



BEGROTING 2026-2029

VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD

VOORWOORD

Voor u ligt de Begroting 2026-2029. In deze begroting leest u wat wij willen bereiken, welke ontwikkelingen we zien, wat we daarom gaan doen en wat dat gaat kosten. Waar we in 2025 nog verheugd waren over de extra financiële impuls van de gemeenten voor de belangrijke doorontwikkeling van onze brandweer, zien we nu dat het financiële tij helaas keert.

Gemeenten krijgen in 2026 minder geld van het Rijk vanuit het Gemeentefonds. Een aantal gemeenten verwacht daardoor hun begroting niet rond te krijgen in 2026. Als gemeenschappelijke regeling van de gemeenten worden wij voor een groot deel betaald uit dat Gemeentefonds. De gemeenteraden en burgemeesters vroegen ons en andere gemeenschappelijke regelingen daarom ook om te kijken waarop wij kunnen bezuinigen. Dat hebben we gedaan met een bezuinigingsvoorstel bij de Kadernota 2026.

De burgemeesters van het algemeen bestuur stemden tijdens de openbare vergadering op 14 maart 2025 in met een bezuiniging van vier procent vanaf 2026 en verder voor onze veiligheidsregio. Voor onze mensen, teams en middelen van onze veiligheidsregio hebben deze bezuinigingen consequenties. Concreet gaat er minder geld naar onder andere brandonderzoek, veilig leven, aanpak mensenhandel, voorbereiding op langdurige crisis en wordt de versterking van brandweerkazerne Hoorn naar een beroepsbezetting van 24/7 de komende jaren vertraagd.

De bezuinigingen hebben minder effect op onze Ambulancezorg, omdat dat onderdeel vooral betaald wordt door de zorgverzekeraars. Maar ook medewerkers van de ambulance zullen wel degelijk de effecten van eventuele bedrijfsvoeringsbrede bezuinigingen gaan merken.

Op het moment van schrijven van dit voorwoord is nog onbekend of het kabinet ervoor kiest om 10% te bezuinigen op de Brede Doeluitkering Rijk (BDuR) voor veiligheidsregio's. Dat weten we wanneer de Voorjaarsnota 2025 bekend wordt. Mocht de bezuiniging op de BDuR doorgaan, dan dwingt het kabinet ons en andere veiligheidsregio's te snijden in de uitvoering van cruciale taken op het gebied van brandweezorg en crisisbeheersing. Dit staat haaks op het belang dat het kabinet hecht aan veiligheid en de oproep van het Veiligheidsberaad om juist, gegeven de toenemende veiligheidsrisico's, extra te investeren in de veiligheidsregio's. De veiligheidsregio's met daarin 960 brandweerposten kunnen een cruciale ketenpartner zijn in de maatschappelijke weerbaarheidsopgave. Ook kunnen veiligheidsregio's en de brandweer Defensie ondersteunen bij eventuele grootschalige operaties. Deze bezuinigen betekent het afbreken van structuren en capaciteiten die we morgen nodig hebben.

Ondanks deze financieel lastige tijden blijven we samen hulpvaardig. Onze mensen op de ambulance, brandweerauto's en meldkamer blijven 24/7 hulp bieden aan onze inwoners, ondernemers en toeristen. Dat is de basis. We blijven inzetten op leed en schade voorkomen en beperken.

Met vriendelijke groet,

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Anja Schouten

Krishna Taneja

Voorzitter dagelijks bestuur

Directie

Inhoudsopgave

	Pagina
1. 2026 op hoofdlijnen	3
1.1 Wat willen we bereiken	3
1.2 Wat gaan we doen	5
1.3 Wat gaat het kosten	6
2. Programma's	8
2.1 Programma Ambulancezorg	8
2.2 Programma Brandweer	11
2.3 Programma GHOR	15
2.4 Programma Meldkamer	17
2.5 Programma Crisisbeheersing	19
2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis	23
2.7 Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	25
2. Paragrafen	26
2.8 Bedrijfsvoering	26
2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	35
2.11 Financiering	38
2.12 Verbonden partijen	41
2. Overige informatie	46
2.13 Fiscaliteiten	46
2.14 Privacy	48
3. Financiële begroting	49
3.1 Overzicht van baten en lasten	49
3.2 Uiteenzetting financiële positie en toelichting	49
3.3 Meerjarenraming exploitatie	50
3.4 Meerjarenraming balans	53
3.5 Meerjarenraming investeringen	54
4. Bijlagen	55
4.1 Kerngegevens	55
4.2 Bijdrage per gemeente	56
4.3 Financiële overzicht naar taakvelden	58
4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma	59
4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten	61
4.6 Structureel begrotingssaldo	61

1. 2026 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 crisishulpverlening van asielzoekers. Een ander treffend voorbeeld is de samenwerking bij complexe casuïstiek binnen het Zorg- en Veiligheidshuis met gemeenten en ketenpartners.

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

Regioprofiel

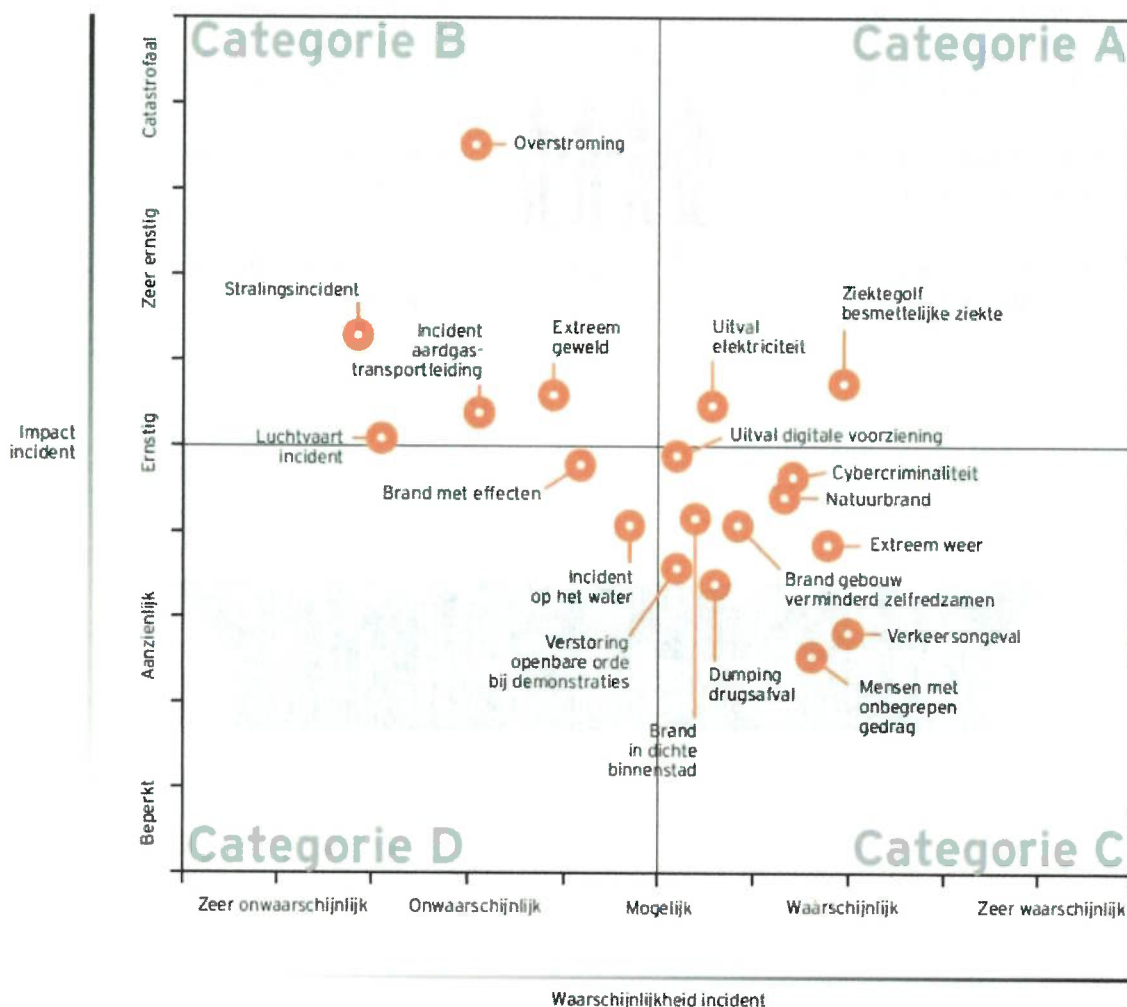
Noord-Holland Noord kent een grote geografische en demografische verscheidenheid. De regio bestrijkt het gebied vanaf Castricum, via de zuidgrens van Graft-De Rijp en de noordgrenzen van de Beemster en Zeevang, tot het Markermeer en alles ten noorden daarvan, inclusief Texel. De regio is aan drie kanten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

De regio omvat zestien gemeenten met in totaal circa 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 2025 nog niet gerealiseerd en dus actueel.



1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht resultaten programma's

Begroting 2026 Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Bedragen x €1.000				
	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Programma Ambulancezorg	21.776	-18.903	-161	-2.712	-
Heffing Vpb					-
Totaal programma Ambulancezorg	21.776	-18.903	-161	-2.712	-
Programma Brandweer	1.861	-43.939	-		-42.078
Programma GHOR	12	-1.828			-1.816
Programma Meldkamer	2.377	-3.906	-5		-1.534
Programma Crisisbeheersing	-	-4.496	-		-4.496
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	994	-1.644	100		-550
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	66.283	-			66.283
Overig					
Overhead	1.112	-21.613	-	2.712	-17.789
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	-	-			-
Onvoorzien	-	-			-
Taakstellingen	-	1.980			1.980
Totaal programma's VR	72.639	-75.446	95	2.712	-
Totaal	94.415	-94.349	-66	-	-

Kaders begroting 2026

Uit de ontvangen zienswijzen op de kadernota 2026 bleek, dat de daarin voorgestelde koers kon rekenen op de instemming van de raden. Ook kon de meerderheid van de raden zich vinden in het voorstel om 4% te bezuinigen. Op 14 maart 2025 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2026 inclusief het 4% bezuinigingsscenario vastgesteld. Twee voorgestelde bezuinigingsmaatregelen werden daarbij uitgezonderd. Het betrof het verlagen van de extra jaarlijkse vergoeding voor de personeelsvereniging voor brandweervrijwilligers in repressieve dienst en het verminderen van repressief brandweermaterieel. In de ontwerpbegroting is dit gecompenseerd door een verdere vermindering van de activiteiten op het gebied van Veilig Leven.

De loon-prijsindexatie 2026 is toegepast conform de door de zestien gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), die geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen. Het indexatiepercentage 2026 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 7,4%. De gemeentelijke bijdrage inclusief bezuiniging van 4%, is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2026 vastgesteld op € 57.355.208 en verwerkt in de begroting 2026.

Meerjarenplan materieel en materiaal

Door de hoge inflatie van de afgelopen jaren en de economische onrust, zien wij de druk op de lopende en nieuw af te sluiten contracten voor zowel exploitatie als investeringen verder oplopen. Bij veel contracten zijn forse prijsverhogingen doorgevoerd door de leveranciers. Ook de rente voor de financiering van de vervangingsinvesteringen op de kapitaalmarkt is gestegen, mede omdat de ECB de rente heeft verhoogd om de inflatie te beteugelen. De vervangingsinvesteringen veiligheidsregio breed van alle materieel (bijvoorbeeld brandweerauto's) en materiaal begint hierdoor in de probleemzone te komen. Bovendien is er ten gevolge van de bezuinigingen geen structurele ruimte meer in de begroting van de veiligheidsregio. De veiligheidsregio gaat een meerjarenplan opstellen om de begroting structureel sluitend te houden.

Brede Doeluitkering Rijk (BDuR)

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 wordt op rijksniveau gesproken over een korting van 10% op de brede doeluitkering rijk (BDuR). In de meerjarenraming van het rijk zou dit voor 2026 een extra bezuiniging van € 800.000 betekenen voor de Veiligheidsregio. In de brief van het Ministerie J&V van november 2024 is aangegeven dat bij de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid wordt gegeven hoe dit zal gaan uitwerken.

Begrote resultaat 2026 Ambulancezorg en programma's VR

Voor Ambulancezorg wordt het resultaat 2026 geraamd op nihil. Het resultaat van de VR is vooralsnog geraamd op nihil, waarbij aangetekend wordt dat een totaal van € 1.980.000 aan taakstellingen moet worden ingevuld om dit te bereiken. 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. Korte termijn 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 prille landelijke kwaliteitskader ambulancezorg ondersteunt deze beweging voor alle RAV-en in Nederland. Deze effecten zijn niet in enkele jaren zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren. Dit mede tegen de achtergrond van de toekomstige ontwikkelingen van het acute zorglandschap in Nederland (Integraal Zorgakkoord).

Ontwikkelingen

De budget- en prestatieafspraken zijn vastgelegd in de WMG (Wet Marktordening Gezondheidszorg) overeenkomst. Belangrijke afspraken voor 2025 zijn:

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

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

2.1.2 Wat gaan we doen

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	
Huisvesting	de uitbreiding van de bovenetage Wognum is gerealiseerd	2025-2
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van de "over-formatieafpraak" met zorgverzekeraars is gerealiseerd.	2025-3
Optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied	de prestatie afspraak met zorgverzekeraars "rendement en bezettingsgraad midden complex ambulancevervoer op Noord-West 3 verband" is gerealiseerd.	2026
Prestaties A1/A2	prestaties A1/A2 conform budgetafspraken met zorgverzekeraars opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd.	2026
Zorg met Toekomst	een plan om te voldoen aan de toekomstige ambulancezorgvraag.	2026
Huisvesting	Ambulancepost Den Helder is gerealiseerd en in gebruik genomen.	2026

2.1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
PDC				
Baten				
Wettelijk budget Nza	20.110	20.065	20.065	21.514
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	122	649	124	128
Projecten en subsidies	318	-	-	-
Overige baten	348	113	113	114
Interne doorbelastingen	51	20	20	20
Totaal baten	20.949	20.847	20.322	21.776
Lasten				
Salarissen	13.076	13.518	13.268	13.959
Huisvesting	450	508	454	572
Diensten en middelen	1.035	990	994	1.111
ICT	141	200	200	231
WKR gerelateerde kosten	329	223	223	236
Wagenpark	1.034	1.525	1.525	1.450
HRM	2.094	1.074	1.009	1.060
Financiën	50	150	150	252
Verzekeringen	19	5	13	14
Communicatie	1	-	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	100	18	18	18
Totaal lasten	18.329	18.211	17.854	18.903
Saldo van baten en lasten	2.620	2.636	2.468	2.873
Toevoeging aan reserves	-179	-156	-156	-161
Onttrekking aan reserves	60	-	-	-
Resultaat programma	2.501	2.480	2.312	2.712
Overhead eigen programma	642	593	595	732
Toe te rekenen centrale overhead	1.916	1.887	1.887	1.980
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	-57	-	-170	-
Terugontvangst Vennootschapsbelasting	-472	-	-	-
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	415	-	-170	-

Toelichting

Per 31 januari 2025 is de cao ambulancezorg afgelopen. Bij het opstellen van deze begroting waren de onderhandelingen voor een nieuwe cao nog gaande. Er is rekening gehouden met een stijging gebaseerd op de bekende indexpercentages, naast een lichte personele groei.

Daarnaast nemen de huisvestingslasten toe door afronding van de verschillende bouwprojecten van de posten (afschrijving en rente).

De lasten van het wagenpark gaan fors toenemen, enerzijds door prijsstijgingen bij aanschaf en anderzijds door hogere afschrijvingslasten door intensiever gebruik en dus een kortere levensduur van de ambulances.

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

2.2 Programma Brandweer

2.2.1 Wat willen we bereiken

2.2.2 Wat gaan we doen

2.2.3 Wat gaat het kosten

2.2.1 Wat willen we bereiken

Doel

Bestrijden

De brandweer richt zich in eerste instantie op het verzorgen en leveren van adequate hulpverlening 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. 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 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 2025 werd daarom verzocht om de eerste 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. We willen het aantal vrijwilligers stabiliseren en, waar mogelijk, uitbreiden om ons fijnmazige netwerk van kazernes in stand te houden. 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 onze strategisch gepositioneerde kazernes in Hoorn, Alkmaar en Den Helder, kunnen worden uitgerust met een sterker bezettingsmodel dat aansluit bij de lokale behoeften en de regionale dekking versterken. Ook leveren we inspanning om de paraatheid in de kwetsbare kuststrook te garanderen.

3. **We versterken de vakbekwaamheid:** Vakbekwaamheid is de kern van onze inzetbaarheid en veiligheid. Nieuwe maatschappelijke ontwikkelingen (bijv. energietransitie, klimaatadaptatie, e.d.) vragen in toenemende mate aanpassingsvermogen in ons vakbekwaamheidsprogramma. Om brandweerm medewerkers en -vrijwilligers optimaal op te leiden voor hun uitdagende taken, investeren we in geavanceerde trainingen en opleidingen. Het vakbekwaamheidsprogramma wordt 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, kennis te delen en risico's effectiever te beheersen.

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

Opgaven 2026

- 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. In 2026 ligt de nadruk op de verdere versterking van de strategisch gelegen kazerne in Hoorn. In 2025 worden hiervoor verschillende scenario's uitgewerkt, waarna in 2026 gefaseerd versterkt wordt. Dit zorgt voor een ruimer beschikbare ploeg die in staat is om dag en nacht paraat te staan.
- Er wordt geïnvesteerd en onderzocht hoe de relatie met de vrijwilligers continu kan verbeteren. Dit doen we via het programma Versterking Vrijwilligheid.
- We streven ernaar ons personeel zo doelgericht mogelijk in te zetten voor de repressie. Dit gebeurt door een slimme personeelsplanning om de dekking in de regio te optimaliseren. Bovendien wordt er gekeken naar samenwerkingsmogelijkheden met strategische partners, waaronder NRG/Pallas.
- Daarnaast wordt het vakbekwaamheidsprogramma verder versterkt. Met de extra capaciteit kunnen brandweerm medewerkers 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.

2.2.2 Wat gaan we doen

Speerpunt Adviseren & Controleren	Bereikt dat	
Invoering nieuwe DVO's	de in 2025 afgesloten DVO's zijn geëffectueerd.	2026
Risicogericht adviseren & toezicht	de overgang van een regelgerichte naar een risicogerichte manier van werken is ingebed.	2026

Speerpunt Plannen met Partners	Bereikt dat	
MJOP – Publiek/private samenwerking	de tweepersoonsbezetting (naast het QRT) met verkenningsvoertuig is uitgebreid naar een vierpersoonsbezetting met TS.	2026
Brandweer als crisispartner	er in navolging van de samenwerking met HHNK een aanvullende rol is gevonden voor de brandweer als crisispartner. Indien de rol gevonden is, zullen hier in 2026 concrete stappen in gezet worden.	2025-3

Speerpunt 24/7 Paraat	Bereikt dat	
MJOP – Paraatheid	er een regionaal planbureau is ingericht waarmee repressief personeel vraag gestuurd en risicogericht kan worden ingezet.	2026
MJOP – Paraatheid: versterken Hoorn	de repressieve beroepsbezetting in Hoorn is uitgebreid, waarmee scenarioafhankelijk een TS6 vanuit de verruimde dagdienst is gegarandeerd.	2026
MJOP – Paraatheid: dagdienst post Heerhugowaard	Team Brandweerkunde, in samenwerking met Incidentbestrijding, Vakbekwaamheid en Team Regio Alkmaar, in staat is een TS4 onder kantoortijden te garanderen.	2026

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	
MJOP Vakbekwaamheid	de personele capaciteit voor vakbekwaam is aangesteld conform projectopdracht MJOP 3 ^e tranche	2026

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
Paraatheid / vitaliteit	Een actueel dashboard over de vitaliteit van de posten draagt bij 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

2.2.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten				
Overige baten	2.585	1.715	1.715	1.861
Interne doorbelastingen	-	-	-	-
Totaal baten	2.585	1.715	1.715	1.861
Lasten				
<i>Risicobeheersing</i>	2.363	2.667	2.668	2.871
Risicobeheersing	2.256	2.530	2.531	2.769
Veilig leven	107	137	137	102
<i>Incidentbestrijding</i>	27.987	27.974	27.974	31.991
Inzet officiersfuncties	626	658	658	693
Inzet eenheden	27.361	27.316	27.316	31.298
<i>Herstel, analyse en onderzoek</i>	55	368	368	305
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	42	52	52	14
Informatiegestuurde Organisatie	13	316	316	291
<i>Lokale zichtbaarheid</i>	2.326	1.628	1.628	1.490
Jeugdbrandweer	83	74	74	81
Brandweerpost	2.243	1.554	1.554	1.409
<i>Brandweer algemeen</i>	5.845	7.006	7.006	7.282
Totaal lasten	38.576	39.643	39.644	43.939
Gerealiseerde resultaat programma	-35.991	-37.928	-37.929	-42.078

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. Op brandweer algemeen heeft vooral de stijging van de kapitaallasten (afschrijvingen en rente) een grote impact mede door de prijsstijgingen binnen de nieuw afgesloten contracten.

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 gezondheidkundige 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 gezondheidkundige hulpverlening is een verantwoordelijkheid van de zorginstellingen en zorgverleners zelf. Deze ketenrol, ook op het vlak van risicogerichtheid, met balans tussen faciliteren en regisseren, krijgt de komende jaren nog nadrukkelijker aandacht en inhoud, in nauwe samenwerking met huisartsen, ziekenhuizen, GGD, RAV, GGZ, Care instellingen (o.a. verpleeg- en verzorgingshuizen), etc..

Ontwikkelingen

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

- De GHOR blijft zich ontwikkelen als een wendbare, flexibele en steeds professionelere crisisorganisatie. Zorg kan alleen effectief zijn als de zorgpartners in samenhang een crisis bestrijden. De GHOR adviseert over een passende crisisstructuur, zorgt ervoor dat crisisfunctionarissen goed opgeleid en geoefend zijn, en zet in op evalueren en leren.
- De GHOR jaagt projecten aan op het gebied van zorgcontinuïteit in de regio (zoals het ROAZ-beeld en -plan¹).
- De GHOR brengt naar verwachting in de 2^e helft van 2024 een zorgrisicoprofiel tot stand, in nauwe samenwerking met zorgpartners. Dit is een verbijzondering van het Regionaal risicoprofiel. Het geeft aan welke crisistypen het meest relevant zijn voor de geneeskundige en gezondheidkundige partners in onze regio. Welke risico's hebben een grote impact op de zorg? Het biedt een nog specifiek beeld en de basis van de opgaven van GHOR samen met de zorgpartners voor de jaren 2025 en later.
- De GHOR gaat nog nauwer samenwerken met de afdeling crisisbeheersing binnen de veiligheidsregio om de gezamenlijke expertise en informatiepositie te versterken. De GHOR wil een volwaardig onderdeel worden van het regionale Veiligheids-informatieknooppunt.

¹ ROAZ staat voor: Regionaal Overleg Acute Zorgketen.

2.3.2 Wat gaan we doen

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.	2026
Geneeskundig crisisplan	het geneeskundig crisisplan in navolging van het regionaal crisisplan is geactualiseerd. In het plan wordt aandacht besteed aan de verdere flexibilisering van de crisisorganisatie en de inzet tijdens de langdurige crisis.	2025-3

Speerpunt plannen maken met netwerkpartners	Bereikt dat	
Zorgrisicoprofiel	het speerpunt cyber omgezet is in gezamenlijke plannen, acties en geoefendheid van de netwerkpartners.	2025-3
Zorgrisicoprofiel	Een volgend thema van het zorgrisicoprofiel is omgezet in gezamenlijke plannen, acties en geoefendheid van de netwerkpartners.	2026
TAZK NHN (toekomst bestendige acute zorgketen)	naar aanleiding van het IZA (Integraal Zorg Akkoord) is samen met onze zorgpartners is gestart met enkele projecten uit het ROAZ-plan (Regionaal Overleg Acute Zorg).	2025-3

Speerpunt informatiegestuurd werken	Bereikt dat	
Regionaal Veiligheids-Informatie Knooppunt (VIK)	de acute zorgpartners via de GHOR volwaardig aansluiten en participeren in het VIK met informatiedeling.	2025-3

2.3.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Product				
Baten				
Overige baten	95	12	12	12
Interne doorbelastingen	122	-	-	-
Totaal baten	217	12	12	12
Lasten				
GHOR algemeen	1.247	1.262	1.262	1.327
GHOR adviezen risicobeheersing	7	6	6	6
GHOR regierol	16	6	6	6
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	465	511	474	471
GHOR analyse en onderzoek	-	6	6	6
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	-	11	11	12
Totaal lasten	1.735	1.802	1.765	1.828
Gerealiseerde resultaat programma	-1.518	-1.790	-1.753	-1.816

Toelichting

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

2.4 Programma Meldkamer

2.4.1 Wat willen we bereiken

2.4.2 Wat gaan we doen

2.4.3 Wat gaat het kosten

2.4.1 Wat willen we bereiken

Doel

De meldkamer Noord-Holland is belast met:

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

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

2.4.2 Wat gaan we doen

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer (deel ambulancezorg) NH is gerealiseerd voor 125 diensten.	2025-3
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer (deel ambulancezorg) NH is gerealiseerd voor 138 diensten.	2026-3
Optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied	de prestatie afspraak met zorgverzekeraars "aantoonbaar rendement en bezettingsgraad midden complex ambulancevervoer " is gerealiseerd.	2026
Functiedifferentiatie	de 112-centralist structureel is opgenomen in de bezetting.	2025-3
Functiedifferentiatie	de regiearts meldkamer ambulancezorg structureel is opgenomen in de bezetting.	2026-1
Samenwerking meldkamer ambulance Amsterdam	optimalisering van de samenwerking op onder andere uitwijk en beleidscapaciteit is gerealiseerd.	2026
Digitalisering aanvraag/uitgifte Planbare Ambulancezorg op de meldkamer	de coördinatie van planbare ambulancezorg voor werkgebied Meldkamer NH is gebundeld in één geautomatiseerde aanvraag en uitgifte meldkamer proces is geïmplementeerd.	2025-2

2.4.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000		Bedragen x € 1.000			
PDC		Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten (excl. mutaties reserves)					
Wettelijk budget Nza		2.160	2.266	2.266	2.377
Overige baten		8	-	-	-
Totaal baten		2.168	2.266	2.266	2.377
Lasten (excl. mutaties reserves)					
Salarissen		2.766	3.197	3.197	3.509
Diensten en middelen		-	2	2	2
ICT		103	34	34	36
WKR gerelateerde kosten		81	145	145	149
Wagenpark		3	2	2	2
HRM		385	191	191	196
Financiën		-	-	-	1
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen		39	11	11	11
Totaal lasten		3.377	3.582	3.582	3.906
Gerealiseerde resultaat programma		-1.209	-1.316	-1.316	-1.529

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 werken langer door dan één jaar. Ze vereisen een duurzame langetermijnvisie, waarin diverse partners samenwerken en hun bijdrage leveren. In die samenwerking vervullen we een belangrijke netwerkfunctie.

Ontwikkelingen

De veiligheid en vrijheid in Nederland is kwetsbaarder dan voorgaande jaren. Spanningen tussen landen zijn toegenomen. Nederland wordt regelmatig bedreigd door cyberaanvallen en spionage. De kans dat er een grootschalig incident komt, is groot. Dat kan heftige gevolgen hebben. Thema's zoals militaire dreiging, het bijdragen aan een veerkrachtige en weerbare samenleving, langdurige uitval van elektriciteit en extreem weer zijn belangrijke onderwerpen geworden binnen het programma crisisbeheersing. Deze thema's vragen niet alleen een andere voorbereiding en inzet van de veiligheidsregio, maar ook om een intensievere samenwerking met onze crisispartners.

Naast de specifieke voorbereiding op de bovengenoemde thema's, levert crisisbeheersing een bijdrage aan de collectieve opgaven uit het beleidsplan VRNHN 2024-2027. Daarnaast heeft het algemeen bestuur van VRNHN voor de huidige beleidsperiode vier opgaven voor crisisbeheersing onderschreven.

• *We zijn aanjager of regisseur in het crisisnetwerk*

Alle betrokken partners (inclusief VRNHN zelf) dragen bij aan de crisisbeheersing en zijn verantwoordelijk voor hun eigen voorbereiding op crisissituaties. VRNHN neemt een regie- of aanjaagrol aan om netwerkvorming en -samenwerking te stimuleren.

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

De samenleving wordt complexer en wordt geconfronteerd met crises waarvoor nog geen plannen en draaiboeken klaarliggen. Onze crisisorganisatie moet hierop toegerust zijn. Dat betekent: samenwerken met (nieuwe) publieke en private netwerkpartners, inwoners en aansluiten op nieuwe informatie- en afstemmingsstructuren die er zullen ontstaan. We moeten paraat en weerbaar zijn, zodat we op elke crisis passend kunnen reageren.

• *Onze crisisbeheersing is informatiegestuurd*

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

• *Onze bevolkingszorg in 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 heeft een aantal belangrijke partners. We bevorderen

de samenwerking tussen alle organisaties die bevolkingszorgtaken voorbereiden en uitvoeren. Bovendien werken we op dit vlak intensief samen met onze buurregio's.

BDuR

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

1. De (toekomstige) crisisbeheersing

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

2. De informatiepositie

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

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

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

Opgaven in 2026

- 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 rol de inwoners kunnen participeren in het actueel houden en gebruiken van dit veiligheidsbeeld.
- We weten hoe we tijdens crisis 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. Zoals bij de huidige militaire dreiging en geopolitieke ontwikkelingen nodig is.
- We maken publieke en private organisaties door middel van een risicodialogo 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. We implementeren en borgen de nieuwe landelijke kwaliteitsindicatoren voor bevolkingszorg.
- De scenario's met cascade-effecten voor extreem weer, langdurige elektriciteitsuitval en militaire dreiging zijn samen met relevante crisispartners uitgewerkt. Hierbij is specifiek aandacht voor de continuïteit van de VR-crisisorganisatie, uitval van digitale communicatiemiddelen, onderdak (ontruimen en/of evacueren), voedsel, water en medische zorg.

2.5.2 Wat gaan we doen

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'.	2026
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
Speerpunt flexibele en robuuste crisisorganisatie	Bereikt dat	
Weerbare samenleving	het netwerk versterkt is op het thema versterken weerbaarheid en veerkracht samenleving, vooral gericht op de samenwerking met gemeenten, inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) organisaties.	2026
Vakbekwaamheidsprogramma beleidsthema's	het vakbekwaamheidsprogramma op extreme weertypen, langdurige uitval elektriciteit en militaire dreiging is uitgevoerd.	2026
Speerpunt informatiegestuurd 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. Samen met bedrijfsvoering is ook BI gekoppeld aan het veiligheidsbeeld, waardoor we verstoringen sneller en beter kunnen duiden.	2026
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.	2026
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 voor de beleidsthema's 'Extreem weer', 'Uitval elektriciteit' en 'Versterken weerbaarheid en veerkracht samenleving'.	2026

2.5.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000		Bedragen x € 1.000			
Product		Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten					
Overige baten		43	-	-	-
Interne doorbelastingen		65	-	-	-
Totaal baten		108	-	-	-
Lasten					
CB Algemeen		3.121	3.358	3.358	3.560
CB Netwerk en informatie		37	50	50	51
CB Bevolkingszorg		490	532	532	471
CB Crisisorganisatie multi		370	396	396	408
CB Evalueren en verbeteren		1	6	6	6
Totaal lasten		4.019	4.342	4.342	4.496
Gerealiseerde resultaat programma		-3.911	-4.342	-4.342	-4.496

Toelichting

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

2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis

2.6.1 Wat willen we bereiken

2.6.2 Wat gaan we doen

2.6.3 Wat gaat het kosten

2.6.1 Wat willen we bereiken

Doel

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

Ontwikkelingen

Het aantal kwetsbaren in de samenleving neemt toe. We hebben het dan onder meer over personen met onbegrepen gedrag, mensen 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.

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

- Ondanks alle inzet en daadkracht nemen meldingen over mensen met onbegrepen gedrag toe bij politie, GGD en GGZ. Gemeenten en instellingen uit het zorg- en veiligheidsdomein ervaren een toename van complexe casuïstiek in het sociaal domein. Dit is ook terug te zien in de gestage stijging van het aantal cases in het Zorg- en Veiligheidshuis. We hebben een brede uitvraag gedaan bij gemeenten en ketenpartners om scherper te krijgen welke prioriteiten onze aanpak moet krijgen. Hieruit komt naar voren dat we voorrang moeten geven aan het voorkomen dat het gedrag van personen met onbegrepen gedrag met een (hoog) veiligheidsrisico escaleert. Daarom zetten we de ook in 2026 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 de 'Aanpak van mensen met onbegrepen gedrag' ingesteld. Samen met de GGD, GGZ, de politie, de gemeenten en meerdere zorg- en maatschappelijke organisaties geven we uitvoering aan activiteiten binnen deze aanpak.
- 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 door ontwikkelen 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 programmaplan 2026 voor personen met onbegrepen gedrag. Hierbij wordt de nadruk gelegd op het voorkomen van escalatie, tijdige signalering en de realisatie van woonvoorzieningen.	2026
Blijvend werken aan kwaliteit	een plan voor opleiden procesregisseurs is opgesteld. Dit is het laatste punt uit de visie "blijvend werken aan kwaliteit".	2026
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

2.6.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000		Bedragen x € 1.000			
PDC		Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten					
Projecten en subsidies		143	-	-	-
Overige baten		943	937	937	994
Interne doorbelastingen		11	-	-	-
Totaal baten		1.097	937	937	994
Lasten					
Salarissen		1.187	1.381	1.381	1.501
Diensten en middelen		12	3	3	3
ICT		-	1	1	1
WKR gerelateerde kosten		28	15	15	15
HRM		259	147	147	114
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen		25	10	10	10
Totaal lasten		1.511	1.557	1.557	1.644
Gerealiseerde resultaat programma		-414	-620	-620	-650

Toelichting

Baten en lasten zijn aangepast (indexatie) aan het verwachte prijsniveau van 2026.

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 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten				
<u>BDuR/Rijk/ministerie</u>	8.908	8.200	8.200	8.928
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	8.908	8.200	8.200	8.928
<u>Bijdragen gemeenten</u>	49.377	54.223	54.223	57.355
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	48.866	53.692	53.692	57.355
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	511	531	531	-
Totaal baten	58.285	62.423	62.423	66.283
Lasten				
Totaal lasten	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	58.285	62.423	62.423	66.283

Toelichting

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

De BDuR is opgenomen voor het bedrag zoals deze kenbaar is gemaakt door het ministerie JenV in de novemberbrief in 2024. Dit is exclusief indexatie én met **een korting van 10% over de basisbijdrage** (een bedrag van bijna € 800.000). In de junicirculaire van 2025 zal meer duidelijkheid gegeven worden over de feitelijk te verwachten bijdrage over 2026, met name over het wel of niet doorgaan van de 10% korting. Vooralsnog is in deze begroting rekening gehouden met het doorgaan van deze korting vanuit het voorzichtigheidsbeginsel.

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, Informatiebeveiliging en ondersteuning en advisering aan directie en bestuur. Naast reguliere werkzaamheden is Bedrijfsvoerings- en Stafbureau-expertise noodzakelijk bij de diverse projecten die voortvloeien uit het Meerjarenbeleidsplan, het meerjarenontwikkelingsplan Brandweer, en bij aanpassingen in de organisatie als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving. Zo wordt met het beschikbaar stellen van data bijvoorbeeld de mate van geoefendheid van de brandweer(vrijwilligers) en de paraatheid van de posten inzichtelijk gemaakt. Bedrijfsvoering zorgt voor communicatie over beleidsplan en andere ontwikkelingen in de organisatie naar pers, bestuur, inwoners en medewerkers. In het meerjarenontwikkelplan van de brandweer staat dat we meer brandweermensen moeten werven. Zowel extra beroepsbrandweer als brandweervrijwilligers, duikers en extra instructeurs. Communicatie en HRM bedenken hiervoor de arbeidsmarktstrategie en voeren deze uit met regionale werving, media-aandacht en arbeidsmarktcommunicatie.

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 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 blijven we ons in 2026 richten op:

- inzet van risico- en crisiscommunicatie;
- versterking van ons netwerk, vooral gericht op de samenwerking met gemeenten, inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) organisaties;
- aansluiting op lokale initiatieven en partners

Verder verkennen meerwaarde technologische innovaties

In 2026 zal verder onderzocht worden hoe we onze dienstverleningen slim kunnen inzetten met gebruikmaking van technologie. We onderzoeken welke innovaties toepasbaar zijn binnen verschillende onderdelen van onze organisatie en welke kansen en mogelijkheden dit biedt. Vervolgens maken we implementatieplannen om nieuwe technieken toe te passen en de organisatie daarop te laten aansluiten.

We zullen als overheidsorganisatie nooit early adaptor zijn, eerder een zorgvuldige volger, als bewezen is dat technologische innovaties betrouwbaar genoeg zijn om in onze hulpverlening op te nemen. We onderzoeken dit binnen de eigen disciplines.

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 als veiligheidsregio 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. Hiermee zijn we voorbereid 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.

Mensen zijn ons kapitaal

In 2024 is ingezet op een meerjarig leiderschapsprogramma en medewerkersprogramma dat ook in 2026 vervolg krijgt. Samenwerking, verbinding en leiderschap blijven hierbij de leidende thema's teneinde onze hulpverlening aan de burgers zo optimaal mogelijk te kunnen blijven doen in de immer krapper wordende arbeidsmarkt waar we onze eigen medewerkers moeten blijven boeien en binden. We streven naar flexibiliteit van medewerkers, gezonde werk-privébalans, alert reageren op ontwikkelingen arbeidsmarkt, toenemende druk op de organisatie en dus op onze mensen.

Dit vraagt bestuurlijk omarming van het belang om te blijven investeren in onze mensen, ook en juist in bezuinigingstijden.

Verstevigen van het informatiefundament

We leven in een informatiemaatschappij, waarbij er toegang is tot heel veel Informatie. Ook VRNHN produceert veel informatie die essentieel is voor onze dienstverlening en die op de juiste wijze moet worden gemaakt, bewerkt, opgeslagen en bewaard. Het informatiefundament is daarbij essentieel. Doel van deze collectieve opgave is om in control te komen van informatie, subdoel is om de ondertoezichtstelling van de archiefinspectie te laten opheffen. Concreet houdt dit in

- Informatiemanagement en –beheer professionaliseren
- Organisatiebreed professionaliseren functioneel beheer van belangrijkste systemen en applicaties
- Heldere processen opstellen met TVB's op het verwerken van gegevens in systemen.

Dit vraagt bestuurlijk erkenning van het belang van informatiemanagement en structureel meer investeren in team informatiebeheer (informatiemanagement).

Duurzaamheid

In lijn met het meerjarenbeleidsplan zijn in 2025 duurzaamheidsdoelen vastgesteld en een plan van aanpak opgesteld om de doelen te bereiken.

In 2026 start de uitvoering van het plan van aanpak dat in 2025 wordt vastgesteld. Dit is een meerjarig plan. Ervaringen van andere organisaties maken duidelijk dat een bepaalde, verantwoorde mate van experimenteerruimte nodig is om tot nieuwe manieren van werken te komen die duurzamer zijn en dus klimaat- en milieuvriendelijker zijn.

Dit vraagt bestuurlijk: omarming van duurzaamheidsdoelen en ruimte om te experimenteren.

Vitaal worden

Het ministerie van J+V onderzoekt op dit moment of processen van veiligheidsregio's vitaal moeten worden verklaard. In januari 2025 wordt duidelijk of dit zo is. Bij de beoordeling of een proces of dienst vitaal is, wordt geanalyseerd of bij verstoring, uitval of manipulatie van een proces of dienst dermate ernstige gevolgen kunnen optreden dat deze de nationale veiligheid kunnen schaden. Bijvoorbeeld doordat er significante economische schade optreedt, er langdurige gevolgen voor het milieu ontstaan of er andere vitale processen ernstig geraakt worden.

Binnen deze processen zijn één of meerdere organisaties – zoals (private) bedrijven, zelfstandige bestuursorganen en onderdelen van de Rijksoverheid – belangrijk voor de continuïteit en weerbaarheid van het proces. Deze organisaties worden aangeduid als de vitale aanbieders. Veiligheidsregio's worden derhalve dus vitale aanbieders.

Het zijn van een vitale aanbieder, vraagt business continuity management (BCM), dat gaat verder dan informatiebeveiliging. Dit is een nieuwe activiteit in een werkgebied dat nog onbekend is voor alle veiligheidsregio's. Kort gezegd komt het erop neer dat alle vitaal verklaarde processen (o.a. brandweezorg) altijd moeten werken, ook als het niet op de normale manier kan. Alle processen dienen vervolmaakt te worden met controleerbare alternatieve processen die continuïteit kunnen garanderen. Een onafhankelijk toezichthouder zal hierop ook controleren. Noodzakelijke structurele activiteiten: continuïteitsplannen laten schrijven en actueel houden, een BCM opzetten, ict-technische voorzieningen treffen (redundantie), interne informatie uitwisseling op dit nieuwe thema.

Met de kennis van nu zouden de eerste stappen naar vitaal kunnen worden gezet met structureel 2 fte extra formatie voor monitoring en control en techniek op vitale processen (1 extra fte op systeembeheer ICT en 1 FTE kwaliteitsexpert bij de brandweer). Op dit moment is de benodigde financiering hiervoor niet aanwezig. Met het oog op de verwachte bezuinigingsopgave lijkt dit niet het geschikte moment om hiervoor voor 2026 van de gemeenten extra middelen te vragen. Aan het beleid kan echter pas uitvoering worden gegeven als hiervoor voldoende middelen beschikbaar zijn.

Implementatie toolbox psychosociale ondersteuning VR's en regeling erkenning en aanspraken PTSS

Vanuit het ministerie J+V is de wens geuit dat de veiligheidsregio's gelijke behandeling van hun personeel realiseren bij de erkenning en aanspraken voor medewerkers die gediagnosticeerd zijn met PTSS. Daarbij vraagt het ministerie tevens om monitoringscijfers. Ook de RCDV en het Veiligheidsberaad erkennen die wenselijkheid van gelijke behandeling en de erkenning van PTSS als beroepsziekte. Naar verwachting levert het ministerie de gelden voor landelijke expertise Er is landelijk een toolbox psychosociale ondersteuning VR's gemaakt die handvatten biedt om meer dan nu preventie ter voorkoming van PTSS te realiseren.

Ook is de landelijke regeling erkenning en aanspraken PTSS tot stand gekomen in 2025. Implementatie vindt deels plaats op landelijk niveau en deels op VR-niveau.

Dit vraagt bestuurlijk 1,5 fte specialisten (schaal 9) om preventieve middelen in te zetten ter voorkoming van mentale klachten. Ook hiervoor geldt, dat hiervoor met het oog op de verwachte bezuinigingsopgave nu geen middelen worden gevraagd. Deze vindt u dan ook niet terug in de financiële bijlage. Zonder extra middelen kan dit nieuwe beleid in 2026 nog niet worden uitgevoerd.

2.8.2 Wat willen we realiseren

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	
Innovatie	de technische tools zijn geïmplementeerd om de processen en werkzaamheden efficiënter te kunnen uitvoeren.	2025-3
Informatiemanagement en informatiebeheer	doorontwikkeling van informatiemanagement en informatiebeheer conform het verbeterplan op orde is gebracht wat resulteert in een positieve beoordeling van de archiefinspecteur en provincie.	2025-3
Informatiegestuurd werken	het informatiegestuurd werken op basis van data organisatiebreed verder is geïmplementeerd.	2025-3
Duurzaamheidsambities	de onderzoeksfase met de keuzes op de duurzaamheidsambities is afgerond en keuzes zijn gemaakt op welke onderdelen de ambitie zal worden verwezenlijkt.	2025-3
Bezuinigingen	de bezuinigingen zijn conform besluit doorgevoerd in de activiteiten van de veiligheidsregio.	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			
PDC		Rekening 2024	Primaire begr. 2025	1e Begr.wijz. 2025	Begroting 2026
Baten					
Projecten en subsidies		10	-	-	-
Overige baten		1.047	874	874	916
Interne doorbelastingen		338	196	196	196
Totaal baten		1.395	1.070	1.070	1.112
Lasten					
Salarissen		11.983	13.077	13.114	14.309
Huisvesting		1.274	1.314	1.314	1.335
Diensten en middelen		531	526	526	483
ICT		2.139	2.418	2.418	2.576
WKR gerelateerde kosten		828	724	724	754
Wagenpark		54	40	45	45
HRM		2.455	956	984	1.184
Financiën		114	117	117	133
Verzekeringen		229	340	290	299
Communicatie		228	195	255	238
Kwaliteit en Informatie		68	104	104	96
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen		399	161	160	161
Totaal lasten		20.302	19.972	20.051	21.613
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead		-18.907	-18.902	-18.981	-20.501
Aandeel ambulancezorg in overhead		2.558	2.480	2.482	2.712
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr.		-16.349	-16.422	-16.499	-17.789

Toelichting

Bij de salarissen is rekening gehouden met een stijging veroorzaakt door een nieuw af te sluiten cao en enige uitbreiding in relatie tot het MJOP brandweer. De ICT-lasten nemen toe door hogere afschrijvingslasten (duurdere investeringen) en prijsstijgingen door inflatie.

In deze begroting is nog niet de verwachte premieverhoging van 9,5% voor de wagenparkverzekering per 1 januari 2026 meegenomen.

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				
PDC		Ambulance- zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs- voering	Begroting 2026
Baten						
Overige baten		-	-	-	916	916
Interne doorbelastingen		-	-	-	196	196
Totaal baten		-	-	-	1.112	1.112
Lasten						
Salarissen		683	2.207	1.602	9.817	14.309
Huisvesting		-	-	-	1.335	1.335
Diensten en middelen		-	-	64	419	483
ICT		-	-	-	2.576	2.576
WKR gerelateerde kosten		32	376	44	302	754
Wagenpark		-	-	25	20	45
HRM		-	5	-	1.179	1.184
Financiën		15	-	81	37	133
Verzekeringen		-	-	-	299	299
Communicatie		-	-	-	238	238
Kwaliteit en Informatie		-	-	-	96	96
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen		2	10	10	139	161
Totaal lasten		732	2.598	1.826	16.457	21.613
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead		-732	-2.598	-1.826	-15.345	-20.501
Aandeel ambulancezorg in overhead		732	-	-	1.980	2.712
Resultaat overhead VR exclusief Ambu		-	-2.598	-1.826	-13.365	-17.789

2.9 Weerstandvermogen en risicobeheersing

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

2.9.1 Inleiding

Het weerstandvermogen 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 weerstandvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de organisatie. Op grond van artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord dragen de gemeenten bij in de lasten van deze organisatie voor zover zij niet worden bestreden uit de opbrengsten van andere vergoedingen. De 16 deelnemende gemeenten vormen als het ware de weerstandscapaciteit.

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

Daarnaast bestaat binnen de organisatie de Ambulancezorg die niet door de gemeentelijke bijdrage wordt gefinancierd, maar door bijdragen van de zorgverzekeraars (NZa). Door de verbeterde financiering in het algemeen en verruiming van vergoedingen voor de huisvesting in het bijzonder, is het mogelijk om voor dit bedrijfsonderdeel een aparte algemene reserve aan te houden. Hierdoor wordt ook richting de NZa duidelijker zichtbaar dat geld afkomstig van de zorgverzekeraars ook daadwerkelijk alleen wordt ingezet voor de Ambulancezorg. Deze algemene reserve kent 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 2024 bestaat uit:

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

2.9.3 Financiële risico's

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

Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst

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

In het rapport wordt voorgesteld om aan de hand van vier bouwstenen een fundamenteel onderscheid te maken tussen brandweervrijwilligers en beroepsmedewerkers. Deze bouwstenen zijn verplichte beschikbaarheid (kazernerende/consignerende), aantal repressieve taken, type taken en vakbekwaam worden en blijven. Het Veiligheidsberaad heeft kennis genomen van het rapport en heeft uitgesproken de komende jaren aan de slag te willen gaan met de implementatie van bouwsteen 1, mits de benodigde financiële middelen vanuit het rijk komen en een aantal knelpunten opgelost wordt. Bouwsteen 1 betreft

het opheffen van 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.

Nog niet financieel te benoemen: Post Traumatisch Stress Syndroom (PTSS)

Tot op heden gaan Veiligheidsregio's verschillend om met medewerkers met PTSS symptomen. Voor Veiligheidsregio's wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS door Veiligheidsregio's als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen 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 € 745.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer $\text{€ } 2.882.000 / \text{€ } 745.000 * 100\% = 387\%$. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen

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

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

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

2.9.6 Kengetallen financiële positie

Overzicht kengetallen

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen					
Kengetallen:	JR 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	0,38	0,57	0,61	0,65	0,65	0,66
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,38	0,57	0,61	0,65	0,65	0,66
Solvabiliteitsratio	0,10	0,07	0,07	0,06	0,06	0,06
Structurele exploitatieruimte	-0,78%	-0,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Toelichting kengetallen

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

Uitgangspunten

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

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

Duiding kengetallen

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
- Structurele exploitatieruimte: deze begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte 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. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog een aantal brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. De laatste kazerne in Avenhorn is in 2024 terug verkocht. Het pand voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes die niet in eigendom zijn, worden om niet gehuurd van de gemeenten.

2.10.2 Wat willen we realiseren

Gebouwen ambulancedienst

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

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

Brandweerkazernes

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

1. Kazernes zijn in eigendom van de gemeenten;
2. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
3. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
4. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;

Het onderzoek, in meerdere jaren uitgevoerd in 2017-2018 naar de toekomstbestendigheid van de bestuurlijke afspraken omtrent de huisvesting van de brandweer heeft niet geleid tot aanpassing van de in 2013 gemaakte afspraken. Het onderzoek heeft geleid tot een verbeterde attentie bij gemeenten dat de huisvesting van de brandweer een verantwoordelijkheid is van gemeenten en Veiligheidsregio samen. Binnen de bestuurlijke uitgangspunten kunnen de knelpunten worden opgelost hetgeen in de praktijk ook daadwerkelijk gebeurt. In meerdere kazernes zijn verbeteringen aangebracht met betrekking tot arbeidshygiëne en er vindt een betere afstemming plaats op de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan. Een aantal gemeenten zijn daadwerkelijk gestart met of er zijn de plannen in voorbereiding voor het vervangen van veelal verouderde brandweerkazernes. In 2024 zijn ook een aantal nieuwe kazernes opgeleverd. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweezorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd. In 2025 zal hier de nodige aandacht naar uit gaan.

Centrale huisvesting de Hertog

Het gebouw aan de Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar wordt samen met de GGD Hollands Noorden als hoofdlocatie gebruikt. 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 bluskleiding, die inmiddels is vastgesteld, gaat ons in de toekomst hierbij nog meer helpen.

Kantoorautomatisering

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

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

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

2.10.3 Wat gaat het kosten

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

2.11 Financiering

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

2.11.1 Inleiding

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

Op 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 2026 is deze berekend op € 7,75 miljoen². Overschrijding kan leiden tot het aantrekken van geld met een looptijd langer dan één jaar. Voor 2026 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 2026 is de schatkistlimiet³ berekend op € 1.890.000. 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 2026 is de renterisiconorm berekend

² Op basis van begrotingstotaal lasten (primair)

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

op € 18,9 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 2026 kortlopende geldleningen worden aangetrokken om tijdelijke tekorten op te vangen die kunnen ontstaan door hogere uitgaven vanwege de nieuwe cao's en de aanwezige inflatie.

Op basis van de geplande investeringen 2026-2029 wordt meerjarig een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren, zullen in de periode 2026-2029 (langlopende) geldleningen moeten worden aangetrokken. Het daadwerkelijke afsluitmoment van deze leningen wordt afgestemd op het leverings-/betaalmoment van de betreffende investeringen. Door de huidige inflatie en onrust in Europa zien we de rente 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 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	2026 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang	
Rentelasten	-/- 904.542
Rentebaten	+/- 0
Saldo rentelasten en rentebaten	904.542
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	904.542
Rente over eigen vermogen	-/-
Rente over voorzieningen	+/- 0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente	904.542
7.1 Volksgezondheid	-/- 245.561
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/- 626.186
0.4 Overhead	-/- 32.795
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- 904.542
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).

				2025	2026	2027	2028	2029
EMU-SALDO				-15.240	-6.187	-7.182	-1.855	-2.654
EMU-SALDO referentiewaarde								
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-15.240	-6.187	-7.182	-1.855	-2.654
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
	Passiva	Vaste Passiva	Overlopende activa	0	0	0	0	0
			Vaste schuld	6.756	-3.477	6.222	-3.777	-3.588
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	8.484	9.664	960	5.632	6.242
			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 privaot- 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 controlefunctie door WK. Het secretariaat van de RAV wordt door VRNHN gevoerd. Verder gebruiken beide partners één automatiseringspakket waarin de ambulanceritten worden geregistreerd. De ambulanceritten worden door de partners zelf gefactureerd. De partners behouden afzonderlijk de verantwoordelijkheden over het debiteurenbeheer. Beide partners staan bij de zorgverzekeraars bekend als één wettelijk gemachtigde uitvoerende en verantwoordelijke zelfstandige organisatie (coöperatie) die beschikt over één gezamenlijke bankrekening en spaarrekening. De Meldkamer is via een SLA verbonden aan de RAV.

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

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) (Vestigingsplaats Arnhem)

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

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

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

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

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

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

De wens om te komen tot de oprichting van een waarborgfonds hangt samen met het besluit van het Veiligheidsberaad d.d. 1 juli 2022 om te komen tot de oprichting van een expertisebureau. Het waarborgfonds is bedoeld om in ieder geval te voorzien in de onverzekerbare aanspraken van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen. Het waarborgfonds is bedoeld voor de basisveiligheidsregio (de veiligheidsregio's zonder aanvullende organisatieonderdelen) met het oog op gelijksoortigheid van het risico; voor de aanvullende organisatieonderdelen is een waarborgfonds ook minder noodzakelijk met het oog op de betere 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 2024 was de directeur WK de bestuursvoorzitter, voor 2025 wordt dit de directeur ambulancezorg NHN. De algemene directeurs van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

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

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

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

2.12.5 Visie op verbonden partijen

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

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

2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen

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

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

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

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

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

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

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

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

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de concept jaarstukken 2024 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2024 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2024 is ook € 0. Dit wordt ook voor 2025 en 2026 voorzien.

2. Overige informatie

2.13 Fiscaliteiten

2.13.1 Tax Control Framework

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

2.13.4 Landelijke activiteiten

2.13.1 Tax Control Framework

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

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

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

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

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

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

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

2.13.4 Landelijke activiteiten

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

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

2.14 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 hebben we actief geworven om de personele capaciteit te vergroten. Hiermee verwachten we de noodzakelijke stappen te kunnen zetten om privacy waarborgen. Zo hebben we meer juridische kennis op het gebied van de AVG aan ons kunnen verbinden. We hebben nu een vaste formatie die ondersteunt in de advisering en begeleiding op privacy vraagstukken. Incidenteel huren we nog extra specifieke kennis in.

2.14.2 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 2026 Programma's / Overhead c.a.	Bedragen x €1.000		
	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	21.776	18.903	2.873
Programma Brandweer	1.861	43.939	-42.078
Programma GHOR	12	1.828	-1.816
Programma Meldkamer	2.377	3.906	-1.529
Programma Crisisbeheersing	-	4.496	-4.496
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	994	1.644	-650
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	66.283	-	66.283
Saldi programma's	93.303	74.716	18.587
Algemene dekkingsmiddelen			-
Overhead	1.112	21.613	-20.501
Heffing VPB			-
Onvoorzien		-	-
Taakstellingen		-1.980	1.980
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	94.415	94.349	66
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma:			
Programma Ambulancezorg	-	161	-161
Programma Brandweer			-
Programma Meldkamer		5	-5
Programma Crisisbeheersing			-
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	100		100
Overhead			-
Resultaat na bestemming	94.515	94.515	-

3.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Uitgangspunten begroting

De begroting 2026 is geïndexeerd met 7,4% (7,20% loonindexatie en 8,00% prijsindexatie). De loonprijsindexatie 2026 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. Verdeling vindt plaats naar de draagkracht per gemeente. Deze verdeling is gebaseerd op het aandeel van het 'Oov-subcluster Brandweer en rampenbestrijding'⁴ per gemeente en de belastingcapaciteit per gemeente.

⁴ subcluster binnen de algemene uitkering van het gemeentefonds

De bijdrage voor 2026 komt uit op een bedrag van € 57.355.208. Dit is inclusief de bijdrage voor de ontwikkelopgave brandweer (€ 1.405.645) en de bezuiniging van 4% (€ 2.389.800). 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 2025 is het (bestaande) meerjarig investeringsplan geactualiseerd voor de periode 2026-2029 (zie paragraaf 3.5). Gezien de geraamde investeringsvolumes wordt in de toekomst een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren dienen in de periode 2026-2029 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 2026 tot en met 2029. In de meerjarenraming zijn de rubrieken met een variërend verloop afzonderlijk opgenomen. De cijfers vanaf 2026 zijn geïndexeerd. De overzichten per programma zijn opgenomen in de bijlage 4.4.

TOTAAL		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Wettelijk budget Nza	23.890.599	24.991.792	26.113.727	26.735.284
	Bijdrage gemeenten	57.355.208	60.827.091	62.956.039	64.215.160
	BDUR/Rijk/ministerie	8.928.153	8.926.241	8.925.988	8.925.988
	Overige baten	4.241.406	4.378.861	4.496.429	4.578.549
Totaal baten		94.415.366	99.123.985	102.492.183	104.454.981
Lasten	Salarissen	64.962.671	69.223.351	71.960.809	73.515.633
	Afschrijvingen en rente	8.132.105	9.048.970	10.127.957	10.555.404
	Overige lasten	23.233.729	23.953.369	24.423.900	24.918.615
	Taakstellingen	-1.980.303	-3.275.556	-4.201.288	-4.722.708
Totaal lasten		94.348.202	98.950.134	102.311.378	104.266.944
Saldo van baten en lasten		67.164	173.851	180.805	188.037
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	167.164	173.851	180.805	188.037
	Onttrekking aan reserves	100.000	-	-	-
Resultaat		-	-	-	-

Resultaten

Door het tijdsverloop tussen het opstellen van de kadernota (december 2024) en de voorliggende begroting (maart 2025), zijn verschillende posten substantieel veranderd door gewijzigde omstandigheden.

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.

De Veiligheidsregio kent eveneens een resultaat nihil, met dien verstande dat hiervoor het bedrag aan taakstellingen moet worden gerealiseerd.

Taakstellingen

Het bedrag aan taakstellingen is opgebouwd uit een aantal componenten, waarvan de drie belangrijkste hierna worden toegelicht. Het betreft:

- Afschrijvingen	622.000
- Rentelasten	330.000
- Korting BDUR	800.000

Het restant van € 228.000 zal in de materiële budgetten moeten worden gevonden.

Afschrijvingen

Met name de te verwachten afschrijvingen op vervangingsinvesteringen voor de veiligheidsregio zijn in 2026 toegenomen met circa € 622.000. Er is sprake van zeer forse prijsstijgingen bij nieuwe aanbestedingen of aanpassing van bestaande contracten, zoals bij de tankautosputten (prijsstijging van circa 90% ten opzichte van de prijzen bij de start van de regio in 2015). Voor dit jaar en komende jaren staat nog de vervanging van een 20-tal TS'en van de oude lichting op het programma (technisch en economisch afgeschreven), wat een forse investering betreft, zeker door de nieuwe contractprijzen. In 2025 worden de 5 hoogwerkers vervangen, wat ook een forse investering betreft (ongeveer 5,5 miljoen). We zien dus de afschrijvingen de komende jaren harder groeien dan dat dit goed gemaakt wordt door de groei van de gemeentelijke bijdrage.

Voor de investeringen in brandweermaterieel wordt rekening gehouden met een zekere temporisering, maar dat levert op termijn geen verlaging van de lasten op. Slechts een kleine verschuiving naar de toekomst. De Veiligheidsregio gaat een meerjarenplan opstellen om de begroting structureel sluitend te houden

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. We hebben een tijd gekend waar we op leningen rente betaald kregen. In 2026 is de verwachting dat de rentelasten van alleen al de veiligheidsregio met een bedrag van circa € 330.000 gaan stijgen. De rentelasten kunnen positief worden beïnvloed als de vervangingsinvesteringen kunnen worden uitgesteld.

BDuR

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 wordt op rijksniveau gesproken over een korting van 10% op de brede doeluitkering rijk (BDuR). In de meerjarenraming van het rijk zou dit voor 2026 een extra bezuiniging van € 800.000 betekenen voor de Veiligheidsregio. In de brief van het Ministerie J&V van november 2024 is aangegeven dat bij de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid wordt gegeven hoe dit zal gaan uitwerken. Pas op dat moment wordt duidelijk of deze taakstelling daadwerkelijk moet worden gerealiseerd.

Waar de afschrijvingen en rentelasten een duidelijke connectie hebben met materieel, heeft de BDuR een duidelijke connectie met medewerkers. Als de korting van € 800.000 doorgaat, dan gaat dit consequenties hebben voor het personeelsbestand. Een dergelijk bedrag is ook niet meer goed te maken op de materiële budgetten.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 2026 is op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde kadernota geïndexeerd met 7,4%. De loonindexatie en de prijsindexatie bedragen respectievelijk 7,20% en 8,00%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie van de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2027-2029 is gebaseerd op de CPB Middellange Termijn Verkenning en zijn respectievelijk 3,8%, 3,5% en 2,0%.

Zoals aangegeven bij de afschrijvingen, is de verhoging van de gemeentelijke bijdrage op dit moment niet toereikend om hele specifieke prijsstijgingen op te vangen. Die effecten zien we niet terug in het "algemene gemiddelde" van CPB-cijfers. Maar deze prijsstijgingen werken wel heel sterk door bij de veiligheidsregio door dat specifieke karakter. Met name de negatieve ontwikkelingen naar de toekomst baart zeer grote zorgen.

Salarissen

De bij het opstellen van de begroting 2026 bekende cao voor VR NHN heeft een looptijd tot 1 augustus 2025. De onderhandelingen voor de verlenging moeten nog worden opgestart ten tijde van het opstellen van deze begroting. De huidige cao ambulancezorg is afgelopen op 31 januari 2025. Het lijkt erop dat in maart een akkoord is bereikt voor een nieuwe cao. Er is al rekening gehouden met een stijging ten opzichte van de laatst bekende cao's.

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 2026 de kadernota gehanteerd, en voor de jaren 2027 tot en met 2029 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).

Bezuinigingen 4%

De bezuinigingen, vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 14 maart 2025, zijn in de begroting 2026 verwerkt.

3.4 Meerjarenraming balans

Activa	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
(im) Materiële vaste activa	40.564	55.536	62.168	69.691	71.894	74.903
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	40.564	55.536	62.168	69.691	71.894	74.903
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0	0
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen <1 jaar	3.994	3.994	3.994	3.994	3.994	3.994
Liquide middelen	104	104	104	104	104	104
Overlopende activa	8.835	8.835	8.835	8.835	8.835	8.835
Totaal Vlottende Activa	12.933	12.933	12.933	12.933	12.933	12.933
Totaal Activa	53.497	68.469	75.101	82.624	84.827	87.836

Passiva	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Eigen vermogen	4.928	4.912	4.979	5.153	5.334	5.522
Exploitatiesaldo	207	-211	0	0	0	0
Voorzieningen	1.041	1.207	1.374	1.541	1.708	1.875
Vaste schuld	26.591	33.347	29.870	36.092	32.315	28.727
Totaal Vaste Passiva	32.767	39.255	36.223	42.786	39.357	36.124
Vlottende schuld	15.403	23.887	33.551	34.511	40.143	46.385
Overlopende passiva	5.327	5.327	5.327	5.327	5.327	5.327
Totaal Vlottende Passiva	20.730	29.214	38.878	39.838	45.470	51.712
Totaal Passiva	53.497	68.469	75.101	82.624	84.827	87.836

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en de bestemmingsreserves. Ultimo 2024 bedraagt de omvang van de reserves € 6.183.000 wat als volgt verdeeld is over de:

- algemene reserve veiligheidsregio € 1.523.000
- algemene reserve ambulancezorg € 1.152.000
- bestemmingsreserves € 2.253.000

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 2024 bedraagt de algemene reserve veiligheidsregio € 1.315.000 en de algemene reserve ambulancezorg € 1.567.000.

De ontwikkeling van de algemene reserve veiligheidsregio is sterk afhankelijk van of en tot welk niveau de taakstellingen worden ingevuld. 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	31-12-24	mut. 2025	31-12-25	mut. 2026	31-12-26	mut. 2027	31-12-27	mut. 2028	31-12-28	mut. 2029	31-12-29
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	1.976	161	2.137	167	2.304	174	2.478	181	2.659	188	2.847
Pers.friciekn./mobiliteitsbeleid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POK-gelden	200	-100	100	-100	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwbouw ambulanceposten	77	-77	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontwikkeling brandweer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.253	-16	2.237	67	2.304	174	2.478	181	2.659	188	2.847

3.5 Meerjarenraming investeringen

Begin 2025 zijn alle investeringen geïnventariseerd voor de jaren 2026-2029. Dit leidt meerjarig tot het volgende beeld:

Investeringen 2026 - 2029 Programma / PDC-groep	bedragen x € 1.000			
	2026	2027	2028	2029
Ambulancezorg				
1 - Huisvesting				315
2 - Diensten en middelen	43	307	430	240
3 - ICT	115	27	196	28
6 - Wagenpark	826	1.000	1.519	1.895
Totaal Ambulancezorg	984	1.334	2.145	2.478
Brandweer				
2 - Diensten en middelen	1.993	2.396	2.307	2.762
3 - ICT	210	2.475	97	565
6 - Wagenpark	14.253	3.348	1.253	3.246
6 - Wagenpark temporisering	-4.276	4.647	4.296	2.031
7 - HRM			46	
Totaal Brandweer	12.180	12.866	7.999	8.604
GHOR				
2 - Diensten en middelen				
3 - ICT	6	6		
6 - Wagenpark	115	118	39	
Totaal GHOR	121	124	39	-
CB				
2 - Diensten en middelen				68
3 - ICT	4	93		
6 - Wagenpark	127			382
Totaal CB	131	93	-	450
Bedrijfsvoering/Directie				
3 - ICT	406	633	460	289
6 - Wagenpark	38		62	
Totaal Bedrijfsvoering	444	633	522	289
Totaal investeringen	13.860	15.050	10.705	11.821

Voor het programma Brandweer wordt rekening gehouden met een temporisering (vooruit schuiven) van de investeringen. In hoeverre de vertragingen van leveringen in 2025 en 2026 invloed hebben op leveringen in de komende jaren is ten tijde van het opstellen van deze begroting moeilijk in te schatten, mede door externe factoren waarop VRNHN geen invloed heeft.

4. Bijlagen

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

4.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 16 gemeenten nemen deel aan de regeling:

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

Doelstelling

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

Samenstelling bestuur VR NHN

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

Het dagelijks bestuur bestaat per 1 januari 2025 uit de volgende functionarissen:

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

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 1 januari 2025 uit:

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

4.2 Bijdrage per gemeente

Gemeentelijke bijdrage 2026

Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2026 geïndexeerd met 7,4%. De loonindexatie bedraagt 7,20% en de prijsindexatie 8,00%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie is door een correctie op de indexatie 2023 verhoogd doordat de inflatie in dat jaar buitenproportioneel was gestegen.

Ten opzichte van 2025 neemt de gemeentelijke bijdrage voor 2026 daardoor toe met € 4.116.509. Daarnaast wordt de bijdrage nog verhoogd met € 1.405.645 voor de ontwikkelopgave brandweer. In de vergadering van het algemeen bestuur op 14 maart 2025 is besloten dat in 2026 een bezuiniging van 4% moet worden doorgevoerd, zijnde € 2,389.800. Het over de gemeenten te verdelen totaalbedrag komt hiermee op € 57.355.208.

Gemeente	Bedragen x €1	Verdeelsleutel OOV B&R en eigen inkomsten	Bijdrage naar taakvelden	
			1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Alkmaar	10.572.797	18,4%	10.471.817	100.980
Bergen NH	3.189.519	5,6%	3.159.056	30.463
Castricum	2.988.289	5,2%	2.959.748	28.541
Den Helder	4.732.106	8,3%	4.686.910	45.196
Dijk en Waard	6.535.072	11,4%	6.472.656	62.416
Drechterland	1.544.888	2,7%	1.530.132	14.755
Enkhuizen	1.521.874	2,7%	1.507.338	14.535
Heiloo	1.952.678	3,4%	1.934.028	18.650
Hollands Kroon	4.220.941	7,4%	4.180.627	40.314
Hoorn	5.969.938	10,4%	5.912.919	57.018
Koggenland	1.974.262	3,4%	1.955.406	18.856
Medemblik	3.559.256	6,2%	3.525.262	33.994
Opmeer	884.318	1,5%	875.872	8.446
Schagen	4.280.751	7,5%	4.239.866	40.885
Stede Broec	1.521.410	2,7%	1.506.879	14.531
Texel	1.907.109	3,3%	1.888.895	18.215
BIJDRAGE 2026	57.355.208	100,0%	56.807.412	547.796

Meerjarige ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
Beginstand	49.377	54.223	57.355	60.827	62.956
Bij: Meerjarenontwikkelplan (MJOP) Brandweer	2.665	1.406	1.245		
Bij: Brandweer, ontwikkelbudget modernisering	250				
Bij: Loon- en prijsindexatie op basis van de FUGR	1.931	4.117	2.227	2.129	1.259
Af: Bezuiniging 4% (AB-besluit 14 maart 2025)		-2.390			
Gemeentelijke bijdrage (basis)	54.223	57.355	60.827	62.956	64.215

Indexatie gemeentelijke bijdrage voor 2025 e.v.

	2025	2026	2027	2028	2029
Prijs bruto binnenlands product	3,70%	8,00%	2,60%	2,50%	2,00%
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	4,00%	7,20%	4,30%	3,90%	2,00%
Gemeentelijke indexatie	3,9%	7,4%	3,8%	3,5%	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 2025	642.297		
Indexatie 2025	25.114		
Totaal bijdrage 2025	667.411	578.823	88.588
Grondslag 2026	667.411		
Indexatie 2026	49.655		
Totaal bijdrage 2026	717.066	578.823	138.243
Grondslag 2027	717.066		
Indexatie 2027	27.177		
Totaal bijdrage 2027	744.243	578.823	165.420
Grondslag 2028	744.243		
Indexatie 2028	25.900		
Totaal bijdrage 2028	770.143	578.823	191.320
Grondslag 2029	770.143		
Indexatie 2029	15.403		
Totaal bijdrage 2029	785.546	578.823	206.723

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 2026 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
Totaal FLO bijdrage		78.000	312.100	78.000
BIJDRAGE 2025 78.000				
INDEX 2026 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 2026	Taakvelden	Bedragen x €1.000		
		Baten	Lasten	Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer		69.985	54.169	15.816
Programma Brandweer		1.861	43.939	-42.078
Programma GHOR		12	1.828	-1.816
Programma Meldkamer		2.377	3.906	-1.529
Programma Crisisbeheersing		-	4.496	-4.496
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR		65.735	-	65.735
1.2 Openbare orde en veiligheid		1.542	1.644	-102
Programma Zorg- en Veiligheidshuis		994	1.644	-650
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR		548	-	548
7.1 Volksgezondheid		21.776	18.903	2.873
Programma Ambulancezorg		21.776	18.903	2.873
Saldi programma's		93.303	74.716	18.587
0.4 Overhead		1.112	21.613	-20.501
0.5 Treasury		-	-	-
0.8 Overige baten en lasten		-	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)		-	-	-
Taakstellingen		-	-1.980	1.980
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming		94.415	94.349	66
0.10 Mutaties reserves		100	166	-66
Programma Ambulancezorg		-	161	-161
Programma Brandweer		-	-	-
Programma Meldkamer		-	5	-5
Programma Crisisbeheersing		-	-	-
Programma Zorg- en Veiligheidshuis		100	-	100
Overhead		-	-	-
Resultaat na bestemming		94.515	94.515	-

4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma

Ambulancezorg		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Wettelijk budget Nza	21.513.603	22.524.708	23.560.789	24.131.287
	Overige baten	262.335	268.579	274.549	278.080
Totaal baten		21.775.938	22.793.287	23.835.338	24.409.367
Lasten	Salarissen	13.959.202	14.558.515	15.125.526	15.428.059
	Afschrijvingen en rente	1.948.568	2.129.791	2.355.648	2.492.662
	Overige lasten	2.995.089	3.106.467	3.229.711	3.289.152
Totaal lasten		18.902.859	19.794.773	20.710.885	21.209.873
Saldo van baten en lasten		2.873.079	2.998.514	3.124.453	3.199.494
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	161.772	168.243	174.973	181.972
	Onttrekking aan reserves				
Resultaat		2.711.307	2.830.271	2.949.480	3.017.522
Aandeel in overhead		2.711.307	2.830.271	2.949.480	3.017.522
Resultaat inclusief overhead		-	-	-	-

Brandweer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Overige baten	1.860.968	1.916.675	1.970.880	2.010.298
Totaal baten		1.860.968	1.916.675	1.970.880	2.010.298
Lasten	Salarissen	26.703.460	29.094.971	30.227.566	30.831.009
	Afschrijvingen en rente	5.387.977	6.073.703	6.895.968	7.167.090
	Overige lasten	11.846.471	12.260.400	12.385.641	12.646.463
Totaal lasten		43.937.908	47.429.074	49.509.175	50.644.562
Resultaat programma		-42.076.940	-45.512.399	-47.538.295	-48.634.264

GHOR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Overige baten	12.312	12.632	12.948	13.207
Totaal baten		12.312	12.632	12.948	13.207
Lasten	Salarissen	1.429.610	1.491.083	1.549.233	1.580.220
	Afschrijvingen en rente	47.748	57.718	66.437	72.663
	Overige lasten	350.852	360.325	366.820	373.195
Totaal lasten		1.828.210	1.909.126	1.982.490	2.026.078
Resultaat programma		-1.815.898	-1.896.494	-1.969.542	-2.012.871

Meldkamer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Wettelijk budget Nza	2.376.996	2.467.084	2.552.938	2.603.997
Totaal baten		2.376.996	2.467.084	2.552.938	2.603.997
Lasten	Salarissen	3.508.696	3.684.132	3.868.340	4.061.757
	Afschrijvingen en rente	8.101	8.016	7.910	7.820
	Overige lasten	389.671	399.512	409.221	424.147
Totaal lasten		3.906.468	4.091.660	4.285.471	4.493.724
Resultaat programma		-1.529.472	-1.624.576	-1.732.533	-1.889.727

Crisisbeheersing		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Overige baten				
Totaal baten		-	-	-	-
Lasten	Salarissen	3.552.108	3.704.847	3.849.338	3.926.329
	Afschrijvingen en rente	108.199	117.969	119.859	118.182
	Overige lasten	835.934	851.688	871.389	887.245
Totaal lasten		4.496.241	4.674.504	4.840.586	4.931.756
Resultaat programma		-4.496.241	-4.674.504	-4.840.586	-4.931.756

Zorg en Veiligheidshuis		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
	Overige baten	994.086	1.028.466	1.061.472	1.082.702
Totaal baten		994.086	1.028.466	1.061.472	1.082.702
Lasten	Salarissen	1.501.076	1.565.622	1.626.684	1.659.220
	Afschrijvingen en rente				
	Overige lasten	143.370	147.870	150.260	153.066
Totaal lasten		1.644.446	1.713.492	1.776.944	1.812.286
Resultaat programma		-650.360	-685.026	-715.472	-729.584

Dekkingsmiddelen taakvelden VR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Bijdrage gemeenten	57.355.208	60.827.091	62.956.039	64.215.160
	BDUR/Rijk/ministerie	8.928.153	8.926.241	8.925.988	8.925.988
Totaal baten		66.283.361	69.753.332	71.882.027	73.141.148
Lasten	Overige lasten				
Totaal lasten		-	-	-	-
Resultaat programma		66.283.361	69.753.332	71.882.027	73.141.148

Overhead		Bedragen x € 1			
		Begroting 2026	MJR 2027	MJR 2028	MJR 2029
Baten	Overige baten	1.111.705	1.152.509	1.176.580	1.194.262
Totaal baten		1.111.705	1.152.509	1.176.580	1.194.262
Lasten	Salarissen	14.308.519	15.124.181	15.714.122	16.029.039
	Afschrijvingen en rente	631.512	661.773	682.135	696.987
	Overige lasten	6.672.342	6.827.107	7.010.858	7.145.347
Totaal lasten		21.612.373	22.613.061	23.407.115	23.871.373
Resultaat programma		-20.500.668	-21.460.552	-22.230.535	-22.677.111
Overhead t.l.v. ambulancezorg		2.711.307	2.830.271	2.949.480	3.017.522
Resultaat inclusief overhead		-17.789.361	-18.630.281	-19.281.055	-19.659.589

4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

Hierna volgt het overzicht van incidentele baten en lasten.

Programma /paragraaf	Bedragen x € 1.000		2026		2027		2028		2029	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Brandweer										
Eenmalige opleidingskosten		25		131						
Sub	-	25	-	131	-	-	-	-	-	-
Totaal	-	25	-	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.

4.6 Structureel begrotingssaldo

Van het structureel begrotingssaldo kan het volgende overzicht worden gegeven.

(bedragen x € 1.000)							
Presentatie van het structureel begrotingssaldo		2026	2027	2028	2029		
Saldo baten en lasten		67	174	181	188		
Toevoegingen (-) en onttrekkingen aan reserves		-67	-174	-181	-188		
Begrotingssaldo na bestemming		0	0	0	0		
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)		-25	-131	0	0		
Structureel begrotingssaldo		25	131	0	0		