordeur komen van inwoners, onveilige situaties in woningen gaan signaleren. Zij zetten zich in om de bewoner te helpen een veilige leefomgeving te creëren. Denk hierbij aan huisartsen, fysiotherapeuten en WMO-consulenten.	**2025-1**

2.2.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2023	Primaire begr. 2024	1e Begr.wijz. 2024	Begroting 2025
Baten				
Overige baten	2.885	1.637	1.637	1.715
Interne doorbelastingen	48	-	-	-
Totaal baten	**2.933**	**1.637**	**1.637**	**1.715**
Lasten				
Risicobeheersing	*2.509*	*2.382*	*2.474*	*2.667*
Risicobeheersing	2.368	2.245	2.337	2.530
Veilig leven	141	137	137	137
Incidentbestrijding	*25.261*	*25.527*	*25.682*	*27.974*
Inzet officiersfuncties	627	598	598	658
Inzet eenheden	24.634	24.929	25.084	27.316
Herstel, analyse en onderzoek	*62*	*104*	*119*	*368*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	37	40	55	52
Informatiegestuurde Organisatie	25	64	64	316
Lokale zichtbaarheid	*2.485*	*1.496*	*1.514*	*1.628*
Jeugdbrandweer	78	61	70	74
Brandweerpost	2.407	1.435	1.444	1.554
Brandweer algemeen	*5.906*	*6.578*	*5.874*	*7.006*
Totaal lasten	**36.223**	**36.087**	**35.663**	**39.643**
Gerealiseerde resultaat programma	**-33.290**	**-34.450**	**-34.026**	**-37.928**

Toelichting

Op het product ***Inzet eenheden*** is het financiële effect te zien van de eerste tranche van het MJOP BRW (meerjarenontwikkelplan brandweer), zoals vastgesteld in de kadernota 2025. De lastenstijging van het product ***Brandweer algemeen*** komt vooral voort uit de hogere afschrijvings- en rentelasten door de duurdere investeringen (forse prijsstijgingen door inflatie) en noodzakelijke (her-)financiering.

2.3 Programma GHOR

2.3.1 Wat willen we bereiken
2.3.2 Wat gaan we doen
2.3.3 Wat gaat het kosten

2.3.1 Wat willen we bereiken

Doel

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

Ontwikkelingen

De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening in crisissituaties en de advisering van overheden en organisaties op dat gebied. Zorginstellingen zijn in beginsel zelf verantwoordelijk voor het leveren van zorg tijdens rampen en crises. Maar door de toenemende zorgvraag hebben zij minder tijd en aandacht voor (de voorbereiding op) zorghulpverlening in opgeschaalde situaties. De GHOR speelt in op deze ontwikkelingen door het verder verstevigen van de banden met zorgpartners. Met als doel hen nog meer te ondersteunen bij oefeningen en planvorming voor speciale crisissituaties, zoals grootschalige stroomuitval.

- De GHOR blijft zich ontwikkelen als een wendbare, flexibele en steeds professionelere crisisorganisatie. Zorg kan alleen effectief zijn als de zorgpartners in samenhang een crisis bestrijden. De GHOR adviseert over een passende crisisstructuur, zorgt ervoor dat crisisfunctionarissen goed opgeleid en geoefend zijn, en zet in op evalueren en leren.
- De GHOR jaagt projecten aan op het gebied van zorgcontinuïteit in de regio (zoals het ROAZ-beeld en -plan[1]).
- De GHOR brengt naar verwachting in de 2e helft van 2024 een zorgrisicoprofiel tot stand, in nauwe samenwerking met zorgpartners. Dit is een verbijzondering van het Regionaal risicoprofiel. Het geeft aan welke crisistypen het meest relevant zijn voor de geneeskundige en gezondheidskundige partners in onze regio. Welke risico's hebben een grote impact op de zorg? Het biedt een nog specifieker beeld en de basis van de opgaven van GHOR samen met de zorgpartners voor de jaren 2025 en later.
- De GHOR gaat nog nauwer samenwerken met de afdeling crisisbeheersing binnen de veiligheidsregio om de gezamenlijke expertise en informatiepositie te versterken. De GHOR wil een volwaardig onderdeel worden van het regionale Veiligheids-informatieknooppunt.

[1] ROAZ staat voor: Regionaal Overleg Acute Zorgketen.

2.3.2 Wat gaan we doen

Coordineren en samenwerken	Bereikt dat	
Grootschalige Ketenoefening wit	de ketensamenwerking (coördinatie, integrale aanpak en informatiedeling) bij grootschalige hulpverlening middels “Witte” netwerkoefening getest is.	**2024-3**
Grootschalige Ketenoefening wit	de ketenoefening jaarlijks herhaald wordt.	**2025**

Speerpunt plannen maken met netwerkpartners	Bereikt dat	
Zorgrisicoprofiel	focuspunten vanuit zorgrisicoprofiel (nov 2024) omgezet zijn in gezamenlijke verbeterplan/acties van de crisisvoorbereiding van netwerkpartners.	**2025-3**

Speerpunt informatiegestuurd werken	Bereikt dat	
Regionaal Veiligheids-Informatie Knooppunt (VIK)	de acute zorgpartners via de GHOR volwaardig aansluiten en participeren in het VIK met informatiedeling op basis van prioriteiten vanuit zorgrisicoprofiel.	**2025-2**

2.3.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2023	Primaire begr. 2024	1e Begr.wijz. 2024	Begroting 2025
Baten				
Overige baten	-	12	12	12
Interne doorbelastingen	21	-	-	-
Totaal baten	**21**	**12**	**12**	**12**
Lasten				
GHOR algemeen	990	1.132	1.132	1.262
GHOR adviezen risicobeheersing	-	5	5	6
GHOR regierol	6	5	5	6
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	429	498	495	511
GHOR analyse en onderzoek	1	6	6	6
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	-	11	11	11
Totaal lasten	**1.426**	**1.657**	**1.654**	**1.802**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.405**	**-1.645**	**-1.642**	**-1.790**

Toelichting

De stijging van de lasten worden veroorzaakt door salarisstijging (cao) en indexering (inflatie).

2.4 Programma Meldkamer

2.4.1 Wat willen we bereiken
2.4.2 Wat gaan we doen
2.4.3 Wat gaat het kosten

2.4.1 Wat willen we bereiken

Doel

De meldkamer Noord-Holland is belast met:

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

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

2.4.2 Wat gaan we doen

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	
Optimalisatie triage/urgentie indeling	het optimaliseren van het triageproces en de werkwijze op de meldkamer voor een efficiëntere ketensamenwerking door een éénduidige en optimale urgentieclassificatie en een protocol voor éénduidige triage is gerealiseerd.	**2024-2**
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 125 diensten.	**2025-2**
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 138 diensten.	**2026-1**
Optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied	de prestatie afspraak (budget 2025) met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement en bezettingsgraad midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd.	**2025**
Zorgcoördinatie NHN/ZaWa/KEN	de aanpak en vormgeving van het landelijke speerpunt zorgcoördinatie, met nauwe betrokkenheid van de Meldkamer Ambulancezorg NH, beschreven is en meerjarig door de zorgpartners geïmplementeerd wordt.	**2025-2**
Digitalisering aanvraag/uitgifte Planbare Ambulancezorg op de meldkamer	de coördinatie van planbare ambulancezorg voor werkgebied Meldkamer NH is gebundeld in één geautomatiseerde aanvraag en uitgifte meldkamer proces is geïmplementeerd.	**2025-1**

2.4.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2023	Primaire begr. 2024	1e Begr.wijz. 2024	Begroting 2025
Baten (excl. mutaties reserves)				
Wettelijk budget Nza	1.739	1.820	1.820	2.266
Overige baten	51	-	-	-
Totaal baten	**1.790**	**1.820**	**1.820**	**2.266**
Lasten (excl. mutaties reserves)				
Salarissen	2.382	2.890	2.890	3.197
Diensten en middelen	-	2	2	2
ICT	68	34	34	34
WKR gerelateerde kosten	126	144	144	145
Wagenpark	1	3	1	2
HRM	516	91	91	191
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	50	2	2	11
Totaal lasten	**3.143**	**3.166**	**3.164**	**3.582**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.353**	**-1.346**	**-1.344**	**-1.316**

Toelichting

Het wettelijk budget Nza is aangepast aan het verwachte aandeel in het nieuwe verdeelmodel. De lasten zijn overgenomen uit de werkbegroting van de MK NH.

2.5 Programma Crisisbeheersing

2.5.1 Wat willen we bereiken
2.5.2 Wat gaan we doen
2.5.3 Wat gaat het kosten

2.5.1 Wat willen we bereiken

Doel
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.

Ontwikkelingen
Naast de klassieke flitscrisis, zoals een grote brand, krijgt de samenleving vaker te maken met crises die ingewikkelder, langduriger en minder voorspelbaar zijn. De impact op onze samenleving neemt toe. Denk bijvoorbeeld aan de coronacrisis en - nog recenter - de vluchtelingen- en asielcrisis. Maar ook klimaatverandering (extremer weer) en de uitval van vitale voorzieningen zoals elektriciteit, brengen grote risico's met zich mee. Daar moeten wij ons als veiligheidsregio én samenleving beter op voorbereiden.

Het zijn onderwerpen die vragen om een andere voorbereiding en inzet van de veiligheidsregio, maar ook om samenwerking met andere crisispartners dan bij de bestrijding van de traditionele flitsramp. De veiligheidsregio's worden meer ingezet om de coördinatie tussen gemeenten, regio's en Rijk te stroomlijnen. Als gevolg daarvan is ons takenpakket in de afgelopen jaren uitgebreid.

Naast de specifieke voorbereiding op de thema's extreem weer en de uitval van elektriciteit heeft het algemeen bestuur van VRNHN de komende beleidsperiode vier opgaven voor crisisbeheersing onderschreven.

- *We zijn aanjager of regisseur in het netwerk*

Alle betrokken partners (inclusief VRNHN zelf) dragen bij aan de crisisbeheersing en zijn verantwoordelijk voor hun eigen voorbereiding op crisissituaties. VRNHN is daarin een overkoepelende netwerkorganisatie die samenwerking stimuleert en waar nodig coördinatie en verbindingen tot stand brengt.

- *We ontwikkelen ons naar een flexibele en robuuste crisisorganisatie*

In een steeds complexere samenleving worden we geconfronteerd met ongekende crises. Onze crisisorganisatie moet daarom flexibel zijn en voorbereid op het onverwachte. Dit betekent: samenwerken met zowel publieke en private partners als met burgers en aansluiten op nieuwe informatie- en afstemmingsstructuren die ontstaan. We moeten wendbaar, paraat en slagvaardig zijn, zodat we op elke crisis passend kunnen reageren.

- *Onze crisisbeheersing is informatiegestuurd*

De aanpak van crises en incidenten staat of valt met het hebben van relevante informatie. Deze informatie stelt de crisisorganisatie, inclusief regionale en landelijke crisispartners, in staat slag- en hulpvaardig op te treden. Het gaat voornamelijk om het ontwikkelen en delen van een gezamenlijk beeld van de situatie.

- *Onze bevolkingszorg is toekomstbestendig*

De zorg voor mens, dier en milieu is een verantwoordelijkheid van de gemeente, ook tijdens crises. De hulp die dan nodig is noemen we bevolkingszorg. We bevorderen de samenwerking tussen alle organisaties die bevolkingszorgtaken voorbereiden en uitvoeren. We werken op dit vlak intensief samen met onze buurregio's.

Verhoogde BDUR-bijdrage

Op 26 augustus 2022 zijn bestuurlijke afspraken gemaakt tussen de Vereniging Nederlandse Gemeenten, het Veiligheidsberaad, het Interprovinciaal Overleg en het Rijk in het kader van de onhoudbare situatie in de migratieketen, met name in aanmeldcentrum Ter Apel. Onderdeel van deze afspraken is de structurele toevoeging van € 83 miljoen aan de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR) vanaf 2023. Deze uitkering bouwt geleidelijk op, waardoor we voor 2023 en 2024 structureel extra middelen erbij hebben gekregen. Voor 2025 is het nog niet duidelijk wat dit bedrag gaat zijn. Hiervoor dienen we de junicirculaire 2024 af te wachten om te bepalen wat mogelijk extra wordt toegekend.

Dit zetten we in voor:

- de basis op orde hebben en houden binnen crisisbeheersing;
- het verder professionaliseren van crisisbeheersing als vak en doorontwikkelen naar een flexibele en robuuste crisisorganisatie;
- het versterken van de informatiepositie en deze te waarborgen door het (inrichten van het) Veiligheids-informatieknooppunt (VIK) en door aan te sluiten op het landelijke Knooppunt Coördinatie Rijk-Regio (KCR2);
- het onderzoeken hoe we de burger als crisispartner kunnen inzetten;
- het realiseren van een toekomstbestendige bevolkingszorg;
- het versterken van de risico- en crisiscommunicatie;
- het versterken van de brandweer als crisispartner;
- het versterken van de GHOR als aanjager in het netwerk en in de doorontwikkeling tot flexibele crisisorganisatie.

2.5.2 Wat gaan we doen

Speerpunt aanjager of regisseur in het netwerk	Bereikt dat	
Bewustwording en verantwoordelijkheid via risicodialoog	publieke en private organisaties via een risicodialoog bewust zijn gemaakt van hun eigen verantwoordelijkheden met betrekking tot crisisbeheersing en veiligheid. De risicodialogen worden ook gevoerd over onze beleidsthema's 'Extreem weer' en 'Uitval elektriciteit'.	**2025**
Herijking in convenanten	nieuwe convenanten worden gesloten en bestaande worden herijkt, met specifieke aandacht in NW4-verband voor een eenduidige aanpak met regio-overschrijdende en landelijke partners. Dit leidt tot duurzame relaties.	**2025**
(Bestuurlijke) stakeholder- en netwerkanalyse	we actief in contact zijn met onze bestuurders en partners en elkaar weten te vinden wanneer dat nodig is.	**2025**
Visie op samenwerking met vrijwilligersorganisaties en visie op (lucht)havens	deze zijn geïmplementeerd in de planningen van de stakeholder- en netwerkanalyses.	**2025**

Speerpunt flexibele en robuuste crisisorganisatie	Bereikt dat	
Flexibele crisisstructuur	we zijn voorbereid om op elk moment een structuur op te richten voor een langdurige crisis en kunnen bijdragen aan de landelijke structuur.	**2025**
Burger als crisispartner	we hebben onderzocht wat er nodig en mogelijk is om de burger in te zetten als crisispartner. Dit is uitgewerkt in een plan van aanpak.	**2025**
Nafase bij crises	we hebben geïnventariseerd wat nodig is om partners en gemeenten te ondersteunen in nafases voor de komende jaren.	**2025**

Speerpunt informatiegestuurd werken	Bereikt dat	
24/7 Informatiepositie en risicomonitoring	partners actief worden betrokken om verstoringen te detecteren en analyseren, en er wordt gezocht naar verbinding met buurregio's en de nationale crisisstructuur. De CaCo van de meldkamer is integraal onderdeel van het VIK. Samen met andere veiligheidsregio's werken we aan de doorontwikkeling van het portaal 'Veiligheidsbeeld.nl'.	**2025**

Speerpunt toekomstbestendige bevolkingszorg	Bereikt dat	
Plan van Aanpak Uniforme Kwaliteit Bevolkingszorg	we inzetten op kennisontwikkeling en het zelflerend vermogen. Verbetermaatregelen worden doorgevoerd en de effectiviteit wordt getoetst.	**2025**
Doorontwikkeling bevolkingszorg	de doorontwikkeling van bevolkingszorg wordt vastgelegd in het Plan van Aanpak Uniforme Kwaliteit Bevolkingszorg, met implementatie en borging van nieuwe landelijke kwaliteitsindicatoren.	**2025**
Risico- en crisiscommunicatie	een analyse is gemaakt van de capaciteit en slagkracht binnen de veiligheidsregio op het gebied van risico- en crisiscommunicatie, resulterend in gezamenlijke analyse en verdere samenwerkingsafspraken. We werken actief mee aan de uitvoering van het landelijke Programma Risico- en Crisiscommunicatie. We weten wat aanvullend nodig is op de beleidsthema's 'Extreem weer' en 'Uitval elektriciteit'.	**2025**

2.5.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2023	Primaire begr. 2024	1e Begr.wijz. 2024	Begroting 2025
Baten				
Interne doorbelastingen	151	37	37	-
Totaal baten	**151**	**37**	**37**	**-**
Lasten				
CB Algemeen	2.875	2.857	2.857	3.358
CB Netwerk en informatie	33	66	48	50
CB Bevolkingszorg	507	509	509	532
CB Crisisorganisatie multi	336	363	368	396
CB Evalueren en verbeteren	-	5	5	6
Totaal lasten	**3.751**	**3.800**	**3.787**	**4.342**
Gerealiseerde resultaat programma	**-3.600**	**-3.763**	**-3.750**	**-4.342**

Toelichting

Naast de stijging van de salarissen (cao) en inflatie-invloed op de overige lasten, is in deze begroting rekening gehouden met de formatieve doorontwikkeling gefinancierd uit de BDUR versterkingsgelden crisisbeheersing.

2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis

2.6.1 Wat willen we bereiken
2.6.2 Wat gaan we doen
2.6.3 Wat gaat het kosten

2.6.1 Wat willen we bereiken

Doel

Doel van het Zorg- en Veiligheidshuis is het terugdringen van criminaliteit en overlast, en het reduceren van veiligheidsrisico's. Dit door het verbinden van zorg en veiligheid. Belangrijkste taken van het Zorg- en Veiligheidshuis liggen op het gebied van ketenregie. Dit als uitvoerende regie namens de gemeente. Daarnaast het borgen van de juiste deskundigheid van ketenpartners in een optimale aanpak van sociale veiligheidsvraagstukken. Het betreft regie op verschillende niveaus, zoals regie op de samenwerking, procesregie en casusregie. Het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord is de bestuurlijke eindverantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van VR NHN. De brede commissie 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.

Ontwikkelingen

Het aantal kwetsbaren in de samenleving neemt toe. We hebben het dan onder meer over personen met onbegrepen gedrag, mensen die in armoede leven of nieuwkomers. Er is een aanzienlijke groep inwoners met een opeenstapeling van problemen met een zorg- en veiligheidscomponent. De oorzaken en gevolgen lopen dwars door elkaar heen en zijn divers zoals psychische klachten, verslavingsproblematiek, een verstandelijke beperking, armoede, overlastgevend of gevaarlijk gedrag – of een combinatie hiervan. Dit vraagt om een domeinoverstijgende aanpak.

Het Zorg- en Veiligheidshuis heeft als opgave om samen met gemeenten en ketenpartners uit het zorg- en veiligheidsdomein bij complexe casuïstiek of situaties (waarbij sprake is van individuele én maatschappelijke veiligheidsrisico's) verdere onveiligheid of overlast te voorkomen, te beperken en indien mogelijk op te lossen. Met als gewenst resultaat een positief maatschappelijk en financieel effect: een betere kwaliteit van leven en minder overlast en veiligheidsproblemen. Een procesregisseur van het Zorg- en Veiligheidshuis beoordeelt een binnengekomen casus, organiseert de samenwerking en fungeert als onafhankelijk voorzitter van het casusoverleg.

Ondanks alle inzet en daadkracht nemen meldingen over mensen met onbegrepen gedrag toe bij politie, GGD en GGZ. Gemeenten en instellingen uit het zorg- en veiligheidsdomein ervaren een toename van complexe casuïstiek in het sociaal domein. Dit is ook terug te zien in de gestage stijging van het aantal cases in het Zorg- en Veiligheidshuis. We hebben een brede uitvraag gedaan bij gemeenten en ketenpartners om scherper te krijgen welke prioriteiten onze aanpak moet krijgen. Hieruit komt naar voren dat we voorrang moeten geven aan het voorkomen dat het gedrag van personen met onbegrepen gedrag met een (hoog) veiligheidsrisico escaleert. Daarom zetten we de komende periode sterk in op tijdige signalering en op de realisatie van woonvoorzieningen. Uit onderzoek blijkt dat investeren in deze aspecten het meeste effect heeft. Binnen het Zorg- en Veiligheidshuis hebben we de 'Aanpak van mensen met onbegrepen gedrag' ingesteld. Samen met de GGD, GGZ, de politie, de gemeenten en meerdere zorg- en maatschappelijke organisaties geven we uitvoering aan activiteiten binnen deze aanpak.

2.6.2 Wat gaan we doen

Speerpunt coördineren en samenwerken	Bereikt dat	
Programma aanpak personen met onbegrepen gedrag	de gestelde doelen voor het programma personen met onbegrepen gedrag tot en met 2024 zijn gerealiseerd.	**2024-3**
Programma aanpak personen met onbegrepen gedrag	het programmateam uitvoering geeft aan het vastgestelde programmaplan voor personen met onbegrepen gedrag. Hierbij wordt de nadruk gelegd op het voorkomen van escalatie, tijdige signalering en de realisatie van woonvoorzieningen.	**2025**
Commissie zorg in de veiligheidsregio	de doorontwikkeling van de commissie zorg in de veiligheidsregio is gerealiseerd.	**2024-3**
Visie zorg- en veiligheidshuis	uitvoering is gegeven aan de door de stuurgroep vastgestelde visie van het zorg- en veiligheidshuis, waar de doorontwikkeling van het kennis- en expertisecentrum een onderdeel van is.	**2025**
Kennis en expertisecentrum	het Zorg- en Veiligheidshuis zich heeft ontwikkeld tot een kennis- en expertisecentrum.	**2024-3**
Visie zorg- en veiligheidshuis	nieuwe thema's als deze zich aandienen en dit consequenties heeft voor de capaciteit, worden voorgelegd aan het algemeen bestuur voor instemming.	**2025**
Beleidscapaciteit zorg- en veiligheidshuis	beleidscapaciteit zorg en veiligheidshuis is gerealiseerd.	**2024-3**

2.6.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2023	Primaire begr. 2024	1e Begr.wijz. 2024	Begroting 2025
Baten				
Projecten en subsidies	403	-	-	-
Overige baten	889	862	862	937
Interne doorbelastingen	154	-	-	-
Totaal baten	**1.446**	**862**	**862**	**937**
Lasten				
Salarissen	1.290	1.325	1.325	1.381
Diensten en middelen	6	3	3	3
ICT	-	1	1	1
WKR gerelateerde kosten	16	14	14	15
HRM	474	142	142	147
Communicatie	44	-	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	163	1	1	10
Totaal lasten	**1.993**	**1.486**	**1.486**	**1.557**
Gerealiseerde resultaat programma	**-547**	**-624**	**-624**	**-620**

Toelichting

Baten en lasten zijn aangepast (indexatie) aan het verwachte prijsniveau van 2025.

2.7 Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR

2.7.1 Wat willen we bereiken
2.7.2 Wat gaan we doen
2.7.3 Wat levert het op

2.7.1 Wat willen 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 gaan we doen

De activiteiten die de veiligheidsregio onderneemt zijn vastgelegd in de verschillende programma's.

2.7.3 Wat levert het op

Overzicht van baten en lasten

PDC	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2023	Primaire begr. 2024	1e Begr.wijz. 2024	Begroting 2025
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	7.787	8.043	8.487	8.200
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	7.787	8.043	8.487	8.200
Bijdragen gemeenten	45.746	49.377	49.377	54.223
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	45.271	48.866	48.866	53.692
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	475	511	511	531
Totaal baten	**53.533**	**57.420**	**57.864**	**62.423**
Lasten				
Totaal lasten	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**53.533**	**57.420**	**57.864**	**62.423**

Toelichting

Er ontbreekt een directe relatie tussen de gemeentelijke bijdragen en BDUR enerzijds en de programma's anderzijds. Zodra deze directe relatie ontbreekt, kunnen baten niet worden toegerekend op het niveau van programma's en worden deze "centraal" benoemd. Een splitsing op taakveldniveau is wel te geven.

De BDUR is opgenomen voor het bedrag zoals deze kenbaar is gemaakt door het ministerie JenV. Dit is exclusief indexatie. In de junicirculaire van 2024 zal meer duidelijkheid gegeven worden over de feitelijk te verwachten bijdrage over 2025.

2. Paragrafen

2.8 Bedrijfsvoering

2.8.1 Wat willen we bereiken
2.8.2 Wat willen we realiseren
2.8.3 Wat gaat het kosten

2.8.1 Wat willen we bereiken

Doel

Binnen Bedrijfsvoering en het Stafbureau werken experts, adviseurs en uitvoerende medewerkers op specifieke vakgebieden. Hiermee ondersteunen zij alle andere processen in de kolommen brandweerzorg, ambulancezorg, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en Crisisbeheersing. Experts, adviseurs en uitvoerders werken samen aan een optimale basis waardoor de kolommen hun eigen werk kunnen doen. 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 meerjarenontwkkelingsplan 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.

Ontwikkelingen

Informatiemanagement en informatiebeheer

Het is steeds meer noodzakelijk om te investeren in Informatiemanagement en informatiebeheer. De organisatie heeft met een veelvoud van informatie te maken in vergelijking tot jaren geleden. Het ontsluiten van data, het zelf genereren van data, het in control houden op uitgaande informatie, het registreren van alle informatie die geregistreerd moet worden én voldoen aan de wet- en regelgeving op het gebied van privacy, archiefbeheer en informatiebeveiliging maakt informatiemanagement toenemend belangrijk. VRNHN heeft hierin nog een stap te zetten. Het komende jaar wordt een verdere professionaliseringslag gemaakt om alle collega's bewust te maken van het belang van informatiemanagement en informatiebeheer. Of zoals het in ons beleidsplan beschreven staat: wij verstevigen het informatiefundament.

Innovaties

Bedrijfsvoering onderzoekt hoe moderne technologieën het werk binnen reguliere processen kan vergemakkelijken. Welke onderdelen van taken kunnen worden overgenomen via AI, wat kan verder worden geautomatiseerd, welke ethische dilemma's moeten we daarbij in ogenschouw nemen? Door slim gebruik te maken van innovaties kunnen we met minder mensen een hogere mate van efficiency en effectiviteit realiseren, waarbij de menselijke maat nooit uit het oog verloren mag worden. In de tijd van krapte op de arbeidsmarkt is het noodzakelijk om zo slim mogelijk gebruik te maken van ons menselijk kapitaal. Wij leiden onze medewerkers op om op juiste wijze met de technologie om te gaan.

Informatiebeveiliging en privacy

Steeds strengere en noodzakelijke wet – en regelgeving moet worden nageleefd om toenemende dreigingen het hoofd te bieden. Dit vraagt ook in 2025 aandacht, zowel op technisch vlak als (blijvend) op bewustwordingsvlak bij al onze medewerkers. Voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid is niet een eenmalig project, maar vereist ieder jaar bijsturing, opvolging, controle en communicatie. Als de minister de veiligheidsregio's in 2024 heeft aangemerkt als organisaties met vitale processen, dan vraagt dit aanvullende maatregelen om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van onze informatievoorziening te verhogen. Naast informatieveiligheid vraagt voldoen aan alle privacy wet- en regelgeving continue aandacht en verwerking in alle processen. Het verbeterplan borging privacy moet organisatiebreed in 2025 hebben geleid tot een positief oordeel van de FG.

Duurzaamheid

In het beleidsplan is opgenomen dat we werken aan een duurzame organisatie. In 2025 hebben we de onderzoeksfase afgerond en implementeren we de gemaakte keuzes om te komen tot een zo duurzaam mogelijke organisatie binnen de financiële grenzen die wij hebben en zonder dat dit snelle uitruk en hulpverlening in gevaar brengt. Vooralsnog zoeken wij naar verduurzaming binnen beschikbaar budget. Mocht er echter sprake zijn van opgelegde verplichtingen vanuit de Rijksoverheid, dan zijn mogelijk extra financiën noodzakelijk. Denk bijvoorbeeld aan het rijden met de duurzamere maar 30% duurderde Dieselvariant HVO voor onze tankautospuiten.

Ontwikkeling medewerkers en leiderschap

Ook in 2025 werken wij verder aan ons meerjarig traject voor ontwikkeling van medewerkers en leiderschap. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt willen wij nog meer interessant zijn, blijven en worden voor (potentiële) medewerkers en leidinggevenden. Bedrijfsvoering faciliteert en organiseert de organisatiebrede ontwikkeling die in 2023 is gestart.

2.8.2 Wat willen we realiseren

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	
Innovatie	de technische tools zijn geïmplementeerd om de processen en werkzaamheden efficiënter te kunnen uitvoeren.	**2025**
Informatiemanagement en informatiebeheer	doorontwikkeling van informatiemanagement en informatiebeheer conform het verbeterplan op orde is gebracht wat resulteert in een positieve beoordeling van de archiefinspecteur en provincie.	**2025**
Informatiegestuurd werken	het informatiegestuurd werken op basis van data organisatiebreed verder is geïmplementeerd.	**2025**
Duurzaamheidsambities	de onderzoeksfase met de keuzes op de duurzaamheidsambities is afgerond en keuzes zijn gemaakt op welke onderdelen de ambitie zal worden verwezenlijkt.	**2025**

2.8.3 Wat gaat het kosten

Inleiding

De baten en lasten worden in twee verschillende overzichten weergegeven. Het eerste overzicht betreft het totaal aan overhead zoals dat gepresenteerd dient te worden conform de vernieuwde BBV-richtlijnen. Het tweede overzicht geeft voor de begroting een splitsing naar het programma ambulancezorg, de overige VR-programma's en directie/bedrijfsvoering. Hierdoor wordt duidelijk wat bedrijfsvoering betekent voor de omvang van de overhead. Na het eerste overzicht volgen, indien nodig, korte toelichtingen op grote afwijkingen. Het tweede overzicht is informatief opgenomen.

Overzicht van baten en lasten overhead

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2023	Primaire begr. 2024	1e Begr.wijz. 2024	Begroting 2025
Baten				
Projecten en subsidies	41	-	-	-
Overige baten	1.042	12	12	12
Interne doorbelastingen	411	1.043	1.043	1.058
Totaal baten	**1.494**	**1.055**	**1.055**	**1.070**
Lasten				
Salarissen	10.487	11.538	11.556	13.077
Huisvesting	1.247	1.174	1.267	1.314
Diensten en middelen	486	475	472	526
ICT	1.950	1.935	1.994	2.418
WKR gerelateerde kosten	797	571	651	724
Wagenpark	44	42	40	40
HRM	2.595	1.227	1.353	956
Financiën	94	110	111	117
Verzekeringen	425	418	328	340
Communicatie	213	188	188	195
Kwaliteit en Informatie	72	100	100	104
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	327	115	115	161
Totaal lasten	**18.737**	**17.893**	**18.175**	**19.972**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-17.243**	**-16.838**	**-17.120**	**-18.902**
Aandeel ambulancezorg in overhead	2.177	1.701	1.902	2.480
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr.	**-15.066**	**-15.137**	**-15.218**	**-16.422**

Toelichting

Salarislasten stijgen door de bestaande cao, wat uitbreiding gefinancierd uit de BDUR versterkingsgelden crisisbeheersing en enige formatieve groei, mede gefinancierd vanuit verlaging inhuur (HRM). De lasten van ICT nemen toe door noodzakelijke (extra) beveiliging, hogere afschrijvingslasten door duurdere investeringen en prijsstijgingen door inflatie.

Het aandeel van de ambulancezorg in de overhead stijgt, doordat deze meer in overeenstemming is gebracht met het niveau van de activiteiten die worden ontplooid voor dit bedrijfsonderdeel.

Splitsing naar onderdelen

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs-voering	Begroting 2025
Baten					
Overige baten	-	-	-	12	12
Interne doorbelastingen	-	-	-	1.058	1.058
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**1.070**	**1.070**
Lasten					
Salarissen	553	1.921	1.475	9.128	13.077
Huisvesting	-	-	-	1.314	1.314
Diensten en middelen	-	-	62	464	526
ICT	-	-	-	2.418	2.418
WKR gerelateerde kosten	23	321	57	323	724
Wagenpark	-	-	26	14	40
HRM	-	5	36	915	956
Financiën	15	-1	80	23	117
Verzekeringen	-	-	-	340	340
Communicatie	-	-	-	195	195
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	104	104
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	2	10	10	139	161
Totaal lasten	**593**	**2.256**	**1.746**	**15.377**	**19.972**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-593**	**-2.256**	**-1.746**	**-14.307**	**-18.902**
Aandeel ambulancezorg in overhead	593	-	-	1.887	2.480
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-**	**-2.256**	**-1.746**	**-12.420**	**-16.422**

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 feitelijk de weerstandscapaciteit.

Op basis van de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is een beperkte algemene reserve toegestaan. Als richtlijn geldt maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Dit komt op basis van de jaarstukken 2023 (brutolasten VR € 96.833.000 minus overhead voor ambulancezorg € 2.177.000 is nettolasten € 94.656.000 VRNHN) neer op een bedrag van € 2.366.400. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

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

Beide algemene reserves maken onderdeel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit.

2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit op basis van de jaarrekening 2023 bestaat uit:

x €1.000	Saldo 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	2.727	-	-	798	3.525
Bestemmingsreserves	3.231	351	924	-	2.658
Gerealiseerde resultaat	798	-	850	-798	-850
Totaal reserves	**6.756**	**351**	**1.774**	**-**	**5.333**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-2.658
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-
Beschikbare weerstandscapaciteit					**2.675**

2.9.3 Financiële risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis gaat gebeuren 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 is opgenomen in 5 klassen:

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

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

	Risico	Oorzaak	Gevolg	Klasse / %	Financiële impact	Weerstands-capaciteit
1.	Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst.	Europese wet-en regelgeving	Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc.	3 / 50%	€ 1.200.000	€ 600.000
2.	Langdurige uitval	Ziekte / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
3.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
4.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
5.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
6.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					**€ 1.020.000**

Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst

Eind 2018 concludeert Pels Rijcken (kantoor landsadvocaat) dat er een reëel risico bestaat dat elementen in de rechtspositie van de brandweervrijwilligers in strijd zijn met de normen uit de Europese en internationale wet- en regelgeving. Onderzoek wijst uit dat er geen mogelijkheid is om binnen de bestaande juridische kaders de huidige vrijwilligheid bij de brandweer te behouden. Op 14 juni 2019 hebben het Veiligheidsberaad en de minister van J&V besloten tot de oprichting van een denktank. De denktank heeft een denkrichting uitgewerkt en voorgelegd aan het Veiligheidsberaad en minister van J&V op 9 december 2019. Het uitgangspunt van de denkrichting is een werkbaar en fundamenteel onderscheid (differentiatie van verplichte beschikbaarheid, werkinhoud/volume en opleiding) tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van de brandweerzorg. In februari 2021 is het definitieve rapport 'Inzicht in consequenties denkrichting' taakdifferentiatie in het Veiligheidsberaad behandeld en besproken met de minister van JenV.

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

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

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.020.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 2.675.000 / € 1.020.000 * 100% = 262%. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico’s financieel te dragen.

2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen

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

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

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

2.9.6 Kengetallen financiële positie

Overzicht kengetallen

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen					
Kengetallen:	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Netto schuldquote	0,23	0,50	0,48	0,47	0,47	0,44
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,23	0,50	0,48	0,47	0,47	0,44
Solvabiliteitsratio	0,11	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08
Structurele exploitatieruimte	-1,34%	1,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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.

Uitgangspunten

Bij het weergeven van de kengetallen voor de financiële positie zijn een aantal uitgangspunten gehanteerd:

- De gebruikte balansstanden zijn gebaseerd op ramingen per 1 januari 2023.
- Daar waar geen relevante gegevens beschikbaar zijn, worden de balanssaldi van de laatst bekende jaarrekening opgenomen.
- Vlottende schuld wordt als sluitpost gehanteerd.

Duiding kengetallen

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
- Structurele exploitatieruimte: deze begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte beweegt zich rond nihil, waardoor de ratio laag (nihil) is.

2.10 Onderhoud kapitaalgoederen

2.10.1 Wat willen we bereiken
2.10.2 Wat willen we realiseren
2.10.3 Wat gaat het kosten

2.10.1 Wat willen we bereiken

Doel

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

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

VR NHN heeft diverse panden in eigendom. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog een aantal brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. De laatste kazerne in Avenhorn is in 2024 terug verkocht. 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 willen we realiseren

Gebouwen ambulancedienst

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

In het najaar 2020 is de extra budgetaanvraag gehonoreerd en vindt structurele ophoging plaats. In 2021 is begonnen met de planvorming voor de nieuwbouw. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2023 wederom aangepast (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Naar de huidige verwachtingen vinden de opleveringen in de loop van 2024 en 2025 plaats zodat de huisvesting weer voor langere tijd op orde is.

Brandweerkazernes

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

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

Het onderzoek, in meerdere jaren uitgevoerd in 2017-2018 naar de toekomstbestendigheid van de bestuurlijke afspraken omtrent de huisvesting van de brandweer heeft niet geleid tot aanpassing van de in 2013 gemaakte afspraken. Het onderzoek heeft geleid tot een verbeterde attentie bij gemeenten dat de huisvesting van de brandweer een verantwoordelijkheid is van gemeenten en Veiligheidsregio samen. Binnen de bestuurlijke uitgangspunten kunnen de knelpunten worden opgelost hetgeen in de praktijk ook daadwerkelijk gebeurt. In meerdere kazernes zijn verbeteringen aangebracht met betrekking tot arbeidshygiëne en er vindt een betere afstemming plaats op de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan. Een aantal gemeenten zijn daadwerkelijk gestart met of er zijn de plannen in voorbereiding voor het vervangen van veelal verouderde brandweerkazernes. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweerzorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd. In 2024 en volgende jaren zal hier de nodige aandacht naar uit gaan.

Centrale huisvesting de Hertog

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

Ambulancematerieel

In de komende jaren worden de reguliere investeringen gedaan op basis van het MJIP, waaronder vervanging en uitbreiding van ambulances en inbouw van elektrische brancards.

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. 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.

Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Ook op het gebied van kleding, ademlucht en persoonlijke beschermingsmiddelen is de brandweer volledig up-to-date. Er zijn raamovereenkomsten gesloten voor bluslaarzen en blushandschoenen, waarbij vervangen wordt indien noodzakelijk. Hiermee wordt verspilling voorkomen. De landelijke uitstraling voor bluskleding, die inmiddels is vastgesteld, gaat ons in de toekomst hierbij nog meer helpen.

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 wordt verder invulling gegeven aan deze visie. Voor de VR is een architectuur opgesteld die gericht is op de huidige ontwikkelingen binnen de regio en op landelijk niveau.

Het risicobewustzijn van werken bij de veiligheidsregio is toegenomen. Dit vertaalt zich in het veilige gebruik van ICT-voorzieningen, geen datalekken en grip op persoonsgegevens. Om toegang te krijgen tot de werkomgeving is de toegangscontrole uitgebreid met een authenticator-procedure. In 2022 is reeds een start gemaakt met de uitwerking en implementatie van het BIO: Baseline Informatiebeveiliging Overheid.

De benodigde investeringen zijn opgenomen in het MJIP en de kosten hiervan in de (meerjaren)begroting.

2.10.3 Wat gaat het kosten

Alle noodzakelijke kosten met betrekking tot het in standhouden van de gebouwen, vervoersmiddelen, materialen en ICT-middelen zijn opgenomen in de begroting en meerjarenraming.

2.11 Financiering

2.11.1 Inleiding
2.11.2 Beleidskaders treasury activiteiten
2.11.3 Toerekening (voorgenomen) rentelasten naar taakvelden
2.11.4 EMU saldo

2.11.1 Inleiding

De financieringsfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's en omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

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

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

2.11.2 Beleidskaders 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 2025 is deze berekend op € 7,3 miljoen[2]. Overschrijding kan leiden tot het aantrekken van geld met een looptijd langer dan één jaar. Voor 2025 is de verwachting dat de kasgeldlimiet niet wordt overschreden.

Schatkistlimiet

Vanaf december 2013 is het schatkistbankieren van toepassing. Dit betekent dat overtollige geldmiddelen boven 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 2025 is de schatkistlimiet[3] berekend op € 1.782.000. Gelden boven deze limiet moeten worden aangehouden in de schatkist.

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 2025 is de renterisiconorm berekend op € 17,8 mln. In het begrotingsjaar vinden geen renteherzieningen plaats. De renterisiconorm wordt naar verwachting niet overschreden.

[2] Op basis van begrotingstotaal lasten (primair)
[3] De limiet wordt berekend als 2,0% van het begrotingstotaal lasten (primair) met een ondergrens van € 1.000.000.

Financieringsbehoefte (kort-/langlopende geldleningen)

In basis is de leningenportefeuille van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord afgestemd op het kunnen uitvoeren van de haar gestelde taken. In het verleden zijn kortlopende geldleningen aangetrokken die zijn gebruik om tijdelijke tekorten in de liquide middelen op te vangen. Mogelijk zullen in 2025 kortlopende geldleningen worden aangetrokken om tijdelijke tekorten op te vangen die kunnen ontstaan door hogere uitgaven vanwege de nieuwe cao's en de aanwezige inflatie.

Op basis van de geplande investeringen 2025-2028 wordt meerjarig een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren, zullen in de periode 2025-2028 (langlopende) geldleningen moeten worden aangetrokken. Het daadwerkelijke afsluitmoment van deze leningen wordt afgestemd op het leverings-/betaalmoment van de betreffende investeringen. Door de huidige inflatie en onrust in Europa zien we de rente momenteel stijgen. Dit heeft forse consequenties voor de geraamde rentelasten.

Ontwikkelingen leningenportefeuille

In 2014 is de omvang van leningenportefeuille fors toegenomen. Er zijn leningen aangetrokken ter financiering van aangekocht materieel / kazernes van de gemeenten (aangekocht eind 2013) en de projectkosten regionalisering. In de periode 2019-2024 zijn overgenomen kazernes weer (terug)verkocht aan de betreffende gemeenten. De daarvoor aangetrokken geldleningen zijn in deze periode ook afgelost. De portefeuilleomvang neemt de komende jaren weer toe door het aantrekken van langlopende geldleningen ter (her-)financiering van voorgenomen vervangingsinvesteringen. Daarbij zal de herfinanciering substantieel hoger uitvallen door de sterk gestegen aanschafprijzen.

2.11.3 Toerekening (voorgenomen) rentelasten naar taakvelden

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

Omschrijving		2024 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten	-/-	660.678
Rentebaten	+/+	0
Saldo rentelasten en rentebaten		**660.678**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen externe rente		**660.678**
Rente over eigen vermogen	-/-	
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**660.678**
7.1 Volksgezondheid	-/-	143.760
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	497.587
0.4 Overhead	-/-	19.331
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**660.678**
Renteresultaat op het taakveld Treasury		**0**

2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekende EMU saldo op basis van deze begroting en meerjarenraming (op basis van artikel 71 lid 3 BBV).

				T-1 2024	T 2025	T+1 2026	T+2 2027	T+3 2028
EMU-SALDO				-14.450	-2.018	-902	-2.157	2.540
EMU-SALDO referentiewaarde								
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-14.450	-2.018	-902	-2.157	2.540
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	0	0	0	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	0	0	0	0	0
			Liquide middelen	0	0	0	0	0
			Overlopende activa	0	0	0	0	0
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	6.661	2.723	2.122	2.689	-810
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	7.789	-705	-1.220	-532	-1.730
			Overlopende passiva	0	0	0	0	0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa								

2.12 Verbonden partijen

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

2.12.1 Inleiding

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

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

2.12.2 Relevante ontwikkelingen

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

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

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

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

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

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

2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

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

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

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

2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)
De bestuurdersrol is statutair vastgelegd. Twee bestuurders vormen het bestuur. Het voorzitterschap rouleert jaarlijks volgens een vast schema tussen beide bestuurders. Voor 2024 is de directeur WK de bestuursvoorzitter, voor 2025 wordt dit de directeur ambulancezorg VR NHN. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
Het bestuur wordt gevormd door de directeuren van de veiligheidsregio's. Daarnaast kent de coöperatie een algemene ledenvergadering.

2.12.5 Visie op verbonden partijen

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

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

2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)
Er zijn bij de RAV NHN geen grote beleidsvoornemens te onderkennen; het bestaande beleid wordt voortgezet.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (vestigingsplaats Arnhem)
De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
De coöperatie zet in de eerste jaren van haar bestaan in op het verder uitrollen van haar activiteiten en het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Daarnaast wordt getracht schaalvoordelen te behalen door het bundelen van de opleidingsactiviteiten. In 2022 is het functioneren van de coöperatie geëvalueerd en zijn voorstellen gedaan voor de doorontwikkeling. Deze zijn vastgelegd in het doorontwikkelplan "Koers bepalen". In 2024 en verder zal de doorontwikkeling verder gestalte krijgen.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de concept jaarstukken 2023 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2023 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2023 is ook € 0. Dit wordt ook voor 2024 en 2025 voorzien.

2. Overige informatie

2.13 Fiscaliteiten

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

2.13.1 Tax Control Framework

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

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

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

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

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

2.14 Privacy

2.14.1 Terugblik
2.14.2 Waar willen we naar toe

2.14.1 Terugblik

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

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

2.14.2 Waar willen we naar toe

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

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

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht van baten en lasten
3.2 Uiteenzetting financiële positie en toelichting
3.3 Meerjarenraming exploitatie
3.4 Meerjarenraming balans
3.5 Meerjarenraming investeringen

3.1 Overzicht van baten en lasten

Begroting 2025	Bedragen x €1.000		
Programma's / Overhead c.a.	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	20.847	18.211	2.636
Programma Brandweer	1.715	39.643	-37.928
Programma GHOR	12	1.802	-1.790
Programma Meldkamer	2.266	3.582	-1.316
Programma Crisisbeheersing	-	4.342	-4.342
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	937	1.557	-620
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	62.423	-	62.423
Saldi programma's	**88.200**	**69.137**	**19.063**
Algemene dekkingsmiddelen			-
Overhead	1.070	19.972	-18.902
Heffing VPB			-
Onvoorzien		-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**89.270**	**89.109**	**161**
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma:			
Programma Ambulancezorg	-	156	-156
Programma Brandweer			-
Programma Meldkamer		5	-5
Programma Crisisbeheersing			-
Overhead			-
Resultaat na bestemming	**89.270**	**89.270**	**-**

3.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Uitgangspunten begroting

De begroting 2025 is geïndexeerd met 3,9% (4,00% loonindexatie en 3,70% prijsindexatie). De loon-prijsindexatie 2025 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. Verdeling vindt plaats naar de draagkracht per gemeente. Deze verdeling is gebaseerd op het aandeel van het 'Oov-subcluster Brandweer en rampenbestrijding[4] per gemeente en de belastingcapaciteit per gemeente.

De bijdrage voor 2025 komt uit op een bedrag van € 54.222.855. Dit is inclusief de bijdrage voor de ontwikkelopgave brandweer (€ 2.915.066). De bijdrage per gemeente is opgenomen in bijlage 4.2.

[4] subcluster binnen de algemene uitkering van het gemeentefonds

Financiering

Bij VRNHN is sprake van een totaalfinanciering. Rentelasten worden omgeslagen naar programma's op basis van de boekwaarde (op 1 januari) van aangeschafte activa in deze programma's. Begin 2024 is het (bestaande) meerjarig investeringsplan geactualiseerd voor de periode 2025-2028 (zie paragraaf 3.5). Gezien de geraamde investeringsvolumes wordt in de toekomst een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren dienen in de periode 2025-2028 aanvullende geldleningen te worden aangetrokken. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

3.3 Meerjarenraming exploitatie

Een meerjarenraming is van belang om de consequenties van het beleid in beeld te brengen vanuit het verleden naar de onderhavige begroting en toekomstige planvorming. De meerjarenraming speelt een belangrijke rol bij de kader stellende functie van het algemeen bestuur, omdat de meerjarenraming de financiële richting aangeeft voor het opstellen van de begroting.

Meerjarenraming cijfermatig

Hierna volgt een totaaloverzicht over de jaren 2025 tot en met 2028. In de meerjarenraming zijn de rubrieken met een variërend verloop afzonderlijk opgenomen. De cijfers vanaf 2025 zijn geïndexeerd. De overzichten per programma zijn opgenomen in de bijlage 4.4.

TOTAAL		Bedragen x € 1 Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Baten	Wettelijk budget Nza	22.330.497	23.196.920	24.106.239	24.921.030
	Bijdrage gemeenten	54.222.854	57.647.634	61.115.689	63.019.491
	BDUR/Rijk/ministerie	8.200.405	8.222.254	8.220.163	8.220.163
	Overige baten	4.517.207	4.597.457	4.679.997	4.763.968
Totaal baten		**89.270.963**	**93.664.265**	**98.122.088**	**100.924.652**
Lasten	Salarissen	59.505.382	63.226.230	66.919.758	69.173.894
	Afschrijvingen en rente	7.483.780	8.140.908	8.807.174	9.492.701
	Overige lasten	22.121.067	22.129.963	22.221.305	22.077.252
Totaal lasten		**89.110.229**	**93.497.101**	**97.948.237**	**100.743.847**
Saldo van baten en lasten		**160.734**	**167.164**	**173.851**	**180.805**
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	160.734	167.164	173.851	180.805
	Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Resultaat		**-**	**-**	**-**	**-**

Aansluiting op Kadernota

Door het tijdsverloop tussen opstellen van de kadernota (december 2023) en de voorliggende begroting (maart 2024), is een enkele post substantieel veranderd.

- De afschrijvingen en rente zijn aangepast naar de laatste inzichten die bij het opstellen van de jaarrekening 2023 en de daarop volgende aanpassingen van het MJIP en het doorrekenen daarvan zich hebben gemanifesteerd. Door forse prijsstijgingen bij nieuwe aanbestedingen of aanpassing van bestaande contracten, alsmede de stijging van rentelasten, zien we de kapitaallasten groeien. Voor de investeringen in brandweermaterieel wordt rekening gehouden met een zekere temporisering.

Voor het overige zijn de verschillen redelijk marginaal te noemen.

Resultaten

De resultaten laten, met inbegrip van de reservemutaties, over alle jaren een nihil resultaat zien op basis van ‘going concern’. Dit is echter niet ontstaan doordat de geraamde lasten keurig worden afgedekt door de verwachte baten.
De lasten en baten zijn deels geraamd op basis van de in de kadernota vastgestelde indexaties, waarbij:

- de effecten van nieuwe aanbestedingen vertaald zijn in de betreffende budgetten (hogere lasten) als gevolg van de hoge inflatie.
- het meerjarenbeeld van de investeringen is bijgewerkt met als resultante nieuwe (hogere) afschrijvingslasten en rentelasten vanwege herfinanciering. Hier ontstaan verschillen door veel hogere aanbestedingsuitkomsten (een tankautospuit kost ongeveer € 150.000 meer);
- ook al rekening is gehouden met een stukje temporisering van de investeringen in brandweermaterieel.

Hierdoor zijn geen sluitende meerjarenperspectieven ontstaan voor zowel Ambulancezorg als de VR. Er zijn stelposten opgenomen bij afschrijvingen (temporisering van investeringen en dus afschrijvingen) en bij de overige lasten (verlaging op basis van verwachte incidentele onderbestedingen). Het opvoeren van genoemde stelposten heeft tot gevolg dat de verwachte incidentele ruimte (groten-)deels wordt opgebruikt.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 2025 is op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde kadernota geïndexeerd met 3,9%. De loonindexatie en de prijsindexatie bedragen respectievelijk 4,00% en 3,70%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie van de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2026-2028 is gebaseerd op de CPB Middellange Termijn Verkenning en zijn respectievelijk 3,9%, 3,9% en 3,4%.

Salarissen

De bij het opstellen van de begroting 2025 bekende cao voor VR NHN heeft een looptijd tot 1 mei 2024. De onderhandelingen waren nog gaande in maart en april 2024 om te komen tot een nieuwe cao vanaf voornoemde datum. Er is rekening gehouden met een bescheiden stijging ten opzichte van de reeds bestaande indexatie. De cao ambulancezorg loopt in ieder geval tot einde 2024 en kent per 1 juni nog een tussentijdse verhoging van 5%.

De autonome stijgingen die in de salarissen zijn opgenomen, betreffen de personele uitbreidingen inzake de ontwikkelopgave van de brandweer op het gebied van vakbekwaamheid, paraatheid/beschikbaarheid en de noodzaak tot modernisering.

Afschrijvingen en rente

In de begroting zijn de gevolgen van het MJIP (meerjareninvesteringsplan) opgenomen en de bijbehorende financiering. Hiermee is inzichtelijk wat het verloop van de afschrijvings- en rentelasten is. Alle opgenomen nieuwe investeringen zijn vooral vervangingsinvesteringen.

Met name bij de brandweer neemt de afschrijvingslast toe. De groei in de afschrijvingslasten vindt zijn oorzaak vooral in een veranderd prijsniveau ten opzichte van de zero based begroting die in 2014 is opgesteld bij de regionalisering. Dit laat zich vooral gelden in hogere aanschafprijzen voor bijvoorbeeld de tankautospuiten, waar zowel de wagen als de technische uitrusting een fors hoger (prijs)niveau kennen dan de voorgangers (vanaf minimaal € 150.000, ca. 40% stijging in pakweg 5 jaar), mede veroorzaakt door de hoge inflatie.

Als gevolg van hogere aanschafprijzen neemt normaliter ook de financieringsrente toe als lastenpost, enerzijds door benodigde financieringsomvang, anderzijds door stijgende rente. Groei in rente is in de afgelopen jaren achterwege gebleven door de zéér lage en zelfs in enkele gevallen “negatieve” rente. Op dit moment is sprake van een hogere rente. De ontwikkelingen daarin zijn moeilijk voorspelbaar en zeer afhankelijk van de inflatieontwikkeling. Dat de rentepost in absolute zin stijgt, is echter onvermijdelijk.

De effecten op de langere termijn zijn behoorlijk omvangrijk. Het beeld van de afschrijvingen laat over de periode 2024 tot en met 2028 een verwachte groei zien van circa € 3,6 miljoen. De verwachte rentelast laat een groei zien van bijna € 600.000 over dezelfde periode. Dit gaat ongetwijfeld druk genereren op de uitkomsten van VR NHN. Vooralsnog wordt verwacht dat dit in de komende jaren opgevangen kan worden door incidenteel lagere lasten op andere kostenposten. Of dat voor de gehele periode van de meerjarenraming opgaat, zal in de komende jaren duidelijk worden.

Overige lasten

Voor de indexaties is voor 2025 de kadernota gehanteerd, en voor de jaren 2026 tot en met 2028 de indexaties van de CPB raming Centraal Economisch Plan. Daarnaast is rekening gehouden met specifiek hogere lasten van nieuw afgesloten contracten en met hogere lasten op budgetten die prijsgevoelig zijn voor inflatoire invloeden (denk o.a. aan energie/brandstof).

3.4 Meerjarenraming balans

Activa	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
(im) Materiële vaste activa	31.728	45.702	48.048	49.284	51.781	49.588
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	0	0	0	0	0	0
Financiële vaste activa: Leningen	0	0	0	0	0	0
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	**31.728**	**45.702**	**48.048**	**49.284**	**51.781**	**49.588**
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0	0
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen <1 jaar	8.810	8.810	8.810	8.810	8.810	8.810
Liquide middelen	107	107	107	107	107	107
Overlopende activa	7.301	7.301	7.301	7.301	7.301	7.301
Totaal Vlottende Activa	**16.218**	**16.218**	**16.218**	**16.218**	**16.218**	**16.218**
Totaal Activa	47.946	61.920	64.266	65.502	67.999	65.806

Passiva	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Eigen vermogen	6.183	4.690	4.851	5.018	5.191	5.371
Exploitatiesaldo	-850	0	0	0	0	0
Voorzieningen	826	993	1.160	1.327	1.494	1.661
Vaste schuld	29.597	36.258	38.981	41.103	43.792	42.982
Totaal Vaste Passiva	**35.756**	**41.941**	**44.992**	**47.448**	**50.477**	**50.014**
Vlottende schuld	8.559	16.348	15.643	14.423	13.891	12.161
Overlopende passiva	3.631	3.631	3.631	3.631	3.631	3.631
Totaal Vlottende Passiva	**12.190**	**19.979**	**19.274**	**18.054**	**17.522**	**15.792**
Totaal Passiva	47.946	61.920	64.266	65.502	67.999	65.806

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en de bestemmingsreserves. Ultimo 2023 bedraagt de verwachte omvang van de reserves € 6.183.000 wat als volgt verdeeld is over de:

- algemene reserve veiligheidsregio € 2.013.000
- algemene reserve ambulancezorg € 1.512.000
- bestemmingsreserves € 2.658.000

Ontwikkeling algemene reserve

Exploitatieoverschotten of -tekorten worden in eerste instantie verrekend met de algemene reserve binnen het eigen vermogen. Indien het Algemeen Bestuur positief besluit over het voorstel resultaatbestemming van het verslagjaar 2023 bedraagt de algemene reserve veiligheidsregio € 1.523.000 en de algemene reserve ambulancezorg € 1.152.000. De omvang van de algemene reserves is vooralsnog toereikend.

Het jaar 2023 laat dus een vermindering zien van de beide algemene reserves door de explosieve groei van de lasten onder druk van een hoge inflatie, met als gevolg een totaal negatief resultaat van € 850.000.

Ontwikkeling bestemmingsreserves

Het volgende overzicht laat de verwachte mutaties en eindstanden van de bestemmingsreserves zien. De verwachting is dat het merendeel van de bestemmingsreserves in 2024 afgebouwd zullen worden.

Bestemmingsreserves	31-12-23	mut.2024	31-12-24	mut.2025	31-12-25	mut.2026	31-12-26	mut.2027	31-12-27	mut.2028	31-12-28
Verslagleggingsverschillen BBV-RJZ	1.829	155	1.984	161	2.145	167	2.312	173	2.485	180	2.665
Pers.frictiekn./mobiliteitsbeleid	468	-468	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POK-gelden	202	-202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwbouw ambulanceposten	77	-77	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontwikkeling brandweer	82	-82	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.576	**-592**	**1.984**	**161**	**2.145**	**167**	**2.312**	**173**	**2.485**	**180**	**2.665**

3.5 Meerjarenraming investeringen

Begin 2024 zijn alle investeringen geïnventariseerd voor de jaren 2025-2028. Dit leidt meerjarig tot het volgende beeld:

Investeringen 2025 - 2028	bedragen x € 1.000			
Programma / PDC-groep	2025	2026	2027	2028
Ambulancezorg				
2 - Diensten en middelen	1.192	229	117	621
3 - ICT	63	128	239	24
6 - Wagenpark	926	837	1.014	1.542
Totaal Ambulancezorg	**2.181**	**1.194**	**1.370**	**2.187**
Brandweer				
2 - Diensten en middelen	362	1.337	2.611	2.483
3 - ICT	369	621	2.734	28
6 - Wagenpark	5.467	4.986	2.637	1.351
Totaal Brandweer	**6.198**	**6.944**	**7.982**	**3.862**
GHOR				
2 - Diensten en middelen				
3 - ICT		6	15	
6 - Wagenpark	81	83	85	
Totaal GHOR	**81**	**89**	**100**	**-**
Meldkamer Noord-Holland				
3 - ICT	37			
Totaal Meldkamer Noord-Holland	**37**	**-**	**-**	**-**
CB				
3 - ICT		4	102	
6 - Wagenpark		101		
Totaal CB	**-**	**105**	**102**	**-**
Bedrijfsvoering/Directie				
2 - Diensten en middelen	205			
3 - ICT	432	227	857	276
6 - Wagenpark		38		63
Totaal Bedrijfsvoering	**637**	**265**	**857**	**339**
Totaal investeringen	**9.134**	**8.597**	**10.411**	**6.388**

Voor het programma Brandweer wordt rekening gehouden met een temporisering van de investeringen. In hoeverre de vertragingen van leveringen in 2023 en 2024 invloed hebben op leveringen in de komende jaren is ten tijde van het opstellen van deze begroting moeilijk in te schatten, mede door externe factoren waarop VRNHN geen invloed heeft.

4. Bijlagen

4.1 Kerngegevens
4.2 Bijdrage per gemeente
4.3 Financiële overzicht naar taakvelden
4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma
4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten
4.5 Structureel begrotingssaldo

4.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

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

Doelstelling

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

Samenstelling bestuur VR NHN

Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.
Het dagelijks bestuur bestaat per 1 januari 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
M. Pijl	Adviseur	Medemblik	Burgermeester Medemblik Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid
M. Poorter	Adviseur	Dijk en Waard	Burgemeester Dijk en Waard / Tijdelijk portefeuillehouder Regionaal Beleidsplan 2024-2027 (tot Q1-2024)
A. Kortenray	Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
K. Taneja	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
E.J. Paulina	Adviseur	GGD HN	Directeur publieke gezondheid
S. Cremers	Adviseur	Politie	Districtschef

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 1 januari 2024 uit:

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

4.2 Bijdrage per gemeente

Gemeentelijke bijdrage 2025

Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2025 geïndexeerd met 3,9%. De loonindexatie bedraagt 4,00% en de prijsindexatie 3,70%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. Ten opzichte van 2024 neemt de gemeentelijke bijdrage voor 2025 door deze indexatie toe met € 1.930.646. Daarnaast wordt de bijdrage nog verhoogd met € 2.915.066 voor de ontwikkelopgave brandweer (inclusief indexatie). Het over de gemeenten te verdelen totaalbedrag komt hiermee op € 54.222.854.

Bedragen x €1 Gemeente	Bijdrage 2025	Verdeelsleutel OOV B&R en eigen inkomsten	Bijdrage naar taakvelden 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	 1.2 Openbare orde en veiligheid
Opmeer	829.011	1,5%	820.888	8.123
Texel	1.819.080	3,4%	1.801.255	17.824
Enkhuizen	1.451.572	2,7%	1.437.348	14.223
Drechterland	1.449.986	2,7%	1.435.778	14.208
Stede Broec	1.440.508	2,7%	1.426.394	14.115
Koggenland	1.870.001	3,4%	1.851.678	18.323
Heiloo	1.843.576	3,4%	1.825.511	18.064
Dijk en Waard	6.109.316	11,3%	6.049.454	59.862
Bergen NH	3.021.287	5,6%	2.991.683	29.604
Castricum	2.819.885	5,2%	2.792.254	27.631
Medemblik	3.386.106	6,2%	3.352.927	33.179
Schagen	4.116.422	7,6%	4.076.088	40.335
Hollands Kroon	3.996.601	7,4%	3.957.440	39.161
Den Helder	4.505.431	8,3%	4.461.284	44.147
Hoorn	5.611.098	10,3%	5.556.117	54.980
Alkmaar	9.952.975	18,4%	9.855.451	97.524
Totaal gemeentelijke bijdrage	**54.222.854**	**100,0%**	**53.691.550**	**531.304**

Meerjarige ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
Beginstand	**45.746**	**49.377**	**51.308**	**53.299**	**55.388**
Indexatie (loon-prijs) conform primaire begroting	3.248	1.931	1.991	2.089	1.872
Bij: Versterking informatieveiligheid	290				
Bij: Overname beheersstaken ICT Meldkamer Noord-Holland	93				
Bij: Ontwikkelopgave Brandweer		2.915	4.349	5.728	5.760
	49.377	**54.223**	**57.648**	**61.116**	**63.020**

Indexatie gemeentelijke bijdrage voor 2024 e.v.

	2024	2025	2026	2027	2028
Prijs bruto binnenlands product	6,10%	3,70%	2,90%	2,80%	2,40%
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	7,50%	4,00%	4,30%	4,40%	3,80%
Gemeentelijke indexatie	7,1%	3,9%	3,9%	3,9%	3,4%

Meerjarige ontwikkeling decentralisatie-uitkeringen Zorg en Veiligheid

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten om vanaf het begrotingsjaar 2022 jaarlijks indexering toe te passen op de decentralisatie-uitkeringen (VNG bijdrage en POK-gelden) en deze door de 16 gemeenten te laten financieren. De indexatie is gelijk aan die van de gemeentelijke bijdrage. Verantwoording vindt plaats onder de post overige baten.

	Totaalbedrag	Decentralisatie uitkeringen	Indexatie tlv 16 gemeenten
Grondslag 2024	599.829		
Indexatie 2024	42.468		
Totaal bijdrage 2024	**642.297**	**578.823**	**63.474**
Grondslag 2025	642.297		
Indexatie 2025	25.114		
Totaal bijdrage 2025	**667.411**	**578.823**	**88.588**
Grondslag 2026	667.411		
Indexatie 2026	25.896		
Totaal bijdrage 2026	**693.307**	**578.823**	**114.484**
Grondslag 2027	693.307		
Indexatie 2027	27.178		
Totaal bijdrage 2027	**720.485**	**578.823**	**141.662**
Grondslag 2028	720.485		
Indexatie 2028	24.352		
Totaal bijdrage 2028	**744.837**	**578.823**	**166.014**

FLO Bijdrage Ambulancezorg

De FLO bijdrage Ambulancezorg wordt conform afspraak niet geïndexeerd. In de onderstaande tabel is de uitsplitsing naar gemeente opgenomen.

Bedragen x €1 Gemeente	FLO Bijdrage 2025 Ambu-zorg	Verdeelsleutel (Inwoners*)	Taakveld 7.1 Volksgezond-heid
Opmeer	2.833	11.336	2.833
Enkhuizen	4.612	18.455	4.612
Drechterland	4.848	19.400	4.848
Stede Broec	5.372	21.493	5.372
Koggenland	5.616	22.471	5.616
Medemblik	10.928	43.725	10.928
Schagen**	2.896	11.589	2.896
Hollands Kroon***	8.793	35.184	8.793
Den Helder	14.064	56.275	14.064
Hoorn	18.037	72.172	18.037
Totaal FLO bijdrage	**78.000**	**312.100**	**78.000**
BIJDRAGE 2024	78.000		
INDEX 2025	0,00%		
Bijdrage per inwoner*	€ 0,25		
* gebaseerd op inwonersaantal per 1-1-2016			
** van de inwoners Schagen telt het aantal inwoners van de oude gemeente Zijpe mee voor de bijdrage ambulancezorg			
*** van de inwoners Hollands Kroon telt 74% mee voor de bijdrage ambulancezorg			

4.3 Financiële overzicht naar taakvelden

Begroting 2025 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*65.885*	*49.369*	*16.516*
Programma Brandweer	1.715	39.643	-37.928
Programma GHOR	12	1.802	-1.790
Programma Meldkamer	2.266	3.582	-1.316
Programma Crisisbeheersing	-	4.342	-4.342
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	61.892	-	61.892
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.468*	*1.557*	*-89*
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	937	1.557	-620
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	531	-	531
7.1 Volksgezondheid	*20.847*	*18.211*	*2.636*
Programma Ambulancezorg	20.847	18.211	2.636
Saldi programma's	**88.200**	**69.137**	**19.063**
0.4 Overhead	1.070	19.972	-18.902
0.5 Treasury	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**89.270**	**89.109**	**161**
0.10 Mutaties reserves	-	*161*	*-161*
Programma Ambulancezorg	-	156	-156
Programma Brandweer	-	-	-
Programma Meldkamer	-	5	-5
Programma Crisisbeheersing	-	-	-
Overhead	-	-	-
Resultaat na bestemming	**89.270**	**89.270**	**-**

4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma

Ambulancezorg		Bedragen x € 1 Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Baten	Wettelijk budget Nza	20.064.914	20.843.433	21.660.495	22.392.620
	Overige baten	782.239	783.257	784.269	785.160
Totaal baten		**20.847.153**	**21.626.690**	**22.444.764**	**23.177.780**
Lasten	Salarissen	13.517.735	14.069.509	14.658.375	15.196.813
	Afschrijvingen en rente	1.628.610	1.880.968	2.007.559	2.191.466
	Overige lasten	3.065.425	2.910.220	2.905.494	2.841.404
Totaal lasten		**18.211.770**	**18.860.697**	**19.571.428**	**20.229.683**
Saldo van baten en lasten		**2.635.383**	**2.765.993**	**2.873.336**	**2.948.097**
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	155.550	161.772	168.243	174.973
	Onttrekking aan reserves				
Resultaat		**2.479.833**	**2.604.221**	**2.705.093**	**2.773.124**
Aandeel in overhead		2.479.833	2.604.221	2.705.093	2.773.124
Resultaat inclusief overhead		**-**	**-**	**-**	**-**

Resultaten programma's VR		Bedragen x € 1 Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Programma Brandweer		-37.928.160	-40.496.379	-42.938.929	-44.080.240
Programma GHOR		-1.789.517	-1.860.801	-1.937.857	-2.008.853
Programma Meldkamer		-1.318.106	-1.379.676	-1.444.757	-1.505.196
Programma Crisisbeheersing		-4.340.501	-4.407.497	-4.581.575	-4.744.925
Programma Zorg en Veiligheidshuis		-619.523	-657.823	-699.775	-736.511
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR		62.423.259	65.869.888	69.335.852	71.239.654
Overhead		-16.422.268	-17.062.320	-17.727.351	-18.158.097
Algemene dekkingsmiddelen/onvoorzien		-	-	-	-
Resultaat programma's VR		**5.184**	**5.392**	**5.608**	**5.832**
Mutatie reserves VR	Toevoeging aan reserves	5.184	5.392	5.608	5.832
	Onttrekking aan reserves				
Resultaat programma's VR inclusief mutaties reserves		**-**	**-**	**-**	**-**

Brandweer		Bedragen x € 1 Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Baten	Overige baten	1.715.442	1.747.893	1.780.142	1.813.293
Totaal baten		**1.715.442**	**1.747.893**	**1.780.142**	**1.813.293**
Lasten	Salarissen	23.691.097	25.681.513	27.553.534	28.356.620
	Afschrijvingen en rente	5.186.519	5.593.414	6.116.939	6.576.112
	Overige lasten	10.765.986	10.901.191	10.941.511	10.818.625
Totaal lasten		**39.643.602**	**42.176.118**	**44.611.984**	**45.751.357**
Resultaat programma		**-37.928.160**	**-40.428.225**	**-42.831.842**	**-43.938.064**

GHOR		Bedragen x € 1 Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Baten	Overige baten	12.000	12.000	12.000	12.000
Totaal baten		**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
Lasten	Salarissen	1.317.493	1.374.145	1.434.609	1.490.304
	Afschrijvingen en rente	47.963	51.073	54.910	57.877
	Overige lasten	436.061	447.583	460.338	472.672
Totaal lasten		**1.801.517**	**1.872.801**	**1.949.857**	**2.020.853**
Resultaat programma		**-1.789.517**	**-1.860.801**	**-1.937.857**	**-2.008.853**

Meldkamer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Baten	Wettelijk budget Nza	2.265.583	2.353.487	2.445.744	2.528.410
Totaal baten		**2.265.583**	**2.353.487**	**2.445.744**	**2.528.410**
Lasten	Salarissen	3.197.050	3.334.523	3.481.242	3.613.529
	Afschrijvingen en rente	6.562	7.861	7.848	7.737
	Overige lasten	380.077	390.779	401.411	412.340
Totaal lasten		**3.583.689**	**3.733.163**	**3.890.501**	**4.033.606**
Resultaat programma		**-1.318.106**	**-1.379.676**	**-1.444.757**	**-1.505.196**

Crisisbeheersing		Bedragen x € 1			
		Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Baten	Overige baten				
Totaal baten		**-**	**-**	**-**	**-**
Lasten	Salarissen	3.323.346	3.466.251	3.618.766	3.757.743
	Afschrijvingen en rente	104.075	103.538	106.700	108.725
	Overige lasten	913.080	837.708	856.109	878.457
Totaal lasten		**4.340.501**	**4.407.497**	**4.581.575**	**4.744.925**
Resultaat programma		**-4.340.501**	**-4.407.497**	**-4.581.575**	**-4.744.925**

Zorg en Veiligheidshuis		Bedragen x € 1			
		Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
	Overige baten	937.411	963.307	990.485	1.014.837
Totaal baten		**937.411**	**963.307**	**990.485**	**1.014.837**
Lasten	Salarissen	1.381.075	1.440.461	1.503.841	1.560.988
	Afschrijvingen en rente	-	-	-	-
	Overige lasten	175.859	180.669	186.419	190.360
Totaal lasten		**1.556.934**	**1.621.130**	**1.690.260**	**1.751.348**
Resultaat programma		**-619.523**	**-657.823**	**-699.775**	**-736.511**

Dekkingsmiddelen taakvelden VR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Baten	Bijdrage gemeenten	54.222.854	57.647.634	61.115.689	63.019.491
	BDUR/Rijk/ministerie	8.200.405	8.222.254	8.220.163	8.220.163
Totaal baten		**62.423.259**	**65.869.888**	**69.335.852**	**71.239.654**
Lasten	Overige lasten				
Totaal lasten		**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat programma		**62.423.259**	**65.869.888**	**69.335.852**	**71.239.654**

Overhead		Bedragen x € 1			
		Begroting 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Baten	Overige baten	1.070.115	1.091.000	1.113.101	1.138.678
Totaal baten		**1.070.115**	**1.091.000**	**1.113.101**	**1.138.678**
Lasten	Salarissen	13.077.586	13.859.828	14.669.391	15.197.897
	Afschrijvingen en rente	510.051	504.054	513.218	550.784
	Overige lasten	6.384.579	6.461.813	6.470.023	6.463.394
Totaal lasten		**19.972.216**	**20.825.695**	**21.652.632**	**22.212.075**
Resultaat programma		**-18.902.101**	**-19.734.695**	**-20.539.531**	**-21.073.397**
Overhead t.l.v. ambulancezorg		2.479.833	2.604.221	2.705.093	2.773.124
Resultaat inclusief overhead		**-16.422.268**	**-17.130.474**	**-17.834.438**	**-18.300.273**

4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

Hierna volgt het overzicht van incidentele baten en lasten.

Bedragen x € 1.000	2025		2026		2027		2028	
Programma /paragraaf	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**
Brandweer								
Eenmalige opleidingskosten		265		144		125		
Sub	-	**265**	-	**144**	-	**125**	-	-
Totaal	-	**265**	-	**144**	-	**125**	-	-

Brandweer

De eenmalige opleidingskosten zijn een uitvloeisel van het meerjarenontwikkelplan (MJOP) van de brandweer. Over een periode van 3 jaar wordt de brandweer versterkt op paraatheidsgebied en ondersteuning op vakbekwaamheid. Voor beide gebieden zijn extra opleidingen noodzakelijk ten behoeve van deze instroom.

4.6 Structureel begrotingssaldo

Van het structureel begrotingssaldo kan het volgende overzicht worden gegeven.

(bedragen x € 1.000) Presentatie van het structureel begrotingssaldo	2025	2026	2027	2028
Saldo baten en lasten	161	167	174	181
Toevoegingen **(-)** en onttrekkingen aan reserves	-161	-167	-174	-181
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-265	-144	-125	0
Structureel begrotingssaldo	265	144	125	0