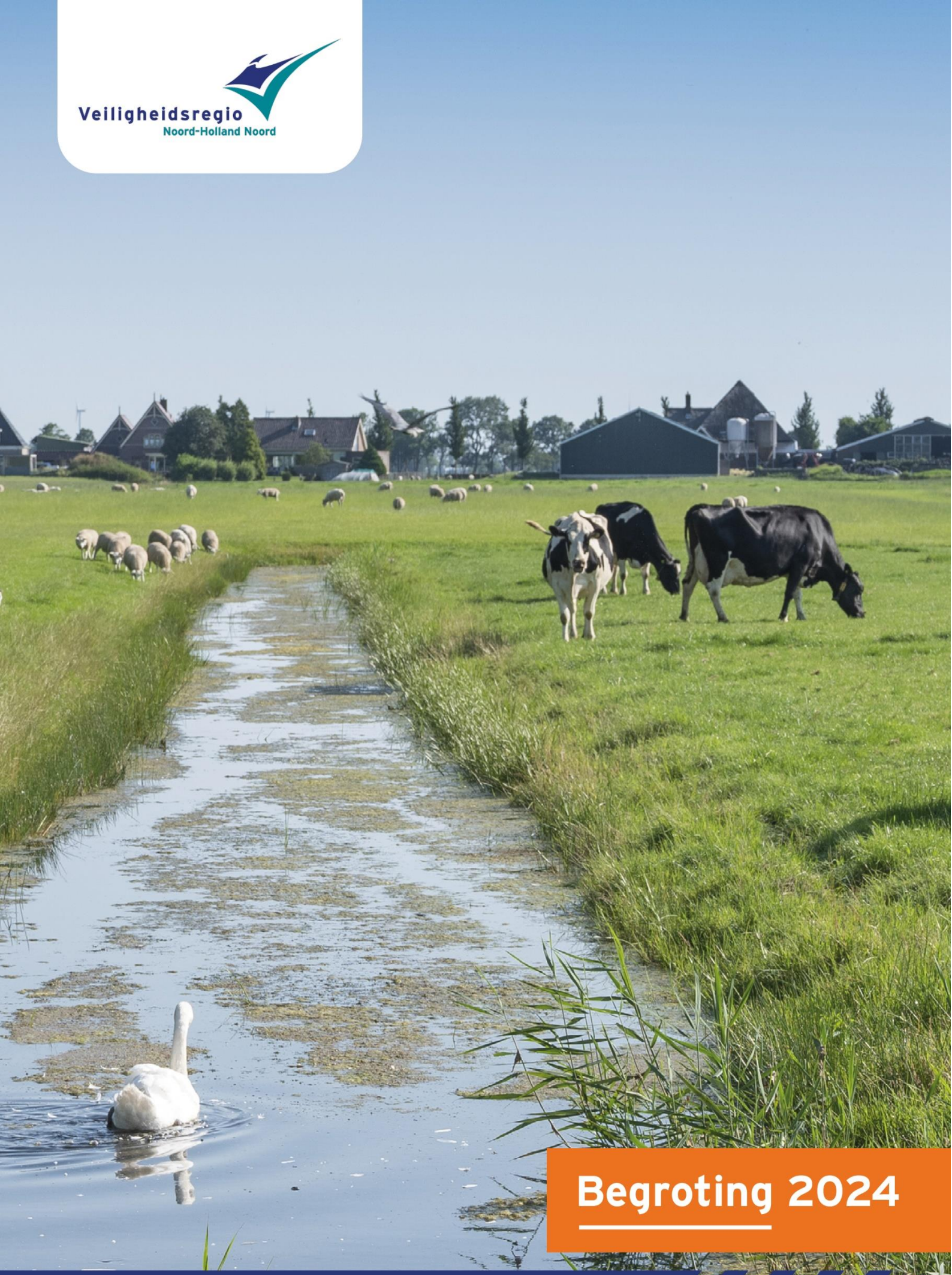
Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord



Begroting 2024

VOORWOORD

Voor u ligt de Begroting 2024. U leest in deze begroting wat wij willen bereiken, welke ontwikkelingen we zien, wat we daarom gaan doen en wat dat gaat kosten. Op het moment van schrijven is de oorlog in Oekraïne helaas nog steeds aan de gang. Sinds het begin van deze oorlog, nu meer dan een jaar geleden, stappen mensen met hun kinderen, hun huisdier en wat ze maar mee kunnen nemen in hun auto, bus of trein om op zoek te gaan naar een veilige plek. We verwachten meer vluchtelingen, want hoe leefbaar is een land waar gebouwen en infrastructuur in puin liggen. Vrouwen, mannen en kinderen die hier al zijn, richten noodgedwongen hun leven steeds meer in op een langer verblijf in Nederland. Na praktische zaken als onderdak volgen werken, studeren, zorg en deelnemen aan onze maatschappij. Daarvoor blijft afstemming, inzet en coördinatie nodig tussen gemeenten, veiligheidsregio, het Rijk en andere partijen.

Naast Oekraïense vluchtelingen zijn ook mensen uit andere delen van de wereld op zoek naar een veilige plek. Meer mensen vragen asiel aan, dan het COA sinds de zomer van 2022 aankan. Daarom vangt onze veiligheidsregio, samen met de gemeenten en vrijwilligers, asielzoekers op in verschillende crisisnoodopvanglocaties. Dit vraagt al sinds de zomer van 2022 inzet van onze mensen, middelen en tijd. De komende tijd wordt een verhoogde instroom van asielzoekers verwacht. Voorlopig lijkt het einde van crisisnoodopvang helaas niet in zicht.

De oorlog in Oekraine zorgt ook voor nieuwe dreigingen en impact op onze samenleving. Denk aan de energiecrisis, verhoogde dreiging van cyberaanvallen en daarmee kans op digitale ontwrichting en mogelijke verstoring en uitval van nutsvoorzieningen. Ook klimaatverandering, extreem weer en de energietransitie zijn voorbeelden van een nieuw type crisis. Hoewel we geen glazen bol hebben waarin we kunnen lezen welke nieuwe crisistypen op ons afkomen, weten we wel wat de verwachte effecten zijn. Die zijn namelijk ontwrichtend voor de samenleving. Daarom is het weerbaarder maken van onze samenleving en inzet op het zelfredzamer maken van onze inwoners een noodzakelijke ontwikkeling, waarvoor inzet van de veiligheidsregio nodig is.

Ook financieel gezien zijn dit onverwachte en bijzondere tijden. De oorlog in Oekraine en de daardoor ontstane energiecrisis zorgen voor stijging van grondstofprijzen en halffabricaten. Het tekort aan grondstoffen en personeel bij leveranciers zorgt voor vertraging van leveringen. Daardoor lopen we achter bij vervanging van bijvoorbeeld tankautospuiten. De stevige inflatie van zo'n 10% in 2022 en de stijging van energiekosten werken op meerdere fronten door. In flinke prijsstijgingen bij oversluitingen van contracten voor bijvoorbeeld realistisch oefenen en materiaal voor de brandweer. In stijging van energiekosten voor onze panden. En in stijging van brandstofkosten voor ons wagenpark.

De nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren en de nieuwe CAO ambulancezorg leiden, vanwege de (gedeeltelijke) compensatie van de inflatie, tot flinke stijging van onze personeelskosten in 2023 en daarna. Tegelijkertijd hebben we aan de inkomstenkant met de gemeentelijke bijdrage een vertraging in de indexatie. We verwachten geld uit onze algemene reserve te moeten gebruiken om de mogelijke verliezen in 2023 af te dekken. Wel verwachten we dat de krapte op de arbeidsmarkt de verliezen enigszins zal dempen. Vacatures zijn steeds lastiger in te vullen en staan langer open. Financieel een meevaller, maar niet voor ons werk. Want we hebben deze mensen nodig om leed en schade te voorkomen en te beperken.

Tegelijkertijd weten we ook uit de cijfers en data dat de wereld verandert. We zien een dubbele vergrijzing op ons afkomen. Meer mensen worden ouder en bereiken ook een hogere leeftijd dan voorheen. Veilig leven en inzetten op voorkomen van die ambulancerit of brandweerafhijsing is daarom extra belangrijk. We zien dat de brandweer met alle vrijwilligers onder druk staat om 24/7 bemenst te blijven. Onze regio en de kustgebieden vergrijzen in rap tempo en dat betekent dat het steeds moeilijker wordt om vrijwilligers

te vinden. Vrijwilligers werken soms verder weg waardoor de dichtstbijzijnde tankautospuit soms niet kan uitrukken. Tegelijkertijd willen we als brandweer verder ontwikkelen, opleiden en innoveren om klaar te zijn voor nieuwe ontwikkelingen; van buurtbatterijen tot waterstofopslag en van extreem weer tot langdurige uitval van nutsvoorzieningen door digitale verstoringen. De toekomst van de brandweer vraagt onze zorg en aandacht, zodat we ook in de toekomst blijven klaarstaan om mens en dier te redden. We zien kansen en bedreigingen van artificial intelligence (AI) met alle supersnelle ontwikkelingen. We zien dat wij moeten inzetten op duurzaamheid om onze klimaatvoetprint te verkleinen. We zien dat nieuwe crisistypen en kansen blijven komen. We weten dat we daar samen klaar voor willen zijn. Daar zetten we ons samen voor in.

Inmiddels is ons nieuwe Beleidsplan 2024-2027 in voorbereiding. Hiervoor vragen we input van gemeenten, ketenpartners en onze medewerkers. Want voor een veilige samenleving hebben we elkaar nodig. Het blijft belangrijk om elkaar op te zoeken. Juist als het lastig is, moeten we die stap naar voren zetten. En niet van tafel gaan voor we een gezamenlijke oplossing hebben. We blijven samen hulpvaardig. Onze mensen op de ambulance, brandweerauto's en meldkamer blijven 24/7 hulp bieden aan onze inwoners. Dat is de basis. We blijven inzetten op leed en schade voorkomen en beperken. Dat mogen onze inwoners van ons verwachten.

Op onze website https://mijngemeente.vrnhn.nl leest u meer over wat wij doen voor uw gemeente. De mensen van de veiligheidsregio komen graag bij u langs om 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	Krishna Taneja en Anke Kortenray
Voorzitter dagelijks bestuur	Directie

Inhoudsopgave

		Pagina
1.	2024 op hoofdlijnen	4
1.1	Wat willen we bereiken	4
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 Risico- en Crisisbeheersing	18
2.6	Programma Zorg- en Veiligheid	22
2.7	Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	24
2.	Paragrafen	25
2.8	Bedrijfsvoering / Overhead	25
2.9	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
2.10	Onderhoud kapitaalgoederen	33
2.11	Financiering	36
2.12	Verbonden partijen	39
2.13	Fiscaliteiten	42
2.14	Crises	44
3.	Financiële begroting	45
3.1	Overzicht van baten en lasten	45
3.2	Uiteenzetting financiële positie en toelichting	45
3.3	Meerjarenraming exploitatie	46
3.4	Meerjarenraming balans	49
3.5	Meerjarenraming investeringen	50
4.	Bijlagen	51
4.1	Kerngegevens	51
4.2	Bijdrage per gemeente	52
4.3	Financiële overzicht naar taakvelden	54
4.4	Meerjarenraming exploitatie per programma	55
4.5	Overzicht van incidentele baten en lasten	57

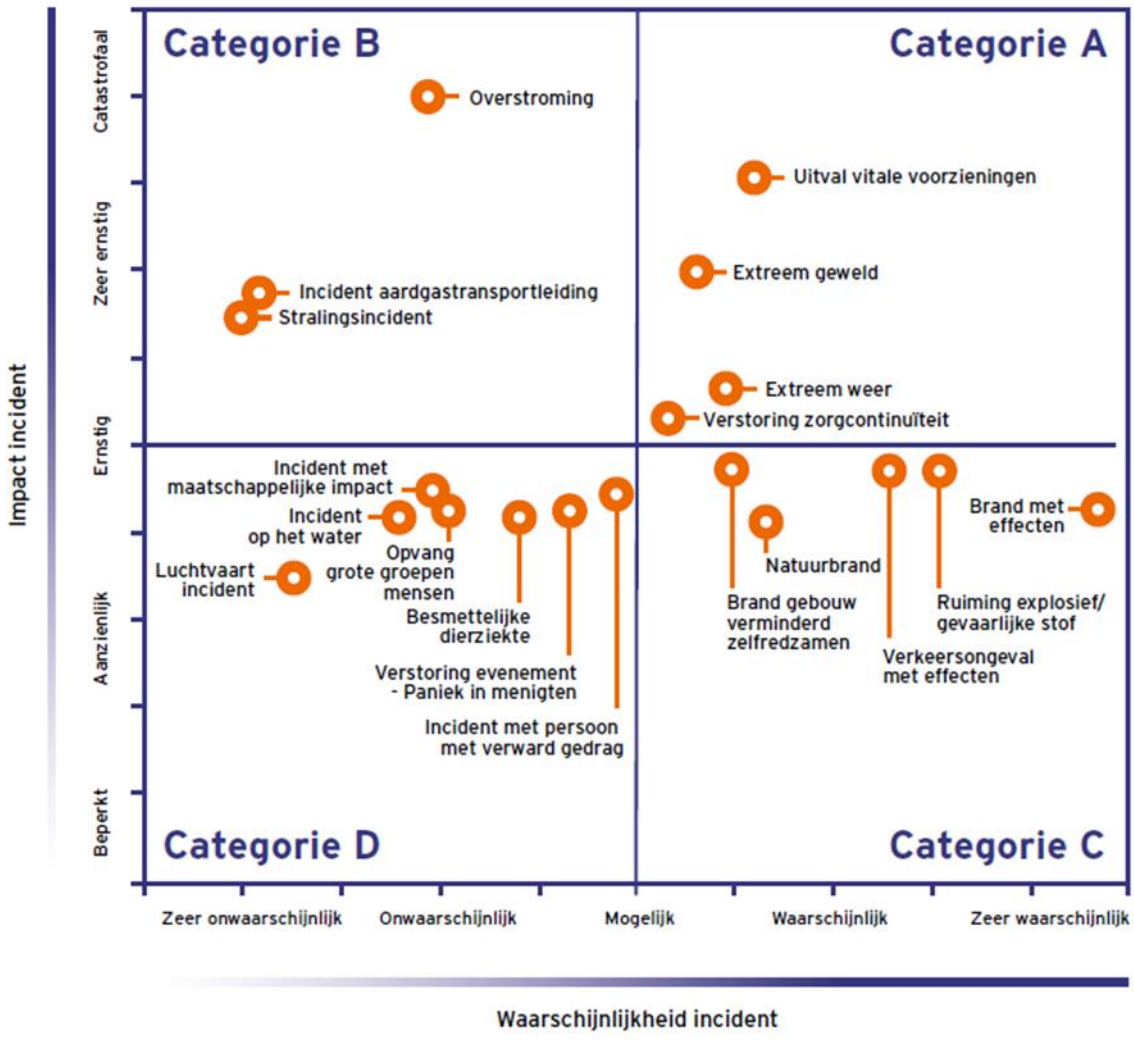
1. 2024 op hoofdlijnen

1.1 Wat willen we bereiken

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en worden zij actief betrokken bij de hulpverlening.

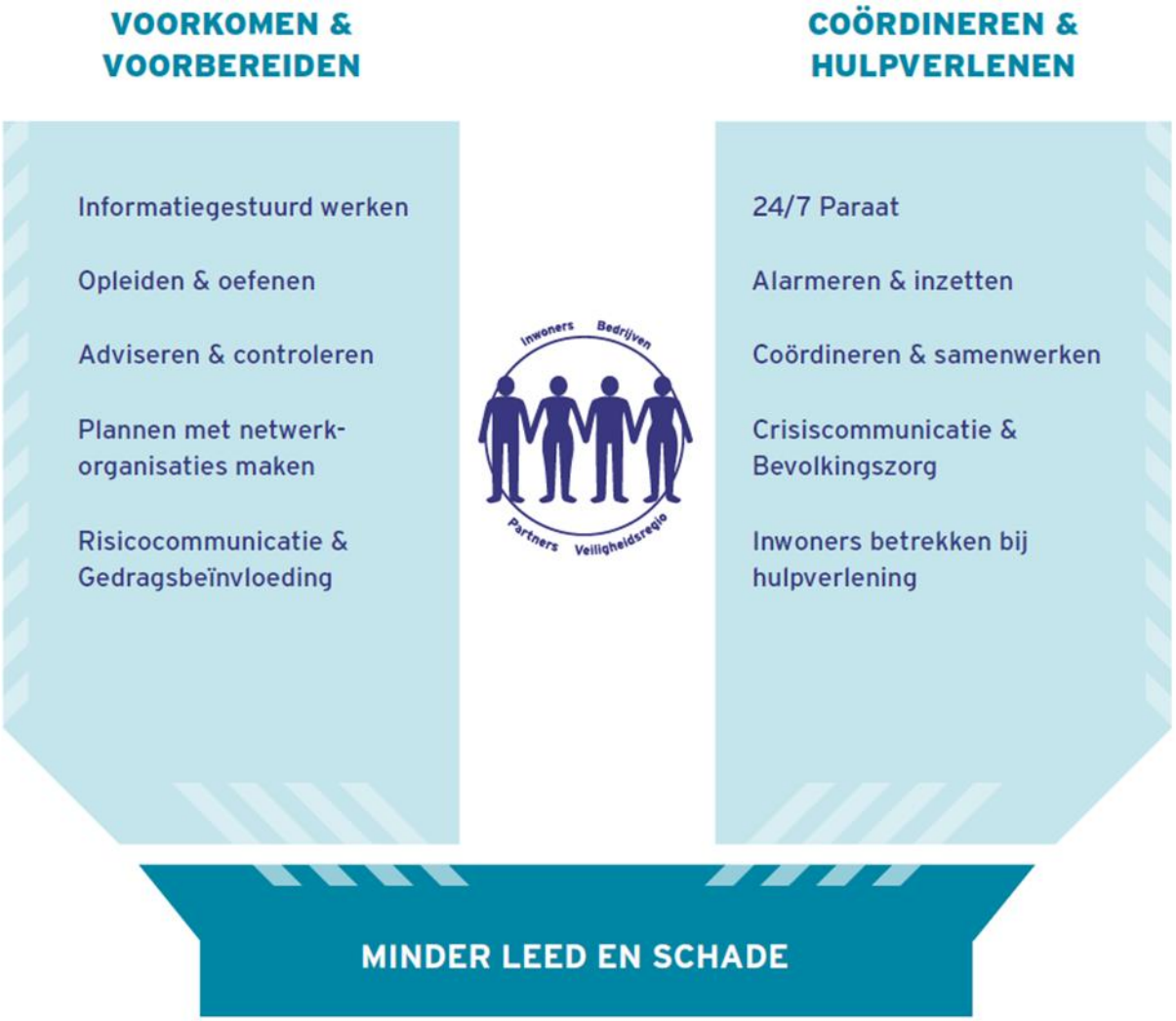
Een veranderende wereld betekent ook veranderende risico's. Ons gebied heeft een aantal kenmerken die risico's met zich meebrengen die specifiek zijn voor onze regio. Zo heeft Noord-Holland Noord veel plattelandsgebied, een Waddeneiland en vier gemeenten met meer dan 50.000 inwoners. Bovendien huisvest het gebied een kerncentrale, een marinehaven, twee luchthavens, en wordt de regio aan drie kanten begrensd door water.

Samen met relevante partners zoals gemeenten, provincie, politie en het waterschap, dachten we na over de aanwezige risico's in onze regio. In het regionaal risicoprofiel beschrijven we welke soorten rampen en crises zich in Noord-Holland Noord voor kunnen doen, wat de kans is dat dit zou gebeuren en wat de impact ervan zou zijn. Om beter in te spelen op de snelle ontwikkelingen in de samenleving die steeds weer tot nieuwe en onbekende risico's leiden, hanteren we een risicoprofiel voor een periode van twee jaar. Het actuele, uitgebreide risicoprofiel is te lezen op publicaties vrnhn.nl/risicoprofiel.



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 2024 is de VRNHN bezig met het ontwikkelen van het beleidsplan 2024-2027. De twee onderstaande pijlers waarop ons beleidsplan 2020-2023 is gebaseerd, zal ook de basis zijn 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 2024 Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Bedragen x €1.000 Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Totaal programma Ambulancezorg	**19.251**	**-17.100**	**-150**	**-2.001**	**-**
Programma Brandweer	1.636	-36.086	76		**-34.374**
Programma GHOR	12	-1.659			**-1.647**
Programma Meldkamer	1.820	-3.166	-5		**-1.351**
Programma Risico- en crisisbeheersing	37	-3.800	11		**-3.752**
Programma Zorg en Veiligheid	862	-1.486			**-624**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	57.420	-			**57.420**
Overhead	1.055	-17.894	-	2.001	**-14.838**
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	-	-			**-**
Onvoorzien		-400			**-400**
Totaal programma's VR	**62.842**	**-64.491**	**82**	**2.001**	**434**
Totaal	**82.093**	**-81.591**	**-68**	**-**	**434**

Kaders begroting 2024

In Noord-Holland Noord is afgesproken dat de kadernota ook voor zienswijzen aan de gemeenteraden wordt aangeboden. Op 15 december 2022 heeft het dagelijks bestuur de kadernota aangeboden. Op 17 maart 2023 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2024 vastgesteld. Uit de zienswijzen bleek dat de gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers en richting van de veiligheidsregio. Het algemeen bestuur heeft besloten om de bijdrage voor beveiligingsmaatregelen in het kader van Baseline Informatiebeveiliging Overheid en de bijdrage ICT beheerstaken meldkamer structureel op te nemen in de begroting 2024. De gemeentelijke bijdrage in de begroting 2024 is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2024 vastgesteld op € 49.377.142.

Begrote resultaat 2024 Ambulancezorg en programma's VR

Voor Ambulancezorg wordt het resultaat 2024 geraamd op nihil. Voor de programma's VR wordt het resultaat 2024 geraamd op € 434.000 positief. Het resultaat VR in 2024 is met name het gevolg van de nacalculatie van de indexatie 2022. Het resultaat zal naar alle waarschijnlijkheid aan de algemene reserve VR toegevoegd moeten worden om weer te komen tot het niveau van 2,5% van de lasten. 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

Afgelopen jaren is met behulp van de zorgverzekeraars hard gewerkt aan een kwalitatief en kwantitatief (ritprestaties) hoogwaardige ambulanceorganisatie in Noord-Holland Noord. Zo kon de RAV NHN op basis van de landelijke kaders spreiding en beschikbaarheid van het RIVM, diensten uitbreiden. Daarmee de erkenning krijgend voor de voor onze ambulanceorganisatie complexe geografische kenmerken van de NHN regio; landelijk gebied met grote rijafstanden. De resultaten zijn er naar: de ritprestaties en patiëntenzorgprestaties zijn van hoog niveau (vgl. landelijk) en onze personele bezetting is op orde ondanks schaarste van zorgpersoneel op de arbeidsmarkt. Vanaf medio 2023 volgt een beperkte uitbreiding van diensten.

Zoals bekend wordt met financiële hulp van de zorgverzekeraars eveneens de huisvesting van onze ambulancedienst in de komende jaren verbeterd. De basis vormt het met zorgverzekeraars tot stand gekomen huisvestingsplan. De 2e locatie Texel is in april 2023 operationeel in gebruik genomen. En de oplevering van de nieuwbouw in Hoogkarspel en de uitbreiding van post Wognum volgen eind 2023. De nieuwbouw in Den Helder wordt in 2024 gerealiseerd.

Voor de toekomst zal de RAV NHN nadrukkelijker rekening moeten houden met de veranderende zorgvraag en aanpassingen van de patiëntenstromen. Onder andere door de vergrijzing, de ontwikkeling dat mensen steeds langer thuis wonen, zorgconcentratie binnen ziekenhuizen en schaarste van huisartsenzorg. De zorgvraag neemt toe en wordt steeds complexer. Patiënten hebben vaker meerdere chronische aandoeningen en wensen oplossingen op maat. Zowel Noordwest Ziekenhuisgroep (Den Helder en Alkmaar) als het Dijklander Ziekenhuis (Hoorn en Purmerend) spelen met specialisaties hierop

in. Dit betekent voor de ambulancezorg meer overplaatsingen, langere rijafstanden, langere rijtijden en sneller ziekenhuisstops in onze regio. Al differentiërend beweegt de ambulancezorg hierin mee met hoogcomplexe en middencomplexe ambulances, rapid responders solo-eenheden. En door de schaarste van huisartsenzorg zelfs verbreding met mobiele zorg zonder vervoer.

Het op landelijk niveau (tussen kabinet en zorgbranches) in september 2022 afgesloten Integrale Zorgakkoord (IZA) vormt de werkagenda van de toekomst voor de ontwikkeling van de zorg in Nederland (met uiteraard impact op de toekomstige ambulancezorg). Het IZA kent als uitgangspunten:

- Passende zorg is waarde gedreven. Zorg is aantoonbaar effectief en heeft meerwaarde voor de patiënt.
- Mensen, middelen en materialen worden doelmatig ingezet.
- Passende zorg komt samen met en rondom de patiënt tot stand.
- Passende zorg is de juiste zorg op de juiste plek.
- Passende zorg gaat over gezondheid in plaats van over ziekte.
- Passende zorg wordt geleverd in een prettige werkomgeving.

Actueel voor nu en de komende jaren zullen voor onze ambulanceorganisatie vraagstukken zijn als zorgcoördinatie en digitalisering en gegevensuitwisseling ambulancezorg – ziekenhuizen/huisartsen en optimalisering van de gezamenlijke meldkamer ambulance (RAV KEN, NHN en ZW) in Haarlem.

2.1.2 Wat gaan we doen

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd.	**2023-2**
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding van de 10 diensten als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd cf. afspraak zorgverzekeraars.	**2023-2**
Verbeterplan prestaties	de prestatie afspraak met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd.	**2023-3**
Prestaties	prestaties A1/A2 opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd.	**2023-3**
Huisvesting	de 2e locatie op Texel is gerealiseerd.	**2023-1**
Huisvesting	de uitbreiding van de stallingsruimte van Wognum is gerealiseerd.	**2023-3**
Huisvesting	ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd en in gebruik genomen.	**2023-3**
Huisvesting	ambulancepost Den Helder is gerealiseerd en in gebruik genomen.	**2024**

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	
Kwaliteitskader ambulancezorg	het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel managementtools/rapportage voor de eerste 26 signalen is gerealiseerd/geïmplementeerd.	**2023-1**
Digitale gegevensuitwisseling	conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg de digitale gegevensuitwisseling met NWZ en Dijklander ziekenhuis en de 3 Huisartsenposten in NHN is geoptimaliseerd.	**2023-3**

2.1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
Wettelijk budget Nza	16.517	16.611	16.611	18.470
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	850	867	867	649
Projecten en subsidies	107	-	-	-
Overige baten	158	112	112	112
Interne doorbelastingen	32	20	20	20
Totaal baten	**17.664**	**17.610**	**17.610**	**19.251**
Lasten				
Salarissen	11.766	12.571	12.571	13.182
Huisvesting	335	441	441	331
Diensten en middelen	873	778	778	884
ICT	168	210	210	184
WKR gerelateerde kosten	213	192	192	213
Wagenpark	925	986	986	1.245
HRM	895	514	514	875
Financiën	14	73	73	163
Verzekeringen	5	5	5	5
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	66	63	63	18
Totaal lasten	**15.262**	**15.833**	**15.833**	**17.100**
Saldo van baten en lasten	**2.402**	**1.777**	**1.777**	**2.151**
Toevoeging aan reserves	-153	-103	-103	-150
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Resultaat programma	**2.249**	**1.674**	**1.674**	**2.001**
Overhead eigen programma	498	449	449	476
Toe te rekenen centrale overhead	1.249	1.225	1.225	1.525
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**502**	**-**	**-**	**-**
Heffing Vennootschapsbelasting	86			
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**416**	**-**	**-**	**-**

Toelichting

Eind maart 2023 is een principeakkoord bereikt tussen werkgevers en werknemers over de nieuwe cao voor ziekenhuispersoneel waaronder ook het ambulancepersoneel valt. In de salarisraming is hier rekening mee gehouden. De FLO-lasten nemen af door gedeeltelijke afkoop waardoor de totale stijging relatief beperkt blijft. Huisvesting blijft qua kosten achter, omdat de oplevering van de nieuwbouw vertraagd is. Voor het overige zijn er voornamelijk (forse) stijgingen te zien bij de andere kostengroepen. Door de inflatie en nieuwe aanbestedingen van contracten wordt zichtbaar wat dit betekent voor de omvang van de lasten. Dit is met name zichtbaar bij het wagenpark (aanschaf/afschrijvingen en onderhoud 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 realiseert zich dat de grote investering die de incidentbestrijding vergt, eindig is. Het streven is om branden en ongevallen te voorkomen. Daarom wil de brandweer brand en ongevallen nog meer dan nu voorkomen. De brandweer kan dat niet alleen. Daarvoor is het gezamenlijk optrekken met ketenpartners noodzakelijk. Het is ook nodig dat burgers en bedrijven hun eigen rol in veiligheid onderkennen en hierin hun verantwoordelijkheid nemen. Hierbij richt de brandweer zich op de risico's. Daar waar de kansen en effecten het grootst zijn, zal de brandweer brandpreventieve, repressieve en risicobewustzijn verhogende maatregelen inzetten om het ontstaan van incidenten maximaal te voorkomen. Mocht zich toch een incident voordoen dan zullen door getroffen preventieve maatregelen en repressieve inzet de effecten zo klein als mogelijk worden gehouden. Hiervoor is een nauwe samenwerking met gemeenten, ketenpartners, burgers en bedrijven logisch en noodzakelijk.

Ontwikkelingen

De brandweer Noord-Holland Noord is op 1 januari 2015 geregionaliseerd, waarbij de huidige fijnmazigheid met 52 hoofdzakelijk vrijwillige posten het uitgangspunt is geweest. Dit vanuit de overtuiging dat een sterke brandweerzorg alleen kan met een stevige lokale verbinding en verankering. Vanaf 2018 werd zichtbaar dat de brandweerorganisatie kwetsbaarheden begon te vertonen: de instroom van vrijwilligers nam op verschillende plekken af en daarmee de bezetting, de dekking kan niet altijd overal worden gegarandeerd en tal van nieuwe technologieën, risico's en veranderingen in het klimaat vragen om een stevige doorontwikkeling. Met name voor die doorontwikkeling bleek de organisatie (te) smal ingericht.

Het is om deze reden dat het Algemeen Bestuur in 2018 de opdracht heeft gegeven de organisatie door te ontwikkelen. Vanaf 2019 gaat dat aan de hand van experimenten, in 2021 is een opdracht tot herinrichting van de organisatie gegeven en in maart 2022 is de nieuwe visie die de basis vormt voor de vervolgrichting, vastgesteld. De rode draad van deze visie wordt gevormd door 4 grote urgenties met impact op de brandweerpraktijk: veranderende (maatschappelijke) opvattingen over vrijwilligerswerk, toenemende complexiteit, een veranderende vraag naar brandweerzorg en de opkomst van verschillende crises. De toekomstige ontwikkeling moet een antwoord zijn op deze urgenties en zet in op zichtbaarheid, innovatie, betrouwbaarheid en de balans tussen repressie en preventie.

Met het presenteren van de contouren voor de doorontwikkeling in mei 2022 ontstond binnen en buiten de organisatie een pittige discussie die ertoe heeft geleid dat de keuze is gemaakt meer tijd te nemen voor dialoog met medewerkers, bestuur VR, vakbonden en gemeenteraden en in 2023 het dekkingsplan en daarmee de inrichting te actualiseren. Deze actualisatie is ook ingegeven door de wijziging van de systematiek van object- naar gebiedsgerichte opkomsttijden per oktober 2022.

Nieuwe dekkingsplan Brandweer

Als opmaat naar het nieuwe dekkingsplan lopen er nu een aantal activiteiten:

- Met iedere post is een gesprek waarin de urgenties, wensen en behoeften voor ontwikkeling voor de komende jaren in kaart worden gebracht. De collectieve opbrengst wordt per post, regionaal en ook aan het bestuur teruggekoppeld. Belangrijke rode draden uit de opbrengst van ruim 30 van de 52 gesprekken is dat de werving en de ondersteuning op vakbekwaamheid van vrijwilligers nu een impuls vraagt;
- Vanuit de Raad van Directeuren Veiligheidsregio's is een toetsingscommissie ingesteld waarin de vakbonden en vakorganisatie zitting hebben genomen. Met de commissie lopen nu gesprekken over de systematiek en in 2023 zullen zij een oordeel geven over het concept dekkingsplan;
- De brandweer assistent, als aanvulling op de bezetting een effectief instrument gebleken in de experimenten de afgelopen jaren, wordt ingebracht voor landelijke besluitvorming. De regio beoogd daarmee de assistent op basis van landelijke kaders in te kunnen zetten als laagdrempelig middel om vrijwilligers aan te trekken op posten waar sprake is van onderbezetting.

Deze activiteiten zijn bouwstenen om in 2023 het huidige dekkingsplan te actualiseren waarin zowel de vrijwillige als de beroepsorganisatie een plek zullen hebben. Dit plan zal eind 2023 worden aangeboden middels de reguliere zienswijzeprocedure en voor de zomer 2023 in concept worden gedeeld en besproken met de gemeenteraden. In 2023 zal door het bestuur en de gemeenteraden ook richting gevraagd worden over een aantal keuzevraagstukken:

- De mate van fijnmazigheid van de brandweer;
- De urgentie om te investeren op nieuwe risico's en ontwikkelingen (zie voorstel ontwikkeling crisisbeheersing);
- De noodzaak om dekkings- en bezettingsproblemen op te lossen.

Het komende jaar verwachten we ook helderheid over de het landelijke traject 'taakdifferentiatie' waarbij de ongelijkheid tussen vrijwilligers en beroepspersoneel op basis van Europese wetgeving niet langer in alle omstandigheden is toegestaan, en de financiering om dit op te lossen. Een vorm hiervan is het zogeheten 'kazerneren' van vrijwilligers op basis van een vergoeding om dekkingsproblemen, met name in de dag situatie, aan te pakken. In het geval dat deze mogelijkheid niet langer kan worden toegepast of de beschikbare doelgroep hiervoor te klein wordt, kan dit betekenen dat voorafgaand aan de kadernota 2025 een investering noodzakelijk is.

2.2.2 Wat gaan we doen

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

Speerpunt risicocommunicatie en gedragsbeïnvloeding	Bereikt dat	
Voorbereiding Omgevingswet	processen risicobeheersing zijn ingericht en kwaliteit van advisering op orde is conform wettelijke kaders en gemeentelijke afspraken.	**2023**
Risk Factory light	de business case Risk Factory-Light is uitgevoerd en bestuurlijk behandeld.	**2023**
Spoor 2 – Balans tussen repressie en preventie	op basis van risicoprofiel (gericht) wordt gewerkt aan veiligheidsbewustzijn en veilig gedrag van burgers, bedrijven en instellingen.	**2023**

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

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

Speerpunt 24/7paraat	Bereikt dat	
Taakdifferentiatie: verplichtend karakter (*)	bouwsteen 1 van taakdifferentiatie is ingevoerd.	**Niet gestart**
Energietransitie	een strategisch materieelplan is vastgesteld waarin de energietransitie versneld wordt ingezet gericht op verduurzaming.	**2023**
Oplevering organisatie-ontwikkelplan	een meerjarig ontwikkelplan 2022-2025 is vastgesteld waarbij de ontwikkelsporen zijn vertaald in een uitvoeringsagenda.	**2023**
Spoor 1: Brandweerzorgplan	het toekomstbestendige operationele model voor de brandweer is uitgewerkt op regionale schaal inclusief dekkingsplan 2024-2027.	**2024**
Spoor 1: First Responder / Slag Kracht eenheid	het experiment First Responder / Slag Kracht eenheid is uitgevoerd en geëvalueerd inclusief besluitvorming voor vervolgstappen.	**2023**

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

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	
Spoor 1 - Brandweerzorgplan 2024-2027	het Brandweerzorgplan 2024-2027 is vastgesteld.	**2023**

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

2.2.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
Overige baten	4.629	1.861	1.861	1.636
Interne doorbelastingen	76	-	-	-
Totaal baten	**4.705**	**1.861**	**1.861**	**1.636**
Lasten				
Risicobeheersing	*336*	*170*	*192*	*2.382*
Risicobeheersing	275	52	58	2.245
Veilig leven	61	118	134	137
Incidentbestrijding	*24.561*	*25.506*	*25.363*	*25.526*
Inzet officiersfuncties	569	583	583	598
Inzet eenheden	23.992	24.923	24.780	24.928
Herstel, analyse en onderzoek	*29*	*101*	*101*	*104*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	10	39	39	40
Informatiegestuurde Organisatie	19	62	62	64
Lokale zichtbaarheid	*4.387*	*1.543*	*1.585*	*1.496*
Jeugdbrandweer	49	61	60	61
Brandweerpost	4.338	1.482	1.525	1.435
Brandweer algemeen	*6.092*	*6.583*	*6.841*	*6.578*
Totaal lasten	**35.405**	**33.903**	**34.082**	**36.086**
Gerealiseerde resultaat programma	**-30.700**	**-32.042**	**-32.221**	**-34.450**

Toelichting

De salarissenlasten en vrijwilligersvergoedingen zijn door de laatstelijk afgesloten cao VR in februari 2023 fors gestegen (circa 9%). Ook nieuw afgesloten contracten laten hun sporen na met forse prijsverhogingen voor af te nemen goederen en diensten (10 tot 50%). Dit doet zich ook voor binnen de investeringen waardoor afschrijvingslasten ook fors toenemen.

Het team Risicobeheersing is operationeel geworden per 1 januari 2023. In Burap 2023-1 worden budgetten hiervoor ook onder het product Risicobeheersing geplaatst. In de begroting 2024 is hier al rekening mee gehouden. Het betreft het verschuiven van bestaande formatie uit het product incidentbestrijding (inzet eenheden).

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

2.3.2 Wat gaan we doen

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	
Grootschalige Ketenoefening wit	de ketensamenwerking (coördinatie, integrale aanpak en informatiedeling) bij grootschalige hulpverlening middels “Witte” netwerkoefening getest is.	**2024**
Deelplan geneeskundige zorg	het deelplan geneeskundige zorg is doorontwikkeld en vastgesteld, rekening houdende met nieuwe crises en de ervaringen uit de Corona- en Oekraïnecrisis.	**2023-1**

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

Speerpunt informatie gestuurd werken	Bereikt dat	
Informatie gestuurd en netcentrisch werken bij crisis	informatie gestuurd en netcentrisch werken verder is geborgd, rekening houdende met nieuwe crises en de aansluiting op landelijke ontwikkelingen.	**2023**

.

.

2.3.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
Overige baten	18	12	12	12
Interne doorbelastingen	30	-	-	-
Totaal baten	**48**	**12**	**12**	**12**
Lasten				
GHOR algemeen	881	953	953	1.132
GHOR adviezen risicobeheersing	-	5	5	6
GHOR regierol	1	5	5	6
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	375	457	457	498
GHOR analyse en onderzoek	-	5	5	6
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	-	11	11	11
Totaal lasten	**1.257**	**1.436**	**1.436**	**1.659**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.209**	**-1.424**	**-1.424**	**-1.647**

Toelichting

De stijging van de lasten zijn voornamelijk het gevolg van de nieuw afgesloten cao VR en 1 fte gefinancierd uit de BDUR versterkingsgelden crisisbeheersing.

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/urgentieindeling	het optimaliseren van het triageproces en de werkwijze op de meldkamer voor een efficiëntere ketensamenwerking door een éénduidige en optimale urgentieclassificatie en een protocol voor éénduidige triage is gerealiseerd.	**2023-3**
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 125 diensten.	**2023-3**
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 138 diensten.	**2024**
Zorgmeldkamer / coördinatie	de inrichtingsschets zorgmeldkamer NH is gerealiseerd o.b.v. de landelijke pilot zorgmeldkamer (Utrecht/Rotterdam).	**2024**
Optimaliseren Planbare Ambulancezorg op de meldkamer	de coördinatie van planbare ambulancezorg voor werkgebied Meldkamer NH is gebundeld in één geautomatiseerd aanvraag en uitgifte meldkamer proces is geïmplementeerd.	**2023-3**

2.4.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten (excl. mutaties reserves)				
Wettelijk budget Nza	1.417	1.747	1.747	1.820
Overige baten	4	-	-	-
Totaal baten	**1.421**	**1.747**	**1.747**	**1.820**
Lasten (excl. mutaties reserves)				
Salarissen	2.526	2.633	2.633	2.890
Diensten en middelen	-	2	2	2
ICT	66	33	33	34
WKR gerelateerde kosten	91	135	135	144
Wagenpark	4	5	5	3
HRM	97	89	89	91
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	24	1	1	2
Totaal lasten	**2.808**	**2.898**	**2.898**	**3.166**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.387**	**-1.151**	**-1.151**	**-1.346**

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

Ontwikkelingen
Onze maatschappij verandert, net als de wereld om ons heen. Crisisbeheersing is in beweging, het werk in de veiligheidsregio's wordt in toenemende mate complexer. Waar de regio zich in eerste instantie richtte op ongevallen en 'klassieke' ramptypen, vragen gemeenten en Rijk steeds vaker de inzet van de veiligheidsregio bij complexe maatschappelijke vraagstukken, die de continuïteit van onze samenleving (langdurig) bedreigen. Daarbij wordt van de veiligheidsregio een andere rol verwacht dan in de afgelopen jaren, waarbij de regio meer inzet op opbouwen en faciliteren van het netwerk zodat een gezamenlijke aanpak mogelijk wordt.

Er zijn vraagstukken rond de energietransitie, klimaatverandering, een dreigend zorginfarct en de dreiging van digitale ontwrichting door de verdergaande digitalisering. Dit zijn vraagstukken waar Nederland niet alleen in staat. Deze vraagstukken spelen zich af in een internationale context, waarbij gemeenten (lokaal) slechts een deel van de puzzel kunnen oplossen. Ook wordt er steeds meer een beroep gedaan op veiligheidsregio's bij vraagstukken die gemeentegrens-overstijgend zijn en waarbij het coördinatievraagstuk (tussen gemeenten, regio's en met het Rijk) een rol speelt. Denk aan de aanpak van Covid-19, de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne en de boerenprotesten. Recent (27-6-2022) is daar de coördinatie, overdracht en behandeling van statushouders, die versneld worden opgenomen, bijgekomen. Door de toenemende verwevenheid van sectoren en complexiteit van onze samenleving wordt tot slot verwacht dat de komende jaren nog diverse ongekende (langdurige) crises zullen ontstaan. Dit geheel zorgt voor een permanente druk op de crisisbeheersing en een toenemende vraag aan ondersteuning vanuit de veiligheidsregio. Als gevolg hiervan is de vraag groter dan de beschikbare capaciteit. Op 26 augustus 2022 zijn bestuurlijke afspraken tussen de Vereniging Nederlandse Gemeenten, het Veiligheidsberaad, het Interprovinciaal Overleg en het Rijk gemaakt in het kader van de doorstroom migratie. Onderdeel van deze afspraken is een geleidelijke opbouwende toevoeging van structurele middelen vanaf 2023 via de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) vanuit het Rijk. Dit is voor de 25 veiligheidsregio's en de versterking van de bovenregionale en landelijke crisisbeheersing.

De eerste toegekende gelden zijn ingezet voor een formatie uitbreiding van 13 fte voor de versterking van:

1. De (toekomstige) crisisbeheersing

Het verder professionaliseren van crisisbeheersing als vak door veiligheidsregio's, door te werken aan preparatie op, en waarborgen bij langdurige crisis, (langdurig) bemensen en ondersteunen van crisisteams, interregionale en Rijk – Regio samenwerking en risico- en crisiscommunicatie.

2. De informatiepositie

De informatiepositie te versterken en te waarborgen door het inrichten van gegarandeerde Veiligheid Informatie Knooppunten per veiligheidsregio. Dit stelt veiligheidsregio's in staat om gegarandeerd 24/7 inzicht te hebben in een dynamisch risicobeeld, de besluitvorming tijdens crisis te ondersteunen en informatie uit te wisselen met netwerkpartners. Dit draagt bij aan eenheid tussen de veiligheidsregio's en het Rijk

3. Inrichten KCR2 (Knooppunt Coördinatie Regio's – Rijk)

Het instellen van een hoogwaardig en gegarandeerd informatie-, actie- en coördinatiepunt voor Rijk, Regio's en partners: KCR2.

Op basis van landelijke ambities, zoals deze voortkomen uit de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's en de eigen regionale bestuurlijke dialoog, is deze doorontwikkeling van de crisisbeheersing ook onderschreven door het algemeen bestuur. Benoemd is dat deze doorontwikkeling bestaat uit de volgende ontwikkelpunten:

1. Regierol veiligheidsregio 'netwerkvorming en netwerksamenwerking';
2. Een flexibele inrichting van de crisisorganisatie; De ontwikkelingen op crisesgebied en crisisbeheersing vragen in toenemende mate en inzet bij nieuwe en klassieke crises. Denk hierbij aan wateroverlast, ontruimingen, inzet voor asielopvang en pandemiebestrijding. Ook de brandweer dient hiertoe een ontwikkeling door te maken om de voorbereiding en uitvoering op deze typen crises te versterken;
3. Informatiepositie veiligheidsregio's versterken (veiligheidsinformatiecentrum, 24/7 beeld, informatie-uitwisseling en -coördinatie tussen regio's en Rijk);
4. Kwaliteitsverbetering bevolkingszorg, inclusief crisiscommunicatie en ondersteuning gemeenten;
5. Versterking van de crisisorganisatie in VR NHN;
6. Versterken van de bestuurlijke en directie-advisering bij Stafbureau Bestuur & Directie t.b.v. de crisisbeheersing;
7. Versterken van de crisisfunctionaliteit GHOR voor het bestrijden van de (toekomstige) crises en borgen van de informatievoorziening.

2.5.2 Wat gaan we doen

Speerpunt informatie gestuurd werken	Bereikt dat	
Data ontsluiten	het programma voor data ontsluiting om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren, gereed is.	**2023**
Data ontsluiten	conform projectplan de data wordt ontsloten om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren.	**2023**
24/7 Informatiepositie en risicomonitoring	er in samenhang met NW4 een visie is opgesteld over de 24/7 informatiepositie van de VR NHN op kwetsbaarheden, dreigingen en incidenten/crises. In deze visie is er aandacht voor de verbinding met andere regio's, het KCR2 en andere crisispartners, inclusief de rol van de CaCo. Ook is in beeld gebracht wat de analyse- en duidingsfunctie is van de VR NHN.	**2024**

Speerpunt Opleiden & Oefenen	Bereikt dat	
Opleiden, trainen, oefenen, testen, evalueren en leren (OTOTEL)	er in kaart is gebracht wat de VR NHN nodig heeft om voldoende capaciteit & kwaliteit te hebben om in te zetten op kennisontwikkeling en het zelflerend vermogen volgens gezamenlijk opgestelde kwaliteitsnormen. Hierbij is aandacht voor het proces van evalueren en verbeteren, de MOTO organisatie en is een plan van aanpak opgesteld. Daarnaast is er een analyse gedaan wat nodig is voor onze crisisfunctionarissen om opgeleid en geoefend te zijn conform wet- en regelgeving en toetsingskader, inclusief de benodigde capaciteit en financiën.	**2024**

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	
Wet Veiligheidsregio's	de voorbereidingen voor de Wet Veiligheidsregio's op schema liggen.	**2023**
Klimaatverandering	conform programma 'effecten klimaatverandering' uitvoering plaatsvindt.	**2023**
Digitale verstoringen	conform programma 'effecten digitale verstoringen' uitvoering plaatsvindt.	**2023**
Noordzee	conform programma 'effecten van de Noordzee' uitvoering plaatsvindt.	**2023**
Stakeholder- en netwerkanalyse	er op directieniveau een stakeholder- en netwerkanalyse is gemaakt en dit is uitgewerkt in een realistische planning voor de komende jaren, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	**2024**
Ontwikkeling medewerkers	er onderzoek is gedaan over wat medewerkers nodig hebben om flexibel op te kunnen treden in het netwerk. Dit is verwerkt in een meerjarig opleidingsplan, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	**2024**

Speerpunt crisiscommunicatie en Bevokingszorg	Bereikt dat	
Multidisciplinaire crisisorganisatie en 24/7 risicomonitoring	we in beeld hebben wat nodig is om een projectstructuur op te richten voor de langdurige crisis en een landelijke bijdrage te leveren, onder andere aan het KCR2. Hierin is specifiek aandacht voor de brandweer en burger als crisispartner. Er is een plan van aanpak hoe de partners en gemeenten te ondersteunen in de nafase voor de komende jaren en hoe wij zelf vitaal weerbaar zijn. Dit plan is uitgewerkt, inclusief benodigde capaciteit en financiën. Ten slotte wordt er interregionaal samengewerkt op het thema Water.	**2024**
Planvorming crisisorganisatie	er een visie is opgesteld over hoe we onze planvorming, voor kortdurende en langdurende crisis, gaan vormgeven waarbij alle plannen werkbaar en 24/7 eenvoudig (digitaal) beschikbaar zijn voor de crisisfunctionarissen met specifieke aandacht voor de nafase. Dit is afgestemd op NW4 niveau. De visie is vertaald in een verbeterplan, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	**2024**
Uniforme kwaliteit bevolkingszorg	er een analyse is uitgevoerd op de basisset kwaliteitsindicatoren en de andere kwaliteitsonderdelen voor Bevolkinszorg, zoals de regierol en monitoring. Op basis van de uitkomsten van deze analyse is een verbeterplan opgesteld, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	**2024**

Bevorderen van samenwerking met partners en gemeenten.	er een meerjarige prioriteitenplanning is opgesteld over het borgen van de stappen en afspraken met partners die bevolkingszorgtaken uitvoeren en/of aansluiten op bevolkingszorg.	**2024**
Doorontwikkeling risico- en crisiscommunicatie	er contact is met het Nationaal knooppunt risico- en crisiscommunicatie en andere relevante crisispartners. Daarnaast zijn de projectplannen van 'Vernieuwing werkwijze crisiscommunicatie', 'Nieuwe strategie voor risicocommunicatie' en 'Zelfredzaamheid' uitgevoerd en is er een plan van aanpak per onderwerp opgesteld voor de komende jaren.	**2024**

2.5.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
Interne doorbelastingen	98	-	-	37
Totaal baten	**98**	**-**	**-**	**37**
Lasten				
R&CB algemeen	1.968	1.732	1.732	2.857
R&CB risicogerichtheid en planvorming	71	76	76	66
R&CB crisisorganisatie bevolkingszorg	449	519	519	509
R&CB crisisorganisatie multi	316	377	377	363
R&CB netwerk & regie	5	16	16	5
Totaal lasten	**2.809**	**2.720**	**2.720**	**3.800**
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.711**	**-2.720**	**-2.720**	**-3.763**

Toelichting

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

2.6 Programma Zorg- en Veiligheid

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.

2.6.2 Wat gaan we doen

Speerpunt coördineren en samenwerken	Bereikt dat	
Meerjarenperspectief Veiligheidshuizen	conform de landelijke richtlijn de visie Zorg en Veiligheidshuis geactualiseerd is.	**2023**
Personen met verward gedrag	de visie Mentaal Welzijn in de wijk in het kader van personen met verward gedrag is vastgesteld door de gemeenteraden.	**2023**
Commissie Zorg en Veiligheid	de doorontwikkeling van de commissie Zorg en Veiligheid is gerealiseerd.	**2024**
Beleidscapaciteit zorg en veiligheidshuis	beleidscapaciteit zorg en veiligheidshuis is gerealiseerd.	**2024**
Kennis en expertisecentrum	het Zorg en Veiligheidshuis zich heeft ontwikkeld tot een kennis en expertisecentrum.	**2024**
Programma personen met verward gedrag	de gestelde doelen voor het programma Personen met verward gedrag tot en met 2024 zijn gerealiseerd.	**2024**

2.6.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
Projecten en subsidies	102	-	-	-
Overige baten	864	696	709	862
Interne doorbelastingen	224	-	-	-
Totaal baten	**1.190**	**696**	**709**	**862**
Lasten				
Salarissen	1.171	1.126	1.126	1.325
Diensten en middelen	1	3	3	3
ICT	-	1	1	1
WKR gerelateerde kosten	21	12	12	14
HRM	110	139	139	142
Communicatie	47	-	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	174	-	-	1
Totaal lasten	**1.524**	**1.281**	**1.281**	**1.486**
Gerealiseerde resultaat programma	**-334**	**-585**	**-572**	**-624**

Toelichting

Door de nieuwe cao stijgen de salarislasten substantieel. Met ingang van 2023 houdt een subsidiestroom op te bestaan. De baten blijven op peil door de ontvangst van de zgn. POK-gelden met ingang van 2021. Daarnaast wordt onderzocht of er nog andere subsidiebronnen zijn aan te boren.

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 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	6.294	6.071	6.071	8.043
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	6.294	6.071	6.071	8.043
Bijdragen gemeenten	44.531	45.746	45.746	49.377
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	44.069	45.271	45.271	48.866
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	462	475	475	511
Totaal baten	**50.825**	**51.817**	**51.817**	**57.420**
Lasten				
Totaal lasten	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**50.825**	**51.817**	**51.817**	**57.420**

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.

In de begroting 2024 en de MJR 2025-2027 is al rekening gehouden met een indexatie van de BDUR. Indexatie vindt normaliter plaats, maar wordt niet vooraf aangekondigd. Het op voorhand begroten daarvan is wel noodzakelijk, omdat de vergoeding met name salarislasten afdekt die stijgen door de nieuwe cao.

In de MJR 2025-2027 is voor de bijdragen gemeenten ook al rekening gehouden met een aangepaste indexatie om de extra stijgingen door de hoge inflatie af te kunnen dekken.

2. Paragrafen

2.8 Bedrijfsvoering / Overhead

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

Op alle disciplines van Bedrijfsvoering wordt gewerkt aan de thema's uit het beleidsplan. Team Communicatie & Business Intelligence zorgt voor campagnes, beeldmateriaal en genereert media-aandacht én levert en analyseert data zodat keuzes onderbouwd worden. Team HRM verzorgt begeleiding van medewerkers, trainingen en denkt mee over organisatieontwikkeling. Team Financiën & Kwaliteit rekent aanpassingen door en toetst nieuwe processen en levert audits. Team Informatiebeheer & ICT realiseert ondersteunende ICT-middelen. Ook team Facilitair, Huisvesting & Inkoop is betrokken daar waar organisatieontwikkeling effect heeft op bijvoorbeeld de huisvesting.

Ontwikkelingen

Versterking informatieveiligheid

Gezien de toenemende cyberdreigingen die geldelijk gewin, het creëren van maatschappelijke onrust en spionage tot doel hebben, moeten wij blijvend investeren in de jongste ontwikkelingen op het gebied van informatieveiligheid om ons in voldoende mate weerbaar te maken tegen deze bedreigingen en daarmee de continuïteit in de uitvoering van onze taken te kunnen garanderen en persoonsgegevens adequaat te kunnen beschermen.

Het toewijzen van de status "vitaal" voor processen van de Veiligheidsregio vraagt aanvullende maatregelen om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van onze informatievoorziening te verhogen. Het Veiligheidsberaad onderkent het belang van Informatieveiligheid en het NIPV heeft een uitgebreid programma op informatievoorziening ontwikkeld waar informatieveiligheid een belangrijke pijler is. Daaruit vloeit ook het besluit van 16 april 2021 van de RCDV voort om een versnellingsprogramma te starten om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid, een norm voor informatiebeveiliging bij overheidsinstellingen. Alle veiligheidsregio's en het NIPV zijn hiervoor verantwoordelijk. De noodzakelijk te nemen beveiligingsmaatregelen voor 2023 en 2024 betreffen:

1. Aanvullende bescherming op dataverlies, aanvullende maatregelen om identiteit en rechten binnen systemen, applicaties, printers, shares, etc. in het netwerk te beheren, aantonen compliance, analysemogelijkheden binnen de office 365 omgeving tegen bijvoorbeeld datalekken en malware. Structurele kosten € 170.000 (prijspeil 2022).
2. Aanschaf software en hardware om geautomatiseerd IT-beveiligingsinformatie te verzamelen en te analyseren om tijdig te kunnen reageren op activiteiten die een risico zijn voor de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van data en IT middelen. Ook kan er onderzoek mee gedaan worden naar bijvoorbeeld datalek en malware incidenten. Deze monitoring betreft een verplichte maatregel binnen de BIO. Structurele kosten € 20.000 (prijspeil 2022).
3. Het aansluiten bij een Security Operations Centre die actief computer- en netwerkactiviteiten monitort en hier verslag doet over afwijkende zaken waardoor de veiligheidsregio inzicht verkrijgt in bedreigingen binnen het netwerk en haar systemen. Structurele kosten € 75.000 (prijspeil 2022).

Daarnaast worden éénmalige consultancy kosten gemaakt voor verbeteringen in de bestaande systemen en processen om aan de normen van de BIO te voldoen zoals projectmodulering, architectuurplaten, uitvoeren DPIA's, audits en pentesten. De incidentele consultancy kosten bedragen circa € 50.000 en worden opgevangen in de begroting 2023 van de Veiligheidsregio.

Beleidsplan 2024-2027

De Wet veiligheidsregio's stelt veiligheidsregio's verplicht om elke vier jaar een nieuw beleidsplan vast te stellen waarin het beleid ten aanzien van de taken van de veiligheidsregio is vastgelegd. Het huidige beleidsplan loopt tot en met 2023. Begin 2023 is het proces gestart om te komen tot een nieuw beleidsplan per 2024. Het beleidsplan komt tot stand in nauwe samenwerking met interne en externe betrokkenen, waaronder gemeenteraden en crisispartners. Eind 2023 wordt het ontwerpbeleidsplan voor zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden. Ontvangen zienswijzen worden vervolgens betrokken bij definitieve vaststelling in het Algemeen Bestuur.

2.8.2 Wat willen we realiseren

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	
Beleidsplan 2024-2027	het beleidsplan is vastgesteld.	**2024**
Automatisering en informatiebeveiliging	doorontwikkeling van de automatisering en informatiebeveiliging conform plan gerealiseerd is om te voldoen aan de Baseline Informatieveiligheid.	**2024**
Rechtmatigheidsverantwoording 2023	de rechtmatigheidsverantwoording over het jaar 2023 door het bestuur van de Veiligheidsregio is geïmplementeerd.	**2024**
Basis op orde formatie bedrijfsvoering	de formatie van bedrijfsvoering toereikend is om de gestegen activiteiten bij de programma's van de veiligheidsregio tijdig en kwalitatief te kunnen ondersteunen.	**2024**

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 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	12.863	-	-	-
Overige baten	860	83	798	859
Interne doorbelastingen	151	120	120	196
Totaal baten	**13.874**	**203**	**918**	**1.055**
Lasten				
Salarissen	9.124	9.572	9.572	11.539
Huisvesting	1.085	571	1.147	1.174
Diensten en middelen	9.780	348	465	475
ICT	1.895	2.047	2.038	1.935
WKR gerelateerde kosten	1.957	533	548	571
Wagenpark	44	52	52	42
HRM	4.841	1.945	2.012	1.227
Financiën	104	104	104	110
Verzekeringen	408	407	408	418
Communicatie	320	184	184	188
Kwaliteit en Informatie	61	98	98	100
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	362	4	4	115
Totaal lasten	**29.981**	**15.865**	**16.632**	**17.894**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-16.107**	**-15.662**	**-15.714**	**-16.839**
Aandeel ambulancezorg in overhead	1.747	1.674	1.674	2.001
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr.	**-14.360**	**-13.988**	**-14.040**	**-14.838**

Toelichting

De salarissen stijgen enerzijds door de nieuwe cao VR en anderzijds doordat het contract met de facilitaire dienstverlener per 31 maart 2023 is beëindigd en dit vanaf 1 april in-house is overgenomen door eigen personeel (omvang 13 fte). De contractbeëindiging leidt bij de post HRM tot lagere lasten.

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 2024
Baten					
Overige baten	-	-	-	859	859
Interne doorbelastingen	-	-	-	196	196
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**1.055**	**1.055**
Lasten					
Salarissen	443	1.850	1.458	7.788	11.539
Huisvesting	-	-	-	1.174	1.174
Diensten en middelen	-	-	26	449	475
ICT	-	-	-	1.935	1.935
WKR gerelateerde kosten	20	270	49	232	571
Wagenpark	-	-	34	8	42
HRM	-	6	34	1.187	1.227
Financiën	13	-	77	20	110
Verzekeringen	-	-	-	418	418
Communicatie	-	-	-	188	188
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	100	100
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	2	1	112	115
Totaal lasten	**476**	**2.128**	**1.679**	**13.611**	**17.894**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-476**	**-2.128**	**-1.679**	**-12.556**	**-16.839**
Aandeel ambulancezorg in overhead	476	-	-	1.525	2.001
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-**	**-2.128**	**-1.679**	**-11.031**	**-14.838**

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 2022 (€ 72.089.000 lasten voor VR NHN) neer op een bedrag van € 1.802.225. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

Daarnaast bestaat binnen de organisatie de ambulancezorg die niet door de gemeentelijke bijdrage wordt gefinancierd, maar door bijdragen van de zorgverzekeraars (Nza). Door de verbeterde financiering in het algemeen en verruiming van vergoedingen voor de huisvesting in het bijzonder, is het mogelijk om voor dit bedrijfsonderdeel een aparte algemene reserve op te bouwen. Hierdoor wordt ook richting de Nza duidelijker zichtbaar dat geld afkomstig van de zorgverzekeraars ook daadwerkelijk 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 2022 bestaat uit:

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

2.9.3 Financiële risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen 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.	BTW plicht over activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN	BTW regelgeving	Per jaar € 350.000 BTW over de activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN vanaf start 1 mei 2019	3 / 50%	€ 1.250.000	€ 625.000
3.	Langdurige uitval	Ziekte / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
4.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
5.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
6.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
7.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					**€ 1.595.000**

Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst

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

(differentiatie van verplichte beschikbaarheid, werkinhoud/volume en opleiding) tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van de brandweerzorg. In februari 2021 is het definitieve rapport 'Inzicht in consequenties denkrichting' taakdifferentiatie in het Veiligheidsberaad behandeld en besproken met de minister van JenV.

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

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

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

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

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

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

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

2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen

Het verzekeringspakket voorziet in het afdekken van de meest gangbare risico's op personeel en materieel gebied. Daarnaast heeft de veiligheidsregio nog een aantal voorzieningen getroffen voor toekomstige verplichtingen (onderhoud gebouwen).

2.9.6 Kengetallen financiële positie

Overzicht kengetallen

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen					
Kengetallen:	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Netto schuldquote	0,28	0,44	0,49	0,44	0,45	0,44
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,28	0,44	0,49	0,44	0,45	0,44
Solvabiliteitsratio	0,12	0,12	0,08	0,09	0,09	0,09
Structurele exploitatieruimte	0,89%	-0,29%	0,62%	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. Volgens planning worden de laatste kazernes in 2023 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 2022 aangepast naar de nieuwe omstandigheden (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Naar de huidige verwachtingen vinden de opleveringen in de loop van 2023 en 2024 plaats.

Brandweerkazernes

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

1. Vastgoedbeleid is een gemeentelijke verantwoordelijkheid;
2. De jaarlijkse exploitatielasten komen voor rekening van de gemeenten die zijn betrokken bij de overdracht;
3. Overige 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.

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.

Het nieuwe operationele uniform, dat de huidige uniformen moet vervangen, is eerder landelijk vertraagd door de coronacrisis en ondervind nu vertraging in de productie door het conflict in Oekraïne, waar (een deel van) het uniform zou worden geproduceerd. Zodra er duidelijkheid is over de productie van het nieuwe uniform kan het scenario voor vervanging definitief worden uitgewerkt. Omdat tot op heden het principe wordt gehanteerd dat we slechts vervangen als iets versleten is, is er alleen financiële dekking in de exploitatiebegroting en zijn er geen investeringen die hiervoor kunnen worden ingezet. Bij een omvangrijke vervanging zal incidentele ruimte moeten worden gezocht binnen de begroting als de jaarbudgetten niet toereikend zijn.

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 wordt ook 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 2024 is deze berekend op € 6,6 miljoen[1]. Overschrijding kan leiden tot het aantrekken van geld met een looptijd langer dan één jaar. Voor 2024 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 2024 is de schatkistlimiet[2] berekend op € 602.000. 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 2024 is de renterisiconorm berekend op € 16,0 mln. In het begrotingsjaar vinden geen renteherzieningen plaats. De renterisiconorm wordt naar verwachting niet overschreden.

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten (primair)
[2] De limiet wordt berekend als 0,75% van het begrotingstotaal lasten (primair) met een ondergrens van € 250.000.

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. Naar verwachting zullen in 2024 mogelijk kortlopende geldleningen worden aangetrokken om tekorten op te vangen die kunnen ontstaan door hogere uitgaven vanwege de nieuwe cao's en hoge inflatie.

Op basis van de geplande investeringen 2024-2027 wordt meerjarig een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren, zullen in de periode 2024-2027 (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 mogelijk 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 2019-2023 worden overgenomen kazernes weer (terug)verkocht aan de betreffende gemeente. De daarvoor aangetrokken geldleningen worden in deze periode afgebouwd. Daarnaast zal de portefeuilleomvang door het aantrekken van langlopende geldleningen ter financiering van voorgenomen investeringen weer toenemen.

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 (incl. voorgenomen)		569.593
Rentebaten	-/-	0
Saldo rentelasten en rentebaten		**569.593**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	0
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen externe rente		**569.593**
Rente over eigen vermogen	+/+	0
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**569.593**
7.1 Volksgezondheid	-/-	159.746
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	392.056
0.4 Overhead	-/-	17.791
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**569.593**
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 2023	T 2024	T+1 2025	T+2 2026	T+3 2027
EMU-SALDO				-7.731	-6.681	2.284	-1.398	-742
EMU-SALDO referentiewaarde								
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-7.731	-6.681	2.284	-1.398	-742
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	-1.263	-3.006	-2.910	-2.811	-2.444
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	8.994	9.687	626	4.209	3.186
			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 januari 2020 heeft met goed gevolg een audit plaats gevonden ten behoeve van een accreditatie voor het CrKBO (Centraal Register Kort Beroepsonderwijs). Inschrijving heeft in februari 2020 plaats gevonden.

2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

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

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (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 2023 is de directeur ambulancezorg VR NHN de bestuursvoorzitter, voor 2024 wordt dit de directeur WK. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (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.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de concept jaarstukken 2022 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2022 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2022 is ook € 0. Dit wordt ook voor 2023 en 2024 voorzien.

2.13 Fiscaliteiten

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

2.13.1 Tax Control Framework

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

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

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

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

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

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

2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

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

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

2.14 Crises

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen
2.14.3 Crisisnoodopvang (CNO)

2.14.1 Inleiding

In de navolgende paragrafen wordt een korte schets gegeven wat de status is van de verschillende crises.

2.14.2 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen

Op 24 februari 2022 viel Rusland het buurland Oekraïne binnen. Sinds dat moment woedt er een bloedige strijd. Hierdoor is er een enorme vluchtelingenstroom op gang gekomen van miljoenen Oekraïners. Deze vluchtelingen worden door vele landen binnen Europa opgevangen, zo ook in Nederland. De Veiligheidsregio's en de gemeenten hebben hierin een belangrijke rol: het opvangen van vluchtelingen op diverse doorstroomlocaties en het doorverwijzen naar meer permanente opvanglocaties. Hoelang dit gaat duren en hoeveel vluchtelingen moeten worden opgevangen, is onbekend.

2.14.3 Crisisnoodopvang (CNO)

De opvang van asielzoekers wordt gecoördineerd door de VR NHN in samenspraak met gemeenten en ketenpartners. In 2022 en 2023 zijn hiervoor een aantal opvangpaviljoens ingericht. In principe zou deze opvang in 2023 in deze vorm afgebouwd gaan worden. Echter, de stroom asielzoekers laat zich niet makkelijk indammen, waardoor de kans aanwezig blijft dat deze opvang een langdurig karakter zou kunnen krijgen.

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 2024	Bedragen x €1.000		
Programma's / Overhead c.a.	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	19.251	17.100	2.151
Programma Brandweer	1.636	36.086	-34.450
Programma GHOR	12	1.659	-1.647
Programma Meldkamer	1.820	3.166	-1.346
Programma Risico- en crisisbeheersing	37	3.800	-3.763
Programma Zorg en Veiligheid	862	1.486	-624
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	57.420	-	57.420
Saldi programma's	**81.038**	**63.297**	**17.741**
Algemene dekkingsmiddelen			-
Overhead	1.055	17.894	-16.839
Heffing VPB			-
Onvoorzien		400	-400
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**82.093**	**81.591**	**502**
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma:			
Programma Ambulancezorg	-	150	-150
Programma Brandweer	76		76
Programma Meldkamer		5	-5
Programma Risico- en crisisbeheersing	11		11
Overhead			-
Resultaat na bestemming	**82.180**	**81.746**	**434**

3.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Uitgangspunten begroting

De begroting 2024 is geïndexeerd met 7,1% (7,5% loonindexatie en 6,1% prijsindexatie). De loon-prijsindexatie 2024 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. De verdeelsleutel 2024 per gemeente is nog niet bekend. Verdeling vindt plaats naar de draagkracht per gemeente. Deze verdeling is gebaseerd op het aandeel van het 'Oov-subcluster Brandweer en rampenbestrijding[3] per gemeente en de belastingcapaciteit per gemeente.

De bijdrage voor 2024 komt uit op een bedrag van € 49.377.142. De bijdrage per gemeente wordt normaliter opgenomen in bijlage 4.2.

[3] 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 2023 is het (bestaande) meerjarig investeringsplan geactualiseerd voor de periode 2024-2027 (zie paragraaf 3.5). Gezien de geraamde investeringsvolumes wordt in de toekomst een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren zullen mogelijk in de periode 2024-2027 aanvullende geldleningen moeten worden aangetrokken. Echter, doordat de investeringen door allerlei oorzaken behoorlijk vertraagd gerealiseerd worden, is onduidelijk op welke momenten dit moet gebeuren. Daarom is hier nog geen rekening mee gehouden. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

Onvoorzien

Met ingang van 2020 wordt een post onvoorzien opgenomen ter grootte van 0,5% van de totale lasten. Met behulp van deze post kunnen onvoorziene (incidentele) uitgaven worden opgevangen. Voor de jaren 2024 en verder is deze post voorlopig op € 400.000 gesteld.

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 2024 tot en met 2027. In de meerjarenraming zijn de rubrieken met een variërend verloop afzonderlijk opgenomen. De cijfers vanaf 2024 zijn geïndexeerd. De overzichten per programma zijn opgenomen in de bijlage 4.4.

TOTAAL		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Wettelijk budget Nza	20.290.496	21.240.927	22.017.826	22.514.349
	Bijdrage gemeenten	49.377.142	51.336.193	52.846.386	54.276.258
	BDUR/Rijk/ministerie	8.042.766	8.348.391	8.648.933	8.821.912
	Overige baten	4.383.849	4.437.639	4.522.861	4.628.234
Totaal baten		**82.094.253**	**85.363.150**	**88.036.006**	**90.240.753**
Lasten	Salarissen	53.899.965	55.824.501	57.834.670	59.049.296
	Afschrijvingen en rente	6.480.783	7.405.088	7.554.337	8.145.352
	Overige lasten	21.211.726	22.058.723	22.575.885	22.991.851
Totaal lasten		**81.592.474**	**85.288.312**	**87.964.892**	**90.186.499**
Saldo van baten en lasten		**501.779**	**74.838**	**71.114**	**54.254**
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	155.000	160.890	167.004	173.350
	Onttrekking aan reserves	87.434	86.052	95.890	119.096
Resultaat		**434.213**	**-**	**-**	**-**

Aansluiting op Kadernota

Door het tijdsverloop tussen opstellen van de kadernota (december 2022) en de voorliggende begroting (maart 2023), zijn een aantal posten substantieel veranderd.

- Het wettelijk budget Nza is verhoogd met een verwachte extra compensatie voor met name de cao-aanpassingen en de prijsstijgingen van de materiele kosten door de zeer hoge inflatie.
- Ook voor de gemeentelijke bijdrage is al een mogelijke extra compensatie opgenomen vanwege dezelfde redenen. Dit geldt voor de jaren 2025 tot en met 2027.

- De post salarissen is aangepast aan de nieuwe cao's die in februari en maart 2023 zijn overeengekomen en met ingang van 1 januari 2023 (VR NHN) en 1 februari 2023 (Ambulancezorg) in werking treden. Dit betreft substantiële stijgingen ten opzichte van de indexeringen die in de kadernota 2023 waren opgenomen (2,3%) en ook doorwerken in 2024.
- De afschrijvingen en rente zijn aangepast naar de laatste inzichten die bij het opstellen van de jaarrekening 2022 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 zich aandienende stijging van rentelasten, zien we de kapitaallasten groeien. Voor de investeringen in brandweermaterieel wordt rekening gehouden met een zekere temporisering.

Resultaten

De resultaten laten, met inbegrip van de reservemutaties, met uitzondering van 2024 (€ 434.000 positief voor VR NHN) 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 salarislasten op het peil van de laatst vastgestelde cao's zijn gebracht (2023). Deze lasten zijn fors hoger dan waar bij het opstellen van de begroting 2023 rekening mee is gehouden (7 tot 10%);
- de effecten van nieuwe aanbestedingen vertaald zijn in de betreffende budgetten (hogere lasten). De inflatie in 2022 en 2023 is vele procenten hoger dan wat verwacht werd (inflatie ligt rond 10%);
- het meerjarenbeeld van de investeringen is bijgewerkt met als resultante nieuwe (hogere) afschrijvingslasten. Hier ontstaan verschillen door veel hogere aanbestedingsuitkomsten (een tankautospuit gaat bijvoorbeeld ongeveer € 150.000 meer kosten);
- 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 salarissen (verwachte incidentele ruimte door o.a. vacatures), afschrijvingen (temporisering van investeringen, waardoor tijdelijk lagere afschrijvingslasten ontstaan door vooruitschuiven) en een verhoging van de niet geïndexeerde BDUR-bijdrage om dit zoveel mogelijk te bewerkstelligen.

Met het opvoeren van genoemde stelposten, waarmee de verwachte incidentele ruimte op voorhand wordt opgebruikt, wordt dit echter nog niet bereikt. Daarom zijn bij Ambulancezorg de verwachte uitkeringen van Nza-budgetten reeds verhoogd en zijn bij VR NHN al bijstellingen van de gemeentelijke bijdragen opgenomen. Dat incidentele ruimte wordt ingezet, betekent ook dat incidenteel in te vullen lasten, zoals aan te schaffen nieuwe brandweeruniformen of uit te voeren (directie-)projecten onder druk komen te staan. Daarnaast zal de algemene reserve van de VR door het verwachte negatieve resultaat over 2023 fors worden aangesproken.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 2024 is op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde kadernota geïndexeerd met 7,1%. De loonindexatie en de prijsindexatie bedragen respectievelijk 7,50% en 6,10%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie van de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2025-2027 is gebaseerd op de CPB Middellange Termijn Verkenning en zijn respectievelijk 3,4%, 3,2% en 2,0%.

De recente vaststelling van de verschillende cao's laten een scherpere stijging zien (vanaf 9,3%) dan waarmee vanaf 2023 is geïndexeerd (2,3%), terwijl de huidige inflatie ook de nodige druk genereert. Hierdoor staan de nu geraamde exploitatieuitkomsten onder druk.

Salarissen

Door het afsluiten van een nieuwe cao CAR-UWO (gemiddeld plus 9,3% hoger, looptijd tot 1 mei 2024) en de nieuwe cao ambulancezorg (over 2023 gemiddeld 5% en over 2024 gemiddeld 7,5% hoger) is de basis voor het begrotingsjaar 2024 onderhevig aan een grote verandering (stijging). Hiervoor was een indexatie toegepast van 2,3% bij de begrotingsberekeningen 2023.

Vanuit de aangepaste basis (2023 en 2024) wordt voor de jaren 2025-2027 gerekend met de in de kadernota 2024 vastgestelde percentages (respectievelijk 3,8%, 3,6% en 2,0%).

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. Bij het programma Ambulancezorg is ook sprake van uitbreiding van het aantal ambulances (meer diensten en een extra post) terwijl voor dit programma ook nieuwbouw van een aantal posten wordt gerealiseerd.

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 prijzen 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) , mede veroorzaakt door de hoge inflatie.

Als gevolg van hogere aanschafprijzen neemt normaliter ook de financieringsrente toe als lastenpost. 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 echter een omslag gaande in de renteontwikkeling, mede onder druk van de forse inflatie. In deze begroting is al enigszins rekening gehouden met de effecten hiervan.

Overige lasten

Voor de indexaties is voor 2024 de kadernota gehanteerd, en voor de jaren 2025 tot en met 2027 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	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
(im) Materiële vaste activa	31.808	39.599	44.633	42.876	44.363	45.177
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	**31.808**	**39.599**	**44.633**	**42.876**	**44.363**	**45.177**
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	9.775	9.775	9.775	9.775	9.775	9.775
Liquide middelen	206	206	206	206	206	206
Overlopende activa	6.915	6.915	6.915	6.915	6.915	6.915
Totaal Vlottende Activa	**16.896**	**16.896**	**16.896**	**16.896**	**16.896**	**16.896**
Totaal Activa	48.704	56.495	61.529	59.772	61.259	62.073

Passiva	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Eigen vermogen	5.958	6.816	5.151	5.660	5.731	5.785
Exploitatiesaldo	798	0	0	0	0	0
Voorzieningen	653	653	671	689	707	725
Vaste schuld	30.860	29.597	26.591	23.681	20.870	18.426
Totaal Vaste Passiva	**38.269**	**37.066**	**32.413**	**30.030**	**27.308**	**24.936**
Vlottende schuld	6.192	15.186	24.873	25.499	29.708	32.894
Overlopende passiva	4.243	4.243	4.243	4.243	4.243	4.243
Totaal Vlottende Passiva	**10.435**	**19.429**	**29.116**	**29.742**	**33.951**	**37.137**
Totaal Passiva	48.704	56.495	61.529	59.772	61.259	62.073

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en de bestemmingsreserves. Ultimo 2023 bedraagt de verwachte omvang van de reserves € 5.083.000 wat als volgt verdeeld is over de:

- algemene reserve veiligheidsregio € 280.000
- algemene reserve ambulancezorg € 1.512.000
- bestemmingsreserves € 3.291.000

Ontwikkeling algemene reserve

Exploitatieoverschotten of -tekorten worden in eerste instantie verrekend met de algemene reserve binnen het eigen vermogen. Per 31 december 2022 bedraagt de algemene reserve veiligheidsregio € 2.013.000 en de algemene reserve ambulancezorg € 1.512.000 indien het Algemeen Bestuur positief besluit over het voorstel resultaatbestemming van het verslagjaar 2022. De omvang van de algemene reserves is vooralsnog toereikend.

Het jaar 2023 wordt cruciaal ten aanzien van de algemene reserve VR, enerzijds omdat alle personele en materiele lasten explosief groeien in dat jaar en anderzijds de daarop aangepaste (hogere) gemeentelijke bijdrage pas een jaar later in 2024 volgt. De verwachting is dan ook dat er flink wordt ingeteerd op de algemene reserve VR. Bij het samenstellen van de begroting 2024 zijn als voorloper de structurele aanpassingen in 2023 berekend, wat leidt tot een verwacht negatief resultaat van circa € 1.733.000. Hierbij is nog geen rekening gehouden met incidentele aanpassingen in 2023. Deze worden samen met de structurele aanpassingen gepresenteerd in Burap 2023-1.

Ontwikkeling bestemmingsreserves

Het volgende overzicht laat de verwachte mutaties (voor zover nu in te schatten en onderbouwd) en eindstanden van de verschillende bestemmingsreserves zien.

Bestemmingsreserves	31-12-22	mut.2023	31-12-23	mut.2024	31-12-24	mut.2025	31-12-25	mut.2026	31-12-26	mut.2027	31-12-27
Kwaliteitsverb. brandweerscholing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verslagleggingsverschillen BBV-RJZ	1.772	155	1.927	155	2.082	161	2.243	167	2.410	173	2.583
Pers.frictiekn./mobiliteitsbeleid	1.055	-95	960	-87	873	-86	787	-96	691	-119	572
Staat van de rampenbestrijding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Automatisering&Informatiebeveiliging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POK-gelden	327	-	327	-	327	-	327	-	327	-	327
Nieuwbouw ambulanceposten	77	-	77	-	77	-	77	-	77	-	77
	3.231	**60**	**3.291**	**68**	**3.359**	**75**	**3.434**	**71**	**3.505**	**54**	**3.559**

3.5 Meerjarenraming investeringen

Begin 2023 zijn alle investeringen geïnventariseerd voor de jaren 2024-2027. Dit leidt meerjarig tot het volgende beeld:

Investeringen 2024 - 2027	bedragen x € 1.000			
Programma / PDC-groep	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Ambulancezorg				
2 - Diensten en middelen	1.225	67	225	71
3 - ICT	119	56	106	170
6 - Wagenpark	785	915	822	988
Totaal Ambulancezorg	**2.129**	**1.038**	**1.153**	**1.229**
Brandweer				
2 - Diensten en middelen	1.726	290	1.258	2.136
3 - ICT	131	365	748	1.932
6 - Wagenpark	11.620	8.512	10.296	8.980
6 - Temporisering investeringen	-5.000	-2.500	-4.000	-2.500
Totaal Brandweer	**8.477**	**6.667**	**8.302**	**10.548**
GHOR				
2 - Diensten en middelen	8		8	
3 - ICT			6	
6 - Wagenpark		80	82	83
Totaal GHOR	**8**	**80**	**96**	**83**
Meldkamer Noord-Holland				
3 - ICT		37		
Totaal Meldkamer Noord-Holland	**-**	**37**	**-**	**-**
R&CB				
3 - ICT			4	96
6 - Wagenpark	102		99	
Totaal R&CB	**102**	**-**	**103**	**96**
Bedrijfsvoering				
2 - Diensten en middelen		202		
3 - ICT	629	484	371	602
6 - Wagenpark			37	
Totaal Bedrijfsvoering	**629**	**686**	**408**	**602**
Totaal investeringen	**11.345**	**8.508**	**10.062**	**12.558**

Voor het programma Brandweer wordt op voorhand rekening gehouden met temporisering van de investeringen. Dit wordt mede veroorzaakt door eerder uitgestelde investeringen vanwege de problemen in productie en levering van materieel door gebrek aan grondstoffen en halffabricaten (economische onrust door oorlog in Oekraïne). Daarnaast zijn bestellingen uitgesteld door prijsonderhandelingen voor bestaande contracten onder druk van de zeer hoge inflatie.

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

4.1 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 2023 uit de volgende functionarissen:

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

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 1 januari 2023 uit:

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

4.2 Bijdrage per gemeente

Gemeentelijke bijdrage 2024

Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2024 geïndexeerd met 7,1%. De loonindexatie bedraagt 7,50% en de prijsindexatie 6,10%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. Ten opzichte van 2023 neemt de gemeentelijke bijdrage voor 2024 door deze indexatie toe met € 3.247.946. Daarnaast wordt de bijdrage nog verhoogd met € 290.343 voor versterking informatieveiligheid en overname van beheerstaken ICT Meldkamer Noord-Holland (beiden inclusief indexatie).

Gemeentelijke bijdrage per gemeente

De tabel waarin de verdeling van de gemeentelijke bijdrage over de gemeenten wordt gepresenteerd, is bij het vervaardigen van de begroting nog niet voorhanden. Reden is dat de onderliggende kengetallen die tot de verdeelsleutel leiden nog niet zijn afgegeven door het Rijk, waardoor de verdeling in euro's nog niet kan worden gemaakt.

Meerjarige ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Beginstand	**44.532**	**45.746**	**49.377**	**51.056**	**52.690**
Indexatie (loon-prijs) conform primaire begroting	1.024	3.248	1.679	1.634	1.054
Bij: Capaciteitsuitbreiding nieuw e crisistypen	190				
Bij: Versterking informatieveiligheid		290			
Bij: Overname beheersstaken ICT Meldkamer Noord-Holland		93			
Gemeentelijke bijdrage	**45.746**	**49.377**	**51.056**	**52.690**	**53.744**

Indexatie gemeentelijke bijdrage voor 2023 e.v.

	2023	2024	2025	2026	2027
Prijs bruto binnenlands product	2,30%	6,10%	2,50%	2,20%	2,00%
Prijs overheidsconsumptie, beloning w erknemers	2,30%	7,50%	3,80%	3,60%	2,00%
Gemeentelijke indexatie	2,3%	7,1%	3,4%	3,2%	2,0%

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 2023	586.343		
Indexatie 2023	13.486		
Totaal bijdrage 2023	**599.829**	**578.823**	**21.006**
Grondslag 2024	599.829		
Indexatie 2024	42.588		
Totaal bijdrage 2024	**642.417**	**578.823**	**63.594**
Grondslag 2025	642.417		
Indexatie 2025	21.842		
Totaal bijdrage 2025	**664.259**	**578.823**	**85.436**
Grondslag 2026	664.259		
Indexatie 2026	21.256		
Totaal bijdrage 2026	**685.515**	**578.823**	**106.692**
Grondslag 2027	685.515		
Indexatie 2027	13.710		
Totaal bijdrage 2027	**699.225**	**578.823**	**120.402**

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 2024 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
FLO BIJDRAGE 2023	**78.000**	**312.100**	**78.000**
BIJDRAGE 2023	78.000		
INDEX 2024	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 2024 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*60.414*	*44.711*	*15.703*
Programma Brandweer	1.636	36.086	-34.450
Programma GHOR	12	1.659	-1.647
Programma Meldkamer	1.820	3.166	-1.346
Programma Risico- en crisisbeheersing	37	3.800	-3.763
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	56.909	-	56.909
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.373*	*1.486*	*-113*
Programma Zorg en Veiligheid	862	1.486	-624
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	511	-	511
7.1 Volksgezondheid	*19.251*	*17.100*	*2.151*
Programma Ambulancezorg	19.251	17.100	2.151
Saldi programma's	**81.038**	**63.297**	**17.741**
0.4 Overhead	1.055	17.894	-16.839
0.5 Treasury	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	400	-400
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**82.093**	**81.591**	**502**
0.10 Mutaties reserves	*87*	*155*	*-68*
Programma Ambulancezorg	-	150	-150
Programma Brandweer	76	-	76
Programma Meldkamer	-	5	-5
Programma Risico- en crisisbeheersing	11	-	11
Overhead	-	-	-
Resultaat na bestemming	**82.180**	**81.746**	**434**

4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma

Ambulancezorg		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Wettelijk budget Nza	18.470.424	19.358.973	20.075.709	20.533.328
	Overige baten	780.987	805.654	829.911	843.872
Totaal baten		**19.251.411**	**20.164.627**	**20.905.620**	**21.377.200**
Lasten	Salarissen	13.182.206	13.683.129	14.175.722	14.459.236
	Afschrijvingen en rente	1.353.586	1.556.551	1.690.080	1.791.234
	Overige lasten	2.564.503	2.725.658	2.785.026	2.838.185
Totaal lasten		**17.100.295**	**17.965.338**	**18.650.828**	**19.088.655**
Saldo van baten en lasten		**2.151.116**	**2.199.289**	**2.254.792**	**2.288.545**
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	150.000	155.700	161.617	167.758
	Onttrekking aan reserves				
Resultaat		**2.001.116**	**2.043.589**	**2.093.175**	**2.120.787**
Aandeel in overhead		2.001.116	2.043.589	2.093.175	2.120.787
Resultaat inclusief overhead		**-**	**-**	**-**	**-**

Resultaten programma's VR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Programma Brandweer		-34.451.424	-36.702.416	-37.742.738	-38.886.037
Programma GHOR		-1.645.398	-1.705.474	-1.762.286	-1.801.213
Programma Meldkamer		-1.345.924	-1.403.646	-1.449.055	-1.475.050
Programma Risico- en crisisbeheersing		-3.763.952	-3.907.946	-4.025.782	-4.104.113
Programma Zorg en Veiligheid		-623.149	-647.894	-674.496	-688.753
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR		57.419.908	59.684.584	61.495.319	63.098.170
Overhead		-14.838.282	-14.998.070	-15.531.465	-15.856.508
Algemene dekkingsmiddelen/onvoorzien		-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
Resultaat programma's VR		**351.779**	**-80.862**	**-90.503**	**-113.504**
Mutatie reserves VR	Toevoeging aan reserves	5.000	5.190	5.387	5.592
	Onttrekking aan reserves	87.434	86.052	95.890	119.096
Resultaat programma's VR inclusief mutaties reserves		**434.213**	**-**	**-**	**-**

Brandweer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten	1.636.657	1.615.159	1.627.390	1.679.609
Totaal baten		**1.636.657**	**1.615.159**	**1.627.390**	**1.679.609**
Lasten	Salarissen	20.921.962	21.676.436	22.472.741	22.979.825
	Afschrijvingen en rente	4.483.564	5.155.652	5.142.733	5.614.855
	Overige lasten	10.682.555	11.485.487	11.754.654	11.970.966
Totaal lasten		**36.088.081**	**38.317.575**	**39.370.128**	**40.565.646**
Resultaat programma		**-34.451.424**	**-36.702.416**	**-37.742.738**	**-38.886.037**

GHOR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten	12.000	12.000	12.044	12.089
Totaal baten		**12.000**	**12.000**	**12.044**	**12.089**
Lasten	Salarissen	1.188.947	1.234.126	1.278.554	1.304.125
	Afschrijvingen en rente	50.180	49.550	53.131	57.175
	Overige lasten	418.271	433.798	442.645	452.002
Totaal lasten		**1.657.398**	**1.717.474**	**1.774.330**	**1.813.302**
Resultaat programma		**-1.645.398**	**-1.705.474**	**-1.762.286**	**-1.801.213**

Meldkamer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Wettelijk budget Nza	1.820.072	1.881.954	1.942.117	1.981.021
Totaal baten		**1.820.072**	**1.881.954**	**1.942.117**	**1.981.021**
Lasten	Salarissen	2.889.729	3.006.539	3.107.522	3.169.672
	Afschrijvingen en rente	6.581	6.517	8.029	7.917
	Overige lasten	269.686	272.544	275.621	278.482
Totaal lasten		**3.165.996**	**3.285.600**	**3.391.172**	**3.456.071**
Resultaat programma		**-1.345.924**	**-1.403.646**	**-1.449.055**	**-1.475.050**

Risico- en crisisbeheersing		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten	36.581	36.581	37.898	38.656
Totaal baten		**36.581**	**36.581**	**37.898**	**38.656**
Lasten	Salarissen	2.853.503	2.957.932	3.056.121	3.117.243
	Afschrijvingen en rente	81.337	91.710	91.332	94.649
	Overige lasten	865.693	894.885	916.227	930.877
Totaal lasten		**3.800.533**	**3.944.527**	**4.063.680**	**4.142.769**
Resultaat programma		**-3.763.952**	**-3.907.946**	**-4.025.782**	**-4.104.113**

Zorg en Veiligheid		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten	862.417	891.739	918.000	936.360
Totaal baten		**862.417**	**891.739**	**918.000**	**936.360**
Lasten	Salarissen	1.325.125	1.375.480	1.424.996	1.453.496
	Afschrijvingen en rente	-	-	-	-
	Overige lasten	160.441	164.153	167.500	171.617
Totaal lasten		**1.485.566**	**1.539.633**	**1.592.496**	**1.625.113**
Resultaat programma		**-623.149**	**-647.894**	**-674.496**	**-688.753**

Dekkingsmiddelen taakvelden VR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Bijdrage gemeenten	49.377.142	51.336.193	52.846.386	54.276.258
	BDUR/Rijk/ministerie	8.042.766	8.348.391	8.648.933	8.821.912
Totaal baten		**57.419.908**	**59.684.584**	**61.495.319**	**63.098.170**
Lasten	Salarissen				
	Afschrijvingen en rente				
	Overige lasten				
Totaal lasten		**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat programma		**57.419.908**	**59.684.584**	**61.495.319**	**63.098.170**

Overhead		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten	1.055.207	1.076.506	1.097.618	1.117.648
Totaal baten		**1.055.207**	**1.076.506**	**1.097.618**	**1.117.648**
Lasten	Salarissen	11.538.493	11.890.859	12.319.014	12.565.699
	Afschrijvingen en rente	505.535	545.108	569.032	579.522
	Overige lasten	5.850.577	5.682.198	5.834.212	5.949.722
Totaal lasten		**17.894.605**	**18.118.165**	**18.722.258**	**19.094.943**
Resultaat programma		**-16.839.398**	**-17.041.659**	**-17.624.640**	**-17.977.295**
Overhead t.l.v. ambulancezorg		2.001.116	2.043.589	2.093.175	2.120.787
Resultaat inclusief overhead		**-14.838.282**	**-14.998.070**	**-15.531.465**	**-15.856.508**

Algemene dekkingsmiddelen/Onvoorzien		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten				
Totaal baten		-	-	-	-
Lasten	Salarissen				
	Afschrijvingen en rente				
	Overige lasten	400.000	400.000	400.000	400.000
Totaal lasten		**400.000**	**400.000**	**400.000**	**400.000**
Resultaat algemene dekkingsmiddelen/onvoorzien		**-400.000**	**-400.000**	**-400.000**	**-400.000**

4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000	2024		2025		2026		2027	
Programma /paragraaf	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**
Ambulancezorg								
Storting in reserve		150		156		162		168
Sub	**-**	**150**	**-**	**156**	**-**	**162**	**-**	**168**
Brandweer								
Loonkosten boven structurele sterkte		76		78		96		119
Onttrekking uit reserve	76		78		96		119	
Sub	**76**	**76**	**78**	**78**	**96**	**96**	**119**	**119**
Meldkamer								
Storting in reserve		5		5		5		5
Sub	**-**	**5**	**-**	**5**	**-**	**5**	**-**	**5**
Risico- & crisisbeheersing								
Loonkosten boven structurele sterkte		12		8				
Onttrekking uit reserve	12		8					
Sub	**12**	**12**	**8**	**8**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**88**	**243**	**86**	**247**	**96**	**263**	**119**	**292**