

BEGROTING 2027-2030 VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD

VOORWOORD

Als Veiligheidsregio zijn we er als het erop aankomt – bij loeiende sirenes, een natuurbrand of grote stroomstoring. Maar ook in de stilte vóór de storm. We voorkomen risico's, bereiden onszelf en partners voor op rampen en bieden hulp bij noodgevallen. Om deze wettelijke en bestuurlijke taken goed uit te voeren, is een solide en transparante financiële basis onmisbaar. In deze begroting laten wij zien hoe wij, binnen de financiële kaders van onze gemeenten, zorgvuldig en doelmatig omgaan met de middelen die ons zijn toevertrouwd. U leest in deze begroting wat wij willen bereiken, welke ontwikkelingen we zien, wat we daarom gaan doen en wat dat gaat kosten.

Specialistisch brandweermaterieel op peil houden

Overall in de maatschappij stijgen de kosten en als Veiligheidsregio voelen wij dat ook. Zo zijn sinds 2022 door internationale ontwikkelingen de kosten voor onder andere specialistisch brandweermaterieel sterk gestegen. De Veiligheidsregio heeft bij de bezuinigingen van 2026 gekeken naar de mogelijkheden om het brandweermaterieel te verminderen. Het bestuur heeft toen mede naar aanleiding van de zienswijze van de raden besloten niet te bezuinigen op het materieel. Dit materieel is namelijk onmisbaar voor het behoud van het fijnmazige brandweernetwerk waarvoor het bestuur nadrukkelijk gekozen heeft, dat de kracht van onze regio vormt en cruciaal is voor snelle en lokaal verankerde brandweezorg. Komend jaar doen we daarom investeringen om dit specialistisch brandweermaterieel op peil te houden.

Versterken van het informatiefundament

In een wereld waarin technologische ontwikkelingen en digitale dreigingen elkaar in hoog tempo opvolgen, is een betrouwbare informatievoorziening een randvoorwaarde. Daarom investeren we in het informatiefundament waarop onze organisatie draait. Zo zorgen we ervoor dat gegevens beter beschermd zijn, besluitvorming transparanter wordt en we juridisch steviger staan. Dat vergroot de betrouwbaarheid van onze informatievoorziening en beperkt risico's zoals datalekken en uitval van systemen.

Toenemende kosten

Als Veiligheidsregio zijn wij in hoge mate afhankelijk van de financiële bijdragen van onze gemeenten. In het Algemeen Bestuur is besloten het gevraagde budget voor het specialistisch brandweermaterieel toe te kennen. Daarmee blijft het fijnmazige en lokaal verankerde brandweermodel in de volle omvang het uitgangspunt. Voor gemeenten blijft het de komende jaren financieel spannend en daarom heeft het algemeen bestuur amendementen op de kadernota aangenomen om een efficiencyonderzoek te laten uitvoeren en om de kosten van ons specialistisch brandweermaterieel nader te onderbouwen. De opbrengst van deze onderzoeken ziet u nog niet terug in deze begroting, daarvoor zijn de termijnen te kort geweest. Maar voor de financiële ontwikkeling van de komende jaren zijn ze zeker van belang.

Toename risico's en maatschappelijke opgaven

Terwijl we financieel steeds scherpere en slimmere keuzes moeten maken, nemen de risico's en maatschappelijke opgaven juist toe: van natuurbrand en extreem weer tot langdurige stroomuitval en digitale en militaire dreigingen. Als Veiligheidsregio verkleinen we de risico's en bereiden we onszelf en de samenleving hierop voor. Door gericht te investeren in wat het meeste bijdraagt aan de veiligheid in de regio en de continuïteit van de hulpverlening, blijven we onze taken uitvoeren zonder afbreuk te doen aan de kwaliteit en paraatheid die inwoners van ons mogen verwachten. Zo zorgen we samen voor een Veiligheidsregio die betrouwbaar, toekomstbestendig en financieel verantwoord is.

Met vriendelijke groet,

Anja Schouten
Voorzitter dagelijks bestuur

Krishna Taneja
Directeur Veiligheidsregio

Inhoudsopgave

	Pagina
1. 2027 op hoofdlijnen	4
1.1 Wat willen we bereiken	4
1.2 Wat gaan we doen	6
1.3 Wat gaat het kosten	7
2. Programma's	9
2.1 Programma Ambulancezorg	9
2.2 Programma Brandweer	12
2.3 Programma GHOR	17
2.4 Programma Meldkamer	19
2.5 Programma Crisisbeheersing	21
2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis	25
2.7 Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	27
2. Paragrafen	29
2.8 Bedrijfsvoering	29
2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	34
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	38
2.11 Financiering	41
2.12 Verbonden partijen	44
2. Overige informatie	49
2.13 Fiscaliteiten	49
2.14 Privacy	50
3. Financiële begroting	51
3.1 Overzicht van baten en lasten	51
3.2 Uiteenzetting financiële positie en toelichting	52
3.3 Meerjarenraming exploitatie	52
3.4 Meerjarenraming balans	55
3.5 Meerjarenraming investeringen	56
4. Bijlagen	57
4.1 Kerngegevens	57
4.2 Bijdrage per gemeente	58
4.3 Financiële overzicht naar taakvelden	60
4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma	61
4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten	63
4.6 Structureel begrotingssaldo	63

1. 2027 OP HOOFDLIJNEN

1.1 WAT WILLEN WE BEREIKEN

Missie en visie

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

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

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

Wij zijn Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Onze missie is leed en schade voorkomen en beperken.

Wij zijn hulpvaardig, omgevingsbewust en betrouwbaar. Professioneel in crisisbeheersing en hulpverlening.

Regioprofiel

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

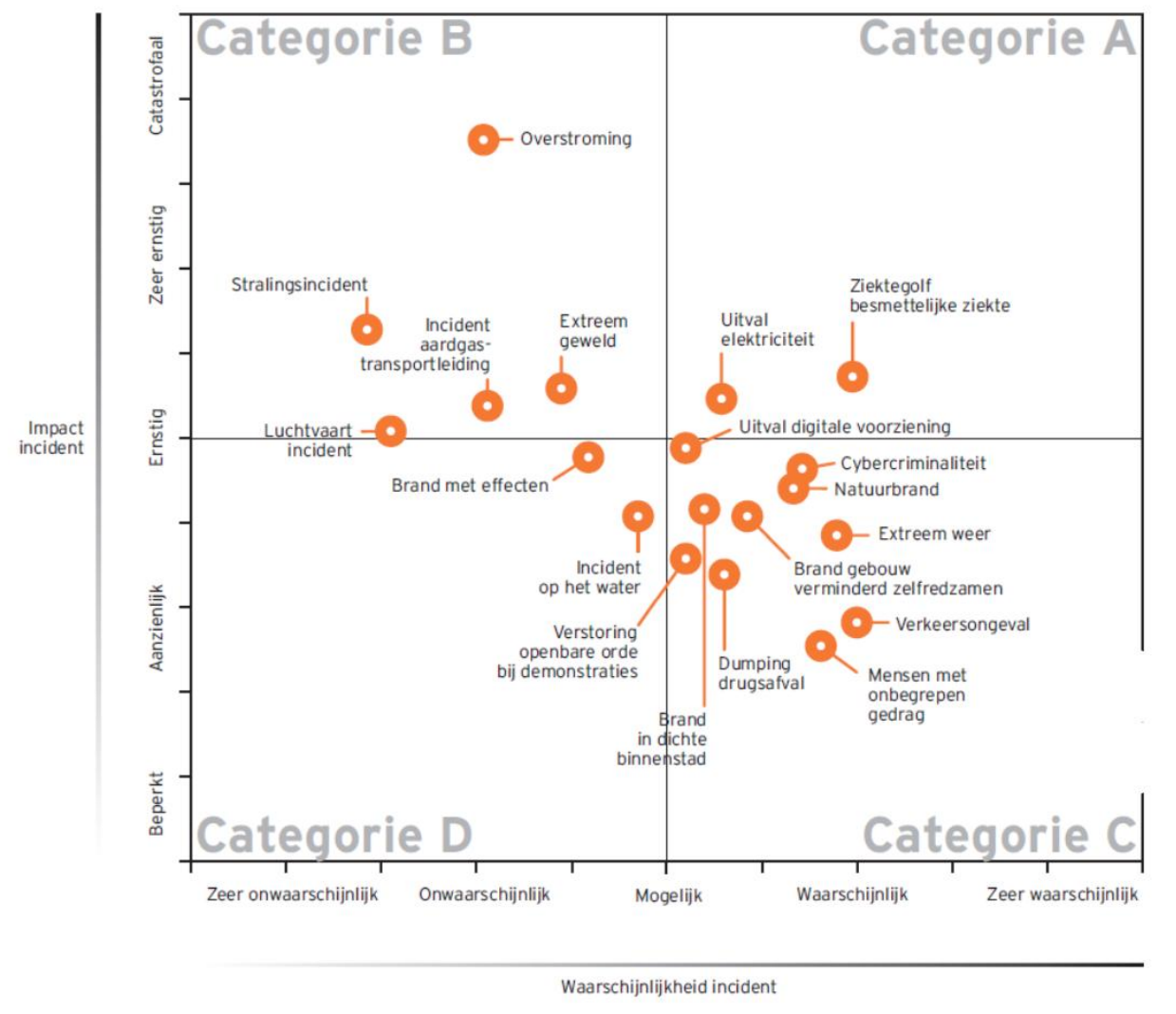
De regio omvat zestien gemeenten met in totaal circa 680.000 inwoners. In de regio zijn vier gemeenten met meer dan 50.000 inwoners: Den Helder, Dijk en Waard, Hoorn en Alkmaar (deze gemeente heeft zelfs meer dan 100.000 inwoners). De regio heeft ook een groot buitengebied. In sommige woonkernen

in het buitengebied is sprake van driedubbele vergrijzing: een toename van zowel 65- als 80-plussers en een dip in het aantal twintigers.

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

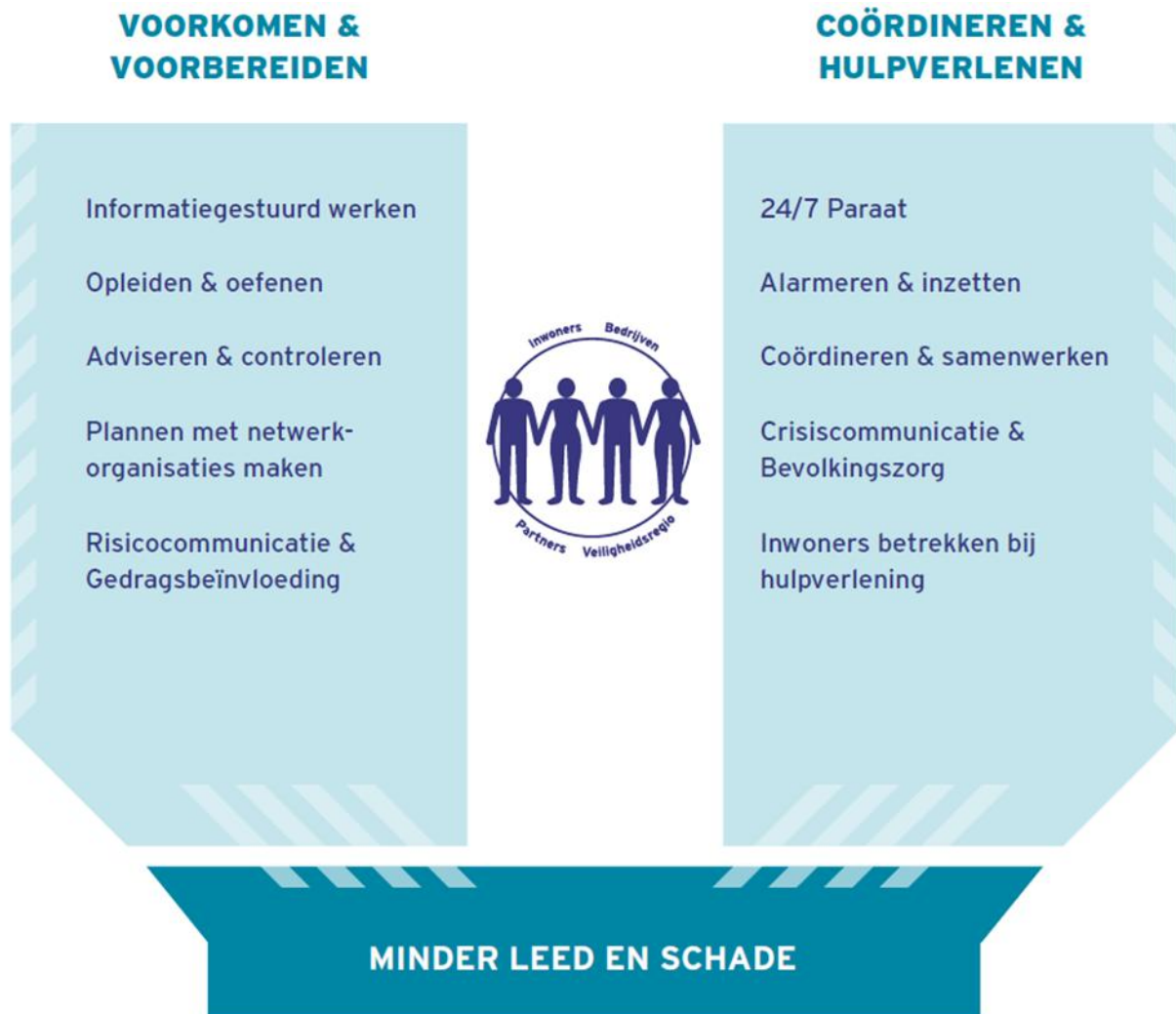
Regionaal risicoprofiel

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



1.2 WAT GAAN WE DOEN

Hoewel de risico's om ons heen veranderen, blijft onze identiteit als organisatie constant. VRNHN heeft zich ontwikkeld tot een regionaal platform, waar we multidisciplinair samenwerken op twee vlakken: het voorkomen van en voorbereiden op incidenten én het bieden en coördineren van de hulpverlening. De twee onderstaande pijlers is de basis van ons beleidsplan 2024-2027. Bij de desbetreffende programma's is dat vertaald in speerpunten en activiteiten. De veiligheidsregio verzendt de begroting in een vroeg stadium aan de gemeenten. Daardoor zijn bepaalde speerpunten uit 2026 nog niet gerealiseerd en dus actueel.



1.3 WAT GAAT HET KOSTEN

Overzicht resultaten programma's

Begroting 2027 Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Bedragen x €1.000				
	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Programma Ambulancezorg	23.153	-20.122	-197	-2.835	-1
Heffing Vpb					-
Totaal programma Ambulancezorg	23.153	-20.122	-197	-2.835	-1
Programma Brandweer	2.387	-48.390	-		-46.003
Programma GHOR	12	-1.908	-		-1.896
Programma Meldkamer	2.598	-4.157	-		-1.559
Programma Crisisbeheersing	82	-5.124	-		-5.042
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	1.055	-1.663	-		-608
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	74.651	-			74.651
Overig					
Overhead	1.110	-22.550	-	2.835	-18.605
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	-	-			-
Onvoorzien		-			-
Taakstellingen	-	-			-
Totaal programma's VR	81.895	-83.792	-	2.835	938
Totaal	105.048	-103.914	-197	-	937

Kaders begroting 2027

Uit de ontvangen zienswijzen op de kadernota 2027 bleek, dat de daarin voorgestelde koers kon rekenen op brede instemming van de raden. Ook kan de meerderheid van de raden zich vinden in de structurele investering van € 198.000 om het informatiefundament te versterken en de structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage met € 1.261.000, voor de dekking van de prijsstijging en rente van het brandweermaterieel. Op 13 maart 2026 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2027 vastgesteld. De nu voorliggende ontwerpbegroting is een uitwerking daarvan.

Het dagelijks bestuur heeft bij amendement opdracht gekregen tot het uitvoeren van een efficiencyonderzoek, gericht op alle activiteiten en budgetten van Veiligheidsregio NHN waarin onderzocht wordt of er financiële dekking gevonden kan worden binnen de bestaande middelen. Eveneens bij amendement heeft het dagelijks bestuur opdracht gekregen om de verhoging van de gemeentelijke bijdrage als gevolg van hogere prijsstijgingen en rentelasten voor specialistisch brandweermaterieel nader te onderbouwen en daarbij inzichtelijk te maken of binnen de bestaande organisatie en inrichting van de brandweezorg optimalisaties of efficiencymaatregelen mogelijk zijn. De uitkomst hiervan wordt meegenomen in de kadernota 2028.

De loon-prijsindexatie 2027 is toegepast conform de door de zestien gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), die geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen. Het indexatiepercentage 2027 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 7,6%. De gemeentelijke bijdrage is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2027 vastgesteld op € 64.512.901 en verwerkt in de begroting 2027.

Dekking prijsstijging en rente brandweermaterieel

Begin 2022 brak de Russisch-Oekraïense oorlog uit en ging de wereldeconomie van het 'coronaslot' af. Hierdoor stegen de prijzen en de rente voor de financiering van het specialistische brandweermaterieel harder dan de gemiddelde prijzen. De rente en afschrijvingen voor het vervangen van het materieel worden hierdoor niet volledig gedekt door de prijsindexatie. Het bestuur heeft mede naar aanleiding van de zienswijze van de raden besloten niet te bezuinigen op het materieel, omdat dit ten koste gaat van het

fijnmazige brandweernetwerk. De financiering van dit materieel is onmisbaar voor het behoud van het fijnmazige brandweernetwerk, dat de kracht van onze regio vormt en cruciaal is voor snelle en lokaal verankerde brandweezorg. De VRNHN vraagt aan de gemeenten voor het op peil houden van het specialistische brandweermaterieel in 2027 een bedrag € 1.261.000.

Brede Doeluitkering Rijk (BDuR)

In de decembercirculaire 2025 is bevestigd dat de Brede Doeluitkering Rijk (BDuR) voor de veiligheidsregio in 2026 structureel met 10% (=27,7 miljoen) wordt gekort.

Het rijk heeft in de decembercirculaire een structurele extra bijdrage BDUR voor “versterking en intensivering van regionale weerbaarheid” van 8 miljoen 2026 en 25 miljoen voor 2027 toegezegd. Hierdoor is de korting grotendeels gecompenseerd door het Rijk. De ontwikkeling van het BDUR budget wordt opgenomen in de begroting 2027.

Begrote resultaat 2027 Ambulancezorg en programma's VR

De meerjarenbegroting 2027-2030 is sluitend. Voor Ambulancezorg wordt het resultaat 2027 geraamd op nihil. Het resultaat van de programma's exclusief ambulancezorg is vooralsnog geraamd op € 937.000 positief. Het incidentele overschot wordt met name veroorzaakt, omdat de recente CPB cijfer loonindexatie 2027 naar beneden is bijgesteld. Het incidentele overschot kan het verwachte tekort 2026 als gevolg van later ontvangen compensatie indexatie door de FUGR T-3 systematiek (deels) dekken.

De Veiligheidsregio bestemd verwachte incidentele positieve resultaat aan de algemene reserve. Voor een verdere toelichting op de uitkomsten per programma wordt verwezen naar hoofdstuk 2 Programma's. De financiële begroting is opgenomen in hoofdstuk 3. Daar wordt ook verder ingegaan op de taakstellingen.

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. Korthedshalve 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. Daarbij dient ook rekening te worden gehouden met een aanvaardbare toerekening van overhead om op een juiste wijze de uitkomst te bepalen in relatie tot de toetsing aan de criteria die gelden voor een mogelijke heffing vennootschapsbelasting. Door deze toerekening blijft de heffing vooralsnog achterwege.

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 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

Voor de ambulanceorganisatie is Noord-Holland Noord een regio met complexe geografische kenmerken: landelijk gebied met grote rijafstanden. Afgelopen jaren hebben we onze diensten met succes kunnen uitbreiden. Het resultaat is dat de patiëntenzorgprestaties en de ritprestaties, ook landelijk gezien, van hoog niveau zijn. Ook onze personele bezetting kunnen we vooralsnog op orde houden ondanks de schaarste aan zorgpersoneel. Dit wordt steeds uitdagender en vergt in de toekomst mogelijk een andere werkwijze door gebruik te maken van technologische ontwikkelingen en samenwerking met zorgpartners vanaf gezamenlijke locaties. In 2027/28 wordt een aanpassing (eventueel uitbreiding of herverdeling) van diensten verwacht. Deze aanpassing is afhankelijk van de veranderde zorgvraag die gepaard gaat met een vergrijzende populatie. Door deze aanpassing gaan we ook onderzoek doen naar de spreiding en evt uitbreiding van ambulanceposten.

- Met financiële hulp van de zorgverzekeraars is de afgelopen jaren de huisvesting van onze ambulancedienst verbeterd (o.a. nieuwbouw Den Helder maart).
- Een duurzaamheidsambitie RAV (afgeleid van AZN visie en ontwikkeling) gaat richting geven aan o.a. zero emissie van wagenpark en waar dit ambulancezorg betreft. Daarnaast wordt de continuïteit van hulpverlening verlengt naar scenario 72 uur uitval.
- Naast het garanderen van 24/7 paraatheid in onze regio met hoogwaardige en duurzame zorg richten we ons op het (verder) differentiëren van de ambulance-inzet. Daarmee spelen we in op het veranderende acute zorglandschap. Denk aan zorgconcentratie bij ziekenhuizen met tot gevolg aanpassingen van de patiëntenstromen. Naast de inzet van de ambulance voor de Advanced Life Support (ALS), de Middencomplex (MC) en de Rapid Responder (RRA) borging van de Physician Assistant Ambulancezorg (PAA). Een vorm met meerwaarde in het middengebied tussen huisartsen- en ambulancezorg.

- Een belangrijke ontwikkeling ook vanaf 2027 blijft het landelijke speerpunt zorgcoördinatie. Hierbij is het doel de verbetering van de eenduidige toegang en triage voor patiënten met een acute zorgvraag. Het zorgt ervoor dat de juiste zorg op de juiste plek aan de juiste patiënt wordt geleverd. In elke acute zorgregio (in ons geval Noord-Holland/Flevoland) wordt zorgcoördinatie ingericht. Dit raakt direct aan de meldkamer ambulancezorg en de RAV NHN.

2.1.2 WAT GAAN WE DOEN

Speerpunt 24/7 Paraat	Bereikt dat	
Paraatheid NW3	Paraatheid NW3 wordt conform de afspraak met zorgverzekeraars gerealiseerd.	2027
Optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied	de prestatie afspraak met zorgverzekeraars “rendement en midden complex ambulancevervoer op Noord-West 3 verband” is gerealiseerd.	2026-3
Optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied	Nieuwe afspraken zijn gemaakt met zorgverzekeraars over optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied.	2027
Prestaties A1	prestaties A1 conform budgetafspraken met zorgverzekeraars opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd.	2026-3
Prestaties A1	prestaties A1 conform budgetafspraken met zorgverzekeraars opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd.	2027-3
Spreiding en uitbreiding van ambulanceposten	Onderzoek naar spreiding en uitbreiding van ambulanceposten	2027
Zorg met toekomst	een plan om te voldoen aan de toekomstige ambulancezorgvraag.	2026-3

2.1.3 WAT GAAT HET KOSTEN

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2025	Primaire begr. 2026	1e Begr.wijz. 2026	Begroting 2027
PDC				
Baten				
Wettelijk budget Nza	20.418	21.514	21.514	22.408
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	610	128	128	610
Projecten en subsidies	-	-	-	-
Overige baten	300	114	114	115
Interne doorbelastingen	77	20	20	20
Totaal baten	21.405	21.776	21.776	23.153
Lasten				
Salarissen	14.621	13.959	14.026	15.070
Huisvesting	457	572	572	594
Diensten en middelen	1.028	1.111	1.077	1.086
ICT	83	231	240	246
WKR gerelateerde kosten	307	236	236	241
Wagenpark	1.253	1.450	1.450	1.599
HRM	1.109	1.060	1.166	919
Financiën	54	252	252	338
Verzekeringen	18	14	14	11
Communicatie	-	-	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	11	18	18	18
Totaal lasten	18.941	18.903	19.051	20.122
Saldo van baten en lasten	2.464	2.873	2.725	3.031
Toevoeging aan reserves	-209	-162	-162	-197
Onttrekking aan reserves	124	-	-	-
Resultaat programma	2.379	2.711	2.563	2.834
Overhead eigen programma	723	732	732	733
Toe te rekenen centrale overhead	1.895	1.980	1.980	2.102
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	-239	-1	-149	-1
Terugontvangst Vennootschapsbelasting		-	-	
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	-239	-1	-149	-1

Toelichting

Per 31 januari 2025 is een nieuwe cao ambulancezorg afgesloten. Deze loopt tot en met 31 december 2027 en hierin zijn loonsverhogingen voorzien van totaal 4 % in 2025 en 4 % in 2026. Er is rekening gehouden met deze stijging.

De lasten van het wagenpark nemen toe door prijsstijgingen bij aanschaf en hogere benzinekosten.

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

Van bestrijden naar voorkomen

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

Ontwikkelingen

Op 15 maart 2024 werd het meerjarenontwikkelplan Brandweer door het algemeen bestuur vastgesteld, een belangrijke mijlpaal in de versterking van onze brandweerorganisatie. In dit plan is de nadrukkelijke vraag opgenomen om structureel extra middelen beschikbaar te stellen die gericht zijn op het versterken van de paraatheid en de vakbekwaamheid van onze brandweerm medewerkers, waarbij de fijnmazigheid is geborgd. Daarnaast wordt beoogd om te investeren in noodzakelijke modernisering, zodat we kunnen inspelen op de veranderende eisen en uitdagingen binnen de brandweezorg.

In de Kadernota 2027 wordt verzocht om de derde tranche van deze middelen beschikbaar te stellen via het programma 'Versterking Brandweezorg'. Dit programma is gestoeld op vier strategische pijlers die als leidraad dienen voor de komende jaren:

1. We versterken de vrijwilligheid: Vrijwilligers vormen een essentieel onderdeel van onze brandweerorganisatie. Door hen te ondersteunen en te waarderen, willen we het aantal vrijwilligers stabiliseren en, waar mogelijk, uitbreiden. Dit houdt in dat we inspanningen leveren om de vrijwillige inzet zo aantrekkelijk mogelijk te maken en zo goed mogelijk te ondersteunen.
2. We versterken de paraatheid: Paraatheid is cruciaal om snel en effectief op incidenten te kunnen reageren. Door structureel te investeren in personeelscapaciteit en middelen, zoals voertuigen en uitrusting, streven we naar een hogere beschikbaarheid, vooral in drukke en risicovolle gebieden. Dit betekent ook dat met name onze strategisch gepositioneerde kazernes in Hoorn en Alkmaar, kunnen

worden uitgerust met een sterker bezettingsmodel dat aansluit bij de lokale behoeften en de regionale dekking versterken.

3. We versterken de vakbekwaamheid: Vakbekwaamheid is de kern van onze inzetbaarheid en veiligheid. Om brandweermedewerkers en -vrijwilligers optimaal op te leiden voor hun uitdagende taken, investeren we in geavanceerde trainingen en opleidingen. Het vakbekwaamheidsprogramma is aanzienlijk uitgebreid met extra capaciteit en middelen. Dit stelt ons in staat om een hoger niveau van scholing en praktijkoefening aan te bieden, zodat onze mensen in staat zijn om complexe situaties efficiënt en veilig het hoofd te bieden.
4. We moderniseren voor een effectieve brandweezorg en veilig optreden: In een tijd waarin technologie en methodieken zich snel ontwikkelen, is modernisering een noodzakelijke stap. Investerings in innovatieve uitrusting, digitale middelen en betere samenwerking met partners maken het mogelijk om de kwaliteit van onze brandweezorg te verhogen en risico's effectiever te beheersen.

Door te investeren in deze strategische pijlers zorgen we ervoor dat onze brandweersorganisatie beter toegerust is voor de uitdagingen van nu en de toekomst, met oog voor de veiligheid en de effectiviteit van ons optreden.

Opgaven 2027

- In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen om de doelstellingen van het meerjarenontwikkelplan concreet te organiseren en uit te voeren. De planning is zo opgezet dat we in de jaren 2025, 2026 en 2027 stapsgewijs deze doelen kunnen realiseren. Inmiddels liggen we goed op koers en zijn de eerste concrete stappen gezet.
- In 2027 ligt de nadruk op de verdere versterking van de strategisch gelegen kazernes in Hoorn. Voor 2026 is er een taakstelling geweest waardoor een doorgroei naar een volledig 24/7 model nog niet mogelijk is. Binnen de financiële kaders zal maximaal worden ingezet op het verhogen van de paraatheid in nauwe samenwerking met de vrijwilligheid.
- Ook wordt geïnvesteerd in de relatie met de vrijwilligers via het programma Versterking Vrijwilligheid. In 2025 is een tevredenheidsonderzoek onder vrijwilligers gehouden. De resultaten hiervan worden in 2026 gebruikt om opvolging aan de verbeterpunten te geven. Voor 2027 staat een volgende meting gepland om de voortgang te monitoren.
- In 2026 is een eerste stap gezet in de samenwerking met NRG/Pallas, om een nog betere dekking en opkomst te kunnen garanderen. In 2026 wordt verder verkend welke verdere stappen we in de optimalisatie van de samenwerking kunnen zetten.
- In 2027 volgt de laatste tranche van de versterking van het vakbekwaamheidsprogramma. Met de extra capaciteit kunnen brandweermedewerkers en -vrijwilligers nog intensiever worden getraind en opgeleid, waardoor zij beter voorbereid zijn op de zware taken waarvoor zij staan. Dit is een noodzakelijke investering, zeker gezien de toenemende complexiteit en risico's in onze maatschappij. Uiteindelijk streven we ernaar om te voldoen aan de landelijke benchmark: het beschikbaar hebben van één vakbekwaamheidsmedewerker per 50 brandweermensen.
- In 2027 zal uitvoering gegeven worden aan de effecten die volgen uit de taakstelling op het materieelbestand bij de brandweer.

2.2.2 WAT GAAN WE DOEN

Speerpunt Informatie gestuurd werken	Bereikt dat	
Dashboards	er dashboards zijn ontwikkeld voor de voornaamste kritische prestatie indicatoren uit het meerjaren ontwikkelplan brandweer.	2026-3

Speerpunt Adviseren & Controleren	Bereikt dat	
Invoering nieuwe DVO's	de in 2025 afgesloten DVO's zijn geëffectueerd.	2026-3
Risicogericht adviseren & toezicht	de overgang van een regelgerichte naar een risicogerichte manier van werken is ingebed.	2026-3
Regionaal risicoprofiel	er een regionaal risicoprofiel conform landelijk format is vastgesteld.	2026-3
Financieringsstructuur risicobeheersing	er een meerjarenafpraak is afgestemd op de risico's in het verzorgingsgebied.	2026-3

Speerpunt Plannen met Partners	Bereikt dat	
MJOP – Publiek/private samenwerking	we verder verkennen welke verdere stappen we in de optimalisatie van de samenwerking kunnen zetten tussen VRNHN en NRG/PALLAS aan de hand van een businesscase.	2026-3
Brandweer als crisispartner	er in navolging van de samenwerking met HHNK een aanvullende rol is gevonden voor de brandweer als crisispartner.	2026-3
Toekomstbestendige bluswatervoorziening NHN - verduurzamen	samen met gemeenten en PWN onderzoek wordt gedaan naar alternatieve bluswatervoorzieningen. Met o.a. deelprojecten: Noodzakelijke voorzieningen oppervlaktewater als bluswatervoorziening. En gebruik van regenwater als bluswatervoorziening	2027

Speerpunt Risicocommunicatie & Gedragsbïnvloeding	Bereikt dat	
Veilig Leven – Van voorlichting naar ervaring	in plaats van grote groepen theoretische voorlichting te geven, wij steeds vaker een setting creëren waarin kleinere groepen door middel van ervaringsleren gaan inzien wat gevaarlijke situaties kunnen zijn en hoe deze te voorkomen.	2026-3

Speerpunt 24/7 Paraat	Bereikt dat	
MJOP – Paraatheid: inrichten flexpool	er een regionaal planbureau is ingericht waarmee repressief personeel vraag gestuurd en risicogericht kan worden ingezet.	2026-2
MJOP – Paraatheid	er een regionaal planbureau is ingericht waarmee repressief personeel vraag gestuurd en risicogericht kan worden ingezet.	2026-3
MJOP – Paraatheid: versterken Hoorn	de repressieve beroepsbezetting in Hoorn is uitgebreid, waarmee scenarioafhankelijk een TS6 vanuit de verruimde dagdienst is gegarandeerd.	2026-3
Herinrichting sectie brandweer	de sectie brandweer heringericht en operationeel is.	2026-3
Inrichting vangnetten	implementatieplan vangnetten gereed is.	2026-3
Versterking verbinding vrijwilligheid	de acties uit het actieplan 'versterking verbinding vrijwilligheid' zijn gerealiseerd.	2026-3
Inrichtingsplan MSO	er een MJIP / Materieel- en logistiek beleidsplan wordt opgesteld, met uitwerking per geografisch team.	2027
GBO - Peloton logistiek en verzorging	de logistiek binnen GBO wordt doorontwikkeld, inclusief de aandacht voor de PC-LOG. Dit levert input voor het landelijk rapport en heeft een relatie met het inrichtingsplan MSO.	2027
Versterking verbinding vrijwilligheid	de vrijwilligersmeting 2027 voor het actieplan 'versterking verbinding vrijwilligheid' is gerealiseerd.	2027
Afronding van het meerjaren ontwikkelplan brandweer 2024-2027	de brandweerorganisatie is doorontwikkeld en toekomstbestendig is ingericht conform de bestuurlijke opdracht uit 2024.	2027

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	
Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweezorg	het oefenen van de posten is afgestemd op de risico's in het verzorgingsgebied.	2026-3
Landelijke formalisatie brandweerassistent	er een landelijke overeenstemming is over het te lopen proces en tijdsplan voor de formalisatie van de brandweerassistent.	2027
Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweezorg	de opleiding voor brandweer assistent, na landelijke formalisatie, door de brandweerschool NH wordt aangeboden.	2027
MJOP Vakbekwaamheid	de personele capaciteit voor vakbekwaam is aangesteld conform projectopdracht MJOP 3 ^e tranche.	2027

Speerpunt Alarmeren & Inzetten	Bereikt dat	
Dubbel aanrijden	Door bij 'Brand gebouw' in de DAG-situatie twee TS'en te alarmeren wordt er invulling gegeven aan de uitgangspunten van het dekkingsplan. Geldende opkomsttijd is de tijd dat er een TS ter plaatse is met 6 personen.	2026-3
Paraatheid / vitaliteit	Een actueel dashboard over de vitaliteit van de posten bijdraagt in de strategische personeelsplanning om tijdig invulling te geven aan de (sleutel-)functies binnen een post. Dit in combinatie met een nog op te zetten centrale planning gaan we de beschikbare capaciteit van repressieve medewerkers efficiënt inzetten over de posten en risicogebieden.	2026-3
Start dekkingsplan deelplannen	er een uitwerking plaatsvindt op deelplannen van het dekkingsplan.	2027
Regeling Operationele Leiding (ROL) herzien	er een strategisch plan voor de piketorganisatie is opgezet, gelet op ontwikkelingen en toekomstvisie piketorganisatie brandweer. Er is een document opgesteld met een beschrijving van de beheersorganisatie piketten brandweer.	2027

Speerpunt Coördineren & Samenwerken	Bereikt dat	
Balans tussen incidentbestrijding en risicobeheersing	er een plan van aanpak is opgesteld voor extra risicobeheersingsmaatregelen voor gebieden met voorzienbare overschrijdingen van opkomsttijden.	2026-3

2.2.3 WAT GAAT HET KOSTEN

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2025	Primaire begr. 2026	1e Begr.wijz. 2026	Begroting 2027
Baten				
Overige baten	2.018	1.861	1.835	2.387
Interne doorbelastingen	-	-	-	-
Totaal baten	2.018	1.861	1.835	2.387
Lasten				
<i>Risicobeheersing</i>	2.615	2.870	2.870	3.221
Risicobeheersing	2.535	2.768	2.768	3.116
Veilig leven	80	102	102	105
<i>Incidentbestrijding</i>	30.044	31.990	32.061	33.141
Inzet officiersfuncties	690	693	663	4.443
Inzet eenheden	29.354	31.297	31.398	28.698
<i>Herstel, analyse en onderzoek</i>	102	305	311	2.141
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	69	14	20	-
Informatiegestuurde Organisatie	33	291	291	2.141
<i>Lokale zichtbaarheid</i>	1.535	1.490	1.490	1.661
Jeugdbrandweer	100	81	81	83
Brandweerpost	1.435	1.409	1.409	1.578
<i>Brandweer algemeen</i>	6.624	7.282	7.192	8.226
Totaal lasten	40.920	43.937	43.924	48.390
Gerealiseerde resultaat programma	-38.902	-42.076	-42.089	-46.003

Toelichting

Mede door de implementatie van het meerjarenontwikkelplan brandweer (MJOP) zien we een lastenstijging onder inzet eenheden van personele kosten. Ook de kosten van oefenen lopen sterk op door nieuwe contracten met betrekking tot oefenlocaties. Daar waar eerst voor het budget 1.200 vrijwilligers realistisch konden oefenen, werd dat na aanbesteding slechts 800. Vanwege de oprichting van de nieuwe regionale brandweerteams, die ontstaan zijn uit het oude team Kennis & Informatie en deels door overhevelingen uit de geografische teams, hebben er verschuivingen plaats gevonden in rubricering van de verschillende kosten. Deze nieuwe indeling van de brandweerteams heeft budgettair neutraal plaatsgevonden.

2.3 PROGRAMMA GHOR

2.3.1 Wat willen we bereiken

2.3.2 Wat gaan we doen

2.3.3 Wat gaat het kosten

2.3.1 WAT WILLEN WE BEREIKEN

Doel

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

Ontwikkelingen

De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening in crisissituaties en de advisering van overheden en organisaties op dat gebied. Zorginstellingen zijn in beginsel zelf verantwoordelijk voor het leveren van zorg tijdens rampen en crises. Door de toenemende zorgvraag staat de tijd en aandacht voor (de voorbereiding op) zorghulpverlening in opgeschaalde situaties continue onder druk. De GHOR speelt in op deze ontwikkelingen door blijvend te investeren in de banden met zorgpartners. Met als doel hen nog meer te ondersteunen bij oefeningen en planvorming voor speciale crisissituaties, zoals grootschalige stroomuitval. Dit uiteraard in combinatie met het bevorderen en benutten van de reeds aanwezige maatschappelijke veerkracht en weerbaarheid door o.a. zelfredzaamheid tijdens verschillende typen crises (extreem weer, militaire dreiging etc.).

- De GHOR blijft zich continue ontwikkelen als een wendbare, flexibele en professionele crisisorganisatie. Zorg kan alleen effectief zijn als de zorgpartners in samenhang een crisis bestrijden. De GHOR adviseert over een passende crisisstructuur, zorgt ervoor dat crisisfunctionarissen goed opgeleid en geoefend zijn en zet in op continu evalueren en leren.
- De GHOR stimuleert projecten op het gebied van zorgcontinuïteit in de regio. Maatschappelijk relevante projecten binnen het zorgdomein worden door de verschillende (zorg)partners geïnitieerd.
- De GHOR legt accenten in de preparatie op crises aan de hand van het Zorgrisicoprofiel uit 2025. Dit is een verbijzondering van het Regionaal risicoprofiel en is het resultaat van een risicodialoog met de diverse zorgpartners. Het Zorgrisicoprofiel geeft aan welke crisistypen het meest relevant zijn voor de geneeskundige en gezondheidskundige partners in onze regio. In 2027 staat het thema 'uitbraak besmettelijke ziekten' centraal.
- De GHOR werkt nauw samen met de afdeling crisisbeheersing binnen de Veiligheidsregio om de gezamenlijke expertise en informatiepositie continue te versterken. O.a. bij thema's als weerbaarheid & veerkracht en langdurige crisistypen. De GHOR is een volwaardig onderdeel van het regionale Veiligheids-informatieknoppunt.

2.3.2 WAT GAAN WE DOEN

Speerpunt Informatie gestuurd werken	Bereikt dat	
Informatie gestuurd optreden	de informatie uitwisseling tussen operationeel en tactisch niveau verder versterkt is.	2026-2
Speerpunt plannen maken met netwerkpartners	Bereikt dat	
Zorgrisicoprofiel (Weerbaarheid)	een volgend thema van het zorgrisicoprofiel is omgezet in gezamenlijke plannen, acties en geoefendheid van de netwerkpartners.	2027
Speerpunt Coördineren en samenwerken	Bereikt dat	
Grootschalige Keten oefening wit	de ketensamenwerking (coördinatie, integrale aanpak en informatiedeling) bij grootschalige hulpverlening middels "Witte" netwerk oefening getest is.	2027
Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	
Crisisorganisatie GHOR	onze (crisis)organisatie geneeskundige zorg te allen tijde in staat is om de crises waarmee zij geconfronteerd wordt adequaat tot een goed einde te brengen.	2027
Speerpunt adviseren en controleren	Bereikt dat	
Evenementen advisering GHOR	gemeenten en organisatoren advies ontvangen over geneeskundige en gezondheidskundige preparatie bij publieksevenementen.	2027

2.3.3 WAT GAAT HET KOSTEN

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2025	Primaire begr. 2026	1e Begr.wijz. 2026	Begroting 2027
Product				
Baten				
Overige baten	94	12	22	12
Interne doorbelastingen	-	-	-	-
Totaal baten	94	12	22	12
Lasten				
GHOR algemeen	1.401	1.328	1.323	1.358
GHOR adviezen risicobeheersing	2	6	5	5
GHOR regierol	13	6	11	11
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	475	471	471	518
GHOR analyse en onderzoek	5	6	7	7
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	-	12	-	9
Totaal lasten	1.896	1.829	1.817	1.908
Gerealiseerde resultaat programma	-1.802	-1.817	-1.795	-1.896

Toelichting

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

2.4 PROGRAMMA MELDKAMER

2.4.1 Wat willen we bereiken

2.4.2 Wat gaan we doen

2.4.3 Wat gaat het kosten

2.4.1 WAT WILLEN WE BEREIKEN

Doel

De meldkamer Noord-Holland is belast met:

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

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

Ontwikkeling

Door de toenemende en veranderende zorgvraag en aanhoudende schaarste aan gekwalificeerd personeel wordt de komende jaren ingezet op verdere functiedifferentiatie binnen de meldkamer ambulancezorg. Hierdoor kan een versnelling worden aangebracht in het invullen de openstaande functies bij de meldkamer.

Veiligheidsregio Kennemerland voert vanaf 1 januari 2027 de bedrijfsvoeringstaken met betrekking tot de meldkamer Brandweer De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord blijft wel verantwoordelijk voor de instelling, instandhouding en bekostiging.

2.4.2 WAT GAAN WE DOEN

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	Een groei (stapsgewijze) van dienstenomvang met als uiteindelijk doel 115 diensten.	2026-3
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	Een groei (stapsgewijze) van dienstenomvang met als uiteindelijk doel 127 diensten.	2027
Functiedifferentiatie	De ambitie in dienstengroei is niet mogelijk zonder gebruikmaking van functiedifferentiaties (= randvoorwaarde). Verdere introductie functiedifferentiaties: te denken valt aan 112-centralist en Coördinerend verpleegkundig centralist.	2027
Verlengde triage MKA NH	Medio 2026 start op de MKA NH, in navolging van MKA AA, een pilot brede triage conform transformatieplan zorgcoördinatie NH. Deze beoogt: ombuiging van ambulance A2 inzet naar meer passende zorg, zoals huisartsen, HAP, acute wijkzorg en zelfzorgadvies. Waarbij vanaf Q3 een regiearts/PA meldkamer ambulancezorg is opgenomen in de bezetting.	2026-3

Speerpunt kwaliteit dienstverlening	Bereikt dat	
Ketenpartnertevredenheidsonderzoek	In 2026 neemt de MKA NH deel aan het landelijke ketenpartnertevredenheidsonderzoek, met als doel minimaal een ruim voldoende en in lijn met het landelijk gemiddelde (Cijfer 8).	2026

2.4.3 WAT GAAT HET KOSTEN

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2025	Primaire begr. 2026	1e Begr.wijz. 2026	Begroting 2027
PDC				
Baten (excl. mutaties reserves)				
Wettelijk budget Nza	2.486	2.377	2.377	2.598
Interne doorbelastingen	43	-	-	-
Totaal baten	2.529	2.377	2.377	2.598
Lasten (excl. mutaties reserves)				
Salarissen	3.117	3.509	3.509	3.739
Diensten en middelen	-	2	2	2
ICT	69	35	35	37
WKR gerelateerde kosten	163	149	149	153
Wagenpark	3	2	2	2
HRM	441	196	196	212
Financiën	-	1	1	1
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	121	11	11	11
Totaal lasten	3.914	3.905	3.905	4.157
Gerealiseerde resultaat programma	-1.385	-1.528	-1.528	-1.559

Toelichting

Het wettelijk budget Nza is aangepast aan het verwachte aandeel in het nieuwe verdeelmodel. De lasten zijn overgenomen uit de werkbegroting van de Meldkamer Noord-Holland.

2.5 PROGRAMMA CRISISBEHEERSING

2.5.1 Wat willen we bereiken

2.5.2 Wat gaan we doen

2.5.3 Wat gaat het kosten

2.5.1 WAT WILLEN WE BEREIKEN

Doel

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

Ontwikkelingen organisatie breed

Vorbereiding op langdurige crises

In 2024 hebben we als Veiligheidsregio een opschalingsproces langdurige crisis ontwikkeld om vroegtijdig in te kunnen schatten wat een langdurige crisis van ons vraagt en om hiervoor op te kunnen schalen. Dit is met name gericht op de capaciteit die vanuit alle afdelingen en vanuit ons netwerk geleverd moet worden. Dit proces is in 2025 verder geïmplementeerd en er is een vakbekwaamheidsprogramma langdurige crisis ontwikkeld. Het opschalingsproces stelt ons in staat om op elk moment een structuur op te richten voor een langdurige crisis. We rapporteren hierop binnen het programma crisisbeheersing onder het speerpunt flexibele en robuuste crisisorganisatie. Door de taakstelling vanaf 2026 vanuit de gemeenten en de extra taken vanuit het Rijk op het versterken van de weerbaarheid is de beschikbare capaciteit binnen crisisbeheersing verminderd. Dit kan tot gevolg hebben dat het noodzakelijk is om extra capaciteit in te huren op het moment dat we te maken krijgen met een langdurige crisis. Zonder extra financiële gelden voor de desbetreffende langdurige crisis vanuit het Rijk kan dit niet opgevangen worden binnen het huidige personele budget.

Ontwikkelingen programma Crisisbeheersing

We leven in een tijd waarin zekerheid niet vanzelf spreekt. Internationale spanningen nemen toe. Wat ver weg lijkt, kan morgen dichtbij komen. De kans op een langdurige crisis is een reëel scenario en kan ingrijpende gevolgen hebben. Juist daarom is het van cruciaal belang dat we als regio voorbereid zijn – niet alleen op wat we kennen, maar ook op wat nog onvoorspelbaar is. Binnen het programma crisisbeheersing werken we elke dag aan die voorbereiding. Niet vanuit angst, maar vanuit kracht. Vanuit de overtuiging dat een veerkrachtige crisisorganisatie begint bij samenwerking, vertrouwen en slagkracht. Een belangrijk thema die in de afgelopen jaren en ook in 2027 aandacht krijgt is daarom het versterken van een veerkrachtige samenleving waarin we ons voorbereiden op o.a. geopolitieke dreiging en langdurige stroomuitval. Crisisbeheersing is al lang niet meer alleen reageren op het moment dat het misgaat. Het is vooruitzien, verbinden en bouwen aan weerbaarheid — in onze organisatie, bij onze partners en samen met de inwoners van Noord-Holland Noord. Deze ontwikkelingen vereisen flexibiliteit, nieuwe manieren van denken én een nauwere en intensievere samenwerking met onze crisispartners. Want alleen samen kunnen we ervoor zorgen dat onze regio sterk blijft, wat er ook op ons pad komt. Naast de specifieke voorbereiding op het bovengenoemde thema levert crisisbeheersing een bijdrage aan een viertal opgaven:

- *We zijn aanjager of regisseur in het crisisnetwerk*

VRNHN neemt een regie- of aanjaagrol aan om netwerkvorming en -samenwerking te stimuleren en maakt partners bewust van de koppelvlakken met de VR-crisisorganisatie.

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

We moeten paraat en weerbaar zijn, zodat we op elke crisis passend kunnen reageren.

- *Onze crisisbeheersing is informatiegestuurd*

We hebben een Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) waarmee we zorgen voor een regionaal en een landelijk veiligheidsbeeld. Hierbij is het doorontwikkelen en aansluiten op nieuwe technologische ontwikkelingen cruciaal.

- *Onze bevolkingszorg is toekomstbestendig*

De zorg voor mens, dier en milieu en de communicatie met inwoners daarover is een verantwoordelijkheid van de gemeente. Tijdens crises is een regionaal team namens de gemeenten inzetbaar voor deze zogenaamde bevolkingszorgtaken. Bevolkingszorg richt zich op het bevorderen van de samenwerking tussen alle organisaties die bevolkingszorgtaken voorbereiden en uitvoeren.

BDuR

Vanuit het Rijk zijn aan de Veiligheidsregio's extra gelden beschikbaar gesteld onder de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR). Deze structurele middelen zijn ingezet op de versterking van:

1. De (toekomstige) crisisbeheersing
2. De informatiepositie
3. Inrichten KCR2 (Knooppunt Coördinatie Regio's – Rijk)
4. Versterken van weerbaarheid

Opgaven in 2027

- We monitoren 24/7 het veiligheidsbeeld, een overzicht van alle kwetsbaarheden en risico's in onze regio, in het regionale Veiligheids-informatieknooppunt (VIK). Verstoringen worden geanalyseerd. We zoeken verbinding met buurregio's en de nationale crisisstructuur. We hebben in NW3-verband onderzocht of en in welke mate we samen kunnen werken met de andere regio's in een bovenregionaal VIK en dit is geïmplementeerd.
- We weten hoe we tijdens crises kunnen samenwerken met inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties om zo de weerbaarheid van de samenleving te vergroten. We richten ons daarbij op het verder bevorderen van de reeds aanwezige maatschappelijke veerkracht door o.a. de zelfredzaamheid tijdens verschillende typen crises te vergroten.
- We maken publieke en private organisaties door middel van een risicodialoog bewust van hun eigen verantwoordelijkheden tijdens kort- en langdurige crisis.
- We gaan nieuwe samenwerkingsafspraken aan met partners en herijken de bestaande convenanten. Daarnaast gaan we binnen NW4 in het netwerk eenduidig om met grensoverschrijdende en landelijke partners.
- We zijn voorbereid om op elk moment een structuur op te richten voor een langdurige crisis en landelijk bij te dragen aan bijvoorbeeld het Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk (KCR2).
- De doorontwikkeling van bevolkingszorg is vastgelegd in het Plan van Aanpak Uniforme Kwaliteit Bevolkingszorg. Eind 2027 is het Plan van Aanpak volledig uitgevoerd. Dat betekent dat onder andere de nieuwe landelijke kwaliteitsindicatoren en vakbekwaamheidseisen voor bevolkingszorg zijn geborgd.
- We hebben onze eigen continuïteit van de crisisorganisatie versterkt voor het scenario 72 uur stroomuitval. Binnen het vakbekwaamheidsprogramma besteden we naast het 'basis-op-orde-programma' extra aandacht aan de crisisscenario's voor extreem weer, langdurige elektriciteitsuitval en militaire dreiging inclusief de te verwachten cascade-effecten
- We hebben een nieuwe visie en uitvoeringsagenda voor 2028-2031.

2.5.2 WAT GAAN WE DOEN

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	
Nieuwe visie en uitvoeringsagenda	we voor afdeling crisisbeheersing een nieuwe visie hebben opgesteld. Deze visie en het beleidsplan VRNHN 2028-2031 zijn uitgewerkt in een uitvoeringsagenda crisisbeheersing 2028-2031.	2027

Speerpunt Informatie gestuurd werken	Bereikt dat	
24/7 Informatiepositie en risicomonitoring	partners actief worden betrokken om verstoringen te detecteren en analyseren, en er is onderzocht in welke rol de inwoner kan participeren in het actueel houden en gebruiken van het veiligheidsbeeld.	2027
24/7 Informatiepositie en risicomonitoring	Er is in nauwe samenwerking binnen NW4 een actueel veiligheidsbeeld gebaseerd op het risicoprofiel. We monitoren 24/7 op kwetsbaarheden-, dreigingen- en incidenten/crises. Verstoringen worden geanalyseerd en geduid in overleg met crisispartners en omgezet naar advisering en handelingsperspectieven over de aanpak en organisatie.	2027
Doorontwikkeling regionaal VIK	we in NW3 verband met één interregionaal VIK werken.	2027

Speerpunt aanjager of regisseur in het netwerk	Bereikt dat	
Bewustwording en verantwoordelijkheid via risicodialoog	conform plan 15 publieke en private organisaties via een risicodialoog bewust zijn gemaakt van hun eigen verantwoordelijkheden met betrekking tot crisisbeheersing en veiligheid. De risicodialogen worden ook gevoerd over onze beleidsthema's 'Extreem weer' en 'Uitval elektriciteit'.	2027
Herijking in convenanten	nieuwe samenwerkingsafspraken voor langdurige elektriciteitsuitval met de (pro)actieve partners zijn gemaakt over hoe te handelen, voor tijdens en na langdurige elektriciteitsuitval, volgens de eenduidige aanpak in het NW4-verband.	2026-3
Herijking in convenanten	Alle convenanten die we met de partners hebben zijn up-to-date en worden in de accountgesprekken jaarlijks beoordeeld en daar waar nodig aangepast.	2027

Speerpunt flexibele en robuuste crisisorganisatie	Bereikt dat	
Versterken weerbaarheid	we hebben onderzocht wat er nodig en mogelijk is om inwoners in te zetten als crisispartner. Daarnaast is er een visie ontwikkeld hoe om te gaan met burgercrisisteams.	2027
Versterken weerbaarheid	we een pilot hebben gedraaid met lokale noodsteunpunten en coördinatiepunten met als doel om in 2027 dit netwerk in te richten.	2026-3
Versterken weerbaarheid	een visie over lokale en coördinerende noodsteunpunten bij crisissituatie is gerealiseerd en de eerste stappen zijn gezet om dit netwerk in te richten.	2027
Versterken weerbaarheid	het netwerk versterkt is op het thema versterken weerbaarheid en veerkracht samenleving, vooral gericht op de samenwerking met gemeenten, inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) organisaties.	2027

Vakbekwaamheidsprogramma beleidsthema's	het vakbekwaamheidsprogramma op extreme weertypen, langdurige uitval elektriciteit en geopolitieke dreiging is uitgevoerd. Als VRNHN zijn we voorbereid op extreem weer, langdurige uitval van elektriciteit en de ontwikkelingen rondom geopolitieke dreiging.	2027
---	---	------

Speerpunt toekomstbestendige bevolkingszorg	Bereikt dat	
Doorontwikkeling Bevolkingszorg	monitoring aan de hand van de landelijke kwaliteitsindicatoren is geborgd en verbetermaatregelen zijn doorgevoerd. De doorontwikkeling van bevolkingszorg is vastgelegd in het Plan van Aanpak Uniforme Kwaliteit Bevolkingszorg en wordt conform planning uitgevoerd.	2027
Doorontwikkeling Bevolkingszorg	het Plan van Aanpak Uniforme Kwaliteit Bevolkingszorg is uitgevoerd en daarmee hebben we kwaliteitsverbetering gerealiseerd.	2027
Risico- en crisiscommunicatie	we actief meewerken aan de uitvoering van het landelijke Programma Risico- en Crisiscommunicatie. Alle landelijke producten worden regionaal doorvertaald en/of geïmplementeerd. Ook wordt de strategie risicocommunicatie uitgevoerd .	2027
Risico- en crisiscommunicatie	we een actieve bijdrage hebben geleverd aan de totstandkoming van een nieuw landelijk meerjarig Programma Risico- en Crisiscommunicatie.	2027

2.5.3 WAT GAAT HET KOSTEN

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000	Product	Bedragen x € 1.000			
		Rekening 2025	Primaire begr. 2026	1e Begr.wijz. 2026	Begroting 2027
Baten					
	Overige baten	97	-	82	82
	Interne doorbelastingen	-	-	-	-
	Totaal baten	97	-	82	82
Lasten					
	CB Algemeen	3.367	3.560	3.854	4.039
	CB Netwerk en informatie	42	51	51	52
	CB Bevolkingszorg	525	472	574	592
	CB Crisisorganisatie multi	364	408	423	435
	CB Evalueren en verbeteren	-	6	6	6
	Totaal lasten	4.298	4.497	4.908	5.124
	Gerealiseerde resultaat programma	-4.201	-4.497	-4.826	-5.042

Toelichting

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

2.6 PROGRAMMA ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS

2.6.1 Wat willen we bereiken

2.6.2 Wat gaan we doen

2.6.3 Wat gaat het kosten

2.6.1 WAT WILLEN WE BEREIKEN

Doel

Doel van het Zorg- en Veiligheidshuis is het terugdringen van criminaliteit en overlast, en het reduceren van veiligheidsrisico's. Dit door het verbinden van zorg en veiligheid. Belangrijkste taken van het Zorg- en Veiligheidshuis liggen op het gebied van procesregie. 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 (borgen van) casusregie. Het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord is beheersmatig de bestuurlijke eindverantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van VR NHN. De commissie Zorg in de Veiligheidsregio is verantwoordelijk voor de beleidskeuzes en effectiviteit, als stuurgroep van het Zorg- en Veiligheidshuis. Het Zorg- en Veiligheidshuis bedient alle gemeenten in de regio.

Ontwikkelingen

Het aantal kwetsbaren in de samenleving blijft toenemen. We hebben het dan onder meer over personen met onbegrepen gedrag, mensen met psychosociale problematiek of nieuwkomers. Er is een groep inwoners met een opeenstapeling van problemen met een zorg- en veiligheidscomponent. De oorzaken en gevolgen lopen dwars door elkaar heen en zijn divers zoals psychische klachten, verslavingsproblematiek, verstandelijke beperkingen, psychosociale problematiek - of een combinatie hiervan. Met als gevolg overlast gevend of gevaarlijk gedrag. Dit vraagt om een domein overstijgende aanpak. Door arbeidstekorten in de zorg, onvoldoende passende woonvoorzieningen, oplopende spanningen, wordt het voor mensen in de knel ook steeds moeilijker zich staande te houden.

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

- Ondanks alle inzet en daadkracht nemen meldingen over mensen met onbegrepen gedrag toe bij politie, GGD en GGZ. Gemeenten en instellingen uit het zorg- en veiligheidsdomein ervaren een toename van complexe casuïstiek in het sociaal domein. Dit is ook terug te zien in de gestage stijging van het aantal cases in het Zorg- en Veiligheidshuis. Evenals vorig jaar blijft dat we voorrang moeten geven aan het voorkomen dat het gedrag van personen met onbegrepen gedrag met een (hoog) veiligheidsrisico escaleert. Daarom zetten we de ook in 2027 sterk in op tijdige signalering en een pilot bemoeizorg en op het aanjagen van de realisatie van woonvoorzieningen. Uit onderzoek blijkt dat investeren in deze aspecten het meeste effect heeft. Binnen het Zorg- en Veiligheidshuis hebben we het programma 'Aanpak van mensen met onbegrepen gedrag' ingesteld. Samen met de GGD, GGZ, de politie, de gemeenten en meerdere zorg- en maatschappelijke organisaties geven we uitvoering aan activiteiten binnen deze aanpak.

- Naast deze groep, blijven we aandacht besteden aan personen die betrokken zijn bij huiselijk geweld, radicalisering, mensenhandel, afglijdende jeugd, nazorg ex- gedetineerden en andere complexe zorg- en veiligheidszaken.
- Met het doorontwikkelen van de kennis en expertise van de procesregisseurs kunnen we advies en voorlichting geven aan professionals. Daarnaast kunnen we trends signaleren, die we door kunnen geven aan de bestuurders van de stuurgroep van het Zorg- en Veiligheidshuis.

2.6.2 WAT GAAN WE DOEN

Speerpunt coördineren en samenwerken	Bereikt dat	
Programma aanpak personen met onbegrepen gedrag	het programmateam uitvoering geeft aan het vastgestelde programmavoorplan 2026 e.v. voor personen met onbegrepen gedrag. Hierbij wordt de nadruk gelegd op het voorkomen van escalatie middels regionale leertafels, tijdige signalering door integrale bemoeizorgteams en het continueren van de realisatie van woonvoorzieningen.	2027
Blijvend werken aan kwaliteit	een plan voor opleiden procesregisseurs is opgesteld. Dit is het laatste punt uit de visie "blijvend werken aan kwaliteit".	2026-3
Blijvend werken aan kwaliteit	uitvoering geven aan het opgestelde opleidingsplan. Voor verdere verdieping is landelijke input noodzakelijk.	2027
Gemeentelijk specialist radicalisering	een aanvraag voor structurele financiering van de gemeentelijke specialist radicalisering is opgesteld. Die wordt voor 2023 tot en met 2026 deels betaald uit de versterkingsgelden van de NCTV. De aanvraag is om de uren die er nu aan worden besteed in stand te houden.	2026-3
Regionaal specialist radicalisering	Financiële borging van de regionaal specialist radicalisering is gerealiseerd.	2027

2.6.3 WAT GAAT HET KOSTEN

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2025	Primaire begr. 2026	1e Begr.wijz. 2026	Begroting 2027
PDC				
Baten				
Projecten en subsidies	85	-	-	-
Overige baten	1.000	994	994	1.055
Interne doorbelastingen	-	-	-	-
Totaal baten	1.085	994	994	1.055
Lasten				
Salarissen	1.373	1.501	1.501	1.515
Diensten en middelen	9	3	3	3
ICT	13	1	1	1
WKR gerelateerde kosten	21	15	15	17
HRM	203	114	114	117
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	4	10	10	10
Totaal lasten	1.623	1.644	1.644	1.663
Gerealiseerde resultaat programma	-538	-650	-650	-608

Toelichting

Baten en lasten zijn aangepast (indexatie) aan het verwachte prijsniveau van 2027.

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 2025	Primaire begr. 2026	1e Begr.wijz. 2026	Begroting 2027
Baten				
<u>BDuR/Rijk/ministerie</u>	9.843	8.928	9.228	10.138
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	9.843	8.928	9.228	10.138
<u>Bijdragen gemeenten</u>	54.223	57.355	57.355	64.513
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	53.692	56.807	56.807	63.922
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	531	548	548	591
Totaal baten	64.066	66.283	66.583	74.651
Lasten				
Totaal lasten	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	64.066	66.283	66.583	74.651

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.

BDuR korting

In de decembercirculaire 2025 is bevestigd dat de Brede Doeluitkering Rijk (BDuR) voor de veiligheidsregio in 2026 structureel met 10% (=27,7 miljoen) wordt gekort.

Het rijk heeft in de decembercirculaire een structurele extra bijdrage BDuR voor "versterking en intensivering van regionale weerbaarheid" van 8 miljoen in 2026 en 25 miljoen voor 2027 toegezegd. Hierdoor is de korting grotendeels gecompenseerd door het Rijk. De ontwikkeling van het BDuR budget wordt opgenomen in de begroting 2027.

BDUR versterken weerbaarheid

De VRNHN heeft in 2025 een regionaal programma 'versterken weerbaarheid' ingericht, waarbij de VRNHN zich richt op:

- versterken van onze eigen continuïteit;
- inzet van risico- en crisiscommunicatie;
- versterking van ons netwerk, vooral gericht op de samenwerking met gemeenten, inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) organisaties;
- het inrichten van een netwerk van lokale noodsteun- en coördinatiepunten;
- aansluiting op lokale initiatieven en partners.

In de Voorjaarsnota heeft het kabinet € 70 miljoen vrijgemaakt voor het versterken van de weerbaarheid van de samenleving. Voor de aanwending hiervan is vervolgens een verdelingsvoorstel uitgewerkt, met daarin twee componenten voor de veiligheidsregio's. Voor noodsteunpunten vanaf 2027 structureel € 35 miljoen. Voor de aanloopfase in 2025 € 5 miljoen en in 2026 € 10 miljoen.

2. Paragrafen

2.8 BEDRIJFSVOERING

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

2.8.1 Wat willen we bereiken

Doel

Binnen Bedrijfsvoering en het Stafbureau werken experts, adviseurs en uitvoerende medewerkers op specifieke vakgebieden. Hiermee ondersteunen zij alle andere processen in de kolommen brandweezorg, ambulancezorg, GHOR, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en Crisisbeheersing. Experts, adviseurs en uitvoerders werken samen aan een optimale basis waardoor de kolommen hun eigen werk kunnen doen. Bedrijfsvoering is daarbij een (vaak onzichtbaar) 'autonoom zenuwstelsel' van de organisatie. Facturen worden betaald, salarissen geregeld, facilitaire taken gedaan, aanbestedingen gelopen, communicatie gerealiseerd, in- door en uitstroom gefaciliteerd etc, etc. Expertise wordt geleverd op het gebied van ICT, informatiemanagement, Communicatie, HRM, Salarisadministratie, Arbozorg, BI, Financiën, Projectmatig werken, Kwaliteit, Juridische Zaken, Facilitair, Huisvesting, Inkoop, Informatieveiligheid en ondersteuning en advisering aan directie en bestuur. Naast reguliere werkzaamheden is Bedrijfsvoerings- en Stafbureau-expertise noodzakelijk bij de diverse projecten die voortvloeien uit het Meerjarenbeleidsplan, de projectenkalender en bij andere aanpassingen in de organisatie bijvoorbeeld als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving.

Organisatiebrede ontwikkelingen

Versterken weerbaarheid en veerkracht van de samenleving

Tijdens een ramp of crisis is iedereen in de samenleving nodig om deze staande te houden (weerbaarheid) en om weer terug te veren naar de gewenste situatie (veerkracht). De overheid en hulpdiensten kunnen dit niet alleen en daarom is een samenleving die voor zichzelf en voor elkaar kan zorgen cruciaal. Als Veiligheidsregio willen we bijdragen aan deze weerbaarheid en veerkracht van de samenleving. Hiervoor hebben we in 2025 een regionaal programma 'versterken weerbaarheid' ingericht. In 2027 blijven we ons richten op:

- versterken van onze eigen continuïteit;
- inzet van risico- en crisiscommunicatie;
- versterking van ons netwerk, vooral gericht op de samenwerking met gemeenten, inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) organisaties;
- het inrichten van een netwerk van lokale noodsteun- en coördinatiepunten;
- aansluiting op lokale initiatieven en partners.

Het ambitieniveau binnen deze thema's is afhankelijk van de financiële middelen die beschikbaar zijn. Afhankelijk van wat aan middelen nodig is in het netwerk van lokale noodsteunpunten (verantwoordelijkheid gemeente) en coördinatiepunten (verantwoordelijkheid VRNHN) verwachten we dat voor het beheer en onderhoud van de coördinatiepunten binnen facilitair extra capaciteit nodig is. Inrichten is eenmalig, onderhoud is structureel. Daarnaast vraagt het versterken van onze eigen continuïteit investeringen die afhankelijk van het ambitieniveau binnen het huidige personele en exploitatiebudget opgevangen kunnen worden. Door de taakstelling van de gemeenten vanaf 2026 zijn de middelen beperkt en zullen keuzes gemaakt moeten worden. Indien bestuurlijk een hoger ambitieniveau gevraagd wordt zal een investeringsvraag aan het algemeen bestuur voorgelegd worden.

Versterken informatiefundament

De VRNHN heeft sinds de regionalisering in 2015 alleen het hoognodige geïnvesteerd in informatievoorziening om te voldoen aan de minimale eisen van wet- en regelgeving. Tegelijk is er voor de organisatie veel veranderd. Denk aan positie van de Veiligheidsregio's vanaf de periode van corona, de asielcrisis en de oorlog in Oekraïne met veel meer druk de informatieveiligheid en de archivering van besluiten; de toepassing van nieuwe technieken zoals camerasystemen en drones bij de brandweer met als gevolg dat er meer data wordt gegeneerd en opgeslagen; en de noodzaak de operationele systemen in geval van langdurige crisis redundant uit te rusten. De provincie heeft daarnaast als toezichthouder op de archiefwet haar zorgen geuit over het in beheer komen van de informatievoorziening van VRNHN. Het belang van professionalisering van informatievoorziening is beschreven als collectieve opgave in het beleidsplan 2024-2027.

Zonder meer regie op informatiebeheer en informatievoorziening ontstaan er risico's op datalekken, ontoereikende besluitvorming, onvindbare of onjuiste informatie en juridische kwetsbaarheid en voldoen wij niet meer aan wet- en regelgeving. De (provinciale) archiefinspectie heeft ons vorig jaar onder verzwaaard toezicht gesteld. Omdat een verbeterplan is ingediend en de eerste stappen zijn gezet om dit plan uit te voeren, heeft de inspectie haar vertrouwen uitgesproken en het verzwaaard toezicht opgeheven onder de uitdrukkelijke voorwaarde dat het verbeterplan wordt uitgevoerd. Het verbeterplan loopt van 2025 tot en met 2028. Het belang van professionalisering van informatievoorziening is beschreven als collectieve opgave in het beleidsplan 2024-2027.

Voor het versterken van het informatiefundament is een extra investering nodig. Tegelijk komt de aanvraag voor deze noodzakelijke gelden op een vervelend moment gezien de financiële uitdagingen waar gemeenten mee te maken hebben. Om tegemoet te komen aan deze situatie, is in de kadernota 2027 fasering toegepast, met het besef dat VR NHN de komende jaren dus nog niet volledig in control is. Absoluut noodzakelijk is om structureel vanaf 2027 voor € 198.000,- te investeren in een senior systeembeheerder en een senior specialist processen. Kosten die daarmee gepaard gaan bedragen € 198.000. De organisatie start een onderzoek om onafhankelijk te kunnen laten vaststellen of en welke extra capaciteit noodzakelijk is wegens o.a. toenemende wet- en regelgeving.

Duurzaamheid

De ambitie uit het beleidsplan om meer te investeren in duurzaamheid is in de organisatie onderzocht. Er is een nulmeting gedaan en duidelijk is waar VRNHN de meeste winst kan behalen. Op dit moment vindt een onderzoek plaats naar haalbaarheid van verduurzaming van het wagenpark. De mogelijkheid van de verduurzaming van de voertuigen zal afhankelijk zijn van het kunnen financieren van de hierboven genoemde extra kosten. Een overstap van diesel naar HVO kost qua brandstof zo'n 10% meer. Ook het overschakelen op deels elektrische voertuigen betekent hogere kosten, waarbij nog nader onderzocht moet worden wat haalbaar is t.a.v. de repressie. Dit vereist uitgebreider onderzoek. Op dit moment vindt een onderzoek plaats naar haalbaarheid van verduurzaming van het wagenpark.

De mogelijkheid van de verduurzaming van de voertuigen zal afhankelijk zijn van het kunnen financieren van de hierboven genoemde extra kosten.

Implementatie landelijke regeling erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekte

Op 14 juli 2025 bereikten werkgevers en vakbonden een akkoord over de 'Regeling erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekte'. Een belangrijke stap naar een betere en gelijke aanpak van Posttraumatische Stresstoornis in alle veiligheidsregio's. Tot begin 2026 is tijd nodig om te komen tot een uniforme uitvoering van de Regeling PTSS. Daarom gaat de regeling in op 1 februari 2026. Vanaf deze datum kent de regeling een terugwerkende kracht van 5 jaar.

In de kadernota 2026 was er nog onduidelijkheid of het ministerie zou bijdragen in de systeemkosten. Door een unaniem aangenomen motie in de Tweede Kamer is inmiddels duidelijk dat de systeemkosten door het ministerie worden gefinancierd. Wat elke veiligheidsregio zelf moet financieren zijn de arbeidsongeschiktheidskosten en de aanspraken uit de regeling. Op dit moment heeft VR NHN geen medewerkers met diagnose PTSS. Wij hopen van harte dat dit zo blijft. Mochten toch gevallen ontstaan, dan draagt iedere VR de kosten behorend bij de Regeling PTSS, onder andere voor (psychische) hulp, de kosten voor arbeidsongeschiktheid en vergoeding van de aanspraken (de schadelast) van de

medewerkers/vrijwilligers. Deze kosten zijn per persoon verschillend, al naar gelang de duur en ernst van de uitval en klachten. Als één medewerker niet meer hersteld en na twee jaar in de WIA belandt, moet in de eerste twee jaar rekening worden gehouden met € 140.000 loonkosten, een jaarlijkse aanvulling WIA tot pensioenleeftijd van € 20.000 en € 10.000 euro per jaar aan aanvullende voorzieningen.

2.8.2 Wat willen we realiseren

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	
Medewerkersonderzoek	Het medewerkersonderzoek wordt gehouden en met de uitkomsten wordt onderzocht waar en hoe door ontwikkeling gerealiseerd kan worden.	2027
Meerjarig beleidsplan opstellen en vaststellen	Het meerjarig beleidsplan 2028-2031 is vastgesteld.	2027
Bezuinigingen	de bezuinigingen zijn conform besluit doorgevoerd in de activiteiten van de veiligheidsregio.	2026-3
Efficiencyonderzoek	Efficiencyonderzoek veiligheidsregio organisatiebreed is gerealiseerd	2026-2
Informatiemanagement en informatiebeheer	doorontwikkeling van informatiemanagement en informatiebeheer ligt op schema conform het verbeterplan die is ingediend bij de archiefinspectie. Het verbeterplan loopt van 2025-2028.	2026-3
Duurzaamheidsagenda	De duurzaamheidsagenda is conform planning gerealiseerd	2026-3

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 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	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2025	Primaire begr. 2026	1e Begr.wijz. 2026	Begroting 2027
PDC				
Baten				
Projecten en subsidies	-	-	-	-
Overige baten	258	916	916	914
Interne doorbelastingen	1.255	196	196	196
Totaal baten	1.513	1.112	1.112	1.110
Lasten				
Salarissen	12.973	14.265	14.289	14.882
Huisvesting	1.340	1.335	1.335	1.361
Diensten en middelen	571	483	504	518
ICT	1.887	2.576	2.411	2.313
WKR gerelateerde kosten	849	751	751	751
Wagenpark	46	45	45	56
HRM	1.888	1.184	1.200	1.376
Financiën	114	133	133	142
Verzekeringen	247	299	299	306
Communicatie	203	238	242	248
Kwaliteit en Informatie	262	96	261	436
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	344	161	161	161
Totaal lasten	20.724	21.566	21.631	22.550
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	-19.211	-20.454	-20.519	-21.440
Aandeel ambulancezorg in overhead	2.618	2.712	2.712	2.835
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr.	-16.593	-17.742	-17.807	-18.605

Toelichting

Bij de salarissen is rekening gehouden met een stijging veroorzaakt door afgesloten cao en enige uitbreiding in relatie tot het MJOP brandweer.

Het aandeel van ambulancezorg in de overhead wordt tegenwoordig vastgesteld op 10% van de totale lasten van de ambulancezorg. Op aangeven van de inspecteur Vennootschapsbelasting dient dit wel consistent te worden toegepast bij de toetsing van mogelijke Vpb-plicht voor het programma ambulancezorg.

Splitsing naar onderdelen

Bedragen x €1.000	Bedragen x € 1.000				
	Ambulance- zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs- voering	Begroting 2027
Baten					
Overige baten	-	-	-	914	914
Interne doorbelastingen	-	-	-	196	196
Totaal baten	-	-	-	1.110	1.110
Lasten					
Salarissen	687	2.175	1.911	10.109	14.882
Huisvesting	-	-	-	1.361	1.361
Diensten en middelen	-	-	81	437	518
ICT	-	-	-	2.313	2.313
WKR gerelateerde kosten	28	378	46	299	751
Wagenpark	-	-	25	31	56
HRM	-	5	-	1.371	1.376
Financiën	16	-1	84	43	142
Verzekeringen	-	-	-	306	306
Communicatie	-	-	-	248	248
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	436	436
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	2	10	10	139	161
Totaal lasten	733	2.567	2.157	17.093	22.550
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	-733	-2.567	-2.157	-15.983	-21.440
Aandeel ambulancezorg in overhead	733	-	-	2.102	2.835
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	-	-2.567	-2.157	-13.881	-18.605

2.9 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

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

2.9.1 INLEIDING

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

Op basis van de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is een beperkte algemene reserve toegestaan. Als richtlijn geldt maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Dit komt op basis van de jaarstukken 2025 (lasten exclusief ambulancezorg € 70.998.000) neer op een bedrag van € 1.775.000. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

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

Beide algemene reserves maken onderdeel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit.

2.9.2 BESCHIKBARE WEERSTANDSCAPACITEIT

De beschikbare weerstandscapaciteit op basis van de jaarrekening 2025 bestaat uit:

x €1.000	Saldo 1-1-2025	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2025
Algemene reserve Veiligheidsregio	1.523	-	-	-208	1.315
Algemene reserve Ambulancezorg	1.153	-	-	415	1.568
Bestemmingsreserves	2.253	209	132	-	2.330
Gerealiseerde resultaat	207	1.186	239	-207	947
Totaal reserves	5.136	1.395	371	-	6.160
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-200
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Ambulancezorg				-2.130
Aan te leggen bestemmingsreserve	Bestemde gelden BDuR				-532
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-
Beschikbare weerstandscapaciteit					3.298

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

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

	Risico	Oorzaak	Gevolg	Klasse / %	Financiële impact	Weerstands-capaciteit
1.	Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst.	Europese wet-en regelgeving	Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc.	2 / 25%	€ 1.500.000	€ 375.000
2.	Fiscale naheffing	Niet naleven van fiscale regelgeving	Mogelijk verplichting tot het betalen van een fiscale naheffing als gevolg van het niet voldoende naleven van fiscale regelgeving.	3 / 50%	€ 500.000	€ 250.000
3.	Langdurige uitval	PTSS/ Ziekte / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
4.	Langdurige uitval	Posttraumatische Stressstoornis	Medewerker niet meer hersteld en na twee jaar in de WIA belandt.	2/ 25%	€ 280.000	€ 70.000
5.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	3 / 50%	€ 150.000	€ 75.000
6.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
7.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
8.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					€ 990.000

Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst

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

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

Risico 3: Post Traumatisch Stress Syndroom (PTSS)

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

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

2.9.4 BENODIGDE WEERSTANDSCAPACITEIT

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 990.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer $\frac{€ 3.298.000}{€ 990.000} * 100\% = 333\%$. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

2.9.5 VERZEKERINGEN EN VOORZIENINGEN

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

Met ingang van 1 januari 2024 is de Landelijke regeling aanspraken na Dienstongevallen Veiligheidsregio's van toepassing. Deze komt in de plaats van de ongevallenverzekering die iedere veiligheidsregio zelfstandig had afgesloten. De regeling wordt landelijk gefinancierd door een sobere

ongevallenverzekering die is afgesloten door het landelijk Expertisebureau Risicobeheer én een waarborgfonds die door alle veiligheidsregio's is opgericht. De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord brengt jaarlijks een bedrag in.

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

2.9.6 KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

Overzicht kengetallen

Kengetallen:	Begroting jaar	Verloop van de kengetallen					
	JR 2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Netto schuldquote	0,37	0,67	0,65	0,63	0,61	0,55	
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,37	0,67	0,65	0,63	0,61	0,55	
Solvabiliteitsratio	0,12	0,07	0,07	0,06	0,07	0,09	
Structurele exploitatieruimte	0,43%	-0,27%	0,89%	0,70%	-0,26%	-0,19%	

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 2026.
- 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 is derhalve nihil.

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. Dit zijn panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg. De veiligheidsregio heeft geen brandweerkazernes meer in eigendom. Het pand voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes 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 plannings zijn in de loop van 2023 wederom aangepast (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Oplevering vindt plaats in 2026.

Brandweerkazernes

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

1. Kazernes zijn in eigendom van de gemeenten;
2. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
3. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;

4. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;

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

In 2026 worden een aantal nieuwe kazernes opgeleverd. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweezorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd.

Centrale huisvesting de Hertog

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

Ambulancematerieel

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

Brandweermaterieel

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

Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

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

Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een visie op informatie-gestuurd werken die op hoofdlijnen de richting voor de toekomst weergeeft. Met de acties in het jaarplan wordt verder invulling gegeven aan deze visie. Voor de VR is een architectuur opgesteld die gericht is op de huidige ontwikkelingen binnen de regio en op landelijk niveau. Het risicobewustzijn van werken bij de veiligheidsregio is toegenomen. Dit vertaalt zich in het veilige gebruik van ICT-voorzieningen, geen datalekken en grip op persoonsgegevens.

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 25 oktober 2024 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut 2024 vastgesteld met een ingangsdatum van 1 januari 2024. Het statuut vastgesteld in 2015, is komen te vervallen. In dit statuut zijn de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten van de treasuryfunctie vastgelegd. Het statuut is gebaseerd op de voorschriften zoals vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido) inclusief de daarmee samenhangende wet- en regelgeving. De belangrijkste punten zijn:

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

2.11.2 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 2027 is deze berekend op € 8,536 miljoen¹. Overschrijding kan leiden tot het aantrekken van geld met een looptijd langer dan één jaar. Voor 2027 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 2027 is de schatkistlimiet² berekend op € 2.082.000. 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 2027 is de renterisiconorm berekend

¹ Op basis van begrotingstotaal lasten (primair)

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

op € 20,8 mln. In het begrotingsjaar vinden geen renteherzieningen plaats. De renterisiconorm wordt naar verwachting niet overschreden.

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 gebruikt om tijdelijke tekorten in de liquide middelen op te vangen. Mogelijk zullen in 2027 kortlopende geldleningen worden aangetrokken om tijdelijke tekorten op te vangen die kunnen ontstaan.

Op basis van de geplande investeringen 2027-2030 wordt meerjarig een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren, zullen in de periode 2027-2030 (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 de wereld zien we de rente behoorlijk stijgen. Hiermee is rekening gehouden in deze begroting, waardoor dit forse consequenties heeft voor de geraamde rentelasten.

Ontwikkelingen leningenportefeuille

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

2.11.3 TOEREKENING (VOORGENOMEN) RENTELASTEN NAAR TAAKVELDEN

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de verwachte rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop de rente wordt toegerekend aan investeringen en projecten.

Omschrijving	2027 Bedragen x €1	
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten	-/-	1.481.210
Rentebaten	+/+	0
Saldo rentelasten en rentebaten		1.481.210
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		1.481.210
Rente over eigen vermogen	-/-	
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		1.481.210
7.1 Volksgezondheid	-/-	424.258
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	1.022.514
0.4 Overhead	-/-	34.438
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.481.210
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).

				2026	2027	2028	2029	2030
EMU-SALDO				-27.282	-4.554	1.251	148	4.342
EMU-SALDO referentiewaarde								
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-27.282	-4.554	1.251	148	4.342
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekingen 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	10.773	-4.111	-4.111	-3.921	-3.857
			Vlottende passiva	16.509	8.665	2.860	3.773	-485
			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 (onderdeel van VRNHN) en Witte Kruis Ambulancezorg. De centrale administratie wordt uitgevoerd door VRNHN en de controlfunctie door WK. Het secretariaat van de RAV wordt door VRNHN gevoerd. Verder gebruiken beide partners één automatiseringspakket waarin de ambulanceritten worden geregistreerd. De ambulanceritten worden door de partners zelf gefactureerd. De partners behouden afzonderlijk de verantwoordelijkheden over het debiteurenbeheer. Beide partners staan bij de zorgverzekeraars bekend als één wettelijk gemachtigde uitvoerende en verantwoordelijke zelfstandige organisatie (coöperatie) die beschikt over één gezamenlijke bankrekening en spaarrekening. De Meldkamer is via een SLA verbonden aan de RAV.

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

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) (Vestigingsplaats Arnhem)

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

De veiligheidsregio's trachten door middel van het afsluiten van verzekeringen bepaalde financiële risico's van hun werkzaamheden te beheersen, daaronder begrepen, maar niet beperkt tot, de risico's die voortvloeien uit persoonlijke ongevallen. Daarbij was echter geen sprake van een landelijke uniforme regeling voor uitkeringen na dienstongevallen, terwijl in toenemende mate sprake is van interregionale samenwerking in zowel het primaire proces van de brandweer als bij vraagstukken van bedrijfsvoering. Voorts is in de loop der jaren gebleken dat de afgesloten verzekeringen steeds minder risico's dekken en dat de verschuldigde premies aanzienlijk zijn verhoogd, waardoor afdekking van die risico's door middel van verzekeringen onder druk is komen te staan. Dit heeft de veiligheidsregio's ertoe bewogen om onder erkenning dat voor de uitvoering van de aan hen opgedragen publieke taken de inzet van zowel beroepsmedewerkers als brandweervrijwilligers essentieel is, te komen tot een landelijke uniforme regeling voor uitkeringen na incidenten die verband houden met de aan hen opgedragen publieke taken en waarbij sprake is van letsel met tijdelijke of blijvende arbeidsongeschiktheid en/of invaliditeit dan wel overlijden.

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

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

De wens om te komen tot de oprichting van een waarborgfonds hangt samen met het besluit van het Veiligheidsberaad d.d. 1 juli 2022 om te komen tot de oprichting van een expertisebureau. Het waarborgfonds is bedoeld om in ieder geval te voorzien in de onverzekerbare aanspraken van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen. Het waarborgfonds is bedoeld voor de basisveiligheidsregio (de veiligheidsregio's zonder aanvullende organisatieonderdelen) met het oog op gelijksoortigheid van het risico; voor de aanvullende organisatieonderdelen is een waarborgfonds ook minder noodzakelijk met het oog op de betere verzekerbaarheid. Voor de oprichting van een waarborgfonds is geen verzekeringsvergunning vereist van De Nederlandse Bank (DNB) onder de volgende voorwaarden: geen winstoogmerk (1) maximale jaarlijkse inleg 5 miljoen euro per jaar (2), een maximale technische reserve van 25 miljoen euro (3) en het instellen van een raad van toezicht met personen die benoemd zijn door dan wel in dienst zijn van de overheid (4). Deelname van een veiligheidsregio aan het waarborgfonds is vrijwillig. Voor deelname aan het waarborgfonds is deelname

aan de stichting risicobeheer veiligheidsregio's een vereiste met het oog op de samenhang van deze voorzieningen; het is mogelijk om deel te nemen aan het expertisebureau zonder deel te nemen aan het waarborgfonds. De minimale deelname aan het waarborgfonds is 5 jaar.

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

2.12.3 OPBRENGSTEN EN KOSTEN DEELNEMINGEN IN RELATIE TOT DE BEGROTING

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

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

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

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

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

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

2.12.4 INVULLING AANDEELHOUDERS- EN COMMISSARISROL

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

De bestuurdersrol is statutair vastgelegd. Twee bestuurders vormen het bestuur. Het voorzitterschap rouleert jaarlijks volgens een vast schema tussen beide bestuurders. Voor 2025 was de directeur ambulancezorg NHN de bestuursvoorzitter, voor 2026 wordt dit de directeur WK. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

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

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

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

2.12.5 VISIE OP VERBONDEN PARTIJEN

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

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

2.12.6 BELEIDSVOORNEMENS DEELNEMINGEN

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

Er zijn bij de RAV NHN geen grote beleidsvoornemens te onderkennen.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

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

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

Er zijn bij de coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A. geen grote beleidsvoornemens te onderkennen.

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

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

2.12.7 EIGEN VERMOGEN EN RESULTAAT RAV

Uit de concept jaarstukken 2025 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2025 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2025 is ook € 0. Dit wordt ook voor 2026 en 2027 voorzien.

2. Overige informatie

2.13 FISCALITEITEN

2.13.1 Tax Control Framework

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

2.13.3 Landelijke activiteiten

2.13.1 Tax Control Framework

In 2025 zijn de vorig jaar opgestarte interviews met materiedeskundigen verder verbreed en verdiept om te komen tot een herijking van het TCF in het algemeen en van de fiscale risico's in het bijzonder. In het TCF worden per belastingsoort 'gewone' risico's (risks) en zogenaamde Key risks benoemd.

Ten opzichte van de eerste versie zijn er geen tot weinig nieuwe risico's geïdentificeerd, maar is een scherper beeld ontstaan over welke risico's als 'gewoon' risico, danwel Key risk moeten worden beschouwd. Tegelijkertijd zijn de beheersmaatregelen die in de praktijk worden uitgevoerd duidelijker in kaart gebracht en vastgelegd. Daarnaast is een duidelijkere koppeling tussen het TCF en de werkzaamheden in de VIC aangelegd.

In de eerste versie van het TCF werden de Key risks bepaald op basis van het risico vóór de beschreven beheersmaatregelen en de directe invloed van het risico op een onjuiste, onvolledige of niet tijdige aangifte of afdracht. In de tweede versie zijn de risico's ingedeeld als Key risk indien er ná het doorlopen van de beheersmaatregelen naar ons inzicht nog steeds een groot risico op fouten bestaat.

Het interne besluitvormingsproces ter vaststelling van het Tax Control Framework versie 2.0 is inmiddels opgestart.

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Het periodieke bezoek van de Belastingdienst, in het kader van het Horizontaal Toezicht, heeft dit jaar in juni plaatsgevonden. Tijdens dit bezoek hebben wij kennisgemaakt met de nieuwe klantcoördinator. Daarnaast heeft de Belastingdienst aandacht gevraagd voor verbeteringen in de beschrijvingen en monitoring van (beheersmaatregelen op) fiscale risico's. Tevens zijn enkele concrete ontwikkelingen binnen de fiscale regelgeving besproken. Vanuit de zijde van VRNHN is een update verstrekt over de aanschaf en implementatie van het ritregistratiesysteem op de dienstvoertuigen. Dit registratiesysteem is inmiddels geïmplementeerd en de interne controle daarop dient vanaf heden structureel te worden uitgevoerd, conform de PDCA-cyclus.

De Belastingdienst heeft aangegeven dat verlenging van het convenant Horizontaal Toezicht na 2025 alleen mogelijk is wanneer wederom aan alle toetsingscriteria wordt voldaan. De twee genoemde projecten, de update van het TCF en met name de herijking van de key risks met bijbehorende beheersmaatregelen en monitoring zullen daaraan bijdragen.

2.13.4 Landelijke activiteiten

De landelijke fiscale werkgroep, onder aanvoering van een vertegenwoordiger van VRNHN, heeft in 2025 een aantal nieuwe leden mogen verwelkomen. Zij komen allemaal uit het Netwerk Finance & Control van de 25 Veiligheidsregio's. Vooruitlopend op een mogelijk (meer) formele status vanuit de Vakraad Bedrijfsvoering heeft de werkgroep het initiatief genomen tot ontwikkeling van een programma voor permanente educatie op fiscaal gebied. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de kennis en ervaring van een externe fiscaal adviseur.

Daarnaast worden actualiteiten met elkaar gedeeld en besproken op toepasselijkheid voor Veiligheidsregio's. Verdere doorontwikkeling daarvan – om kennisdeling van fiscale expertise onder de leden van het netwerk te bevorderen – staat voor de komende periode op de planning.

2.14 Privacy

2.14.1 Terugblik

2.14.2 Waar willen we naar toe

2.14.1 TERUGBLIK

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

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

2.14.2 Waar willen we naar toe

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

3. 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 2027 Programma's / Overhead c.a.	Bedragen x €1.000		
	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	23.153	20.122	3.031
Programma Brandweer	2.387	48.390	-46.003
Programma GHOR	12	1.908	-1.896
Programma Meldkamer	2.598	4.157	-1.559
Programma Crisisbeheersing	82	5.124	-5.042
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	1.055	1.663	-608
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	74.651	-	74.651
Saldi programma's	103.938	81.364	22.574
Algemene dekkingsmiddelen			-
Overhead	1.110	22.550	-21.440
Heffing VPB			-
Onvoorzien		-	-
Taakstellingen			-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	105.048	103.914	1.134
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma:			
Programma Ambulancezorg	-	197	-197
Programma Brandweer			-
Programma Meldkamer			-
Programma Crisisbeheersing			-
Programma Zorg- en Veiligheidshuis			-
Overhead			-
Resultaat na bestemming	105.048	104.111	937

3.2 UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE EN DE TOELICHTING

Uitgangspunten begroting

De gemeentelijke bijdrage in de begroting 2027 is geïndexeerd met 7,6% (8,40% loonindexatie en 5,70% prijsindexatie). De loon-prijsindexatie 2027 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. Verdeling vindt plaats naar de draagkracht per gemeente. Deze verdeling is gebaseerd op het aandeel van het 'Oov-subcluster Brandweer en rampenbestrijding'³ per gemeente en de belastingcapaciteit per gemeente.

³ subcluster binnen de algemene uitkering van het gemeentefonds

De bijdrage voor 2027 komt uit op een bedrag van € 64.512.901. Dit is inclusief de bijdrage voor de ontwikkelopgave brandweer (€ 1.245.072), de tegemoetkoming in de hogere afschrijvingslasten brandweermaterieel (€ 1.261.000) en het versterken van het informatiefundament (€ 198.000). De bijdrage per gemeente is opgenomen in bijlage 4.2.

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 2026 is het (bestaande) meerjarig investeringsplan geactualiseerd voor de periode 2027-2030 (zie paragraaf 3.5). Gezien de geraamde investeringsvolumes wordt in de toekomst een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren dienen in de periode 2027-2030 aanvullende geldleningen te worden aangetrokken. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

3.3 MEERJARENRAMING EXPLOITATIE

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

Meerjarenraming cijfermatig

Hierna volgt een totaaloverzicht over de jaren 2027 tot en met 2030. In de meerjarenraming zijn de rubrieken met een variërend verloop afzonderlijk opgenomen. De cijfers vanaf 2027 zijn geïndexeerd. De overzichten per programma zijn opgenomen in de bijlage 4.4.

TOTAAL		Bedragen x € 1			
		Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030
Baten	Wettelijk budget Nza	25.005.525	25.595.636	26.235.527	26.720.237
	Bijdrage gemeenten	64.512.901	65.803.159	67.448.238	68.797.203
	BDUR/Rijk/ministerie	10.138.295	10.543.827	10.944.492	11.163.382
	Overige baten	5.378.966	5.474.958	5.606.795	5.718.931
Totaal baten		105.035.687	107.417.580	110.235.052	112.399.753
Lasten	Salarissen	69.971.500	71.779.107	74.159.834	75.828.483
	Afschrijvingen en rente	9.154.531	10.209.569	10.448.005	10.499.784
	Overige lasten	24.775.012	25.211.699	25.401.320	25.841.076
Totaal lasten		103.901.043	107.200.375	110.009.159	112.169.343
Saldo van baten en lasten		1.134.644	217.205	225.893	230.410
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	197.243	217.205	225.893	230.410
	Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Resultaat		937.401	-0	-0	-0

Resultaten

Door het tijdsverloop tussen het opstellen van de kadernota (december 2025) en de voorliggende begroting (maart 2026), zijn verschillende posten substantieel veranderd door gewijzigde omstandigheden. De meerjarenbegroting 2027-2030 is sluitend.

Ambulancezorg kent een resultaat nihil, maar wel met dien verstande dat de zorgverzekeraars de ook daar gestegen kosten (afschrijvingen en rente) uiteindelijk zullen afdekken met een hogere bijdrage.

Voor de overige programma's van de veiligheidsregio exclusief ambulancezorg wordt voor 2027 een incidenteel overschot verwacht voor een bedrag van € 937.000. Het incidentele overschot wordt met name veroorzaakt, omdat het door het CPB in maart 2026 gepubliceerde cijfer voor de loonindexatie 2027 naar beneden is bijgesteld. Zoals hierboven al is toegelicht verwacht de veiligheidsregio in 2026 een incidenteel

tekort als gevolg van later ontvangen compensatie voor loonindexatie 2024 die pas in 2027 wordt gecompenseerd (FUGR T-3 systematiek). Het tekort van 2026 moet worden gedekt uit de algemene reserve. Hierdoor zal de algemene reserve onder het maximum komen van 2,5% van de lasten. Het incidentele overschot van 2027 kan gebruikt worden om de algemene reserve weer aan te vullen. Hierdoor wordt voorkomen dat de veiligheidsregio een rekening aan de gemeenten moet sturen om de algemene reserve weer aan te vullen.

Afschrijvingen

Met name de te verwachten afschrijvingen op vervangingsinvesteringen voor de veiligheidsregio nemen in 2027 ten opzichte 2026 toe met circa € 504.000. Dit wordt met name veroorzaakt door de aanschaf in 2026 van 15 tankautospuitten en 5 hoogwerkers. Er is sprake van zeer forse prijsstijgingen bij nieuwe aanbestedingen of aanpassing van bestaande contracten, zoals bij de tankautospuitten (prijsstijging van circa 90% ten opzichte van de prijzen bij de start van de regio in 2015). Voor 2027 staat o.a. nog de vervanging van een 4-tal tankautospuitten en 6 haakarmvoertuigeng op het programma (technisch en economisch afgeschreven). Bij de ambulancedienst worden 5 ambulances vervangen. De afschrijvingslasten nemen door nieuwe contractprijzen toe. Dit is deels opgevangen door het verlengen van de afschrijvingstermijnen van divers brandweermaterieel en deels door een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

Rentelasten

De veiligheidsregio is een kapitaalintensieve GR vanwege het vele (en dure) brandweermaterieel en de infrastructurele lasten door het grote werkgebied. Dat betekent dat de investeringen doorlopend moeten worden gefinancierd. Door de hogere aanschaffingsprijzen, maar ook doordat de rente momenteel stijgt onder druk van de geopolitieke spanningen in een onrustige wereld, moeten we nu reeds rekening houden met een percentage van 3,5% bij herfinanciering. In 2027 is de verwachting dat de rentelasten van alleen al de veiligheidsregio met een bedrag van circa € 531.000 gaan stijgen. Er wordt steeds kritisch gekeken naar de werkelijke noodzaak van vervangingsinvesteringen, ook om rentelasten te kunnen beperken.

BDuR

De aangekondigde korting van 10 % op de brede doeluitkering (BDuR) is met ingang van 2026 doorgegaan. Landelijk betekende de korting van 10 % een besparing van € 27,7 miljoen. Deze korting wordt evenredig verdeeld over alle onderdelen van de BDuR.

In de decembercirculaire 2025 heeft het ministerie van Justitie en Veiligheid besloten de BDuR bijdrage met ingang van 2027 structureel te verhogen met € 25 miljoen. Deze middelen dienen te worden ingezet ter versterking van de lokale en regionale weerbaarheid in het kader van de crisisbeheersing. Deze ophoging is evenredig verdeeld over alle onderdelen van de BDuR.

De hoogte van de loon- en prijsbijstelling 2026 wordt bekend bij de voorjaarsbesluitvorming 2026. In onze (meerjaren) begroting houden wij rekening met toekenning hiervan conform de cbs-index.

Waar de afschrijvingen en rentelasten een duidelijke connectie hebben met materieel, heeft de BDuR een duidelijke connectie met medewerkers. De opvang van het tekort als ook de toekenning van de nieuwe middelen dienen binnen het personeelsbestand geregeld te worden.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 2027 is op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde kadernota geïndexeerd met 7,6%. De loonindexatie en de prijsindexatie bedragen respectievelijk 8,40% en 5,70%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie van de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2028-2030 is gebaseerd op de CPB Middellange Termijn Verkenning en zijn respectievelijk 2,6%, 2,5% en 2,0%.

Salarissen

De bij het opstellen van de begroting 2027 cao voor VR NHN heeft een looptijd tot 1 augustus 2027. In deze looptijd is de laatst afgesproken salarisverhoging 0,1 % per 1 januari 2027. In deze begroting is rekening gehouden met nog een verhoging van 2,6 % per 1 augustus 2027. De huidige cao ambulancezorg is afgesloten op 1 februari 2025 en loopt tot 31 december 2027.

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

Overige lasten

Voor de indexaties is voor 2027 de kadernota gehanteerd, en voor de jaren 2028 tot en met 2030 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	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
(im) Materiële vaste activa	41.968	68.356	74.211	72.407	72.652	68.707
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	41.968	68.356	74.211	72.407	72.652	68.707
Vorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0	0
Vorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen <1 jaar	2.866	2.866	2.866	2.866	2.866	2.866
Liquide middelen	118	118	118	118	118	118
Overlopende activa	6.114	6.114	6.114	6.114	6.114	6.114
Totaal Vlottende Activa	9.098	9.098	9.098	9.098	9.098	9.098
Totaal Activa	51.066	77.454	83.309	81.505	81.750	77.805
Passiva	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Eigen vermogen	5.214	5.601	5.298	5.515	5.741	5.971
Exploitatiesaldo	947	-500	937	0	0	0
Voorzieningen	1.271	1.437	1.604	1.771	1.938	2.105
Vaste schuld	33.347	44.120	40.009	35.898	31.977	28.120
Totaal Vaste Passiva	40.779	50.658	47.848	43.184	39.656	36.196
Vlottende schuld	7.221	23.730	32.395	35.255	39.028	38.543
Overlopende passiva	3.066	3.066	3.066	3.066	3.066	3.066
Totaal Vlottende Passiva	10.287	26.796	35.461	38.321	42.094	41.609
Totaal Passiva	51.066	77.454	83.309	81.505	81.750	77.805

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en de bestemmingsreserves. Ultimo 2025 bedraagt de omvang van de reserves € 5.219.000 wat als volgt verdeeld is over de:

- algemene reserve veiligheidsregio € 1.315.000
- algemene reserve ambulancezorg € 1.568.000
- bestemmingsreserves € 2.337.000

Ontwikkeling algemene reserve

Exploitatieoverschotten of -tekorten worden in eerste instantie verrekend met de algemene reserve binnen het eigen vermogen. Indien het Algemeen Bestuur positief besluit over het voorstel resultaatbestemming van het verslagjaar 2025 bedraagt de algemene reserve veiligheidsregio € 1.969.000 en de algemene reserve ambulancezorg € 1.328.000.

De ontwikkeling van de algemene reserve veiligheidsregio is sterk afhankelijk van toekomstige resultaten en of er wel of niet verrekend gaat worden met de gemeenten. Het huidige niveau van de algemene reserve geeft niet veel speelruimte.

De verwachting voor de Ambulancezorg is dat eventuele tekorten grotendeels worden opgevangen door hogere bijdragen van de zorgverzekeraars. De algemene reserve van de Ambulancezorg zorgt voor een voldoende buffer om schommelingen op te vangen.

Ontwikkeling bestemmingsreserves

Het volgende overzicht laat de verwachte mutaties en eindstanden van de bestemmingsreserves zien. Met uitzondering van de bestemmingsreserve Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ zijn alle andere bestemmingsreserves ultimo 2026 afgebouwd.

Bestemmingsreserves	31-12-25	mut.2026	31-12-26	mut.2027	31-12-27	mut.2028	31-12-28	mut.2029	31-12-29	mut.2030	31-12-30
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	2.137	167	2.304	197	2.501	217	2.718	226	2.944	230	3.174
POK-gelden	200	-200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.337	-33	2.304	197	2.501	217	2.718	226	2.944	230	3.174

3.5 MEERJARENRAMING INVESTERINGEN

Begin 2026 zijn alle investeringen geïnventariseerd voor de jaren 2027-2030. Dit leidt meerjarig tot het volgende beeld:

Investeringen 2027-2030 Programma / PDC-groep	bedragen x € 1.000			
	2027	2028	2029	2030
Ambulancezorg				
1 - Huisvesting			316	
2 - Diensten en middelen	116	625	287	782
3 - ICT	32	157	55	104
6 - Wagenpark	1.214	1.089	1.241	456
Totaal Ambulancezorg	1.362	1.871	1.899	1.342
Brandweer				
2 - Diensten en middelen	2.454	2.775	2.777	745
3 - ICT	2.640	84	593	665
6 - Wagenpark	6.231	1.253	3.269	593
7 - HRM		44		32
Totaal Brandweer	11.325	4.156	6.639	2.035
GHOR				
3 - ICT	6			19
6 - Wagenpark		39		
Totaal GHOR	6	39	-	19
CB				
2 - Diensten en middelen			69	
3 - ICT	96			22
6 - Wagenpark				391
Totaal CB	96	-	69	413
Bedrijfsvoering/Directie				
1 - Huisvesting				142
3 - ICT	698	452	342	723
6 - Wagenpark		62		102
Totaal Bedrijfsvoering	698	514	342	967
Totaal investeringen	13.487	6.580	8.949	4.776

4. BIJLAGEN

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

4.1 KERNGEGEVENS VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 16 gemeenten nemen deel aan de regeling:

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

Doelstelling

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

Samenstelling bestuur VR NHN

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

Het dagelijks bestuur bestaat per 1 januari 2026 uit de volgende functionarissen:

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

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 1 januari 2026 uit:

Naam	Portefeuille
De heer K. Taneja	Directeur Veiligheidsregio

4.2 BIJDRAGE PER GEMEENTE

Gemeentelijke bijdrage 2027

Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2027 geïndexeerd met 7,6%. De loonindexatie bedraagt 8,40% en de prijsindexatie 5,70 %, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie is door een correctie op de indexatie 2024 verhoogd doordat de inflatie in dat jaar buitenproportioneel was gestegen.

Ten opzichte van 2026 neemt de gemeentelijke bijdrage voor 2027 daardoor toe met € 4.453.621. Daarnaast wordt de bijdrage nog verhoogd met € 1.245.072 voor de ontwikkelopgave brandweer. In de vergadering van het algemeen bestuur op 13 maart 2026 is besloten dat in 2027 een structurele extra bijdrage wordt verleend van € 1.261.000 vanwege de fors gestegen kapitaalslasten voor het brandweermaterieel. En wordt € 198.000 extra beschikbaar gesteld voor het informatiefundament. Het over de gemeenten te verdelen totaalbedrag komt hiermee op € 64.512.901.

Gemeente	Bedragen x €1 Bijdrage 2027	Verdeelsleutel OOV B&R en eigen inkomsten	Bijdrage naar taakvelden	
			1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Alkmaar	11.964.600	18,5%	11.854.948	109.652
Bergen NH	3.547.173	5,5%	3.514.664	32.509
Castricum	3.341.868	5,2%	3.311.241	30.627
Den Helder	5.349.730	8,3%	5.300.702	49.029
Dijk en Waard	7.355.796	11,4%	7.288.382	67.414
Drechterland	1.721.840	2,7%	1.706.060	15.780
Enkhuizen	1.698.559	2,6%	1.682.992	15.567
Heiloo	2.173.353	3,4%	2.153.435	19.918
Hollands Kroon	4.715.979	7,3%	4.672.758	43.221
Hoom	6.731.261	10,4%	6.669.571	61.690
Koggenland	2.233.554	3,5%	2.213.084	20.470
Medemblik	3.974.616	6,2%	3.938.190	36.426
Opmeer	1.002.774	1,6%	993.583	9.190
Schagen	4.860.530	7,5%	4.815.985	44.545
Stede Broec	1.702.268	2,6%	1.686.667	15.601
Texel	2.139.000	3,3%	2.119.397	19.603
BIJDRAGE 2027	64.512.901	100,0%	63.921.658	591.243

Meerjarige ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
Beginstand	54.223	57.355	64.513	67.094	69.643
Bij: Meerjarenontwikkelplan (MJOP) Brandweer	1.406	1.245			
Bij: Loon- en prijsindexatie op basis van de FUGR	4.117	4.454	2.581	2.550	1.393
Af: Bezuiniging 4 % (AB-besluit 14 maart 2025)	-2.390				
Bij: hogere prijsstijging en rentekosten dan indexatie voor brandweermaterieel		1.261			
Bij: Versterking informatiefundament		198			
Gemeentelijke bijdrage (basis)	57.355	64.513	67.094	69.643	71.036

Indexatie gemeentelijke bijdrage voor 2026 e.v.

	2026	2027	2028	2029	2030
Prijs bruto binnenlands product	8,00%	5,70%	2,60%	2,50%	2,00%
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	7,20%	8,40%	4,60%	4,30%	2,00%
Gemeentelijke indexatie	7,4%	7,6%	4,0%	3,8%	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 2027	717.066		
Indexatie 2027	54.425		
Totaal bijdrage 2027	771.491	578.823	192.668
Grondslag 2028	771.491		
Indexatie 2028	30.860		
Totaal bijdrage 2028	802.351	578.823	223.528
Grondslag 2029	802.351		
Indexatie 2029	30.168		
Totaal bijdrage 2029	832.519	578.823	253.696
Grondslag 2030	832.519		
Indexatie 2030	16.650		
Totaal bijdrage 2030	849.169	578.823	270.346

FLO Bijdrage Ambulancezorg

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

Gemeente	Bedragen x €1	FLO Bijdrage 2027 Ambu-zorg	Verdeelsleutel	
			(Inwoners*)	Taakveld 7.1 Volksgezondheid
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
Hoom		18.037	72.172	18.037
FLO BIJDRAGE 2027		78.000	312.100	78.000
BIJDRAGE 2026		78.000		
INDEX 2027		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 2027 Taakvelden	Bedragen x €1.000		
	Baten	Lasten	Saldo
<i>1.1 Crisisbeheersing en Brandweer</i>	79.139	59.579	19.560
Programma Brandweer	2.387	48.390	-46.003
Programma GHOR	12	1.908	-1.896
Programma Meldkamer	2.598	4.157	-1.559
Programma Crisisbeheersing	82	5.124	-5.042
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	74.060	-	74.060
<i>1.2 Openbare orde en veiligheid</i>	1.646	1.663	-17
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	1.055	1.663	-608
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	591	-	591
<i>7.1 Volksgezondheid</i>	23.153	20.122	3.031
Programma Ambulancezorg	23.153	20.122	3.031
Saldi programma's	103.938	81.364	22.574
0.4 Overhead	1.110	22.550	-21.440
0.5 Treasury	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-
Taakstellingen	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	105.048	103.914	1.134
<i>0.10 Mutaties reserves</i>	-	197	-197
Programma Ambulancezorg	-	197	-197
Programma Brandweer	-	-	-
Programma Meldkamer	-	-	-
Programma Crisisbeheersing	-	-	-
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	-	-	-
Overhead	-	-	-
Resultaat na bestemming	105.048	104.111	937

4.4 MEERJARENRAMING EXPLOITATIE PER PROGRAMMA

Ambulancezorg		Bedragen x € 1			
		Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030
Baten	Wettelijk budget Nza	22.407.525	22.945.676	23.519.318	23.949.704
	Overige baten	745.061	758.003	774.503	789.994
Totaal baten		23.152.586	23.703.679	24.293.821	24.739.698
Lasten	Salarissen	15.070.137	15.271.042	15.603.120	15.915.183
	Afschrijvingen en rente	2.047.766	2.275.638	2.413.203	2.340.261
	Overige lasten	3.004.469	3.077.418	3.146.512	3.209.441
Totaal lasten		20.122.372	20.624.098	21.162.835	21.464.885
Saldo van baten en lasten		3.030.214	3.079.581	3.130.986	3.274.813
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	197.243	217.205	225.893	230.410
	Onttrekking aan reserves				
Resultaat		2.832.971	2.862.376	2.905.093	3.044.403
Aandeel in overhead		2.832.972	2.862.377	2.905.094	3.044.404
Resultaat inclusief overhead		-1	-1	-1	-1

Brandweer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030
Baten	Overige baten	2.387.426	2.397.450	2.466.466	2.515.796
Totaal baten		2.387.426	2.397.450	2.466.466	2.515.796
Lasten	Salarissen	29.252.831	30.136.809	31.121.715	31.744.150
	Afschrijvingen en rente	6.266.029	7.054.787	7.085.450	7.232.434
	Overige lasten	12.866.803	12.792.010	13.140.646	13.403.460
Totaal lasten		48.385.663	49.983.606	51.347.811	52.380.044
Resultaat programma		-45.998.237	-47.586.156	-48.881.345	-49.864.248

GHOR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030
Baten	Overige baten				
Totaal baten		-	-	-	-
Lasten	Salarissen	1.476.357	1.505.882	1.570.487	1.601.897
	Afschrijvingen en rente	75.213	67.004	73.229	73.381
	Overige lasten	345.307	349.902	357.580	364.732
Totaal lasten		1.896.877	1.922.788	2.001.296	2.040.010
Resultaat programma		-1.896.877	-1.922.788	-2.001.296	-2.040.010

Meldkamer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030
Baten	Wettelijk budget Nza	2.598.000	2.649.960	2.716.209	2.770.533
Totaal baten		2.598.000	2.649.960	2.716.209	2.770.533
Lasten	Salarissen	3.740.140	3.832.013	4.140.382	4.223.189
	Afschrijvingen en rente	8.210	8.104	8.014	8.021
	Overige lasten	409.136	406.898	423.758	432.229
Totaal lasten		4.157.486	4.247.015	4.572.154	4.663.439
Resultaat programma		-1.559.486	-1.597.055	-1.855.945	-1.892.906

Crisisbeheersing		Bedragen x € 1			
		Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030
Baten	Overige baten	81.600	83.232	85.313	87.019
Totaal baten		81.600	83.232	85.313	87.019
Lasten	Salarissen	4.035.844	4.113.563	4.284.001	4.369.682
	Afschrijvingen en rente	118.273	121.267	119.590	92.208
	Overige lasten	971.264	989.148	1.012.256	1.032.457
Totaal lasten		5.125.381	5.223.978	5.415.847	5.494.347
Resultaat programma		-5.043.781	-5.140.746	-5.330.534	-5.407.328

Zorg en Veiligheidshuis		Bedragen x € 1			
		Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030
	Overige baten	1.055.437	1.059.768	1.086.263	1.107.988
Totaal baten		1.055.437	1.059.768	1.086.263	1.107.988
Lasten	Salarissen	1.514.612	1.544.907	1.611.340	1.643.567
	Afschrijvingen en rente				
	Overige lasten	147.737	149.440	152.926	155.984
Totaal lasten		1.662.349	1.694.347	1.764.266	1.799.551
Resultaat programma		-606.912	-634.579	-678.003	-691.563

Dekkingsmiddelen taakvelden VR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030
Baten	Bijdrage gemeenten	64.512.901	65.803.159	67.448.238	68.797.203
	BDUR/Rijk/ministerie	10.138.295	10.543.827	10.944.492	11.163.382
	Overige baten				
Lasten	Overige lasten				
Totaal lasten		-	-	-	-
Resultaat programma		74.651.196	76.346.986	78.392.730	79.960.585

Overhead		Bedragen x € 1			
		Begroting 2027	MJR 2028	MJR 2029	MJR 2030
Baten	Overige baten	1.109.442	1.176.505	1.194.250	1.218.134
Totaal baten		1.109.442	1.176.505	1.194.250	1.218.134
Lasten	Salarissen	14.881.579	15.374.891	15.828.789	16.330.815
	Afschrijvingen en rente	639.040	682.770	748.520	753.480
	Overige lasten	7.030.296	7.446.883	7.167.642	7.242.773
Totaal lasten		22.550.915	23.504.544	23.744.951	24.327.068
Resultaat programma		-21.441.473	-22.328.039	-22.550.701	-23.108.934
Overhead t.l.v. ambulancezorg		2.832.972	2.862.377	2.905.094	3.044.404
Resultaat inclusief overhead		-18.608.501	-19.465.662	-19.645.607	-20.064.530

4.5 OVERZICHT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Hierna volgt het overzicht van incidentele baten en lasten.

Programma /paragraaf	2027		2028		2029		2030		Toelichting
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	
Brandweer									In het kader van MJOP brandweer
Eenmalige opleidingskosten		131							
Sub	-	131	-	-	-	-	-	-	
Totaal	-	131	-	-	-	-	-	-	

Brandweer

De eenmalige opleidingskosten zijn een uitvloeisel van het meerjarenontwikkelplan (MJOP) van de brandweer. Over een periode van 3 jaar wordt de brandweer versterkt op paraatheidsgebied en ondersteuning op vakbekwaamheid. Voor beide gebieden zijn extra opleidingen noodzakelijk ten behoeve van deze instroom. 2027 is het laatste jaar in deze tranche.

4.6 STRUCTUREEL BEGROTINGSSALDO

Van het structureel begrotingssaldo kan het volgende overzicht worden gegeven.

(bedragen x € 1.000)				
Presentatie van het structureel begrotingssaldo	2027	2028	2029	2030
Saldo baten en lasten	1.140	222	232	236
Toevoegingen (-) en onttrekkingen aan reserves	-203	-222	-232	-236
Begrotingssaldo na bestemming	937	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-131	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	1.068	0	0	0