



Jaarstukken 2019

Beste lezer,

Terugblikken op een jaar is een mooi moment om te realiseren hoeveel we hebben gedaan om leed en schade te voorkomen en beperken voor onze inwoners en ondernemers. Ons werk deden we niet alleen, daar hadden wij anderen bij nodig. Ook dat laat ons jaarverslag zien.

Brandweerschool Noord-Holland

Brandweerschool Noord-Holland is een feit. Vanaf 11 juli 2019 bieden we als de drie Noord-Hollandse veiligheidsregio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland onze brandweeropleidingen vanuit één organisatie aan. Doel is om de kwaliteit van de opleidingen te verbeteren en de diversiteit en flexibiliteit in het aanbod te vergroten.

Nieuwe meldkamer Noord-Holland

De nieuwe meldkamer in Noord-Holland werd op 14 november 2019 officieel geopend. De meldkamer Noord-Holland bestaat uit de voormalige meldkamers van Alkmaar, Zaandam en Haarlem. De Koninklijke Marechaussee sluit in 2020 ook aan. Burgemeester Hans Romeyn, bestuurlijk portefeuillehouder van de meldkamer Noord-Holland voor onze regio, gaf tijdens de opening woorden aan het waarom van de nieuwe meldkamer: "Door de vernieuwingen zijn de hulpverleningsdiensten nog beter in staat om hulpvragen van onze inwoners en crisissituaties het hoofd te bieden. Deze samenvoeging was een enorme operatie die voor onze inwoners eigenlijk achter de schermen goed is verlopen." De samenvoeging is daarnaast ook binnen het beschikbare budget gerealiseerd.

Meer personeel en verbeterde aanrijtijden bij spoedinzetten ambulance

Met de zorgverzekeraars zijn we een regionaal actieplan overeengekomen om de prestaties ambulancezorg in Noord-Holland Noord naar een hoger niveau te brengen. De belangrijkste component uit het actieplan was uitbreiding van het aantal parate diensten en de personele uitbreidingen die hierbij horen. Maar voor gespecialiseerde verpleegkundigen is de arbeidsmarkt extreem moeilijk. Toch lukte het ons dankzij grote inspanningen om nieuwe ambulanceverpleegkundigen en -chauffeurs te werven. Het resultaat is een stijging van twee procent in de aanrijtijden bij spoedinzetten. In meer dan 92,6 procent van de spoedinzetten was de ambulance binnen 15 minuten ter plaatse na de 112 melding. Daardoor zitten we in Noord-Holland Noord nu op het landelijk gemiddelde.

Gestart met nieuw 'Beleidsplan 2020-2023 – Samen hulpvaardig'

In 2019 zijn we gestart met ons nieuwe Beleidsplan 2020-2023. Dat deden we samen met onze collega's, samenwerkingspartners en raadsleden. We gingen tijdens speciale bijeenkomsten in gesprek over de ontwikkelingen die we op ons af zien komen, welke gevolgen die ontwikkelingen voor ons hebben en op welke vier thema's we de komende vier jaar willen gaan inzetten.

Brandweer 360

Een van de thema's in het nieuwe beleidsplan is Brandweer 360. Dit programma richt zich op de voorbereiding van de brandweerorganisatie op de veranderende maatschappij door vergrijzing en nieuwe infrastructurele en technische ontwikkelingen. Om voorbereid te zijn hebben we inwoners, ketenpartners en andere partijen hard nodig. Want ook in de toekomst willen we ons inzetten om leed en schade te voorkomen en te beperken. In 2019 hebben we met Brandweer 360 de eerste veranderstappen gezet. Sinds juni hebben we in Dirkshorn een nieuw type brandweerfunctie: de brandweerassistent. Vijf pioniers zijn in een half jaar tijd opgeleid tot brandweerassistent. Idee achter

dit experiment is dat mensen na een taakgerichte, korte opleiding worden ingezet voor eenvoudigere taken met een lager risico. Voor verschillende posten is het een steeds grotere uitdaging om voldoende vrijwilligers te werven. Met dit experiment onderzoeken we of een nieuw type brandweermens hier een oplossing voor kan zijn.

Zorg en Veiligheid

Een tweede thema uit ons nieuwe beleidsplan is Zorg en Veiligheid. In juni hebben we de commissie Zorg en Veiligheid opgericht met als belangrijkste thema's invoering van de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz), programma's 'In Control of Alcohol en Drugs', 'Personen met verward gedrag', 'Geweld hoort nergens thuis' en het Zorg- en Veiligheidshuis. De commissie is opgericht om gezamenlijk domein- én gemeentegrensoverschrijdende problematiek aan te pakken. In de commissie werken burgemeesters, wethouders en vertegenwoordigers van de politie, justitie en GGD aan lokale vraagstukken die regionale afstemming behoeven. Want deze thema's beperken zich niet tot de gemeentegrenzen en vragen om nauwe samenwerking tussen partners uit het zorg- en veiligheidsdomein.

Zorg en Veiligheid – 1% groep

In 2019 zijn we ook gestart met de persoonsgerichte aanpak van de meest overlast gevende gevallen, de 1% groep genoemd. Het blijkt ontzettend moeilijk om voor deze groep passende hulp en zorg voor elkaar te krijgen. Bij het Zorg- en Veiligheidshuis loopt daarom een pilot voor deze 1% groep. Dit zijn vaak mensen die heel veel problemen door elkaar hebben en daardoor niet binnen een vakje, hokje of takenpakket van hulpverleningsorganisatie passen. Deze mensen helpen vergt een extra inspanning van meerdere partijen. Maar als iedereen op zijn kerntaken blijft en niemand een stap naar voren zet, blijven de moeilijkste problemen bestaan. Om dat probleem te verhelpen zijn we al enige tijd geleden met de Stuurgroep Mensen met verward gedrag gestart. Om concrete projecten en resultaten te kunnen delen versturen we de [Nieuwsbrief 'Mensen met verward gedrag'](#)

Thema Beleidsplan - Veilig leven

Een derde thema in ons beleidsplan is Veilig Leven. Samen met de gemeente en het Rode Kruis voerden we de eerste woningchecks uit. Ook wonnen we afgelopen jaar de Zilveren Rookmelder van het Instituut Fysieke Veiligheid voor het Facebook-spel 'Bij jou in buurt was brand'. Dat spel ontwikkelden we samen met twee andere veiligheidsregio's. Dankzij het spel krijg je als inwoner spelenderwijs belangrijke brandveiligheidstips. De eerste keer dat dit nieuwe communicatiemiddel is ingezet, werd het spel al 31.740 keer gespeeld. Een enquête wees uit dat mensen ook echt iets met de tips doen. Daarmee is het spel een nieuwe manier om leed en schade te voorkomen.

Nieuw Regionaal Risicoprofiel - Nieuwe crisistypen, nieuwe gevolgen

Afgelopen jaar werkten we aan een nieuw Regionaal Risicoprofiel. Bij het opstellen van het risicoprofiel werken we samen met relevante partners, zoals gemeenten, provincie, Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland, politie en waterschap. Tijdens twee expertbijeenkomsten legden we de basis voor het risicoprofiel. Daarnaast maakten we een analyse van GRIP incidenten (grotere incidenten met gecoördineerde multidisciplinaire afstemming) over de afgelopen tien jaar. De uitkomsten van de expertbijeenkomsten en GRIP analyses zijn samengevoegd in het nieuwe risicoprofiel.

Ontmoeten, leren kennen en verbinden

Om elkaar te kunnen helpen, is elkaar ontmoeten, leren kennen en je met elkaar verbinden noodzaak. Zo alleen weet je wat de ander nodig heeft. De wereld om ons heen is veranderd en blijft veranderen op het gebied van technologie, cultuur en demografie. Als we toekomstbestendig willen zijn, betekent dat flexibel blijven, ontmoeten en verbindingen aangaan met bekende en nog onbekende partners.

Uitbraak corona-virus in januari 2020

Het coronavirus heeft voor het boekjaar 2020 en mogelijk ook voor het jaar 2021 een nog niet in te schatten (financiële) impact op de Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio zal haar capaciteit en financiële middelen voor 2020 in eerste instantie toeleveren op de uitvoering van haar primaire taak voor de brandweer, ambulancezorg, risico- en crisisbeheersing, GHOR, de meldkamer en zorg en veiligheid en de kritische bedrijfsvoeringsprocessen.

Met vriendelijke groet,

Piet Bruinooge
Voorzitter dagelijks bestuur

Martin Smeekes en Rein Hulst
Directie

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Dagboek van ons dagelijks werk	1
2. Jaarverslag	13
Wat wilden we bereiken	13
Wat hebben we bereikt	13
Wat heeft het gekost	15
Leeswijzer	15
Programmaverantwoording	17
2.1 Programma ambulancezorg	17
2.2 Programma brandweer	19
2.3 Programma GHOR	21
2.4 Programma meldkamer	22
2.5 Programma risico- en crisisbeheersing	23
2.6 Programma zorg- en veiligheidshuis	24
2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	25
Paragrafen	27
2.8 Bedrijfsvoering / Overhead	27
2.9 Weerstandvermogen	29
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	32
2.11 Financiering	36
2.12 Verbonden partijen	40
2.13 Vennootschapsbelasting	44
3. Jaarrekening	45
3.1 Balans per 31 december 2019	46
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	48
3.3 Toelichtingen	49
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	49
3.3.2 Toelichting op de balans	52
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2019	60
• Programma ambulancezorg	60
• Programma brandweer	62
• Programma GHOR	63
• Programma meldkamer	64
• Programma risico- en crisisbeheersing	65
• Programma zorg- en veiligheidshuis	66
• Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	67
• Overhead	68
• Incidentele baten en lasten	70
• Wet Normering Topinkomens - verantwoording 2019	71
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid	72
3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening	74

4. Overige gegevens	75
4.1 Regeling resultaatsbestemming	75
4.2 Gebeurtenissen na balansdatum	75
4.3 Controleverklaring	75
5. Bijlagen	81
5.1 Kerngegevens	82
5.2 Financiële overzicht naar taakvelden	83
5.3 Bijdrage per gemeente	84
5.4 Overzicht investeringen 2019	85
5.5 Overzicht geldleningen per 31 december 2019	86

1. DAGBOEK VAN ONS DAGELIJKS WERK

1 januari tot en met 31 december 2019

In dit dagboek leest u wat we doen voor uw inwoners om leed en schade te voorkomen en te beperken. Elke dag weer werken we samen met inwoners en ketenpartners aan veiliger leven, veilige gebouwen, veilige evenementen en goede hulpverlening. We werken samen tijdens een crisis en brengen hulpverleners van verschillende organisaties samen in het Veiligheidshuis.

Speciaal voor uw gemeente vindt u nog meer verhalen en cijfers over ons werk op de website mijngemeente.vrnhn.nl/



Veel zwarte rook bij brand in Alkmaarse monumentale woonboerderij met een rieten dak in de nacht van 16 januari 2019.

1.1 Veiliger leven

Inwoners tevreden over woningchecks door brandweer

In 2019 voerden we woningchecks uit in meerdere gemeenten. Bij de woningcheck krijgen inwoners advies van de brandweer of het Rode Kruis over eenvoudige maatregelen en andere gewoonten die de woning veiliger maken. Denk bijvoorbeeld aan rookmelders ophangen, pluizenfilters van wasdroger leeghalen en trappen en gangen netjes houden, zodat je niet valt en veiliger kunt vluchten bij brand. Uit de resultaten van nagestuurde enquêtes blijkt dat de inwoners de woningchecks waarderen en de adviezen opvolgen. Kortom: de acties hebben effect.

Meeste inwoners zouden woningcheck aanraden aan anderen

In Schellinkhout gaven 91 inwoners zich op voor een woningcheck. In Egmond-Binnen voerden onze collega's 94 woningchecks uit. In september stuurden we deze inwoners een enquête. We kregen 86 van de enquêtes ingevuld terug. De GGD analyseerde de resultaten. Bijna alle ondervraagden vonden de woningcheck nuttig. Maar liefst 92% zou de woningcheck aanraden aan anderen.

Aanpassingen in huis na advies van de brandweer

Uit het rapport van de GGD concluderen we verder dat de woningcheck ook een effectief middel is om mensen aanpassingen in huis te laten doen om de veiligheid te vergroten: tweederde van de deelnemers geeft aan aanpassingen te hebben gedaan naar aanleiding van het advies dat ze tijdens de woningcheck kregen. De meest genoemde aanpassingen zijn het plaatsen van een rookmelder en het plaatsen van een koolmonoxidemelder. Ook verlichting aanbrengen bij de trap bleek een veel opgevolgd advies.

Inwoners tonen interesse in veilig wonen

In de enquête peilden we ook of de deelnemers in de toekomst vaker bij dit onderwerp betrokken willen worden. 55% van de deelnemers gaf aan dat zij graag een nieuwsbrief met tips over veilig wonen zouden willen ontvangen. Een nog groter aantal was bereid de brandweer verder te helpen met informatie: 77% vond het goed om per mail benaderd te worden met vragen over veiligheid. Momenteel verkennen we ook de mogelijkheid om ambassadeurs voor het thema Veilig Leven te werven onder inwoners. Vrijwilligers zouden bijvoorbeeld kunnen helpen met het geven van voorlichting in de eigen woonomgeving. Drie deelnemers gaven aan hier meer informatie over te willen ontvangen.



Tijdens de woningcheck bekijkt een medewerker van de brandweer of het Rode Kruis samen met de bewoners hoe ze brand en vallen kunnen voorkomen.

1.2 Veiligere gebouwen

Brandveiligheid hoge prioriteit bij nieuwe woontoren in Hoorn

Vanaf de A7 en de Hoornse ringweg is hij niet te missen: een hoge toren, in de steigers, waarin woningen worden gebouwd. Iedere vier weken is er een centraal overleg over de voortgang van de bouw, geleid door ontwikkelaar Scholtens. Ook de brandweer schuift hierbij aan. Brandveiligheid heeft namelijk een hoge prioriteit in een groot gebouw als deze woontoren.

Brandweer betrokken vanaf het begin

Vanaf het moment dat de vergunning voor de woontoren was aangevraagd bij gemeente Hoorn, in 2017, is de brandweer al betrokken bij de bouw. Een senior specialist brandveilig bouwen en omgeving haakt om de vier weken aan bij het centrale overleg tussen aannemer en uitvoerder én de toezichthouder vanuit gemeente Hoorn. Hij kan in iedere bouwfase de gemeente adviseren over brandveiligheid in en om het pand.

Advies over de brandveiligheid van binnen én buiten

De specialist controleert hoe, tijdens de bouw, invulling wordt gegeven aan de gestelde eisen wat betreft brandveiligheid. Niet alleen over de binnenkant van het pand; ook kijkt hij naar de omgeving buiten het pand. Als er een slagboom voor het pand komt te staan, speciaal voor bewoners, hoe komt de brandweer daar dan doorheen als dat nodig is bij een incident? Oftewel: is het pand goed toegankelijk voor hulpdiensten? En kunnen bewoners het pand goed ontluchten? Waar komen de vluchtwegen op uit?

Brandweermensen voorbereid door 'bereikbaarheidskaart' en oefenen

Ook kijkt de brandweer alvast vooruit: wat gebeurt er als het tóch misgaat? Brandweermensen moeten voorbereid zijn op een brand in de woontoren en laagbouw eromheen, zodat ze snel kunnen handelen en zoveel mogelijk leed en schade kunnen beperken. In de 'bereikbaarheidskaart' van de woontoren en laagbouw eromheen staat relevante informatie die onze brandweermensen kunnen gebruiken tijdens hun inzet bij een brand in het gebouw. Bovendien staat een oefening gepland, vlak voor de oplevering van de woontoren. Onze brandweermensen oefenen dan onder meer hoe zij de aanwezige blusleidingen op iedere verdieping kunnen gebruiken.



Een van onze brandweermensen adviseert over brandveiligheid in en om de nieuwe woontoren.

1.3 Veiligere evenementen

EK Wielrennen in Alkmaar – Hulpdiensten klaar voor evenement

Woensdag 7 augustus 2019 was het zover: de start van het EK Wielrennen in Alkmaar. Een evenement van vijf dagen dat tienduizenden bezoekers trok en een groot deel van de binnenstad 'op slot' zette. Onze uitdaging: Hoe zorgen we dat de hulpdiensten op tijd inwoners in nood bereiken, ondanks het wielrenparcours dat dwars door de stad loopt?

Onze collega's van de GHOR (geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio) en brandweer bekeken vooraf wat de impact van het evenement was op de hulpdiensten. Hoe houd je tijdens het EK het ziekenhuis bereikbaar? De oplossing was het maken van calamiteitendoorgangen: vaste punten in het parcours die snel konden worden geopend, zodat brandweer of ambulance snel door de stad konden bewegen. Daarnaast stonden tijdens het evenement op verschillende strategische plekken brandweerauto's en ambulances gestationeerd, zodat bewoners altijd gegarandeerd zouden zijn van snelle hulp. De GHOR adviseerde de gemeente om op tijd in gesprek te gaan met verschillende zorgverleners, zoals ziekenhuizen, huisartsenposten, zorginstellingen en verloskundigen, zodat ook zij tijdig voorbereidingen konden treffen.

Extra centralist toegewijd aan meldingen rondom het EK Wielrennen

Ook de meldkamer was voorbereid op het evenement. Tijdens het EK zette de meldkamer een extra ambulancecentralist in. Wanneer een melding uit het gebied van het evenement binnenkwam, werd die doorgezet naar deze centralist. Deze had vervolgens een directe lijn met het coördinatieteam van het evenement. Zo stemden zij samen af welke hulpdiensten zouden aanrijden en welke calamiteitenroute daarvoor geopend moest worden. Het coördinatieteam kon vervolgens instructies geven aan de beveiliging en verkeersregelaars op die route.

Deelname aan veiligheidsteam en pre-CoPI met multidisciplinair team tijdens drukste dag.

Tijdens het evenement namen collega's van de brandweer en de GHOR plaats in het veiligheidsteam. Als lid van dit team adviseerden zij de organisator en de gemeente bij beslissingen over veiligheid. Daarbij hadden zij nauw contact met het coördinatieteam met daarin de organisator, beveiligingsteam, het hoofd EHBO en het hoofd van de verkeersregelaars. Op de laatste en drukste dag van het evenement was een multidisciplinair team aanwezig als extra voorzorgsmaatregelen. In dit team zitten onder andere een officier van de brandweer, een officier van de politie, een officier geneeskundig en een officier bevolkingszorg. Gelukkig bleven grote calamiteiten uit en verliep ook de laatste dag zonder grote problemen.



De laatste en drukste dag van het EK wielrennen zat het multidisciplinair team uit voorzorg klaar voor evenement in de nieuwe Mobiele Commando Unit.

1.4 Samenwerken tijdens een crisis

Samen hulpvaardig tijdens de landelijke 112-storing

Op maandag 24 juni konden mensen in heel Nederland vanaf ongeveer 16:00 uur het landelijk alarmnummer 112 niet meer bereiken. Oorzaak was een storing bij KPN. We schaalden snel op naar GRIP 2 om de inzet van onze hulpdiensten te coördineren. Alle 52 brandweerkazernes in onze regio waren snel bemenst. Ook werden preventief extra ambulances ingezet. Onze crisisorganisatie coördineerde de inzet van onze hulpdiensten en onderhield contact met ketenpartners, buurregio's, zorginstellingen, ziekenhuizen en ons bestuur. Doel: eenduidige boodschappen naar buiten te brengen over wat inwoners konden doen en hoe we klaarstonden om inwoners te helpen.

Middelbrand in woning en gaslek tijdens de 112-storing

Tijdens de 112-storing zijn we een aantal keer via alternatieve manieren gealarmeerd en ingezet. Zo werden we via sociale media gealarmeerd voor een middelbrand in een woning in Zwaag. Ook kregen we een melding van een gaslek buiten in Hoorn via het alternatieve 088-telefoonnummer. Andere meldingen kwamen binnen via de brandweerkazernes, de politie op straat, de Spoedeisende Hulp, de meldkamer Amsterdam en zelfs via de reddingsbrigade. Tijdens de storing hebben we de Nood Communicatie Voorziening ingezet om telefonisch toch contact te hebben met de ziekenhuizen. Ook konden we dankzij deze voorziening contact onderhouden met onze meldkamer in Haarlem.

Extra paraatheid en inzet van onze hulpverleners

Onze brandweervrijwilligers hebben we via hun pagers opgeroepen om uit voorzorg naar de brandweerkazernes te komen. In totaal stonden meer dan 350 brandweervrijwilligers klaar om te helpen. Ook werd besloten om onze ambulancecollega's van de middagploegen in dienst te laten tot de 112-storing voorbij was. Tegelijkertijd werden de avondploegen ingezet. Daardoor stonden preventief extra ambulances klaar op verschillende locaties en bij brandweerkazernes in Noord-Holland Noord.

Communicatie over alternatief nummer voor noodgevallen

Landelijk werd een alternatief telefoonnummer bekend gemaakt. Wanneer inwoners tijdens de storing met spoed politie, brandweer of ambulance nodig hadden vanwege een levensbedreigende situatie, konden zij bellen met 088-6628240. Deze informatie deelden we met onze inwoners via onze website www.vrnhn.nl, via Twitter en via onze drie Facebookpagina's. Onze berichten werden veel gedeeld. We vroegen de zeventien gemeenten in Noord-Holland Noord om onze berichten te delen via hun communicatiekanalen. Daaraan werd goed gehoor gegeven.

NH-Nieuws deed uitgebreid verslag tijdens de 112-storing

De verslaggevers van NH Nieuws gingen tijdens de 112-storing op pad en interviewden onze brandweer- en ambulancecollega's die vertelden waarom en waar ze klaarstonden voor de inwoners.



Bekijk hier [het interview met de postcommandant van de brandweerkazerne van Enkhuizen tijdens de 112-storing](#)



Bekijk hier [het interview met een ambulanceverpleegkundige die preventief klaarstond in Stede Broec tijdens de 112-storing](#)

Samen de brand van het oude stadhuis Obdam verwerken

Op zondag 1 december werd het oude stadhuis van Obdam getroffen door een grote brand. Hulpdiensten rukten uit, mensen moesten hun huis uit, het dorp was in rep en roer. Burgemeester Jan Franx organiseerde na de brand een bijeenkomst om met de meest direct betrokkenen om emoties, ervaringen en dankwoordjes uit te wisselen en vragen te stellen en beantwoord te krijgen. "Vanuit mijn verleden bij de bedrijfsbrandweer weet ik hoe belangrijk het is om mensen die een traumatische ervaring hebben meegemaakt de kans te geven hun hart te luchten."

Door het hoofd van bevelvoerder Robin Mol, flitste op die bewuste zondagmiddag een gedachte die veel Obdammers gehad zullen hebben: 'In dit gemeentehuis ben ik nog getrouwd!'. Maar veel tijd om daarbij stil te staan had hij niet. Met assistentie van aangrenzende brandweerkorpsen moest hij alles in het werk stellen om de brand onder controle te krijgen. "We hebben al snel opgeschaald naar een grote brand en het gebouw 'ingepakt' met water. Daardoor hebben we nog ergere brandschade kunnen voorkomen, aan het rijksmonument zelf én aan de aangrenzende panden."

Woonzorgcentrum de Horstenburgh voorbereid op evacuatie

Een van die aangrenzende panden is het woonzorgcentrum De Horstenburgh. Daar vond de bijeenkomst plaats met de burgemeester, locoburgemeester, brandweerlieden, omwonenden en medewerkers van De Horstenburgh. Teamcoach Evelien Hartstra van De Horstenburgh verbaast zich nog altijd hoe rustig de 43 bewoners zijn gebleven, toen zij uit hun kamer werden gehaald en bijeengebracht werden in het restaurant tijdens de brand in het naastgelegen gemeentehuis. "We waren voorbereid op een evacuatie, maar dat is door het adequate optreden van de brandweer gelukkig niet nodig geweest." "We hebben intern in 2019 een inhaalslag gemaakt met de bedrijfshulpverlening. De medewerkers van De Horstenburgh hebben zelfs twee keer met de brandweer geoefend. Dat iedereen zo kalm bleef, heeft ook daarmee te maken." voegt een medewerker veiligheid van Wilgaerden toe.



Omwonenden (en familieleden), medewerkers van De Horstenburgh, burgemeester, locoburgemeester en brandweer praten na over de brand in het oude gemeentehuis van Obdam.

Eerste inzet van nieuwe Mobiel Commando Unit bij vondst explosief

Dinsdag 10 september werd aan de Nieuweweg in Hoogkarspel een explosief gevonden bij een scooter. Meerdere hulpdiensten werden gealarmeerd en we schaalden op naar GRIP 1. Het Commando Plaats Incident kon voor het eerst de nieuwe mobiele commando unit gebruiken voor de overleggen. De omgeving werd ruim afgezet en meerdere woningen werden ontruimd. Bewoners die niet werden geëvacueerd, werd gevraagd om binnen te blijven. De Explosieven Opruimingsdienst (EOD) heeft het explosief veiliggesteld. Rond 15.30 uur is de straat weer grotendeels vrijgegeven.



Eerste inzet van onze nieuwe mobiele commando unit tijdens een GRIP 1 incident in Hoogkarspel. Inzet van verschillende hulpdiensten, omdat een explosief was gevonden bij een scooter aan de Nieuweweg.

1.5 Goede hulpverlening

Hulpdiensten ter plaatse bij vleeswarenproducent in Opmeer waar zeventien medewerkers zich plotseling niet lekker voelden

Op 14 mei 2019 ontving onze meldkamer rond 11:20 uur de melding dat meerdere personen bij een bedrijf in Opmeer zich plotseling niet lekker voelden. De hulpdiensten rukten met meerdere eenheden uit. Het bleek te gaan om zeventien medewerkers die zich in één van de hallen van het bedrijf hadden bevonden toen zij niet lekker werden. Zij meldden klachten als droge mond, tintelingen, duizeligheid en vermoeidheid.

Brandweer en ambulance bieden hulp met ontruiming, metingen en vervoer

Meerdere ambulances en brandweereenheden gingen ter plaatse. De brandweer hielp bij het ontruimen van 80 personen uit het pand en verrichtte enkele metingen. De ambulancecollega's hebben de personen nagekeken. Eén persoon is naar het ziekenhuis vervoerd. De klachten van de overige personen werden langzaam minder toen ze eenmaal in de buitenlucht waren.

Adviseur gevaarlijke stoffen verricht uitgebreide metingen

Het vermoeden bestond dat de klachten kwamen door het inademen van koolstofdioxide. Een Adviseur Gevaarlijke Stoffen (AGS) deed uitgebreide metingen op verschillende stoffen die in het bedrijfsproces gebruikt worden of kunnen ontstaan. Naast deze metingen deed een medisch lab ook onderzoek. Zowel de metingen door de AGS als de metingen door het lab gaven geen uitsluitsel over de oorzaak van de klachten. Ook werd hulp ingeschakeld van een Geneeskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen. Deze adviseerde de hulpdiensten over de gezondheidseffecten die verschillende stoffen kunnen hebben.

Pand vrijgegeven en incident overgedragen aan de gemeente

Rond drie uur gaf de brandweer het pand weer vrij. Het bedrijfsproces is echter stilgelegd tot het zeker is dat dit veilig is. Toen onze hulpdiensten klaar waren met het verlenen van de acute hulp, hebben zij de zaak overgedragen aan de gemeente Opmeer.



Vermoedelijk werden de klachten veroorzaakt door het inademen van koolstofdioxide.

Samen met buurregio's nieuwe meldkamer Noord-Holland

Op dinsdag 14 mei 2019 is de nieuwe Meldkamer Noord-Holland in gebruik genomen en in november officieel geopend. Deze bestaat uit de voormalige meldkamers in Alkmaar, Zaandam en Haarlem. De Koninklijke Marechaussee sluit op een later tijdstip ook aan bij de Meldkamer Noord-Holland. De samenvoeging van deze meldkamers betekent een nauwere samenwerking met onze buurregio's Kennemerland en Zaanstreek-Waterland.

Mensen in nood snel en efficiënt helpen

Politie, brandweer, ambulancezorg en Koninklijke Marechaussee krijgen landelijk tien meldkamers die samenwerken volgens een gestandaardiseerde werkwijze, zoveel mogelijk geprotocolleerd en multidisciplinair. Dit netwerk van meldkamers draagt eraan bij om nu en in de toekomst mensen in nood snel en efficiënt te helpen en de ambulancezorg, brandweer, marechaussee en politie beter te faciliteren bij hulpverlening en bij bestrijding van crisis en rampen. De meldkamer Noord-Holland is de derde meldkamer die is aangesloten op de landelijke IV/ICT-infrastructuur en daarmee een belangrijke stap op weg naar dit netwerk van meldkamers.



Nieuwe meldkamer Noord-Holland in Haarlem - Politie, brandweer, ambulancezorg en Koninklijke Marechaussee krijgen landelijk tien meldkamers die samenwerken volgens een standaard werkwijze.

Molen Ceres in Bovenkarspel in brand tijdens jaarwisseling

Tijdens afgelopen jaarwisseling werd de brandweer rond de klok van tien uur 's avonds opgeroepen van een brand. De 19-eeuwse molen 'Ceres' aan de Broekerhavenweg in Bovenkarspel stond in brand. Toen de eerste ploeg arriveerde, sloegen de vlammen al uit de molen. Daarna werd direct opgeschaald naar grote brand. Uiteindelijk gingen drie brandweerauto's en een hoogwerker van de brandweerposten in Bovenkarspel, Enkhuizen, Westwoud en Venhuizen/Hem de vuurzee te lijf. De brandweer probeerde omliggende gebouwen en het geraamte van de molen te behouden. En dat is gelukt, het houten skelet van de molen staat nog overeind. De graanmolen dateerde uit 1848 en maalde sinds de restauratie weer tarwe en spelt. Daarnaast was de molen een trouwlocatie in de gemeente Stede Broec.

Al snel kwam er veel publiek op de brand af. De molen is een historische blikvanger en staat midden in het dorp. Een geluk bij een ongeluk was dat het riet niet met staaldraad aan de constructie was bevestigd, maar met touwtjes. Zodra die doorbrandden, viel het riet naar beneden. Mede doordat dit gebeurde, bleef de constructie van de molen – zwaar gehavend, dat wel – overeind staan. Bij de bestrijding van het vuur ging ook veel aandacht uit naar de directe omgeving. Zorgbakkerij De Molenwiek kon worden behouden door het pandje voortdurend nat te houden. Rond middernacht was het vuur goeddeels gedoofd en schaalde de brandweer af.

Zwartgeblakerd

Uren later bleek bij daglicht hoe groot de schade was. Van de molen resteerde slechts een zwartgeblakerd geraamte. De impact op het dorp is groot. Behalve een favoriete trouwlocatie was de Ceresmolen een opleidingsplaats voor aspirant-molenaars, leverancier van meel voor De Molenwiek én een plek waar talloze schoolklassen kennis maakten met Nederlands erfgoed.



De brandweer zette in op behoud van het geraamte van de molen. Dat is gelukt.

1.6 Sociale veiligheid

Samenwerking voor betere aanpak verwarde personen met een veiligheidsrisico

Hoe ga je als samenleving om met verwarde mensen die een veiligheidsrisico vormen? In 2019 hebben we grote stappen gemaakt om deze vraag te beantwoorden met het project 'Aanpak verwarde personen met een veiligheidsrisico'. Dit project streeft naar een verbetering van de aanpak voor een personen met verward gedrag, die kampen met ingewikkelde problematiek, regelmatig met politie en justitie in aanraking aankomen, gevaarlijk kunnen zijn en moeilijk te motiveren zijn voor behandeling.

Brede inventarisatie naar knelpunten en oplossingsrichtingen

Als eerste stap inventariseerde de projectgroep de knelpunten van de huidige aanpak. De leden van de projectgroep spraken met meer dan 130 bestuurders, managers, beleidsmakers en andere professionals van alle zeventien gemeenten en ketenpartners die zich bezig houden met zorg en veiligheid. De uitkomsten van deze inventarisatie staan in een rapport met verbeterpunten op bestuurlijk, uitvoerings- en voorzieningenniveau. In het rapport staat ook een concreet stappenplan om de aanpak te verbeteren.

Pilot met persoonsgerichte aanpak voor veertigtal casussen

Met het rapport in de hand is het projectteam gestart met de uitvoering van de verbeterpunten. Zo bracht het projectteam alle bedden in klinieken, specifieke woonvormen en opvangplekken in de regio in kaart. Daarnaast zijn ongeveer veertig complexe casussen geselecteerd, waarvoor samen met gemeenten en ketenpartners een persoonsgerichte aanpak wordt ontwikkeld. Hierbij werken professionals uit het gehele zorg- en veiligheidsdomein nauw met elkaar samen onder coördinatie van het Zorg- en Veiligheidshuis, dat onderdeel is van de veiligheidsregio.

Van pilot naar structurele werkwijze

Inmiddels zijn de eerste casusoverleggen gestart. Hoe vaak ketenpartners samenkomen rond een casus zal per individueel geval verschillen. Voordeel is in ieder geval dat de verschillende partners vanuit een persoonsgerichte aanpak gestructureerd en vanuit een gedeeld perspectief handelen. De pilot duurt tot tenminste 1 oktober 2020. Daarna vindt een evaluatie plaats en wordt een vaste werkwijze ontwikkeld, die voor meer casussen kan worden ingezet.



Arrestatieteam haalt verward persoon uit een huis in Bovenkarspel. De ambulance is uit voorzorg opgeroepen.

Ambtenaren en beleidsmedewerkers wisselen kennis uit over de Wet verplichte GGZ tijdens speciale conferentie

In november 2019 organiseerden we samen met onze partners GGD en GGZ een conferentie over de nieuwe Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg. Ter voorbereiding op de wet die vanaf 1 januari 2020 van kracht is, nodigden we ambtenaren van het sociaal domein en ambtenaren openbare orde en veiligheid uit van de gemeenten in Noord-Holland Noord. Daarnaast verstuurdde we uitnodigingen naar beleidsmedewerkers van zorginstellingen, politie-eenheid Noord-Holland en Openbaar Ministerie uit om kennis op te doen en uit te wisselen over deze nieuwe wet.

Gevolgen nieuwe wet bespreken met elkaar

In de Cultuurkoepel in Heiloo bespraken de mensen die er in de praktijk handen en voeten aan moeten geven de gevolgen van de nieuwe wet. De nieuwe wet probeert een brug te slaan tussen de bescherming van de maatschappij aan de ene kant en de zorg voor de patiënt aan de andere kant door meer mogelijkheden voor zorg op maat te bieden.

Opening door burgemeester Nieuwenhuis, voorzitter commissie Zorg en Veiligheid

Burgemeester Jan Nieuwenburg van gemeente Hoorn, tevens voorzitter van de commissie Zorg en Veiligheid van de veiligheidsregio, opende de conferentie met zijn reflectie op de nieuwe wet. Na de gezamenlijke opening gingen de deelnemers uiteen voor de verschillende workshops. Gastsprekers van de GGD, expertbureau JB Lorenz, Vereniging Nederlandse Gemeenten en GGZ spraken met de deelnemers over wisselende onderwerpen, zoals aanmeldprocessen, hoorplicht, informatiebeveiliging, privacy en de rol van GGZ.

Samen kennis uitwisselen en op zoek naar antwoorden

Meer dan honderd collega's van verschillende organisaties meldden zich aan voor de bijeenkomst. De vele vragen die de aanwezigen met elkaar deelden, bevestigen de behoefte om samen om kennis op te doen en uit te wisselen: Hoe kunnen we de 'eilandjes' OGGZ, WMO, jeugdzorg, Veilig Thuis en andere betrokken partijen beter op elkaar laten aansluiten? Kunnen we hier protocollen voor ontwikkelen? Welke rol kunnen huisartsen innemen? Hoe staat de wet in relatie tot de voorzieningen vanuit de WMO? In onze vierde Nieuwsbrief Mensen met verward gedrag staat een terugblik op de conferentie



Informatie en kennis uitwisselen tijdens de conferentie over de Wet verplichte GGZ in november 2019 in de Cultuurkoepel in Heiloo.

2. Jaarverslag

Wat wilden we bereiken

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en actief betrokken bij de hulpverlening. In het beleidsplan 2016-2019 wordt hier als volgt invulling aan gegeven:



Wat hebben we bereikt

Naast de hierna volgende infographic, waarin een aantal overall feiten en cijfers van de VR zijn opgenomen, geven de per programma (2.1 tot en met 2.6) of paragraaf (2.8) opgenomen speerpunten verder inzicht in de status van wat er is bereikt.

ENKELE FEITEN & CIJFERS OVER VEILIGHEIDSGEBIED NOORD-HOLLAND



Wat heeft het gekost

Het jaar 2019 is financieel afgesloten met een positief resultaat van € 486.000. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

Programma's	Bedragen x € 1.000			Primaire begroting 2019			Begroting na wijziging 2019			Rekening 2019		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	14.198	12.918	1.280	14.362	13.427	935	14.194	12.944	1.250			
Programma Brandweer	2.522	32.082	-29.560	9.032	38.125	-29.093	10.483	39.094	-28.611			
Programma GHOR	21	1.218	-1.197	45	1.263	-1.218	72	1.175	-1.103			
Programma Meldkamer	2.051	4.741	-2.690	2.755	5.737	-2.982	2.458	5.063	-2.605			
Programma Risico- en crisisbeheersing	76	2.501	-2.425	-	2.480	-2.480	-	2.398	-2.398			
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	294	481	-187	475	648	-173	634	773	-139			
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	48.535	-	48.535	48.484	-	48.484	48.484	-	48.484			
Saldi programma's	67.697	53.941	13.756	75.153	61.680	13.473	76.325	61.447	14.878			
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	1	1	-	-	-	-	5	2	3			
Overhead	211	14.247	-14.036	318	15.185	-14.867	515	14.940	-14.425			
Heffing VPB	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	67.909	68.189	-280	75.471	76.865	-1.394	76.845	76.389	456			
<i>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:</i>												
Programma Ambulancezorg	-	36	-36	198	165	33	198	443	-245			
Programma Brandweer	83	-	83	245	-	245	-	-	-			
Programma Meldkamer	-	5	-5	423	10	413	246	-	246			
Programma Risico- en crisisbeheersing	144	-	144	226	-	226	14	-	14			
Overhead	97	-	97	309	-	309	15	-	15			
Resultaat na bestemming	68.233	68.230	3	76.872	77.040	-168	77.318	76.832	486			

Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 150.000 negatief. De veiligheidsregio kent een positief resultaat van € 636.000. Voor de bestemming van de resultaten zal een voorstel worden gedaan.

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

Leeswijzer

Programma's

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

Om aan te geven wat er gerealiseerd is, zijn per programma de speerpunten 2019 verbijzonderd naar activiteit uit ons beleidsplan opgenomen. De voortgang per speerpunt/activiteit wordt aangegeven met:

V	Gerealiseerd in 2019
201X-T	Loopt volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 201X-T (jaar-trimester)
201X-T	Loopt niet volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 201X-T
	Niet gerealiseerd
N.V.T.	Is nog niet gestart

Paragrafen

De (verplichte) paragrafen met de verantwoording over het beheer zijn opgenomen onder 2.8 tot en met 2.13. De paragrafen, als onderdeel van de jaarstukken, bevatten de verantwoordingen met betrekking tot beheersmatige aspecten. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de jaarrekening staan, worden gebundeld in een kort overzicht om voldoende inzicht te verstrekken in de financiële positie van de organisatie. De paragrafen geven als het ware een dwarsdoorsnede van de jaarrekening weer.

Jaarrekening

Op grond van artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling legt het dagelijks bestuur elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde beleid onder overlegging van de jaarstukken, de controleverklaring en het accountantsrapport. De jaarrekening over het verslagjaar 2019 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze jaarstukken. De jaarrekening bestaat uit de balans, de programmarekening, de toelichtingen daarop en de Sisa-bijlage.

Overige gegevens, waaronder de controleverklaring bij de jaarrekening

In de overige gegevens (hoofdstuk 4) zijn de regeling resultaatsbestemming en de gebeurtenissen na balansdatum opgenomen. De controleverklaring bij de jaarrekening 2019 is eveneens opgenomen in dit verslag. De strekking van de controleverklaring is goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Bijlagen

In de bijlagen zijn gedetailleerde specificaties opgenomen waaronder de kerngegevens, financiële overzicht naar taakvelden, investeringen en leningen.

2.1 Programma ambulancezorg

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

2.1.1 Wat wilden we bereiken

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 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 heeft tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt in het proces van ambulancezorg, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie. Belangrijk voor de komende jaren is dat de RAV de beweging wil maken van output- naar outcome-sturing en dus meer gericht is op maatschappelijke effecten. Daarom zijn de doelstellingen op het niveau van maatschappelijke effecten benoemd. Deze effecten zijn niet in één jaar zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren.

2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	JR 2019
Opleiden en oefenen ambulancezorg	het competentiegericht opleiden is doorontwikkeld.	V

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	JR 2019
Intra klinisch vervoer	de pilot intra klinisch vervoer Noordwest Ziekenhuisgroep is geëvalueerd	V
Verbeteren triage	in samenwerking met huisartsenposten een verbetering is gevonden in de triage en overdracht.	V

Speerpunt paraat staan	Bereikt dat	JR 2019
Uitbreiding paraatheid	uitbreiding formatie personeel (m.n. verpleegkundigen) op schema loopt.	V
B-Bus Wognum	de pilot B-bus Wognum is geëvalueerd.	V
Combigebruik brandweerkazernes	het onderzoek combigebruik brandweerkazernes voor ambulance is gerealiseerd.	V
Verbeterplan prestaties	het burenhulpconvenant met RAV Kennemerland is geëvalueerd en aangepast waarbij gestreefd wordt naar de wettelijke prestatienorm.	V

2.1.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten ambulancezorg

(bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	14.198	14.362	14.194
Lasten	12.918	13.427	12.944
Saldo baten minus lasten	1.280	935	1.250
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	1.280	935	1.250
Mutaties in reserves	-36	33	-245
Gerealiseerde resultaat	1.244	968	1.005
Aandeel in overhead (eigen programma/overhead)	-	1.175	1.155
Resultaat programma inclusief overhead	1.244	-207	-150

Het programma ambulancezorg sluit met een nadelig saldo van € 150.000, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering). Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2019 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.2 Programma brandweer

- 2.2.1 Wat wilden we bereiken
- 2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd
- 2.2.3. Wat heeft het gekost

2.2.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Bestrijden

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

Van bestrijden naar voorkomen

De brandweer realiseert zich dat de grote investering die de incidentbestrijding vergt, eindig is. Het streven is om branden en ongevallen te voorkomen. Daarom wil de brandweer brand en ongevallen nog meer dan nu voorkomen. De brandweer kan dat niet alleen. Daarvoor is het gezamenlijk optrekken met ketenpartners noodzakelijk. Het is ook nodig dat burgers en bedrijven hun eigen rol in veiligheid onderkennen en hierin hun verantwoordelijkheid nemen.

Hierbij richt de brandweer zich op de risico's. Daar waar de kansen en effecten het grootst zijn, zal de brandweer brandpreventieve, repressieve en risicobewustzijn verhogende maatregelen inzetten om het ontstaan van incidenten maximaal te voorkomen. Mocht zich toch een incident voordoen dan zullen door getroffen preventieve maatregelen en repressieve inzet de effecten zo klein als mogelijk worden gehouden. Hiervoor is een nauwe samenwerking met gemeenten, ketenpartners, burgers en bedrijven logisch en noodzakelijk.

2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt analyseren van risico's	Bereikt dat	JR 2019
Technisch brandonderzoek	technisch brandonderzoek bij verzorgingshuizen en minder zelfredzamen is geïmplementeerd.	V

Speerpunt zorgdragen voor gedragsverandering	Bereikt dat	JR 2019
Brandveilig leven 2019-2022	de activiteiten plan brandveilig leven 2019-2022 (voorlichting groepen 7, risicogebieden, bijeenkomsten na branden met veel impact, enz) zijn uitgevoerd.	V

Speerpunt adviseren en controleren	Bereikt dat	JR 2019
Advisering/ controleren risicobeheersing brandweer 2019-2022	preventieactiviteitenplan 2019-2022 voor advisering en toezicht fysieke omgeving is vastgesteld.	V

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	JR 2019
Brandweerschool Noord-Holland	het inrichtingsplan brandweerschool is vastgesteld.	V
Brandweerschool Noord-Holland	de brandweerschool Noord-Holland is geïmplementeerd.	V
Visie vakbekwaam blijven	de visie op vakbekwaam blijven is vastgesteld.	V

Speerpunt paraat staan	Bereikt dat	JR 2019
SI2	de SI2 is uitgevoerd en geëvalueerd en opgenomen in brandweer 360.	V
Brandweer 360	wijkbrandweermens bij brandweer West-Friesland is geïmplementeerd.	V

Speerpunt burgers betrekken bij hulpverlening	Bereikt dat	JR 2019
Plan burgerparticipatie	het plan burgerparticipatie wordt meegenomen in Brandweer 360 als onderdeel van de risicogerichte brandweezorg.	V
Brandweer 360 (slim samenwerken)	het experiment burgerparticipatie bij een gemeente is uitgevoerd.	

2.2.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten brandweer

(bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	2.522	9.032	10.483
Lasten	32.082	38.125	39.094
Saldo baten minus lasten	-29.560	-29.093	-28.611
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	-29.560	-29.093	-28.611

Het nadelig resultaat ter grootte van € 28.611.000 is € 482.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2019 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.3 Programma GHOR

- 2.3.1 Wat wilden we bereiken
- 2.3.2 Wat hebben we gerealiseerd
- 2.3.3 Wat heeft het gekost

2.3.1 Wat wilden we bereiken

Doel

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

2.3.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	JR 2019
Zorgcontinuïteit (acute en care partners) bij crises	de preparatie zorgcontinuïteit (acute en care partners) in NHN bij crises is gemonitord en de zorgcontinuïteit is geborgd.	V

Speerpunt paraat staan	Bereikt dat	JR 2019
Grootschalige Keten oefening wit	ketensamenwerking (coördinatie, integrale aanpak en informatiedeling) bij grootschalige hulpverlening middels "Witte" netwerkoefening getest is. Uitmondend in jaarlijkse "witte systeem oefening".	V

Speerpunt burgers betrekken bij hulpverlening	Bereikt dat	JR 2019
Pilot Ready to Help met NRK (start)	oriëntatie met rode kruis en risico en crisisbeheersing om rode kruis medewerkers actief te betrekken bij ondersteuning in acute en niet acute situaties bij verzorgingshuizen is uitgevoerd.	V
Pilot buurtapp rondom verzorgingshuizen (start)	de pilot vanuit één verzorgingshuis om de buurt actief te betrekken bij ondersteuning/assistentie acute situaties in het verzorgingshuis is uitgevoerd.	V

2.3.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten GHOR

(bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	21	45	72
Lasten	1.218	1.263	1.175
Saldo baten minus lasten	-1.197	-1.218	-1.103
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	-1.197	-1.218	-1.103

Het nadelig resultaat ter grootte van € 1.103.000 is € 115.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2019 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.4 Programma meldkamer

2.4.1 Wat wilden we bereiken

2.4.2 Wat hebben we gerealiseerd

2.4.3 Wat heeft het gekost

2.4.1 Wat wilden we bereiken

Doel

De gemeenschappelijke meldkamer (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 hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt alarmeren	Bereikt dat	JR 2019
Landelijke meldkamerontwikkeling	De meldkamer Noord-Holland Noord is gerealiseerd.	V

2.4.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten meldkamer

(bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	2.051	2.755	2.458
Lasten	4.741	5.737	5.063
Saldo baten minus lasten	-2.690	-2.982	-2.605
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	-2.690	-2.982	-2.605

Het nadelig resultaat ter grootte van € 2.605.000 is € 377.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2019 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.5 Programma risico- en crisisbeheersing

2.5.1 Wat wilden we bereiken

2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd

2.5.3 Wat heeft het gekost

2.5.1 Wat wilden we bereiken

Doel

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

2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt analyseren van risico's	Bereikt dat	JR 2019
Inzicht crisisorganisatie	risico's zijn <i>real time</i> in beeld voor crisisorganisatie is gerealiseerd.	2020-2
Inzicht burgers en bedrijven	risico's zijn <i>real time</i> in beeld voor burgers en bedrijven is gerealiseerd.	2021
Regionaal risicoprofiel 2019-2022	het risicoprofiel 2019-2022 is vastgesteld.	2020-1

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	JR 2019
Water en evacuatie	de impactanalyse en evacuatiestrategieën water zijn vastgesteld.	V
Continuïteit van de samenleving	de herziene afspraken met ketenpartners zijn geïmplementeerd.	V
Omgevingswet	de bestuurlijke opdracht omgevingswet is vastgesteld.	V

2.5.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten risico- en crisisbeheersing

(bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	76	-	-
Lasten	2.501	2.480	2.398
Saldo baten minus lasten	-2.425	-2.480	-2.398
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	-2.425	-2.480	-2.398

Het nadelig resultaat ter grootte van € 2.398.000 is € 82.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2019 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis

- 2.6.1 Wat wilden we bereiken
- 2.6.2 Wat hebben we gerealiseerd
- 2.6.3 Wat heeft het gekost

2.6.1. Wat wilden we bereiken

Doel

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. De 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 Jeugd & Sociale Veiligheid is verantwoordelijk voor de beleidskeuzes en effectiviteit, als stuurgroep van het Zorg- en Veiligheidshuis. Het Zorg- en Veiligheidshuis bedient alle gemeenten in de regio.

2.6.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt coördineren	Bereikt dat	JR 2019
Meerjarenveiligheidsagenda 2019-2022	een voorstel is gemaakt van de jaarlijkse te behandelen casuïstiek (bijv. Persoonsgerichte aanpak en andere nieuwe ontwikkelingen uit de meerjarenveiligheidsagenda 2019-2022) in relatie tot de capaciteit om een tijdige en kwalitatieve afhandeling te realiseren.	V
Meerjarenperspectief Veiligheidshuizen	een voorstel uitvoeren landelijke ontwikkelingen om verbeteringen door te voeren is vastgesteld. (bijv. visie, privacy, wettelijke basis, thema's enz.)	V

2.6.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Zorg- en Veiligheidshuis

(bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	294	475	634
Lasten	481	648	773
Saldo baten minus lasten	-187	-173	-139
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	-187	-173	-139

Het nadelig resultaat ter grootte van € 139.000 is € 34.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2019 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR

- 2.7.1 Wat wilden we bereiken
- 2.7.2 Wat hebben we gerealiseerd
- 2.7.3 Wat heeft het opgeleverd

2.7.1. Wat wilden we bereiken

De bedoeling is om met de bijdragen van de gemeenten en de vergoeding die wordt verkregen uit de BDUR, naast de te genereren specifieke opbrengsten op de verschillende programma's, een solide dekking op de lange termijn te creëren voor de activiteiten van de veiligheidsregio.

2.7.2 Wat hebben we gerealiseerd

De activiteiten die de veiligheidsregio heeft ondernomen, zijn beschreven in de programma's.

2.7.3 Wat heeft het opgeleverd

Overzicht baten dekkingsmiddelen taakvelden VR

(bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	6.495	6.372	6.372
Lasten	-	-	-
Saldo baten minus lasten	6.495	6.372	6.372
Bijdragen gemeenten	42.040	42.112	42.112
Gerealiseerde resultaat programma	48.535	48.484	48.484

Het gerealiseerde resultaat (€ 48.484.000 positief) is gelijk aan de begroting na wijziging. Een meer gedetailleerd overzicht van de baten is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.8 Bedrijfsvoering / Overhead

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

2.8.1 Wat wilden we bereiken

Inleiding

Het BBV is veranderd op het punt van de toerekening van overhead aan programma's: de overhead wordt voortaan apart gepresenteerd en niet meer toegerekend aan de verschillende programma's. Feitelijk betreft het hier niet alleen baten en lasten die betrekking hebben op bedrijfsvoering, maar ook de lasten van de overhead van de verschillende programma's.

Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Belangrijkste wijziging is dat alle hiërarchische leidinggevenden in het primaire proces en de managementondersteuning van deze leidinggevenden tot de overhead behoren. Daarnaast worden uiteraard ook alle centrale baten en lasten van bedrijfsvoering ondergebracht binnen overhead.

Doel

De ondersteuning die Bedrijfsvoering verleent bij het verwezenlijken van de programma's is van cruciaal belang en zorgt in verband daarmee voor een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer en beleid. Het gaat hierbij om het ondersteunen en het scheppen van de voorwaarden voor een adequate uitvoering van de primaire processen binnen de gestelde financiële kaders. Daarnaast wordt er gestreefd naar een lerende organisatie en een prettig werkklimaat voor de medewerkers.

2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd

Bedrijfsvoering omvat de volgende bedrijfsonderdelen; HRM, Financiën, ICT, Kwaliteit & Informatie, Inkoop, Huisvesting & Facilitair en Communicatie. Vanuit deze onderdelen is het onderstaande gerealiseerd op de bestuurlijke uitgangspunten.

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	JR 2019
Veilig leven (campagne laat ouderen niet vallen of stikken)	de campagne laat ouderen niet vallen of stikken is bij 3 gemeenten geïmplementeerd.	V
Automatisering en informatiebeveiliging	verbeteringen van de automatisering en informatiebeveiliging conform planning zijn uitgevoerd.	V
Automatisering en informatiebeveiliging	de tweede collegiale audit informatieveiligheid IFV tot het gewenste resultaat leidt.	V
Implementatie werkplek 2.0 (Fase 2)	fase 2 implementatie werkplek 2.0 is gerealiseerd.	V

2.8.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead

(bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	211	318	515
Lasten	14.247	15.185	14.940
Saldo baten minus lasten	-14.036	-14.867	-14.425
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat overhead	-14.036	-14.867	-14.425
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.241	1.175	1.155
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu	-12.795	-13.692	-13.270

Het nadelig resultaat exclusief het aandeel Ambulancezorg bedraagt € 13.270.000. Dit is € 422.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2019 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.9 Weerstandsvermogen

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

2.9.1 Inleiding

Het weerstandsvermogen is te definiëren als het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde de taken van de organisatie te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de organisatie.

Op grond van artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord dragen de gemeenten bij in de lasten van deze organisatie voor zover zij niet worden bestreden uit de opbrengsten uit andere vergoedingen. De 17 deelnemende gemeenten vormen dus 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 2019 (€ 76.389.000 lasten) neer op een bedrag van (afgerond) € 1.909.000. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit op basis van de jaarrekening 2019 bestaat uit:

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	1.552	-	-	132	1.684
Bestemmingsreserves	2.937	443	473	250	3.157
Gerealiseerde resultaat	521	486	-	-521	486
Totaal reserves	5.010	929	473	-139	5.327
Correcties					
Bestemmingsreserves	Betreft bestemde gelden				-3.157
Gerealiseerd resultaat	Vrij te besteden gelden				-411
Gerealiseerd resultaat	Bijschrijving af te lossen AMBU				150
Beschikbare weerstandscapaciteit					1.909

2.9.3 Financiële risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen voort vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis zich gaat voordoen en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat de financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze gedekt in de begroting.

De mate van risico's zijn opgenomen in 5 klassen:

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

	Risico	Oorzaak	Gevolg	Klasse / %	Financiële impact	Weerstands-capaciteit
1.	Brandweervrijwilligers gaan van rechtswege over naar deeltijdwerk.	Europese wet- en regelgeving	Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc.	4 / 75%	€ 1.200.000	€ 900.000
2.	Langdurige uitval	Ziekte / ongeval	hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
3.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
4.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 100.000	€ 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.	Niet geheel halen van de prestatieafspraken met zorgverzekeraars (vlg. staffel)	Verschuiving acute zorg binnen ziekenhuizen NHN	Korting budget ambulancezorg	3 / 50%	€ 100.000	€ 50.000
7.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					€ 1.370.000

Risico 1. Brandweervrijwilligers gaan van rechtswege over naar deeltijdwerk

Eind 2018 concludeert Pels Rijcken dat er een reëel risico bestaat dat elementen in de rechtspositie van de brandweervrijwilligers in strijd zijn met de normen uit de Europese en internationale wet- en regelgeving. Onderzoek wijst uit dat er geen mogelijkheid is om binnen de bestaande juridische kaders de huidige vrijwilligheid bij de brandweer te behouden. Op 14 juni 2019 hebben het Veiligheidsberaad en de minister van J&V besloten tot de oprichting van een denktank. De denktank heeft een denkrichting uitgewerkt en voorgelegd aan het Veiligheidsberaad en minister van J&V op 9 december 2019. Het uitgangspunt van de denkrichting is een werkbaar en fundamenteel onderscheid (differentiatie van verplichte beschikbaarheid, werkinhoud/volume en opleiding) tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van de brandweezorg. Het Veiligheidsberaad en de minister van J&V hebben besloten om nog voor de zomer van 2020 de consequenties van de bestuurlijke koers inzichtelijk te maken.

Uitbraak corona-virus

Het coronavirus heeft voor het boekjaar 2020 en mogelijk ook voor het jaar 2021 een nog niet in te schatten (financiële) impact op de Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio zal haar capaciteit en financiële middelen voor 2020 in eerste instantie toelagen op de uitvoering van haar primaire taak voor de brandweer, ambulancezorg, risico- en crisisbeheersing, GHOR, de meldkamer en zorg en veiligheid en de kritische bedrijfsvoeringsprocessen.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.370.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer $\text{€ } 1.909.000 / \text{€ } 1.370.000 * 100\% = 139\%$. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen. Hierbij maken wij de kanttekening dat de gegeven opsomming van risico's niet limitatief is.

2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen

Het verzekeringspakket voorziet in het afdekken van de meest gangbare risico's op personeel en materieel gebied. Daarnaast heeft de veiligheidsregio nog een aantal voorzieningen getroffen voor toekomstige verplichtingen. In de toelichting op de balans worden deze nader toegelicht.

2.9.6 Kengetallen financiële positie

Overzicht kengetallen 2019

Kengetallen	2019	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,89	0,53
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,89	0,53
Solvabiliteitsratio	0,07	0,09
Structurele exploitatieruimte	0,52%	-1,03%

Toelichting kengetallen

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

Duiding kengetallen

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet 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;
 - een omvangrijke leningenportefeuille als gevolg van de overname van roerende en onroerende goederen van gemeenten in het kader van de regionalisering in 2014.
- Structurele exploitatieruimte: deze begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De opgenomen incidentele baten en lasten zijn beperkt, waardoor de ratio laag is.

2.10 Onderhoud kapitaalgoederen

2.10.1 Wat wilden we bereiken

2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd

2.10.3 Wat heeft het gekost

2.10.1 Wat wilden we bereiken

Doel

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

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

VR NHN heeft in 2019 diverse panden in eigendom. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog diverse brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. De beide panden voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor en Meldkamer) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes die niet in eigendom zijn, worden om niet gehuurd van de gemeenten.

2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd

Gebouwen ambulancedienst

In 2019 heeft op basis van de in 2018 uitgevoerde (interne) analyse op de staat van de gebouwen een extern onderzoek plaatsgevonden. Daaruit is naar voren gekomen dat de ambulancevoorzieningen in Hoogkarspel en Den Helder niet langer geschikt zijn voor hun functie. 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 2019 is tevens op initiatief van de gemeente Hollands Kroon gestart met de realisatie van het project Werf & Veiligheid te Wieringerwerf. Onderdeel van dit project is oplevering in 2020 van de nieuwe ambulancepost. In de onderhandelingen met de gemeente Hollands Kroon over de deelname aan dit project is tevens afgesproken dat de gemeente Hollands Kroon de huidige post Wieringerwerf tegen taxatiewaarde in eigendom verkrijgt als onderdeel van een brede gebiedsontwikkeling aldaar.

Brandweerkazernes

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

1. Vastgoedbeleid is een gemeentelijke verantwoordelijkheid;
2. Kazernes < 10 jaar zijn in eigendom overgedragen aan VR NHN (per 31-12-2013) in het kader van de btw problematiek. Gemeenten hebben recht van 1^e koop na afloop van de btw compensatie termijn van 10 jaar;
3. De jaarlijkse exploitatielasten komen voor rekening van de gemeenten die zijn betrokken bij de overdracht;
4. Overige kazernes worden door de gemeenten om niet in bruikleen gegeven aan VR;
5. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
6. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
7. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;
8. Roerende goederen zijn om niet of tegen de geldende boekwaarde door VR overgenomen. Onderhoud, reparatie en vervanging is voor rekening van VR.

Het onderzoek, in meerdere jaren uitgevoerd in 2017-2018 naar de toekomstbestendigheid van de bestuurlijke afspraken omtrent de huisvesting van de brandweer heeft niet geleid tot aanpassing van de in 2013 gemaakte afspraken. Het onderzoek heeft geleid tot een verbeterde attentie bij gemeenten dat de huisvesting van de brandweer een verantwoordelijkheid is van gemeenten en Veiligheidsregio samen. Binnen de bestuurlijke uitgangspunten kunnen de knelpunten worden opgelost hetgeen in de praktijk ook daadwerkelijk gebeurt. In meerdere kazernes zijn verbeteringen aangebracht met betrekking tot arbeidshygiëne en er vindt een betere afstemming plaats op de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan. Een aantal gemeenten zijn daadwerkelijk gestart met of er zijn de plannen in voorbereiding voor het vervangen van veelal verouderde brandweerkazernes. Zo vindt in 2020 de oplevering plaats van de nieuwe kazerne Wieringerwerf en zijn plannen in voorbereiding voor de vervanging van nog eens vier sterk verouderde kazernes.

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 2019 zijn gecombineerd 3 nieuwe ambulances met elektrische brancards geleverd.

Brandweermaterieel

De brandweer beschikt over up-to-date materieel en materiaal. Voertuigen en inventaris worden op basis van het MJIP vervangen. Bij iedere vervanging wordt gekeken of er een technische noodzaak is om te gaan vervangen. Het aantal aanbestedingstrajecten is klein. Voor reguliere brandweermaterialen zijn er inkoopovereenkomsten beschikbaar en waar nodig worden deze inkoopovereenkomsten rechtmatig verlengd. Op die manier wordt zo efficiënt mogelijk met de beschikbare middelen om gegaan. In 2018 en 2019 zijn diverse dienstvoertuigen en busjes vervangen die besteld zijn uit een landelijke inkoopovereenkomst. Deze inkoopovereenkomst loopt in 2020 af en inmiddels lopen de voorbereidingen voor een nieuwe landelijke aanbesteding van dienstvoertuigen.

Een groot project in 2019 is de vervanging van de C2000 communicatieapparatuur geweest. Alle operationele brandweereenheden hebben nieuwe communicatieapparatuur gekregen waardoor we goed voorbereid zijn op de uitrol van een nieuw landelijk C2000 netwerk.

Tot slot waren er voor 2019 8 nieuwe tankautospuitten besteld. Door de grote vraag naar blusvoertuigen lopen de levertijden op en is de levering van de voertuigen vertraagd. Operationeel levert dit geen problemen op, omdat er voldoende (reserve)capaciteit beschikbaar is.

Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Ook op het gebied van kleding, ademlucht en persoonlijke beschermingsmiddelen is de brandweer volledig up-to-date. Er zijn raamovereenkomsten gesloten voor bluslaarzen en blushandschoenen, waarbij vervangen wordt indien noodzakelijk. Hiermee wordt verspilling voorkomen. De landelijke uitstraling voor bluskleding, die inmiddels is vastgesteld, gaat ons in de toekomst hierbij nog meer helpen. Voor de ademluchtwerkplaatsen is, na de standaardisatie van de reinigingsapparatuur, nu ook de testapparatuur vervangen. Hierbij werken we intensief samen binnen NW4-verband en maken we gebruik van dezelfde systemen. Hierdoor kunnen we in de toekomst de kwaliteit van ons werk nog meer verbeteren. Ook de ademluchtcompressoren van alle 5 vulstations zijn vervangen.

De landelijke ontwikkelingen op het gebied van het operationeel uniform, dat de huidige uniformkleding van alle brandweermensen moet gaan vervangen, worden nauwlettend gevolgd om zodoende een gefaseerde invoering hiervan binnen de bestaande middelen mogelijk te maken.

Kantoorautomatisering

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

Het risicobewustzijn van werken bij de veiligheidsregio is toegenomen. Dit vertaalt zich in het veilige gebruik van ICT-voorzieningen, geen datalekken en grip op persoonsgegevens.

De benodigde investeringen zijn opgenomen in het MJIP en de kosten hiervan in de (meerjaren)begroting. De VR heeft haar kantoorautomatisering overgebracht naar de cloud en gaat de komende periode onder andere sharepoint implementeren. Vrijwel alle laptops zijn inmiddels vervangen, de desktops volgen.

2.10.3 Wat heeft het gekost

Gebouwen Ambulancedienst

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

De voorziening groot onderhoud is in 2019 gegroeid tot een bedrag van € 333.000. In 2019 is weinig van het geplande onderhoud uitgevoerd ten laste van de voorziening, mede in afwachting op besluitvorming over de huisvesting in Den Helder en Hoogkarspel.

Het dagelijkse klein onderhoud is conform planning uitgevoerd.

Het verloop van de voorziening groot onderhoud is als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2019
Voorziening groot onderhoud gebouw	270	66	3		333
Totaal	270	66	3	-	333

Brandweerkazernes

In 2013 zijn er vanwege fiscale redenen een aantal kazernes van verschillende gemeenten gekocht. De afschrijvingslasten, rente en het onderhoud komen voor rekening van de verkopende gemeenten. In 2019 is de kazerne Den Helder terug verkocht aan de gemeente.

Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances is € 226.000 uitgegeven. Begroot was € 205.000.

Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 2.730.000 uitgegeven. Begroot was € 2.348.000.

ICT / Kantoorautomatisering

De organisatie brede exploitatiebudgetten voor ICT / kantoorautomatisering waren op € 2.534.000 begroot. Er is voor € 2.649.000 aan kosten gemaakt.

2.11 Financiering

- 2.11.1 Inleiding
- 2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten
- 2.11.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden
- 2.11.4 EMU saldo

2.11.1 Inleiding

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

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

De belangrijkste punten uit dit statuut 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). Uitgezonderd hierop zijn uitzettingen tot de schatkistlimiet. Deze middelen 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.

In het treasurystatuut is opgenomen dat jaarlijks een evaluatie van de uitvoering van de gedane treasury activiteiten plaatsvindt in de paragraaf 'Financiering'.

2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten

Kasgeldlimiet (kortlopende geldleningen)

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen op een maximum gezet van 8,2% van de begrote lasten, *de kasgeldlimiet*. Voor 2019 is deze berekend op € 5,5 miljoen¹. In 2019 zijn meerdere kortlopende geldleningen aangetrokken ter overbrugging van een tijdelijke liquiditeitstekort. De kasgeldlimiet is in 2019 niet overschreden.

Schatkistlimiet

Vanaf december 2013 is het schatkistbankieren van toepassing. Dit betekent dat overtollige geldmiddelen boven de schatkistlimiet verplicht moeten worden aangehouden in de schatkist. Dit voorkomt dat decentrale overheden hun middelen kunnen uitzetten bij derden (zoals buitenlandse banken) en draagt bij aan het verlagen van het EMU saldo van de totale Nederlandse overheid. Voor 2019 is de schatkistlimiet berekend op € 512.000². De schatkistlimiet is in 2019 niet overschreden.

¹ Op basis van begrotingstotaal lasten (primair)

² De limiet wordt berekend als 0,75% van het begrotingstotaal (primair), met een ondergrens van € 250.000.

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

x €1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Bedrag schatkistlimiet	512	512	512	512
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	201	200	200	214
Ruimte onder het drempelbedrag Overschrijding van het drempelbedrag	311	312	312	298

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 2019 is de renterisiconorm berekend op € 13.5 mln. In 2019 is 1 geldlening tussentijds afgelost (mogelijkheid was hiertoe in het kader van de renteherziening). Deze aflossing is mede gefinancierd door het aantrekken van een nieuwe geldlening. De renterisiconorm is in 2019 niet overschreden.

Financieringen (kort-/langlopende geldleningen)

Om de financieringsbehoefte te kunnen bepalen maken we gebruik van een gedetailleerde liquiditeitsbegroting. Deze wordt minimaal 1 keer per week bijgewerkt. Verwachte tijdelijke tekorten worden opgeheven door het aantrekken van kasgeldleningen (kortgeld). De ervaring leert dat tijdelijke tekorten in liquide middelen zich bij VR NHN met name voordoen aan het einde van ieder kwartaal..

Gedurende 2019 ontvingen we een negatieve rente op de kasgeldleningen.

In 2019 is voor € 5,8 miljoen geïnvesteerd in nieuwe bedrijfsmiddelen. Ter financiering van deze en komende investeringen alsook aflossingen op (duurdere) leningen, zijn in september een drietal geldleningen aangegaan. De stortingsdata lagen/liggen in september 2019, december 2019 en maart 2020. Het moment van verkrijgen van de middelen is mede afgestemd op de verwachte (piek)momenten van het betalen van de investeringen. Per stortingsdatum wordt er € 5,0 miljoen geleend. De looptijd van deze leningen is afgestemd op de gemiddelde afschrijvingstermijn van de achterliggende investeringen. Door de gunstige rentestanden kan tegen een zeer lage rente worden gefinancierd. Met deze rentelasten is overigens al rekening gehouden in de begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022.

Leningenportefeuille

Per saldo is door het aflossen en het aantrekken van enkele langlopende geldleningen (zie bovenstaand) in 2019 de omvang van de leningenportefeuille toegenomen.

Een overzicht van de openstaande leningen per 31 december 2019 is opgenomen in bijlage 5.5 bij de jaarrekening.

2.11.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden

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

Omschrijving	2019 Bedragen x €1	
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten		425.431
Rentebaten	-/-	3.398
Saldo rentelasten en rentebaten		422.033
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	174.374
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen extreme rente		247.659
Rente over eigen vermogen	+/+	0
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		247.659
7.1 Volksgezondheid	-/-	32.500
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	206.088
0.4 Overhead	-/-	12.437
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	251.025
Renteresultaat op het taakveld Treasury		-3.366

2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2019

Omschrijving	2019
	x € 1000,- Volgens realisatie tot en met dec. 2019
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	456
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	12.380
3 Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	8
4 Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	5.800
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie	
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	
7 Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen transacties met derden niet op de exploitatie	
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover niet al op de exploitatie verantwoord	
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	
10 Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	
11 Verkoop van effecten:	☐ ja ☒ nee
a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	
b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	
Berekend EMU-saldo	7.044

2.12 Verbonden partijen

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

2.12.1 Inleiding

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

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

2.12.2 Relevante ontwikkelingen

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

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

Op 1 januari 2013 is de Tijdelijke wet ambulancezorg (Twaz) in werking getreden. Centraal in de Twaz staat dat in iedere regio één aanbieder van ambulancezorg wordt aangewezen om ambulancezorg te verlenen. De Twaz is een tijdelijke wet die geldig is tot 1 januari 2021.

Op 1 januari 2021 treedt de nieuwe wet voor de ambulancezorg in werking. In voorjaar 2020 moet het wetsvoorstel klaar zijn. De nieuwe wet ambulancezorg geeft zekerheid aan de RAV's over hun 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: “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.”

Om de RAV's te kunnen aanwijzen als monopolist wil hij ambulancezorg aanmerken als niet-economische dienst van algemeen belang. Wanneer de ambulancezorg dit oormerk heeft komt de monopoliepositie niet in conflict met de Europese regelgeving. Verder zal de 15 minuten norm niet de enige indicator zijn voor de kwaliteit van de zorg, maar zal een kwaliteitskader een betere basis voor deze meting vormen.

Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) (Vestigingsplaats Arnhem)

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

Bij oprichting is er een manager aangesteld voor de brandweerschool. Het stafbureau van de brandweerschool is gehuisvest aan het Prins Bernhardplein in Zaandam. De hoofden vakbekwaamheid uit de drie regio's hebben samen met de manager brandweerschool bepaald welke medewerkers gedetacheerd worden. Met hen hebben inmiddels gesprekken plaatsgevonden. Enkele functies/rollen zijn nog niet ingevuld. Hieraan wordt in de komende periode gewerkt.

De landelijke (en verplichte) audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeronderwijs (KAB) is uitgevoerd op 21 november 2019. De Brandweerschool heeft deze exercitie met goed gevolg doorlopen. Daarmee mag zij voor de komende drie jaar brandweeronderwijs verzorgen conform de landelijke standaarden.

In januari 2020 heeft met goed gevolg een audit plaats gevonden ten behoeve van een accreditatie voor het CrKBO (Centraal Register Kort Beroepsonderwijs). Inschrijving vindt plaats in februari 2020.

2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

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

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

Instituut Fysieke Veiligheid

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

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

2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

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

De bestuurdersrol is statutair vastgelegd. Twee bestuurders vormen het bestuur. Het voorzitterschap rouleert jaarlijks volgens een vast schema tussen beide bestuurders. Voor 2019 was de directeur ambulancezorg VRNHN de bestuursvoorzitter, voor 2020 wordt dit de directeur WK. De algemene directeurs van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Instituut Fysieke Veiligheid

De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het IFV. De bestuursvoorzitter van VR NHN is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het IFV 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.

2.12.5 Visie op verbonden partijen

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

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

2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen

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

Er zijn bij de RAV NHN geen grote beleidsvoornemens te onderkennen. Het afgelopen jaar is het ingezette beleid voortgezet.

Instituut Fysieke 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.

De coöperatie zet in het eerste jaar van haar bestaan in op het verder uitrollen van haar activiteiten en het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de concept jaarstukken 2019 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2019 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2019 is ook € 0.

Overzicht RAV

Deel-neming	Nominaal belang	%	Bestuurlijk belang	Publiek doel	Wijziging in 2019	Financieel belang	Balans met VR NHN ultimo 2018 (x 1.000)	Balans met VR NHN ultimo 2019 (x 1.000)
RAV NHN	€ 0 in 2016 is het werkkapitaal teruggestort aan de leden)	50%	In 2019 was de directeur Ambulancezorg bestuursvoorzitter. De directeurs van WK en VR NHN zijn beide tekeningsbevoegd voor het sluiten van overeenkomsten	Het leveren van ambulancezorg voor de gemeenten in Noord-Holland-Noord	In 2019 hebben zich geen wijzigingen in het beleid voor gedaan.	Uitgangspunt is dat de vergoeding /bevoorschotting aan de vervoerder alleen plaats kan vinden als deze ook voor de coöperatie de afgesproken cash-flow heeft gegenereerd.	<u>Te verrekenen RAV</u> 2.387 D	2.854 D

2.13 Vennootschapsbelasting

2.13.1 Inleiding

2.13.2 Wat wilden we bereiken in 2019

2.13.3 Wat gaan we nog doen

2.13.1 Inleiding

Door gewijzigde landelijke wetgeving zijn overheidsondernemingen vanaf 1 januari 2016 in principe belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VpB). Hiermee is voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) de noodzaak ontstaan om voor al haar activiteiten te beoordelen of zij daarbij een onderneming drijft. Op 3 maart 2017 heeft VRNHN aan BDO Accountants & Belastingadviseurs (BDO) de opdracht gegeven om haar in het aangiftetraject te ondersteunen. Deze opdracht werd gegeven voor de aangiftejaren 2016 – 2018. Voor de aangiftejaren 2019 ev. zal nog intern besloten moeten worden óf en vervolgens door wie VRNHN zich wil laten ondersteunen.

2.13.2 Wat wilden we bereiken in 2019

De dossieropbouw en het opstellen van de aangiftes over 2017 en 2018 zijn in eigen beheer gedaan. Controle hierop is (2017) of wordt (2018) uitgevoerd door BDO. In december 2019 is de definitieve aanslag over 2017 ontvangen. Deze is -net als 2016- vastgesteld op nihil. De aangifte 2018 moet nog worden ingediend.

2.13.3 Wat gaan we nog doen

Ten behoeve van de jaarrekening 2019 wordt een quickscan uitgevoerd op de baten van 2019. Vooralsnog wordt aangenomen dat ook over het jaar 2019 een nihil-aangifte zal worden gedaan. In de loop van 2020 zal het VpB-dossier worden samengesteld.

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2019
3.2	Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar
3.3	Toelichtingen:
3.3.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
3.3.2	Toelichting op de balans
3.3.3	Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2019
3.3.4	Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid
3.4	Sisa-bijlage

3.1 Balans per 31 december 2019

(bedragen x €1.000)			
ACTIVA		31 december 2019	31 december 2018
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>			
Investerings met een economisch nut		46.140	52.720
<i>Financiële vaste activa</i>			
Overige langlopende leningen		-	-
Totaal vaste activa		46.140	52.720
Vlottende activa			
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
Vorderingen op openbare lichamen	870		414
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.512		-
Overige vorderingen	211		105
		6.593	519
<i>Liquide middelen</i>			
Kassaldi	1		1
Banksaldi	202		203
		203	204
<i>Overlopende activa</i>			
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	14		14
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	5		90
Overige vorderingen	4.060		4.774
		4.079	4.878
Totaal vlottende activa		10.875	5.601
TOTAAL ACTIVA		57.015	58.321

(bedragen x €1.000)			
PASSIVA		31 december 2019	31 december 2018
Vaste passiva			
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	1.684		1.552
Bestemmingsreserves	3.157		2.937
Gerealiseerde resultaat	486		521
		5.327	5.010
<i>Voorzieningen</i>			
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	6		61
Egalisatievoorzieningen	333		270
		339	331
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>			
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	39.573		36.125
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	4.347		5.329
		43.920	41.454
Totaal vaste passiva		49.586	46.795
Vlottende passiva			
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
Overige kasgeldleningen	-		4.000
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-		544
Overige schulden	5.580		4.983
		5.580	9.527
<i>Overlopende passiva</i>			
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.648		1.308
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	133		639
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	68		52
		1.849	1.999
Totaal vlottende passiva		7.429	11.526
TOTAAL PASSIVA		57.015	58.321

3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Inleiding

In overeenstemming met het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten bestaat de resultatenrekening uit het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per programma zonder toegerekende overhead. De Veiligheidsregio kent zeven programma's.

Begroting 2019 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 6 juli 2018 is de primaire begroting voor het jaar 2019 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2019 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 6 december 2019 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2^e bestuursrapportage 2019.

Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen voordelig resultaat van € 486.000 is als volgt opgebouwd:

Jaarrekening 2019 Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Bedragen x €1.000				
	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Totaal programma Ambulancezorg	14.194	-12.944	-245	-1.155	-150
Programma Brandweer	10.483	-39.094	-		-28.611
Programma GHOR	72	-1.175			-1.103
Programma Meldkamer	2.458	-5.063	246		-2.359
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	-2.398	14		-2.384
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	634	-773			-139
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	48.484	-			48.484
Overhead	515	-14.940	15	1.155	-13.255
Treasury	5	-2			3
Totaal programma's VR	62.651	-63.445	275	1.155	636
Totaal	76.845	-76.389	30	-	486

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2019 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

3.3 Toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Ter vergelijking opgenomen cijfers

De vergelijkende cijfers van de balans per 31 december 2018 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2018, vastgesteld door het algemeen bestuur op 5 juli 2019.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

Toelichtingen en analyses op financiële overzichten en uitkomsten

Conform het vastgestelde controleprotocol voor het verslagjaar 2018 zullen mutaties of afwijkingen die groter zijn dan de norm van €50.000, en voor zover dit noodzakelijk wordt geacht, nader worden toegelicht c.q. geanalyseerd.

Grondslagen voor waardering van de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De door de VR opgestelde 'Nota activabeleid 2018', door het algemeen bestuur vastgesteld in haar vergadering van 23 februari 2018, is van toepassing op het verslagjaar.

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

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

Voor wat betreft de investeringen Ambulancezorg en Meldkamer wordt aangesloten bij de vergoedingenstructuur van de NZA. Vanaf 2015 is een ondergrens van €2.500 van toepassing bij het programma ambulancezorg.

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen (op hoofdlijnen) in jaren:

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

Financiële vaste activa

Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

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

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling programmarekening

Algemeen

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

Doorbetaling wettelijk budget NZa door RAV NHN

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

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

Overige grondslagen

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de gemeenschappelijke regeling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Vennootschapsbelasting

Bij het bepalen van de aangifte vennootschapsbelasting is rekening gehouden met de voorgeschreven fiscale grondslagen.

3.3.2 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen allemaal investeringen met een economisch nut. Het verloop in het boekjaar was als volgt:

x €1.000	Boekwaarde 1-1-2019	Investe- ringen	Desinvest./ Duurzame waardeverm.	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	2.471	29	558		1.942
Bedrijfsgebouwen	22.265		6.671	532	15.062
Vervoermiddelen	15.745	2.450		2.292	15.903
Machines, apparaten en installaties	2.025		10	405	1.610
Overige materiële vaste activa	10.214	3.321	57	1.855	11.623
Totaal	52.720	5.800	7.296	5.084	46.140

Investeringen

In bijlage 5.4 is een overzicht opgenomen van het totaal aan investeringskredieten. In dit overzicht zijn de bij burap 2019-2 bijgestelde kredieten opgenomen, alsmede de in 2019 gedane uitgaven.

Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen

Desinvestering: verkoop kazerne Den Helder (gebouw en grond)	6.421.095
Desinvestering: verkoop kazerne Stede Broec (gebouw en grond)	807.895
Duurzame waardevermindering: afboeking boekwaarde activa meldkamer	67.000

Financiële vaste activa

De Veiligheidsregio heeft in 2019 geen financiële vaste activa.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

x €1.000	31 december 2019	31 december 2018
Vorderingen op openbare lichamen	870	414
Af: voorziening oninbaarheid		-
	870	414
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.512	-
Overige vorderingen	211	105
Af: voorziening oninbaarheid		-
	211	105
Totaal	6.593	519

De uitzettingen 's Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 512.000 te boven gaan. Een verdere toelichting op deze post is opgenomen in paragraaf 2.10 Financiering.

Ultimo februari 2020 stond nog een bedrag van € 141.000 aan vorderingen open. Er zijn geen onvolwaardig geachte vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2019	31 december 2018
Kassaldi	1	1
Saldi Bank Nederlandse Gemeenten	200	200
Saldi overige banken	2	3
	202	203
Totaal	203	204

Om het liquiditeitenbeheer te optimaliseren heeft de Veiligheidsregio een 'overeenkomst financiële dienstverlening' gesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten op 23 februari 2004. Deze overeenkomst is per 27 november 2014 geactualiseerd.

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2019	31 december 2018
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	14	14
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	5	90
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen bedragen	5	39
Nog te factureren opbrengsten	393	729
Nog te verrekenen frictiekosten LMO	-	600
Te verrekenen RAV	2.854	2.387
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS		118
Loyalis levensloop	20	-
Vooruitbetaalde bedragen	776	900
Voorschotten overig	12	1
	4.060	4.774
Totaal	4.079	4.878

De specificatie van de nog te ontvangen bijdragen van overige overheid is als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Aanwending	Ontvangst / Afboeking	Saldo 31-12-2019
<u>Overige</u>					
Bijdrage in resultaat ambu 2016	78			73	5
Overig	12			12	-
Totaal	90	-	-	85	5

Bijdrage in resultaat ambu 2016

Het restant resultaat 2016 is niet in rekening gebracht, maar zou in de jaren 2017 tot en met 2019 worden verrekend met de naar verwachting positieve resultaten van die jaren. Het resultaat over 2019 is echter € 150.000 negatief, waardoor de nog te vereffenen schuld van € 5.000 naar € 155.000 stijgt. De gemeenten waarvoor ambulancetaken worden uitgevoerd, staan garant.

Overige vorderingen

De belangrijkste posten onder de overige vorderingen zijn:

• Nog te factureren opbrengsten		393.000
- Verbouwing kazerne Hoorn	140.000	
- Detachering bij gemeente inzake MDA++/beschermingstafel	90.000	
- Diverse (kleine) posten	163.000	
• Te verrekenen RAV, voorschotten nov/dec en eindafrekening 2019		2.854.000
• Vooruitbetaalde bedragen, diverse posten < € 50.000		776.000

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	1.552	-	-	132	1.684
Bestemmingsreserves	2.937	443	473	250	3.157
Gerealiseerde resultaat	521	486		-521	486
Totaal	5.010	929	473	-139	5.327

Hierna volgt per reserve een nadere specificatie en toelichting.

Algemene reserve

De algemene reserve bestaat uit de 'Algemene reserve Veiligheidsregio Noord-Holland Noord' en de 'Algemene reserve ambulancezorg'.

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve Veiligheidsregio	1.552		-	132	1.684
Algemene reserve Ambulancezorg	-	-		-	-
Totaal	1.552	-	-	132	1.684

De aangegeven mutaties (resultaat 2018) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2018 in haar vergadering van 5 juli 2019.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2019
Kwaliteitsverbet. Brandweerscholing	57				57
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	1.176	443	207		1.412
Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid	1.055				1.055
Landelijke Meldkamerorganisatie	423		237		186
Staat van de rampenbestrijding	226		14		212
Automatisering&Informatiebeveiliging	-		15	250	235
Totaal	2.937	443	473	250	3.157

Kwaliteitsverbetering brandweerscholing

De ontvangen ESF gelden voor de kwaliteitsverbetering van de brandweerscholing zijn opgenomen in de reserve 'Kwaliteitsverbetering brandweerscholing'. De verkregen subsidie moet worden besteed aan de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs op regionale schaal, zoals geschetst in het landelijk visiedocument 'kwaliteitsverbetering brandweerscholing'.

Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ

Deze post heeft betrekking op de exploitatie van de ambulancezorg en meldkamer. In de reserve zijn verslaggevingsverschillen tussen Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten en Provincies (BBV) en de Regeling Jaarverslaggeving Zorginstellingen (RJZ) als volgt opgenomen:

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2019
Vakantiegeld	198	300	198	300
Verlofuren	288	36		324
Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer	145		9	136
Persoonlijk levensfasebudget AZ	545	107		652
Totaal	1.176	443	207	1.412

Personele frictiekosten/mobiliteitsbeleid

Door het AB is op 2 december 2016 de reserve Frictiekosten verworven rechten ingesteld ten behoeve van de opvang van kosten in het kader van personele frictiekosten en mobiliteitsbeleid. De bijdrage van de gemeenten in de frictiekosten zijn in deze reserve gestort. In 2019 wordt niet onttrokken aan de reserve, omdat er voldoende incidentele middelen zijn om deze lasten op te vangen. Daarbij komt dat in de komende jaren het mobiliteitsbeleid meer invulling krijgt waarvoor dan de middelen ingezet gaan worden.

Landelijke Meldkamerorganisatie

De reserve is ingezet voor het egaliseren van de frictie- en éénmalige kosten vanwege de vorming van een gezamenlijke meldkamer Noord-Holland. Het restant is ter dekking van nog in 2020 te verwachten frictiekosten. Een eventueel restant wordt verrekend met de gemeenten.

Staat van de rampenbestrijding

Uit het rapport 'Staat van rampenbestrijding 2016' van de Inspectie Veiligheid en Justitie blijkt dat we de kwaliteit van de taakuitvoering op niveau moeten brengen. We willen investeren in vakbekwaamheid (profchecks, portfolio en team resource management) en informatiemanagement (geografische informatiesystemen, business intelligence en adviesvaardigheden). Hier ligt een inhoudelijk verbeterplan aan ten grondslag (goedgekeurd door DB).

Automatisering & Informatiebeveiliging

Bij het op orde brengen van de bedrijfsvoering zijn grote stappen gezet. Ook bij de automatisering en informatiebeveiliging is veel gerealiseerd, maar het gewenste niveau is nog niet bereikt. Dit wordt ook onderschreven door de accountant. Om aan de steeds hogere eisen te voldoen, waaronder de Algemene Verordening Gegevensbescherming, is deze reserve ingesteld. De verbeteringen zullen met name in 2020 doorgevoerd moeten worden.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2019 (€ 486.000 voordelig) is verantwoord onder de reserve gerealiseerde resultaat in afwachting van de besluitvorming over de bestemming hiervan.

Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio 636.000 voordelig
- Resultaat Ambulancezorg 150.000 nadelig

Voorzieningen

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

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2019
Verplichtingen, verliezen en risico's	61	-	55	-	6
Egalisatievoorzieningen	270	66	3	-	333
Totaal	331	66	58	-	339

Hierna volgt per voorziening een nadere specificatie en toelichting.

Verplichtingen, verliezen en risico's

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2019
Afkoopsom gewest medewerker	11	-	5	-	6
Voorziening LMO	50	-	50	-	-
Totaal	61	-	55	-	6

De voorziening LMO is in 2019 aangewend bij de afrekening van de opstart van de Meldkamer Noord-Holland.

Egalisatievoorzieningen

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2019
Voorziening groot onderhoud gebouw	270	66	3	-	333
Totaal	270	66	3	-	333

De egalisatievoorziening is gevormd ten behoeve van het groot onderhoud van de vier ambulanceposten in eigendom: Den Helder, Wognum, Wieringerwerf en Hoogkarspel. Jaarlijks wordt een storting gedaan en vindt onttrekking plaats voor gemaakte onderhoudskosten.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Vermeer- dering	Aflossing	Saldo 31-12-2019
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	36.125	10.000	6.552	39.573
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	5.329	-	982	4.347
Totaal	41.454	10.000	7.534	43.920

De geldleningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten en een viertal gemeenten. Dit laatste in verband met de financiering van overgenomen kazernes. In de bijlage 5.5 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen. De verwachte aflossingen in 2020 (x € 1) bedragen:

- Binnenlandse banken (BNG) 4.568.838
- Openbare lichamen (gemeenten) 146.290

In 2020 is het aantrekken van een geldlening van € 5 miljoen gepland.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

x €1.000	31 december 2019	31 december 2018
Overige kasgeldleningen	-	4.000
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	544
Overige schulden		
Handelscrediteuren	2.442	2.266
Rekening-courant RAV	-	-
Loonbelasting	2.650	2.162
Sociale lasten en pensioenen	476	435
Te betalen/verlegde BTW	12	120
	5.580	4.983
Totaal	5.580	9.527

Overige schulden

Ultimo februari 2020 stond nog een totaalbedrag open van € 32.000 als nog te betalen.

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2019	31 december 2018
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		
Nog te betalen bedragen	1.095	1.020
Nog te betalen bedragen personeel	231	7
Nog te betalen VOP	154	157
Reservering personeelslasten	164	124
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	4	-
	1.648	1.308
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	133	639
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	68	52
Totaal	1.849	1.999

Verplichtingen

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 1.648.000. Het betreffen met name in 2020 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 1.095.000) waarvan de lasten op het verslagjaar drukken. Ultimo februari 2020 stond nog een bedrag van € 663.000 open.

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

Het betreft hier ontvangen bijdragen waarvan de besteding in 2020 zal plaatsvinden.

x €1.000	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2019
Min. J&V, bijdrage frictiekosten 2019	500		500		-
Nog te best. subs. OGGZ v.a. 2019	139	109	115		133
Totaal	639	109	615	-	133

De bijdrage in de frictiekosten (ministerie J&V) zijn ingezet bij de afrekening van de kosten van de meldkamer Noord-Holland over het jaar 2019.

In 2018 en 2019 zijn van het Ministerie J&V subsidiebijdragen ontvangen in het kader van “Aanpak knelpunten personen met ernstig verward gedrag” tot een totaalbedrag van € 342.000. Tot en met 2019 is hiervan een totaalbedrag van € 209.000 aangewend. Een tussentijdse rapportage over de periode 2018/2019 is januari 2020 verstuurd aan het Ministerie.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar

Met ingang van 1 maart 2015 huurt de Veiligheidsregio voor een periode van 15 jaar het pand Hertog Aalbrechtweg 22. Het pand is samen met de GGD betrokken. De totale oppervlakte van het pand is 5.200 m². De GGD is voor 15 jaar onderhuurder van het pand. Met de belastingdienst is afgesteld dat alle kosten die samenhangen met het pand worden verdeeld tussen de Veiligheidsregio (53%) en de GGD (47%) zonder dat hierover onderling BTW hoeft te worden berekend (overeenkomst kosten gemene rekening Centrale Huisvesting). De huur is opgebouwd uit drie elementen; basisgebouw, inbouwpakket en noodstroomvoorzieningen. De huur voor het basisgebouw bedraagt (prijspeil 2019) € 573.432 en wordt jaarlijks geïndexeerd. Hiervan komt € 303.919 voor rekening van de VR (53%). Aan GGD HN wordt een bedrag van € 269.513 (47%) doorbelast. De kosten van het Inbouwpakket en noodstroomvoorziening zijn door de verhuurder op basis van een 15 jarige annuïteit voorgefinancierd. De kosten (prijspeil 2019) bedragen jaarlijks € 198.840. Hiervan komt € 93.455 voor rekening van de GGD. De annuïteit op de voorfinanciering van het inbouwpakket wordt jaarlijks geïndexeerd. De annuïteit van de noodstroomvoorziening is vrij van indexatie. Per 1 maart 2031 vervalt derhalve een verplichting ter waarde van € 198.840.

Hertog Aalbrechtweg 36 te Alkmaar

De meldkamer Noord-Holland Noord was tot 1 augustus 2019 gevestigd op het adres Hertog Aalbrechtweg 36. Daartoe was tussen VRNHN en de politie een huurovereenkomst van kracht welke per 1 augustus 2019 van rechtswege is komen te vervallen. Derhalve vervalt per genoemde datum tevens de huurverplichting.

Pontweg 100 en 102 te Texel

Met de gemeente Texel zijn per 1 juli 2009 huurcontracten voor een periode van 10 jaar aangegaan voor de gebruikers Ambulancezorg en GHOR. Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst steeds met een periode van 5 jaar verlengd tot wederopzegging.

De huur bedraagt voor de Ambulancedienst € 33.000 en voor de GHOR € 4.200 per jaar (prijspeil 2019). Gelet op de uitbreiding van de Ambulancedienst wordt in overleg met de gemeente Texel en de brandweer gezocht naar een slimme herindeling van de kazerne.

Erfpacht ambulancepost te Wognum

Vanaf 1 maart 2009 is de veiligheidsregio erfpachter van de grond onder de ambulancepost te Wognum. De erfpacht is verleend door de Staat der Nederlanden voor een periode van 30 jaar. De jaarlijkse canon bedraagt € 8.500 (prijspeil 2019) en deze wordt jaarlijks geïndexeerd. De locatie, voorheen eigendom van de Staat der Nederlanden, is in eigendom overgedragen aan Maatschap Rotonde. De maatschap is rechtsoptvolger als gevolg waarvan de erfpachtovereenkomst is overgegaan naar de nieuwe eigenaren van het terrein.

Overige verplichtingen

Kredietfaciliteit

Met ingang van 2019 is de kredietfaciliteit bij de BNG verlaagd tot € 300.000.

Kazernes / Appartementsrechten

VR NHN heeft in 2013 14 kazernes in eigendom verworven. Hiervan geldt voor vijf kazernes dat een zogenaamd appartementsrecht verkregen is. Voor de overige kazernes (38 stuks) is tussen VRNHN en de gemeenten een bruikleenovereenkomst “om niet” afgesloten. Daarnaast zijn voor alle kazernes tussen VRNHN en gemeenten overeenkomsten voor Beheer en Onderhoud afgesloten. Uitgangspunt is dat huisvestingslasten voor rekening komen van de gemeenten op wiens grondgebied de kazerne staat.

In de koopovereenkomsten (27 december 2013) is ten gunste van de gemeenten een voorkeursrecht opgenomen in geval VRNHN besluit kazernes af te stoten. Per 31-12-2019 is van drie kazernes het eigendom weder overgedragen aan de betreffende gemeenten. Volgens planning is de wederverkoop in 2023 volledig afgerond.

Dienstverlening Managing Agent

VR NHN heeft voor de periode van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2020 een contract afgesloten voor het uitvoeren van facilitaire dienstverlening binnen het gebouw De Hertog (Hertog Aalbrechtweg 22), de brandweerkazernes en de ambulanceposten onder de term Managing Agent. De contractduur kan door de VR NHN maximaal met 2 jaar worden ingekort indien bij herhaling niet voldaan wordt aan de in het contract gestelde prestaties/doelen, zonder schadeplichtig te zijn jegens de uitvoerende partij. De contractwaarde (prijsspeil 2019) bedraagt per jaar € 1.060.000 (inclusief BTW). Op basis van gemaakte service-afspraken met de GGD wordt hiervan een (gering) deel doorbelast aan de GGD.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus heeft voor het boekjaar 2020 en mogelijk ook voor het jaar 2021 een nog niet in te schatten (financiële) impact op de Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio zal haar capaciteit en financiële middelen voor 2020 in eerste instantie toeleveren op de uitvoering van haar primaire taak voor de brandweer, ambulancezorg, risico- en crisisbeheersing, GHOR, de meldkamer en zorg en veiligheid en de kritische bedrijfsvoeringsprocessen.

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2019

Algemeen

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

Programma Ambulancezorg

Overzicht baten en lasten

Product / PDC (bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)			
Wettelijk budget NZa	11.623	12.275	12.219
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	1.164	1.164	866
Overige baten	1.293	805	991
Interne doorbelastingen	118	118	118
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	14.198	14.362	14.194
Lasten (excl. mutaties reserves)			
Salarissen	9.460	10.481	9.933
Huisvesting	185	201	203
Diensten en middelen	603	632	647
ICT	232	143	141
WKR gerelateerde kosten	949	186	157
Wagenpark	869	821	854
HRM	482	830	895
Financiën	62	46	33
Verzekeringen	4	4	3
Kwaliteit en Informatie	1	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	71	83	78
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	12.918	13.427	12.944
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	1.280	935	1.250
Toevoeging aan reserves	-36	-165	-443
Onttrekking aan reserves	-	198	198
Gerealiseerde resultaat	1.244	968	1.005
Aandeel in overhead vh. eigen programma		469	449
Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering		706	706
Resultaat programma inclusief overhead	1.244	-207	-150

Analyse

Wettelijk budget NZa (€ 56.000 lager dan begroot)

Het lager dan begrote wettelijk budget NZa wordt veroorzaakt door een lagere dan verwachte indexatie als gevolg van de nieuwe CAO.

Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO (€ 298.000 lager dan begroot)

Door lager dan verwachte FLO overgangsrecht salariskosten (zie salarissen) zijn de te declareren FLO overgangsrecht kosten ook lager.

Overige baten (€ 186.000 hoger dan begroot)

Het betreft meerdere individuele posten die allemaal minder dan € 50.000 afwijken van de ramingen.

Salarissen (€ 248.000 lager dan begroot)

De lagere salarissen worden voornamelijk veroorzaakt dat de lager dan begrote FLO overgangsrecht salariskosten (zie baten).

HRM (€ 65.000 hoger dan begroot)

De hogere inhuurkosten voor ambulanceverpleegkundigen en -chauffeurs is het gevolg van de uitbreiding van de diensten om het regionaal actieplan prestaties ambulancezorg uit te voeren zoals afgesproken met de zorgverzekeraars.

Voor de overige posten bedragen de afwijkingen minder dan € 50.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Brandweer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Product			
Baten			
Overige baten	2.522	9.032	10.482
Interne doorbelastingen	-	-	1
Totaal baten	2.522	9.032	10.483
Lasten			
<i>Risicobeheersing</i>	208	253	277
Basispakket	65	125	88
Pluspakket	-	-	46
Brandveilig leven	143	128	143
<i>Incidentbestrijding</i>	24.727	23.720	23.411
Inzet officiersfuncties	387	403	424
Inzet eenheden	24.340	23.317	22.987
<i>Herstel, analyse en onderzoek</i>	126	126	68
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	76	76	20
Informatiegestuurde Organisatie	50	50	48
<i>Lokale zichtbaarheid</i>	2.269	9.257	10.437
Jeugdbrandweer	87	73	90
Brandweerpost	2.182	9.184	10.347
<i>Brandweer algemeen</i>	4.752	4.769	4.901
Totaal lasten	32.082	38.125	39.094
Gerealiseerde resultaat programma	-29.560	-29.093	-28.611

Analyse

Overige baten (€ 1.450.000 hoger dan begroot)

De afwijking wordt met name veroorzaakt door de volgende posten:

- Terug verkoop kazerne Stede Broec	831.000
- Per saldo hogere stortingen levensloop door de verzekeraar	150.000
Door de veranderde cao worden de opgebouwde bedragen binnen de levensloopregeling vanaf 2019 in drie jaar tijd uitbetaald door de verzekeraar en doorgestort aan de medewerkers.	
- Nog te betalen opleidingskosten door de brandweerschool.	90.000
- Niet geraamde ontvangst van boetes te late levering TS-voertuigen	100.000
Vanwege te late levering is gebruik gemaakt van de contractueel vastgelegde boeteclausule.	
- Hogere opbrengst verkoop van voertuigen en redgereedschap	106.000
- Verschillende posten < € 50.000	173.000

Inzet eenheden (€ 330.000 lager dan begroot)

Door minder inzet van vrijwilligers (minder uitrukken) dan geraamd vallen de vrijwilligersvergoedingen circa € 350.000 lager uit dan begroot. Daarnaast bestaat er een onderschrijding op salarissen beroeps van € 175.000 die weer teniet wordt gedaan door een vergelijkbaar bedrag aan over- en onderschrijdingen < € 50.000 op de overige lasten.

Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek (€ 56.000 lager dan begroot)

Inhuur ten behoeve van advisering was niet noodzakelijk (voordeel € 39.000) en communicatie heeft beperkt plaats gevonden (voordeel € 20.000).

Brandweerpost (€ 1.163.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de volledige afschrijving van de boekwaarde van de kazerne Stede Broec (€ 808.000). Dit wordt afgedekt door de terug verkoop aan de gemeente. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor o.a. een opknapbeurt van een kazerne, het plaatsen van laadpalen en verbeteren/uitbreiden van technische installaties (€ 163.000). De budgetten voor schoonmaakkosten zijn overschreden (€ 107.000) mede doordat gemeenten achteraf nog kosten over voorgaande jaren hebben gefactureerd. Voor het overige betreft het niet verder toe te lichten over- en onderschrijdingen < € 50.000.

Brandweer algemeen (€ 132.000 hoger dan begroot)

De belangrijkste overschrijding (€ 102.000) wordt veroorzaakt door per saldo lagere FLO-gerelateerde salarislasteren enerzijds (€ 413.000 lager) en hogere doorbetalingen van ontvangen uitkeringen inzake de levensloopregeling (€ 515.000 hoger) anderzijds, als gevolg van de veranderingen in de afgesloten cao.

Voor de overige posten bedragen de afwijkingen minder dan € 50.000, zodat een verdere analyse en toelichting voor die posten achterwege blijft.

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	21	21	47
Interne doorbelastingen	-	24	25
Totaal baten	21	45	72
Lasten			
GHOR algemeen	762	856	733
GHOR adviezen risicobeheersing	5	5	1
GHOR regierol	5	5	4
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	431	382	422
GHOR analyse en onderzoek	5	5	-
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	10	10	15
Totaal lasten	1.218	1.263	1.175
Gerealiseerde resultaat programma	-1.197	-1.218	-1.103

Analyse

Op het product "GHOR Algemeen" bestaat een onderbesteding van € 123.000. Dit wordt veroorzaakt door een onderbesteding op salarissen (vacatures).

Voor de overige posten bedragen de afwijkingen minder dan € 50.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Meldkamer

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Wettelijk budget NZa	1.762	1.890	1.691
Projecten en subsidies	-	-	500
Overige baten	162	694	199
Interne doorbelastingen	127	171	68
Totaal baten	2.051	2.755	2.458
Lasten			
Salarissen	3.329	2.852	2.550
Huisvesting	83	103	347
Diensten en middelen	35	1.508	106
ICT	578	485	578
WKR gerelateerde kosten	61	98	129
Wagenpark	17	9	16
HRM	455	580	1.224
Financiën	5	-	1
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	178	102	112
Totaal lasten	4.741	5.737	5.063
Gerealiseerde resultaat programma	-2.690	-2.982	-2.605

Analyse

Wettelijk budget Nza (€ 199.000 lager dan begroot)

Door een lagere indexatie dan verwacht vallen de opbrengsten lager uit.

Projecten en subsidies (€ 500.000 hoger dan begroot), Overige baten (€ 495.000 lager dan begroot)

Dit betreft een in 2018 ontvangen bijdrage van het ministerie J&V van € 500.000 in de achterblijvende kosten van de meldkamer bij de verschillende regio's. De afwikkeling hiervan heeft plaats gevonden in het verslagjaar. De bijdrage was begroot op overige baten, maar is verantwoord onder subsidies.

Totaal lasten (€ 674.000 lager dan begroot)

Vanaf de overgang in mei 2019 naar de meldkamer Noord-Holland is de (financiële) samenwerking Politie, KMar, Veiligheidsregio's en Regionale Ambulance Voorzieningen een feit. In de begroting is rekening gehouden met project- en frictiekosten, die lager uitvallen dan verwacht door aanvullende bijdragen ministerie J&V en minder hoge project- en frictiekosten. De hoger dan geraamde inhuur onder HRM wordt met name veroorzaakt door ingehuurd brandweercentralisten, omdat tijdens de overgang geen centralisten meer in dienst zijn genomen.

Programma Risico- en crisisbeheersing

Overzicht baten en lasten

Product / PDC (bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Interne doorbelastingen	76	-	-
Totaal baten	76	-	-
Lasten			
R&CB algemeen	1.389	1.432	1.487
R&CB multiadvies hoge en bijzondere risico's	59	34	31
R&CB samenbrengen/regie risico/crisispartners	-	-	-
R&CB bevolkingszorg 8.0	441	354	403
R&CB crisisteams (multi)	560	633	469
R&CB analyse en onderzoek	52	27	8
Totaal lasten	2.501	2.480	2.398
Gerealiseerde resultaat programma	-2.425	-2.480	-2.398

Analyses

R&CB algemeen (€ 55.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt door enkele posten veroorzaakt die individueel ruim onder de € 50.000 blijven. Het betreft met name salarissen en inhuur van derden.

R&CB crisisteams (multi) (€ 164.000 lager dan begroot)

De verwachte inhuur is € 287.000 lager dan begroot. Dit betreft met name geraamde kosten voor verbetering van de rampenbestrijding die in 2019 niet tot uitgaaf (en dus belasting van de daarvoor aanwezige reserve) zijn gekomen. Het opleiden en oefenen is overschreden met € 88.000. Het gaat met name om kosten voor CoPi-dagen en crisistrainingen. Genoemde posten krijgen een steeds meer structureel en omvangrijker karakter. Voor 2020 wordt gekeken naar een verbeterde budgetverdeling over de verschillende posten.

Programma Zorg- en Veiligheidshuis

Overzicht baten en lasten

Product / PDC (bedragen x €1.000)	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	-	144	176
Overige baten	294	294	381
Interne doorbelastingen	-	37	77
Totaal baten	294	475	634
Lasten			
Salarissen	394	566	636
Diensten en middelen	1	1	2
ICT	1	1	12
WKR gerelateerde kosten	9	9	3
HRM	76	34	43
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	37	77
Totaal lasten	481	648	773
Gerealiseerde resultaat programma	-187	-173	-139

Analyse

Overige baten (€ 87.000 hoger dan begroot)

De hogere baten zijn een gevolg van detachering van medewerkers bij een gemeente ter ondersteuning van de beschermingstafel en MDA++.

Salarissen (€ 70.000 hoger dan begroot)

De salarissen zijn overschreden met € 70.000 door tijdelijke extra formatie ten behoeve van de hiervoor genoemde detachering.

Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
PDC			
Baten			
<u>BDUR/Rijk/ministerie</u>	6.495	6.372	6.372
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	6.495	6.372	6.372
<u>Bijdragen gemeenten</u>	42.040	42.112	42.112
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	41.762	41.762	41.762
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	278	350	350
Totaal baten	48.535	48.484	48.484
Lasten			
Totaal lasten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	48.535	48.484	48.484

Analyse

Er doen zich geen afwijkingen voor op pdc- of productniveau groter dan € 50.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000	2019		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
PDC			
Baten			
Overige baten	211	318	416
Interne doorbelastingen	-	-	99
Totaal baten	211	318	515
Lasten			
Salarissen	7.826	8.738	8.038
Huisvesting	542	542	586
Diensten en middelen	367	321	347
ICT	1.539	1.531	1.595
WKR gerelateerde kosten	748	579	623
Wagenpark	54	54	51
HRM	2.444	2.640	2.807
Financiën	82	76	98
Verzekeringen	322	393	391
Communicatie	212	185	268
Kwaliteit en Informatie	116	126	89
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-5	-	47
Totaal lasten	14.247	15.185	14.940
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	-14.036	-14.867	-14.425
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.241	1.174	1.155
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	-12.795	-13.693	-13.270

Analyse

Overige baten (€ 98.000 hoger dan begroot)

De afwijking wordt veroorzaakt door diverse inkomstenposten die per post minder dan € 50.000 afwijken. Verdere toelichting is dus niet nodig.

Interne doorbelastingen (€ 99.000 hoger dan begroot)

De afwijking wordt met name veroorzaakt door de doorbelasting van GIS-kosten (circa € 51.000). Dit liep normaliter over het programma meldkamer, maar door de vorming van de meldkamer Noord-Holland is dit overgenomen door bedrijfsvoering qua kosten en interne doorberekeningen. Voor het overige betreft het posten minder dan € 50.000.

Salarissen (€ 700.000 lager dan begroot)

Bedrijfsvoering heeft de nodige vacatures op verschillend gebied. Invulling daarvan is een uitdaging in de huidige markt. Gedeeltelijk worden de vacatures ingevuld door inhuur.

ICT (€ 64.000 hoger dan begroot)

Zie hiervoor bij interne doorbelastingen.

HRM (€ 167.000 hoger dan begroot)

Overschrijdingen bestaan op de posten reguliere inhuur (€ 328.000) en advies (€ 201.000) wat te relateren is aan de vacatures. Onderbestedingen doen zich voor op de uitvoering van projecten (minder gerealiseerd, € 243.000), het managing agent contract (minder werkzaamheden verricht, € 95.000) en uitgaven inzake de reserve Automatisering & Informatiebeveiliging (opstartfase pas na zomer 2019, minder gerealiseerd € 85.000). De laatstgenoemde post is binnen het totaalresultaat budgetneutraal, omdat de bijbehorende onttrekking uit de reserve ook niet hoeft plaats te vinden voor het genoemde bedrag.

Onderverdeling overhead

In onderstaand overzicht is ter informatie de onderverdeling van de overhead opgenomen naar ambulancezorg, overige programma's VR, directie en bedrijfsvoering.

(bedragen x €1.000)	2019			
	Ambulance- zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs- voering
Baten				
Overige baten	-	48	13	355
Interne doorbelastingen	33	-	-	66
Totaal baten	33	48	13	421
Lasten				
Salarissen	451	1.674	958	4.955
Huisvesting	-	-	13	573
Diensten en middelen	-	-	24	323
ICT	-	-	-	1.595
WKR gerelateerde kosten	14	174	45	390
Wagenpark	-	-	23	28
HRM	-	23	416	2.368
Financiën	17	-	65	16
Verzekeringen	-	-	-	391
Communicatie	-	-	101	167
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	89
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	33	5	9
Totaal lasten	482	1.904	1.650	10.904
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	-449	-1.856	-1.637	-10.483
Aandeel ambulancezorg in overhead	-706			706
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	-1.155	-1.856	-1.637	-9.777

Incidentele baten en lasten

Programma/paragraaf	Bedragen x €1.000		Toelichting
	Baten	Lasten	
Ambulancezorg			
Detacheringsopbrengst	49		
Ontvangsten UWV	96		Ontvangsten UWV (ziekte e.d.)
	<u>145</u>	<u>-</u>	
Brandweer			
Detacheringsopbrengst	50		
Opbrengst verkoop eigendommen	106		Verkoop voertuigen/overig materieel
Ontvangen boetes te late levering	100		Te late levering blusvoertuigen
Terug verkoop kazernes aan gemeenten	7.229	7.229	Den Helder/Stede Broec
	<u>7.485</u>	<u>7.229</u>	
GHOR			
	<u>-</u>	<u>-</u>	
Meldkamer			
Detacheringsopbrengst	52		
Frictiekosten vorming meldkamer N-H	237	237	Ten laste van reserve
Afboeking activa		67	Duurzame waardevermindering activa Meldkamer Alkmaar
Ontvangsten UWV	60		Ontvangsten UWV (ziekte e.d.)
	<u>349</u>	<u>304</u>	
Risico- en crisisbeheersing			
	<u>-</u>	<u>-</u>	
Veiligheidshuis			
Detacheringsopbrengst	129		
Salarissen inzake detacheringen		129	
Subsidie	176	176	Project OGGZ
	<u>305</u>	<u>305</u>	
Overhead			
Detacheringsopbrengst	48		Overhead meldkamer
Ontvangsten UWV	37		Ontvangsten UWV (ziekte e.d.)
	<u>85</u>	<u>-</u>	
Totaal alle programma's	16.689	15.676	

Toelichting

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het betreft hierbij posten die een bedrag van € 25.000 overschrijden en identificeerbaar zijn als incidenteel (waarbij incidenteel is gedefinieerd als een periode van maximaal drie jaar).

Wet Normering Topinkomens - verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (topfunctionaris of medewerker met dienstbetrekking). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

Uit het hierna opgenomen overzicht blijkt dat er geen sprake is van onverschuldigde betalingen aan leidinggevende topfunctionarissen. Derhalve zijn geen vorderingen ingesteld tegen deze functionarissen.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	Looij, van de S.	Smeeke, M.D.
	Directeur	Directeur
Functiegegevens	Veiligheidsregio	Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 - 31-12	1-1 - 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	Echte	Echte
Individueel WNT-maximum 2019	194.000	194.000
Bezoldiging		
Beloning	152.377	155.477
Beloningen betaalbaar op termijn	20.395	22.182
Subtotaal	172.772	177.659
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging 2019	172.772	177.659
Motivering indien overschrijding:		
Gegevens 2018		
Duur dienstverband in 2018	1-1 - 31-12	1-1 - 31-12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1	1
Bezoldiging 2018		
Beloning	143.791	137.170
Beloningen betaalbaar op termijn	18.663	18.663
Totaal bezoldiging 2018	162.454	155.833
Individueel WNT-maximum 2018	189.000	189.000

Bezoldiging topfunctionarissen van € 1.700 of minder

Uit het hierna opgenomen overzicht blijkt dat er diverse topfunctionarissen een bestuurlijke functie uitoefenen zonder bezoldiging. Onder deze topfunctionarissen vallen leidinggevende en toezichthoudende topfunctionarissen.

Naam topfunctionaris	Functie
Blase, B.	Bestuurder
Bruinooge, P.M.	Bestuurder Voorzitter
Dam, R. van	Bestuurder
Franx, J.	Bestuurder
Hafkamp, H.	Bestuurder
Kampen-Nouwen, van M.J.P.	Bestuurder
Kompier, L.	Bestuurder
Mans, T.	Bestuurder
Nawijn, J.R.A.	Bestuurder
Nieuwenburg, J.	Bestuurder Plv. voorzitter
Nijpels, G.J.A.M.	Bestuurder
Nobel, J.	Bestuurder
Pijl, M.	Bestuurder
Posthumus, R.	Bestuurder
Romeyn, T.J.	Bestuurder
Schuilin, K.F.	Bestuurder Plv. voorzitter
Streng, F.R.	Bestuurder
Uitdehaag, M.	Bestuurder
Wortelboer, R.	Bestuurder
Zuijlen, E. van	Bestuurder

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele Toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan topfunctionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid

Programma's

Hieronder wordt ingegaan op de begrotingsrechtmatigheid van de programma's. De overschrijdingen passen in alle gevallen binnen het bestaande beleid en/of worden geheel of grotendeels gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

(bedragen x €1.000)	Begroting 2019 na wijziging			Rekening 2019			Begrotings- afwijking op lasten
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Programma							
Ambulancezorg	14.362	13.427	935	14.194	12.944	1.250	483
Brandweer	9.032	38.125	-29.093	10.483	39.094	-28.611	-969
GHOR	45	1.263	-1.218	72	1.175	-1.103	88
Meldkamer	2.755	5.737	-2.982	2.458	5.063	-2.605	674
Risico- en crisisbeheersing	-	2.480	-2.480	-	2.398	-2.398	82
Zorg- en Veiligheidshuis	475	648	-173	634	773	-139	-125
Dekkingsmiddelen taakvelden VR	48.484		48.484	48.484	-	48.484	-
Overhead	318	15.185	-14.867	515	14.940	-14.425	245
Treasury	-	-	-	5	2	3	-2
Totaal	75.471	76.865	-1.394	76.845	76.389	456	476

Met uitzondering van Brandweer en Zorg- en Veiligheidshuis laten de programma's allemaal onderschrijdingen (of minimale overschrijdingen) van de begrote lasten zien, zodat een verdere toelichting voor die programma's niet noodzakelijk is.

Brandweer, afwijking van € 969.000

Bij het programma is toegelicht welke posten worden over- en onderschreden. De overschrijdingen betreffen kortweg:

- extra afschrijving i.v.m. terug verkoop kazerne Stede Broec 808.000
Hier staat de verkoopopbrengst tegenover, zodat deze post geen invloed heeft op het resultaat.
- extra uitgaven aan onderhoud/verbouwingen/installaties 163.000
- extra uitgaven schoonmaakkosten 107.000
Dit betreft grotendeels nagekomen lasten gemeenten voorgaande jaren.
- extra uitgaven levensloop welke gedekt worden door levensloopuitkering 132.000
door de verzekeraar

De andere overschrijdingen passen binnen het beleid en kunnen aangemerkt worden als rechtmatig. Daarnaast is er sprake van diverse onderschrijdingen op kosten die dit grotendeels compenseren.

Zorg- en Veiligheidshuis, afwijking van € 125.000

Dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere salariskosten (€ 70.000) detachering van medewerkers bij een gemeente ter ondersteuning van de beschermingstafel en MDA++.

Daarnaast zijn er hogere salarislasteren project OGGZ (€ 40.000) welke worden gesubsidieerd.

Reserves

(bedragen x €1.000)	Begroting 2019 na wijziging			Rekening 2019			Begrotings-afwijkingen
Reserves bij programma	Onttr.	Storting	Saldo	Onttr.	Storting	Saldo	
Ambulancezorg	198	165	33	198	443	-245	278
Brandweer	245	-	245	-	-	-	245
GHOR			-			-	-
Meldkamer	423	10	413	246	-	246	167
Risico- en crisisbeheersing	226	-	226	14	-	14	212
Zorg- en Veiligheidshuis			-			-	-
Dekkingsmiddelen taakvelden VR			-			-	-
Overhead	309	-	309	15	-	15	294
Treasury			-			-	-
Totaal	1.401	175	1.226	473	443	30	1.196

Over- en onderschrijdingen van onttrekkingen uit en stortingen in reserves passen binnen het beleid. Deze worden "gestuurd" door de feitelijke mutaties binnen de exploitatie en liggen op voorhand niet vast. Derhalve zijn deze als rechtmatig aan te merken.

Voor het verloop van de bestemmingsreserves wordt verwezen naar het overzicht wat is opgenomen bij de toelichting op de balans. Hierna volgt een korte toelichting op de mutaties die te relateren zijn aan de programma's, waarbij de verbinding met de bestemmingsreserves wordt aangegeven.

Ambulancezorg

Het betreft per saldo een storting van € 245.000 in de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ die is opgebouwd uit de volgende componenten:

- Onttrekking vakantiegeld 2018/2019	198.000 -
- Storting vakantiegeld 2019/2020	300.000
- Storting persoonlijk levensfasebudget	107.000
- Storting verlofuren	36.000

Brandweer

Onttrekkingen zijn achterwege gebleven, omdat er voldoende ruimte was in de exploitatie. Het gaat hier met name om personele frictiekosten.

Meldkamer

In de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ is een onttrekking van € 9.000 gedaan in het kader van het persoonlijk levensfasebudget voor meldkamer-medewerkers. Daarnaast is een onttrekking uit de reserve Landelijke Meldkamerorganisatie gedaan van € 237.000 ter dekking van frictiekosten die zijn ontstaan onder invloed van de samenvoeging van de regionale meldkamers.

Risico- en crisisbeheersing

De onttrekking van € 14.000 is ter dekking van ingezette middelen ter verbetering van de kwaliteit van de rampenbestrijding op het gebied van vakbekwaamheid en informatiemanagement.

Overhead

De onttrekking van € 15.000 aan de reserve Automatisering en Informatiebeveiliging is ter dekking van daarvoor gemaakte kosten.

Investerings

In de bijlage 5.3 is het overzicht van de investeringen opgenomen. Op een 6-tal investeringen zijn de budgetten (zeer) beperkt overschreden (totaalbedrag € 23.000). De geringe overschrijdingen passen in alle gevallen binnen het bestaande beleid.

Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2019-2: € 8.265.168) zijn investeringen gerealiseerd tot een bedrag van € 5.800.480, een volume van 70%.

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020				
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: A2 / 01 € 6.372.110	

4. Overige gegevens

4.1 Regeling resultaatbestemming

Artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling luidt:

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

4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio

Noord-Holland Noord

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te Alkmaar gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. het overzicht van baten en lasten over 2019 (pagina 48); en 2. de balans per 31 december 2019; 3. de toelichting (pagina 52 tot en met pagina 73) met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen (pagina 49 tot en met pagina 51); 4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 74); en 5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina 83).	Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 45 tot en met pagina 74 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en laste over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van de impact van COVID-19

Wij wijzen op de toelichting opgenomen onder de “Gebeurtenissen na balansdatum” in de toelichting op de jaarrekening (pagina 59) en de toelichting opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen in het jaarverslag (pagina 30) waarin het dagelijks bestuur de impact van de effecten van het coronavirus (COVID-19) op de baten en lasten en de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling heeft beschreven. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 768.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 38.400 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het “Dagboek van ons dagelijks werk” (pagina 1 tot en met pagina 12);
- ▶ jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina 13 tot en met pagina 44);
- ▶ overige gegevens (pagina 75 tot en met pagina 80);
- ▶ de bijlagen (pagina 81 tot en met pagina 86).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de gemeenschappelijke regeling.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Wet Gemeenschappelijke regelingen verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's:
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.
- ▶ Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- ▶ Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 10 april 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
H.C.J. Bot RA

5. Bijlagen

5.1	Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2	Financiële overzicht naar taakvelden
5.3	Bijdrage per gemeente
5.4	Overzicht investeringen 2019
5.5	Overzicht geldleningen per 31 december 2019

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 17 gemeenten nemen deel aan de regeling:

Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, 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 31 december 2019 uit de volgende functionarissen:

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Organisatie</i>	<i>Samenstelling</i>
P.M. Bruinooge	Voorzitter	Alkmaar	Burgemeester Alkmaar
J. Nieuwenburg	Plv. voorzitter	Hoorn	Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Jeugd en Sociale Veiligheid
M.J.P. Van Kampen	lid	Schagen	Burgemeester Schagen / Portefeuillehouder Bedrijfsvoering
A.B. Blase	Lid	Heerhugowaard	Burgemeester Heerhugowaard
T.J. Romeyn	Lid	Heiloo	Burgemeester Heiloo / Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid
M.D. Smeekes	Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
S. van de Looij	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
F. Ringnalda	Adviseur	Openbaar Ministerie	Plv. Hoofdofficier van Justitie
S. van Griensven	Adviseur	Politie	Districtschef

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 31 december 2019 uit:

<i>Naam</i>	<i>Portefeuille</i>
De heer M.D. Smeekes	Directeur Veiligheidsregio
De heer S. van de Looij	Directeur Veiligheidsregio

5.2 Financiële overzicht naar taakvelden

Rekening 2019	Taakvelden	Bedragen x €1.000		
		Baten	Lasten	Saldo
<i>1.1 Crisisbeheersing en Brandweer</i>		61.147	47.730	13.417
Programma Brandweer		10.483	39.094	-28.611
Programma GHOR		72	1.175	-1.103
Programma Meldkamer		2.458	5.063	-2.605
Programma Risico- en crisisbeheersing		-	2.398	-2.398
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR		48.134	-	48.134
<i>1.2 Openbare orde en veiligheid</i>		984	773	211
Programma Zorg- en Veiligheidshuis		634	773	-139
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR		350	-	350
<i>7.1 Volksgezondheid</i>		14.194	12.944	1.250
Programma Ambulancezorg		14.194	12.944	1.250
Saldi programma's		76.325	61.447	14.878
0.4 Overhead		515	14.940	-14.425
0.5 Treasury		5	2	3
0.8 Overige baten en lasten				-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)				-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming		76.845	76.389	456
<i>0.10 Mutaties reserves</i>		473	443	30
Programma Ambulancezorg		198	443	-245
Programma Brandweer		-	-	-
Programma Meldkamer		246	-	246
Programma Risico- en crisisbeheersing		14	-	14
Overhead		15	-	15
Resultaat na bestemming		77.318	76.832	486

5.3 Bijdrage per gemeente

Bijdrage 2019

Gemeente	Bedragen x € 1 Bijdrage 2019	Verdeelsleutel OOV B&R en eigen inkomsten	Bijdrage naar taakvelden	
			1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Opmeer	628.968	1,5%	623.737	5.231
Texel	1.757.284	4,2%	1.742.668	14.616
Enkhuizen	1.153.964	2,7%	1.144.366	9.598
Drechterland	1.104.928	2,6%	1.095.738	9.190
Stede Broec	1.045.488	2,5%	1.036.792	8.696
Koggenland	1.425.659	3,4%	1.413.802	11.858
Heiloo	1.276.670	3,0%	1.266.051	10.619
Langedijk	1.409.818	3,3%	1.398.092	11.726
Bergen NH	2.387.945	5,7%	2.368.083	19.862
Castricum	2.016.648	4,8%	1.999.874	16.773
Medemblik	2.769.071	6,6%	2.746.039	23.032
Schagen	3.280.742	7,8%	3.253.454	27.287
Hollands Kroon	3.382.819	8,0%	3.354.683	28.136
Heerhugowaard	3.077.042	7,3%	3.051.449	25.593
Den Helder	3.723.973	8,8%	3.692.999	30.974
Hoon	4.133.245	9,8%	4.098.867	34.378
Alkmaar	7.538.057	17,9%	7.475.360	62.697
BIJDRAGE 2019	42.112.322	100,0%	41.762.055	350.267

5.4 Overzicht investeringen 2019

Programma	Budget cf. Burap 2019-2	Realisatie 2019	Realisatie 2018	Afwikking in 2019	Door naar 2020
Ambulancezorg	923.202	710.659	-	35.141	177.402
Brandweer	6.268.043	4.297.359	50.769	430.000	1.489.915
GHOR	61.620	62.725	-	-1.105	-
Meldkamer	27.951	20.668	-	7.283	-
R&CB	485.016	344.864	116.590	-	23.562
Overhead, Directie	32.951	32.954	-	-3	-
Overhead, Bedrijfsvoering	466.385	331.251	-	46.110	89.024
Totaal investeringen	8.265.168	5.800.480	167.359	517.426	1.779.903

Opmerkingen bij het overzicht

Het budget aan investeringen voor 2019 (na begrotingswijziging) ter grootte van € 8.265.168 is als volgt aangewend / afgewikkeld:

Gerealiseerde investeringen in 2019	5.800.480
Gerealiseerde investeringen in 2018	167.359

Afwikking budgetten van gerealiseerde investeringen:

- Overschrijdingen op een 6-tal investeringen	22.743 -	
- Prijsvoordelen op investeringen (BRW)	175.070	
- Vervallen investeringen	95.484	
- Afwikkeling budgetten < € 50.000	<u>269.615</u>	517.426

Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2020

- Aanpassingen C2000-netwerk	109.355	
- Besteld 2019, levering 2020, P+M-vervoer (BRW)	186.285	
- Besteld 2019, levering 2020, WTS 2.0 (BRW)	1.092.856	
- Ademluchtwerkplaats en meetapparatuur (BRW)	177.830	
- Printers en multifunctionals	50.097	
- Budgetten < € 50.000	<u>163.480</u>	1.779.903
		<u>8.265.168</u>

5.5 Overzicht geldleningen per 31 december 2019

Bedragen x €1.000

Bank/instelling	Leningnr.	van	t/m	T.l.v. progr.	Rente-%	Saldo 1-1-2019	Vermeerdering	Aflossing	Saldo 31-12-2019	Rentelast
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen										
BNG	40.104.486	2009	2039		4,48	1.120		1.120	-	33
BNG	40.105.828	2010	2025		3,25	700		100	600	22
BNG	40.107.931	2013	2023		2,65	1.850			1.850	49
BNG	40.109.047	2014	2020		1,30	690		552	138	6
BNG	40.108.988	2014	2029		2,42	2.596		253	2.343	60
BNG	40.108.989	2014	2024		1,90	1.995		380	1.615	34
BNG	40.108.990	2014	2019		1,05	595		595	-	1
BNG	40.109.070	2014	2022	BRW	2,12	2.700			2.700	57
BNG	40.109.071	2014	2022	BRW	1,51	244		75	169	3
BNG	40.109.072	2014	2023	BRW	1,65	945		223	722	14
BNG	40.109.244	2014	2020		0,88	512		410	102	3
BNG	40.109.317	2014	2021	BRW	0,78	1.386		504	882	9
BNG	40.109.318	2014	2023	BRW	1,53	400			400	6
BNG	40.109.319	2014	2021	BRW	1,21	7.000			7.000	84
BNG	40.110.572	2017	2026	BRW	0,36	1.333		166	1.167	5
BNG	40.110.571	2017	2022	BRW	-0,03	2.800		700	2.100	-1
BNG	40.111.573	2018	2026		0,40	1.600		200	1.400	6
BNG	40.111.574	2018	2034		0,98	2.909		191	2.718	28
BNG	40.112.110	2018	2023		0,17	4.750		1.000	3.750	7
BNG	40.113.111	2019	2034		-0,12		5.000	83	4.917	-1
BNG	40.113.112	2019	2034		-0,11		5.000		5.000	
						36.125	10.000	6.552	39.573	425
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden										
Gem. Texel	2014.0524.01	2014	2049	BRW	0,00	2.746		79	2.667	-
Gem. Drechterland	-	2015	2047	BRW	0,00	578		43	535	-
Gem. Stede Broec	-	2015	2049	BRW	0,00	831		831	-	-
Gem. Opmeer	75954.01	2015	2049	BRW	0,00	1.174		29	1.145	-
						5.329	-	982	4.347	-
Totaal						41.454	10.000	7.534	43.920	425

Opmerkingen bij het overzicht

- Op de geldleningen die zijn afgesloten met de gemeenten Texel en Stede Broec rusten hypothecaire zekerheden. De kazerne in Stede Broec is medio 2019 terug verkocht aan de gemeente onder gelijktijdige aflossing van de lening.
- Over de geldleningen die in 2014 zijn afgesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten worden de rente en aflossing per kwartaal betaald.
- Rente wordt ten laste van een programma geboekt als er een aantoonbare relatie bestaat. De overige rente wordt verdeeld op basis van het aandeel in de boekwaarde per 1 januari van het jaar.