Veiligheidsregio
Zaanstreek-Waterland

Jaarstukken 2016

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

0 7 APR. 2017

Behorende bij briefnr. AA1 0415 d.d. 07-04-2017
paraaf .....

Versiebeheer

Versie	Datum	Status
1.1	27 maart 2017	Doorgeleid door DB

Aldus besloten door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 30 juni 2017,
namens deze,

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

voorzitter,
dr. R.L. Vreeman

secretaris,
H. Raasing

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
1. Samenvatting 5
1.1 Wat wilden we bereiken? 5
1.2 Wat hebben we gedaan? 5
1.3 Wat heeft het gekost? 9
1.4 Analyse op hoofdlijnen 9
1.5 Resultaatbestemming 11

A. Jaarverslag 13
2. Programma GHOR 14
2.1 Wat wilden we bereiken? 14
2.2 Wat hebben we gedaan? 14
2.3 Wat heeft het gekost? 17

3. Programma Gemeenten 18
3.1 Wat wilden we bereiken? 18
3.2 Wat hebben we gedaan? 18
3.3 Wat heeft het gekost? 19

4. Programma Crisisbeheersing, Rampenbestrijding en brandweerzorg 21
4.1 Product Risicobeheersing 21
4.1.1 Wat wilden we bereiken? 21
4.1.2 Wat hebben we gedaan? 21
4.1.3 Wat heeft het gekost? 25

4.2 Product Vakbekwaamheid & Kennis 27
4.2.1 Wat wilden we bereiken? 27
4.2.2 Wat hebben we gedaan? 27
4.2.3 Wat heeft het gekost? 30

4.3 Product Incidentbestrijding 32
4.3.1 Wat wilden we bereiken? 32
4.3.2 Wat hebben we gedaan? 32
4.3.3 Wat heeft het gekost? 35

4.4 Product Bedrijfsvoering / Veiligheidsbeleid & Strategie 38
4.4.1 Wat wilden we bereiken? 38
4.4.2 Wat hebben we gedaan? 38
4.4.3 Wat heeft het gekost? 40

4.5 Overzicht algemene dekkingsmiddelen 45

5. Paragrafen 46
5.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 46
5.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 49
5.3 Paragraaf Financiering 49

B. Jaarrekening 51
1. Jaarrekening 2016 52
1.1 Staat van baten en lasten 52
1.2 Analyse Begrotingsafwijkingen en begrotingsonrechtmatigheid 53
1.3 Balans per 31 december 2016 54
1.4 Toelichtingen 56
1.4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 56
1.4.2 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 58
1.4.3 Overzicht incidentele basten en lasten 59
1.4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2016 59
1.4.5 Langlopende financiële verplichtingen 63

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf

1.5 Overige gegevens 66
1.5.1 Voortgangsoverzicht investeringen 2014-2016 66

C. Accountantsverklaring 69

BIJLAGEN 74
Bijlage 1 Overzicht GRIP incidenten 2016 75
Bijlage 2 Afschrijvingstermijnen 76
Bijlage 3 Schatkistbankieren 77
Bijlage 4 SiSa 78
Bijlage 5 Project implementatie Regionaal Dekkingsplan 79
Bijlage 6 Definities ratio's 81

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

1. Samenvatting

Jaar-verantwoording

Voor u ligt de jaarverantwoording over 2016. Per programma en product wordt verantwoord aan de hand van het vigerende beleidskader:

- *Wat wilden we bereiken?*
- *Wat hebben we gedaan?*
- *Wat heeft het gekost?*

In de Begroting VrZW 2016 wordt een drietal programma's onderscheiden:

1. Programma GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio)
2. Programma Gemeenten
3. Programma Crisisbeheersing, rampenbestrijding en brandweerzorg
   a. Product Risicobeheersing
   b. Product Vakbekwaamheid & Kennis
   c. Product Incidentbestrijding
   d. Product Bedrijfsvoering / Veiligheidsbeleid & Strategie

1.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

Het beleidskader voor de producten uit de P & C cyclus wordt gevormd door:

- Het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2013-2016 'Samen voor veilig', vastgesteld in het Algemeen Bestuur op 1 maart 2013. In het beleidsplan VrZW zijn voor de beleidsperiode tot en met 2016 de volgende speerpunten geformuleerd:
  1. Kwaliteit van de kerntaken
  2. Samenwerking met de (crisis)partners
  3. De verantwoordelijke burger
- De monodisciplinaire beleidsplannen van GHOR en Brandweer, vastgesteld in het Algemeen Bestuur op 5 september 2014.

1.2 Wat hebben we gedaan?

VrZW in 2016

GRIP-incidenten

Bij een grootschalig incident of crisis moeten hulpverleners en hulpverleningsdiensten vanuit de dagelijkse werkzaamheden snel kunnen omschakelen. Ze vormen zich om naar één organisatie die het incident of de crisis bestrijdt. Dit noemen we opschalen. Om dit snel te kunnen doen, is de Gecoördineerde Regionale Incidentenbestrijdings Procedure (GRIP) ontwikkeld.

In 2016 hebben zich slechts drie GRIP-incidenten voorgedaan. In 2015 waren dit elf incidenten en in 2014 negen incidenten.

- Op 26 januari omstreeks 04.30 uur werd melding gemaakt van een brand in een waterpijpcafé op de Damstraat in Zaandam. Vanwege de rookontwikkeling werd besloten op te schalen naar GRIP 1. Omwonenden werden geadviseerd ramen en deuren gesloten te houden. Om 05.42 uur gaf de brandweer het sein brandmeester.

- Op 28 juli werd de politie om 02.48 uur gealarmeerd voor een inbraak bij de Dirk van de Broek in Volendam. Als de politie ter plaatse komt blijkt er sprake van brand en rookontwikkeling. Om 04.17 uur kondigde de brandweer GRIP 1 af. De brand breidde zich uit naar een naastgelegen

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Chinees restaurant. Er kwam veel rook vrij. Om 04.46 uur werd daarom besloten NL-Alert te activeren, om omwonenden te informeren.

- Op vrijdagavond 28 oktober, rond 22.22 uur, brak brand uit in een leegstaande sporthal in Koog aan de Zaan. De brand ontwikkelde zich snel en er kwam veel zwarte rook vrij. Daarnaast was in de hal asbest aanwezig. Dit was aanleiding om rond 22.40 uur op te schalen naar GRIP 1. Om 23.05 uur besloot de HOvD op te schalen naar GRIP 2 en via NL-Alert omwonenden te informeren. De brandweer gaf omstreeks 02.58 uur het sein brandmeester.

Meerlaagsveiligheid Marken
Op Marken werkt VrZW samen met Rijkswaterstaat, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, gemeente Waterland, provincie Noord-Holland en bewoners van Marken aan de pilot meerlaagsveiligheid. De pilot heeft als doel de dijk op orde te brengen en houden, en rampenbeheersing te verbeteren.

Ten behoeve van het verbeteren van de rampenbeheersing heeft VrZW in 2016 het Coördinatieplan Waterveiligheid Marken opgesteld en de crisisoefening Waterwolf georganiseerd. Op 2 en 3 november vond de grootschalige crisisoefening plaats, waarbij meer dan 1.400 mensen uit 35 organisaties samenwerkten. Een oefening die voor Nederland qua omvang uniek is. Het scenario dat daarbij beoefend werd, was dat van een ernstig verzwakte dijk en een (dreigende) overstroming. Als gevolg waarvan maatregelen noodzakelijk waren, onder andere evacuatie van Marken. De oefening heeft de nodige leerpunten opgeleverd. Met name te aanzien van samenwerking en informatiedeling.

Transitie Openbaar Meldsysteem (OMS)
Sommige bedrijven en instellingen zijn wettelijk verplicht om een automatische brandmeldinstallatie te hebben met een directe doormelding naar de meldkamer. Veiligheidsregio's bieden hiertoe een voorziening aan, die het mogelijk maakt om meldingen van brandmeldinstallaties direct bij de meldkamer te laten binnenkomen. Dit wordt het Openbaar Meld Systeem (OMS) genoemd. De veiligheidsregio's innen abonneegelden voor aansluiting op het OMS.

Vanuit het verleden zagen veiligheidsregio's een praktisch en technisch belang om te kiezen voor één leverancier om de doormelding te realiseren. Deze leverancier realiseert de fysieke verbinding tussen de klant en de meldkamer.

Uit juridisch onderzoek blijkt nu dat:
- er geen rechtvaardiging is voor een OMS-stelsel waarbij het aantal OMS aanbieders wordt beperkt;
- er in de nabije toekomst geen ruimte meer is voor inning van de huidige abonnementsgelden door de regio's.

Dit leidt tot transitie van het OMS-stelsel. Het vervallen van de vergoeding loopt parallel aan de vorming van de Meldkamer Noord-Holland (medio 2018). In Zaanstreek-Waterland schommelt het aantal geëiste OMS aansluitingen rond de 300. Door VrZW is een concessieovereenkomst afgesloten met een leverancier, die de aansluitingen realiseert. Deze concessieovereenkomst heeft een initiële looptijd van drie jaren en eindigt op 31 december 2017. De leverancier is een vergoeding verschuldigd aan VrZW wegens exploitatierechten. Deze vergoeding bedraagt € 625,- per abonnee per jaar. In de begroting 2016-2020 is hiertoe jaarlijks ruim € 200.000 aan baten begroot. Deze baten komen te vervallen vanaf 2018.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Implementatie Regionaal dekkingsplan
Op 4 december 2015 heeft het Algemeen Bestuur een besluit genomen over de inrichting van de repressieve brandweerzorg in Zaanstreek-Waterland. In 2016 en 2017 worden alle daarbij behorende maatregelen doorgevoerd, zodat de nieuwe inrichting van de repressieve brandweerzorg op 1 januari 2018 een feit is. Het proces richting 1 januari 2018 ligt op koers. Alle voorgenomen maatregelen zijn binnen de afgesproken termijnen gerealiseerd. In 2016:

- zijn de brandweerposten De Haal in Oostzaan en Oostknollendam gesloten;
- is de consignaties en de kazernering voor vrijwilligers voor de basisbrandweerzorg in Zaanstad beëindigd;
- zijn alle tweede tankautospuiten op brandweerposten buiten operationele dienst gesteld;
- is een bijscholings- en oefenprogramma ontwikkeld om posten, ploegen en medewerkers vakbekwaam te maken (in het veilig en verantwoord optreden) met een TSflex[1];
- is de SI2[2]-pilot verlengd en uitgebreid, teneinde meer onderzoeksdata te genereren om te kunnen beoordelen of de inzet met SI2 effectief, veilig en verantwoord is;
- is het aantal gebiedscommandanten verminderd van 4 naar 3;
- is het aantal operationele gebieden teruggebracht van 4 naar 3;
  Het voormalige operationele gebied Wormerland-Oostzaan-Landsmeer is verdeeld over de overige operationele gebieden: Beemster-Purmerend-Wormerland, Zaanstad-Oostzaan en Edam-Volendam-Waterland-Landsmeer.

In 2016 is de beoogde taakstelling ad € 333.925 gerealiseerd, als gevolg van de doorvoering van bovenstaande maatregelen. Vooruitkijken naar 2017 bestaat het risico dat de beoogde afname van het aantal vrijwilligers niet gerealiseerd wordt. Dit betekent een maximaal financieel risico van € 280.000. De projectgroep Implementatie Dekkingsplan voert een nadere analyse uit, en formuleert oplossingsrichtingen die waar nodig in de reguliere P&C cyclus geagendeerd worden.

Meldkamer van de Toekomst
In 2013 is het Transitieakkoord Meldkamer van de Toekomst ondertekend. Hiermee is het startschot gegeven voor de vorming van één Landelijke Meldkamerorganisatie (LMO). De huidige 25 meldkamers, waarvan 22 regionale, gaan door fusie en schaalvergroting terug naar maximaal tien. Het eindbeeld (in 2020) is één Landelijke Meldkamerorganisatie met maximaal tien meldkamerlocaties die werken volgens een landelijk gestandaardiseerde werkwijze.

Medio 2018 wordt de Meldkamer Noord-Holland gevormd. Daartoe worden de meldkamers van Kennemerland, Noord-Holland Noord, Zaanstreek-Waterland en de meldkamer van de Koninklijke Marechaussee op Schiphol in Haarlem samengevoegd. De besturen hechten eraan de samenvoeging zo snel mogelijk te realiseren, omdat op die manier het best kan worden voorzien in een efficiënt en adequaat functionerende meldkamer in Noord-Holland, ten behoeve van de overdracht aan de Landelijke Meldkamerorganisatie in 2020. Gezien alles wat moet gebeuren om de samenvoeging mogelijk te maken is medio 2018 de vroegst mogelijke termijn.

Om medio 2018 de Meldkamer Noord-Holland operationeel te hebben in Haarlem, moest voor de zomer van 2016 besluitvorming plaatsvinden over de huisvesting en de daarvoor noodzakelijke aanpassingen aan het gebouw in

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

[1] Een tankautospuit met 4 of 6 brandweermensen.
[2] Snel Interventie voertuig met 2 personen.

Haarlem, zodat Veiligheidsregio Kennemerland als eigenaar van het pand waarin de nieuwe meldkamer komt, de verbouwing kan realiseren.
De Algemeen Besturen van veiligheidsregio's Zaanstreek-Waterland (1 juli), Kennemerland (4 juli) en Noord-Holland Noord (8 juli) hebben onder een aantal voorwaarden over financiën en het afdekken van risico's ingestemd met het voorgestelde proces met betrekking tot huisvesting, om medio 2018 de nieuwe Meldkamer Noord-Holland in gebruik te kunnen nemen.

Begin 2017 beoordelen de besturen of voldoende tegemoet gekomen is aan de gestelde voorwaarden, en vindt definitieve besluitvorming over de instelling van Meldkamer Noord-Holland plaats. Daarna zal de daadwerkelijke verbouwing in Haarlem plaatsvinden, met als doel de meldkamer Noord-Holland per 1 januari 2018 op te leveren. Aansluiting, inrichting en testen/opleiden volgen dan in de eerste helft van 2018.

Gevolg van de vorming van de LMO is dat de Meldkamer Brandweer ontvlochten moet worden uit VrZW. Daarnaast zal de Meldkamer Ambulancezorg ontvlochten moet worden uit de Meldkamer Amsterdam-Amstelland, en ingevoegd op de meldkamerlocatie in Haarlem. Op dit moment vult Ambulance Amsterdam namelijk de Meldkamer Ambulancezorg voor Zaanstreek-Waterland vanuit de Meldkamer Amsterdam-Amstelland in.

Daarnaast moet de continuïteit van de huidige meldkamers gewaarborgd blijven tot aan het moment van verhuizing naar Haarlem.

Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2017-2020
De Wet veiligheidsregio's (Wvr, art. 14) verplicht veiligheidsregio's ten minste eenmaal in de vier jaar een beleidsplan op te stellen, waarin het beleid is vastgelegd ten aanzien van de taken van de veiligheidsregio (Wvr, art. 10).

Een multidisciplinaire projectgroep heeft het afgelopen jaar een nieuw beleidsplan opgesteld. Het Algemeen Bestuur heeft het beleidsplan op 5 oktober 2016 voorlopig vastgesteld, en voor zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden. De ontvangen zienswijzen zijn op 9 december 2016 door het Algemeen Bestuur betrokken bij de definitieve besluitvorming. Dit was voor het Algemeen Bestuur aanleiding om definitieve vaststelling van het beleidsplan aan te houden, en enkele wijzigingen in het beleidsplan door te voeren. Definitieve vaststelling is nu voorzien voor de eerste vergadering van 2017.

Verandertraject Risicobeheersing
In 2016 is het koersdocument Samen Gereed opgeleverd. Dit document beschrijft op hoofdlijnen de koers van de afdeling Risicobeheersing voor de komende jaren. Hierbij is met name gelet op ontwikkelingen in de samenleving en regelgeving die hier op van invloed zijn. Dit document is besproken met de gemeentelijke en veiligheidspartners.

Strategische agenda versterking veiligheidsregio's – Water & Evacuatie
De Strategische agenda van het Veiligheidsberaad zorgt voor een (fysiek) veiliger Nederland door maatschappelijke ontwrichting te voorkomen. Door risico- en crisisbeheersing te versterken en de samenwerking tussen veiligheidsregio's, het Rijk en publieke en private crisispartners te verbeteren. De Strategische Agenda bevat projecten die het Veiligheidsberaad samen met het ministerie van Veiligheid en Justitie uitvoert en projecten die het Veiligheidsberaad zelf uitvoert.

VrZW participeert met name actief in het project Water & Evacuatie. Dit sluit ook aan bij de inspanningen die VrZW verricht in het kader van de pilot Meerlaagsveiligheid Marken. Vanuit dit project zijn inmiddels drie handreikingen opgeleverd. De handreikingen 'Impactanalyse ernstige wateroverlast en overstromingen voor veiligheidsregio's' en

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

'Evacuatiestrategie' zijn opgesteld onder verantwoordelijkheid van een projectleider van VrZW. In 2016 is ook de handreiking Regionale Informatiebehoefte bij watercrises opgeleverd.

Op 24 november organiseerde VrZW – als projectleider – samen met veiligheidsregio's Kennemerland, Amsterdam-Amstelland en Noord-Holland Noord een interregionale (bestuurlijke) netwerkdag. Het thema van de netwerkdag was Water & Evacuatie.

Op de andere projecten van de Strategische agenda volgt VrZW de ontwikkelingen.

1.3 Wat heeft het gekost?

Financieel resultaat

Algemeen

Bedragen x € 1.000	Begroting 2016 Primair	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	€ 32.591	€ 32.727	€ 32.063	€ -664	€ 32.352
Baten	€ -32.532	€ -31.962	€ -32.053	€ -91	€ -30.045
Totaal saldo van baten en lasten	€ 59	€ 765	€ 10	€ 755-	€ 2.307
Toevoeging reserves	€ -	€ 248	€ 248	€ -	€ 885
Onttrekking resreves	€ -59	€ -1.065	€ -1.065	€ -0	€ -3.914
Mutaties reserves	€ 59-	€ 817-	€ 817-	€ 0-	€ 3.029-
Saldo	€ -	€ 52-	€ 807-	€ 755-	€ 722-

1.4 Analyse op hoofdlijnen

Jaarresultaat

In 2016 zijn de effecten van de regionalisering steeds meer zichtbaar geworden. Er wordt strak gestuurd op de realisatie van doelstellingen en ook op het efficiënt inzetten van middelen. Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van de inzet van eigen medewerkers, onder andere als instructeur, en wordt externe inhuur tot een minimum beperkt. Vooruitlopend op de besparing van € 1,48 miljoen die in 2017 gerealiseerd moet worden, zijn er in 2016 al diverse maatregelen genomen zoals het niet meer invullen van vacatures en het zetten van besparingsdoelstellingen op inkooptrajecten.

Het voordelig jaarresultaat 2016 bedraagt € 806.866. Dit resultaat is op hoofdlijnen als volgt opgebouwd:

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Omschrijving		Bedrag
Salarissen inclusief reiskosten	€ -490.600	
Emolumenten	€ -76.700	
Inhuur van derden	€ 258.700	
a. Subtotaal salarissen / inhuur van derden		**€ -308.600**
Project Materieelbeheer	€ -84.700	
Project Regionaal Dekkingplan	€ -26.900	
b. Subtotaal projecten		**€ -111.600**
BDUR loon- en prijscompensatie 2016	€ -51.000	
Vrijval voorziening verplichtingen personeel	€ -52.000	
c: Ontwikkelingen na burap 2016-II		**€ -103.000**
Minder gebruikerskosten panden (energiekst PBP)	€ -69.000	
Overige verschillen	€ -214.666	
d: Overige verschillen		**€ -283.666**
Totaal		**€ -806.866**

Toelichting

Het voordelig jaarresultaat wordt op hoofdlijnen veroorzaakt op een viertal onderdelen.

a. *Salarissen en inhuur van derden*
Dit voordelig resultaat wordt veroorzaakt doordat er in het kader van het dekkingsplan al formatie is vrij komen te vallen die pas in 2017 is ingeboekt. Verder wordt er ook breder binnen de organisatie voortdurend kritisch gekeken of vacatures opnieuw moeten worden ingevuld en wordt er terughoudend omgegaan met externe inhuur. Ook treedt er een voordeel op doordat er bij de prognose van de salarissen voor 2016 is uitgegaan van een te hoog opslagpercentage werkgeverslasten. Een onderuitputting van de emolumenten wordt veroorzaakt door een strakke sturing op overwerk. Door de onderuitputting op de salarissen is het mogelijk om de stijging van de ABP-premie per 1 januari 2017 van 2,3% en de financiële effecten van de nieuwe cao per 1 mei 2017 op te vangen binnen het salarisbudget in de begroting 2017, waardoor er geen extra bezuinigingen op de formatie noodzakelijk zijn.

b. *Projecten*
Het project Regionaal Dekkingsplan loopt door in 2018. In de 2e bestuursrapportage 2016 bent u al geïnformeerd dat een deel van dit projectbudget, vrijgemaakt in de reguliere begroting, noodzakelijk is voor 2017. Bij de resultaatbestemming wordt u verzocht een bedrag ad € 116.440 ten laste van het jaarresultaat 2016 beschikbaar te stellen voor het jaar 2017.
Voor dit project wordt u via de resultaatbestemming verzocht een bedrag beschikbaar te stellen voor 2017.

c. *Ontwikkelingen na burap 2016-II*
Op 25 oktober is VrZW geïnformeerd door het ministerie van Veiligheid en Justitie over de loon- en prijsbijstelling BDUR 2016. Daarnaast valt door personele ontwikkelingen een deel van de voorziening wachtgeldverplichtingen personeel ad € 52.000 vrij ten gunste van de exploitatie

d. *Overige verschillen*
Door het afsluiten van een nieuw energiecontract en de warme winter zijn de energiekosten voor de locatie Prins Bernhardplein € 51.000 lager. Het resultaat op de overige verschillen wordt toegelicht bij de programma's/producten.

VOOR WAARMERKING GEBLEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Het voordelig jaarresultaat 2016 uitgedrukt in een percentage van de lasten bedraagt 2,50%.

1.5 Resultaatbestemming

Voorgesteld besluit

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd het resultaat 2016, ter hoogte van € 806.866 als volgt te bestemmen:

1. Bevolkingszorg
   De onderuitputting van € 30.000 van budget van Bevolkingszorg voor het opleiden, trainen en oefenen in 2016 over te hevelen naar het jaar 2017 voor het programma Gemeenten.

   Er zijn de afgelopen jaren belangrijke stappen gezet op weg naar een kwalitatief goede bevolkingszorg. VrZW wil graag de laatste stappen zetten om de ambitie van realistisch en eigentijds te verwezenlijken. De ambitie is om tijdens de eerste uren van een calamiteit te werken met een kleine, snel inzetbare, vakbekwame groep functionarissen Bevolkingszorg met een snelle aanhaking en inzet van de betrokken gemeente.

   In de vergadering van 30 oktober 2015 heeft het Dagelijks Bestuur gesproken over hetgeen nog moet gebeuren om de bovenstaande ambitie te verwezenlijken. Naast een aantal structuuraanpassingen, waarover het Dagelijks Bestuur op 1 april 2016 heeft besloten, vraagt het ook een aantal maatregelen om een goede invulling te geven aan die structuur. Het jaar 2016 is met name besteed om deze maatregelen nader uit te werken en invulling te geven aan deze maatregelen. In de vergadering van 9 december 2016 is het Bestuur middels de notitie 'Doorontwikkeling Bevolkingszorg Zaanstreek-Waterland' op de hoogte gebracht van de stand van zaken en heeft zij ingestemd met het starten van een werving, selectie en examinering van sleutelfuncties. Het budget hiervoor is in 2016 gereserveerd maar de kosten zullen grotendeels in 2017 worden gemaakt. Ook zal 2017 ingezet moeten worden om de functionarissen van Bevolkingszorg in de nieuwe structuur en vanuit bovenstaande ambitie op te leiden, te trainen en te oefenen. Dit wordt bekostigd uit het reguliere budget OTO.

2. Project Materiaalbeheer
   Het project Materiaalbeheer behelst het aanpassen van de werkplaats in Purmerend, de werkplaats Prins Bernhardplein in Zaanstad en het opleiden en certificeren van medewerkers. In dit project is vertraging opgetreden omdat de aanpassingen in de werkplaats Prins Bernhardplein, conform afspraak met de gemeente Zaanstad, van te voren moeten worden afgestemd. Uitvoering vindt dus plaats in 2017 Voor dit project is ten laste van de exploitatie 2016 een budget ad € 84.700 vrijgemaakt.
   Voorgesteld wordt dit projectbudget over te hevelen van 2016 naar 2017.

3. Project Repressief Regionaal Dekkingsplan
   Het project loopt door in 2017. Het bestuur wordt verzocht een budget € 116.440 in 2017 beschikbaar te stellen ten laste van het voordelig resultaat 2016. Zie voor de onderbouwing van dit budget bijlage 5.
   In de 2e bestuursrapportage 2016 is hierover al melding gemaakt.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

4. Algemene reserve
Een bedrag van €172.406 te storten in de algemene reserve om te voldoen aan de ratio voor het weerstandsvermogen. Jaarlijks wordt bij de jaarrekening de paragraaf Weerstandvermogen en Risicobeheersing geactualiseerd via de methodiek van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). De benodigde weerstandscapaciteit op basis van de geactualiseerde risico's is hoger dan de beschikbare weerstandscapaciteit. De stijging van het benodigde weerstandsvermogen wordt veroorzaakt doordat niet alleen de uitbestede GHOR-taken maar dat mogelijk ook het aandeel van de DPG inclusief ondersteuning belast gaan worden met btw.

De risico's op het gebied van bedrijfsvoering zijn niet meegenomen bij het opstellen van deze paragraaf. Om te kunnen voldoen aan het door het bestuur gewenste minimum niveau van de beschikbare weerstandscapaciteit van 1,4 (Besluit Algemeen Bestuur, d.d. 13 december 2013) is een storting in de algemene reserve ad € 172.406 noodzakelijk.

5. Teruggave aan de gemeenten
Een bedrag van € 403.320 resteert om terug te betalen aan de gemeenten. De verdeling van dit bedrag vindt plaats naar rato van de gemeentelijke bijdrage 2016.

Gemeente	Bijdrage gebaseerd op instapbijdrage 2016	Correctie Burap 2016-II	Gecorrigeerde gemeentelijke bijdrage 2016	Teruggave jaar-resultaat 2016
Beemster	€ 733.143		€ 733.143	€ 12.173
Edam-Volendam	€ 2.348.076		€ 2.348.076	€ 38.988
Landsmeer	€ 666.487		€ 666.487	€ 11.067
Oostzaan	€ 638.744		€ 638.744	€ 10.606
Purmerend	€ 6.049.244		€ 6.049.244	€ 100.444
Waterland	€ 1.227.102		€ 1.227.102	€ 20.375
Wormerland	€ 1.076.301		€ 1.076.301	€ 17.871
Zaanstad	€ 11.844.825	€ -293.939	€ 11.550.886	€ 191.795
Totaal	**€ 24.583.921**	**€ -293.939**	**€ 24.289.982**	**€ 403.320**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Veiligheidsregio
Zaanstreek-Waterland

A. Jaarverslag

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

2. Programma GHOR

Doel

De GHOR beschermt en bewaakt de gezondheid van burgers bij rampen, crises en grote evenementen. Dit gebeurt zowel in de fase van voorbereiding als in de fase waarin sprake is van daadwerkelijke inzet.

Strategische agenda GHOR Zaanstreek-Waterland
De volgende drie onderwerpen stonden in 2016 centraal (zie ook hierna bij prioriteiten 2016):

1. Evenementenbeleid
   - Versterking van de rol van de GHOR
   - Integrale advisering
2. Infectieziektebestrijding
   - Versterking infectieziektebestrijding
   - Opstellen generiek operationeel draaiboek
3. Rol van de GHOR in de witte keten
   - Zorgcoördinatie, ook in relatie tot visiedocument 'GHOR 2020'

2.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2016

De GHOR heeft ingezet op de volgende onderwerpen:

1. Voorbereiding van de geneeskundige keten op rampen en crises door:
   a. Interregionale afstemming over ketenregie;
   b. Gedeeld geneeskundig beeld/informatiemanagement binnen geneeskundige kolom wordt geïmplementeerd.
2. Aansluiting op multidisciplinaire initiatieven, zoals planvorming.
3. Bijdrage leveren aan gemeenten bij toezicht op naleving van specifieke gezondheidsadviezen en –aspecten bij evenementen.
4. De productbegroting van de GHOR gebruiken als een instrument om efficiency te verhogen.
5. Zorginstellingen – en daarmee indirect de kwetsbare burgers – wijzen op hun verantwoordelijkheid om zorg te continueren onder alle omstandigheden en hen daarbij zonodig te adviseren (versterking zorgcontinuïteit).

2.2 Wat hebben we gedaan?

Ontwikkelingen

BTW-heffing
Eind 2015 is – ter voorkoming van BTW-heffing – besloten op de samenwerking en financiering van de GHOR het leerstuk kosten voor gemene rekening (LKG) toe te passen. Onlangs heeft de Belastingdienst aangegeven deze niet te accepteren. De suggestie is gedaan om beargumenteerd aan te tonen dat in dit geval van samenwerking geen sprake is van een economische activiteit. Als dat het geval is er geen BTW-plicht. De gemeente Amsterdam voert hierover namens de GGD, GHOR Amsterdam-Amstelland en GHOR Zaanstreek-Waterland het gesprek met de Belastingdienst.

Generiek Operationeel Draaiboek Infectieziektebestrijidng
Elke regio is verplicht een crisisplan infectieziekten te hebben. Voor Zaanstreek-Waterland is ervoor gekozen dit in de vorm van een Generiek Operationeel Draaiboek Infectieziektebestrijding (GODI) te presenteren. Bestuurlijk vaststelling van dit draaiboek heeft in november 2016 plaatsgevonden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Voortgang

1. *Voorbereiding geneeskundige keten*
   a. *interregionale afstemming over ketenregie*

Om de onderlinge afstemming tussen partijen die een rol vervullen in de acute zorg te verbeteren, is door het ROAZ[3] een focusgroep opgeschaalde acute zorg ingesteld. Er zijn twee werkgroepen gevormd. Eén voor verheldering van de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en één voor een nieuw meerjarenbeleidsplan (2017-2020). De GHOR participeert in beide.

   b. *gedeeld geneeskundig beeld*

De eerste stappen zijn gezet om de netcentrische werkwijze[4] in de geneeskundige kolom te introduceren. De diverse zorginstellingen in de regio hebben functionarissen voor de rol van Informatiecoördinator zorginstellingen geworven. Eind 2016 is een algemene training georganiseerd. Hieraan is door verschillende zorginstellingen deelgenomen. Verdere implementatie staat voor 2017 op het programma. De GHOR ondersteunt de zorginstellingen hierbij.

2. *Multidisciplinaire initiatieven*

De GHOR heeft een bijdrage geleverd aan planvorming (Coördinatieplan waterveiligheid Marken) en heeft de rol vervuld van projectleider interregionale netwerkdag 2016.

3. *Evenementenadvisering*

De gemeenten kennen inmiddels de GHOR als adviseur over gezondheidsaspecten bij evenementen. De GHOR onderhoudt het contact hierover met de gemeenten en werkt – in multidisciplinair verband – aan versterking van de integrale advisering bij evenementen.

4. *Productbegroting*

De GHOR is aangesloten op de Planning & Control-cyclus van VrZW en planningsmomenten zijn zoveel mogelijk in lijn met elkaar, evenals de interne managementrapportages. Hiervan maken, naast financiële rapportages, ook rapportages met betrekking tot prestatie-indicatoren, prestaties in het jaarplan en risico's deel uit.

5. *Zorgcontinuïteit*

De GHOR heeft verzorgingsinstellingen, die 24-uurs zorg leveren in de regio Zaanstreek-Waterland in beeld, en onderhoudt hiermee contact. De GHOR kan optreden als laatste vangnet wanneer de zorginstelling er zelf niet uitkomt ingeval van een crises of calamiteit. Deze rol van de GHOR wordt uitgewerkt in het beleidsplan ketenregie. In februari 2017 wordt een netwerkbijeenkomst voor alle zorginstellingen (zowel acuut als care-instellingen) binnen de regio georganiseerd waarin de ketenvisie wordt besproken en aan de hand van een casus de informatievoorziening binnen de keten wordt geoptimaliseerd.

---

[3] Regionaal Overleg Acute Zorgketen: Binnen het ROAZ maken geneeskundige partners afspraken om de acute zorg in de regio's goed te organiseren en kwalitatief te verbeteren.
[4] Netcentrisch werken is een manier van werken, waarbij alle betrokken teams en organisaties zo snel mogelijk informatie met elkaar delen. Om het voor iedereen overzichtelijk te houden, wordt de informatie continu samengevat: dit noemen we het situatiebeeld.

Door netcentrisch te werken gaat iedereen voortdurend uit van hetzelfde situatiebeeld. Omdat de informatie online wordt uitgewisseld, kan dit ongeacht zijn of haar plaats in de crisisorganisatie. Hierdoor kunnen de verschillende teams en organisaties sneller en doelgerichter besluiten nemen om incidenten, rampen en crises af te handelen.

Om de informatie tussen alle teams en organisaties op een overzichtelijke manier te delen, wordt er gebruikgemaakt van een afgeschermde website: het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2016	2015	Toelichting
Percentage ketenpartners waarmee (actuele) schriftelijke afspraken zijn gemaakt.	100%	88%	88%	(Nog) geen 100% omdat ook convenanten met AMC en VUmc worden afgesloten in hun rol als Traumaregio
Percentage relevante evenementen waarbij GHOR moet adviseren, en daadwerkelijk geadviseerd heeft.	90%	100%		
Percentage ketenpartners dat beschikt over actueel continuïteitsplan.	nntb	64%	55%	
Percentage ziekenhuis dat beschikt over een actueel Zirop (Ziekenhuis Rampen Opvang Plan).	100%	100%		
Percentage ketenpartners waarmee schriftelijke afspraken zijn gemaakt, dat conform afspraken geoefend heeft.	70%	100%		
Percentage GHOR-functionarissen dat conform geldende eisen opgeleid, getraind en geoefend is.	90%	96	94%	
Percentage aangestelde SIGMA-medewerkers dat tweejaarlijkse bekwaamheidstest met positief gevolg heeft afgelegd.	90%	n.v.t.	100%	Vervallen in verband met Grootschalige Geneeskundige Bijstand.
Percentage gealarmeerde GHOR-functionarissen dat bij GRIP-incidenten binnen de vastgestelde/wettelijk verplichte tijden met taakuitvoering is begonnen.	90%	100%	88%	
Percentage inzetten en oefeningen waarbij het benodigde rampenbestrijdingsmaterieel en –materiaal tijdig ter plaatse was.	90%	n.v.t.	100%	De verantwoordelijkheid voor zowel materieel als medewerkers van de Grootschalige Geneeskundige Bijstand is verschoven naar Ambulance Amsterdam (materieel en medewerkers voor Acute Zorg) en het Rode Kruis (ondersteunend team)

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

2.3 Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000 GHOR	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	€ 846	€ 846	€ -	€ 1.503
Baten	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 846**	**€ 846**	**€ -**	**€ 1.503**

Toelichting op verschillen product GHOR

Lasten	Bedrag	V / N
Geen afwijkingen		
Totaal	€ -	

Baten	Bedrag	V / N
Geen afwijkingen		
Totaal	€ -	

Saldo	€ -

Toelichting

De verklaring van de hoge lasten in 2015 is dat er een voorziening is gevormd voor een mogelijke naheffing btw over de uitbestede GHOR-taken over de afgelopen 5 jaren.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

3. Programma Gemeenten

Doel

Bevolkingszorg ten tijde van een crisis of calamiteit richt zich op die mensen die betrokken zijn en niet in staat zijn zichzelf te helpen. Ook zorgt Bevolkingszorg door communicatie over de crisis of calamiteit voor informatie en handelingsperspectief zodat betrokkenen zelfredzaam kunnen handelen. De gemeenten in Zaanstreek-Waterland willen een realistische en eigentijdse Bevolkingszorg.

De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de bevolking bij rampen en crises. Om hier efficiënt en effectief uitvoering aan te kunnen geven, zijn de bevolkingszorgprocessen regionaal georganiseerd. De gemeenten worden daarbij ondersteund door de sectie gemeenten van VrZW.

3.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2016

Zaanstreek-Waterland heeft de afgelopen jaren belangrijke stappen gezet op weg naar een kwalitatief goede Bevolkingszorg. We willen graag de laatste stappen zetten om de ambitie van realistisch en eigentijds te verwezenlijken. De ambitie is om tijdens de eerste uren van een calamiteit te werken met een kleine, snel inzetbare, vakbekwame groep functionarissen Bevolkingszorg met een snelle aanhaking en inzet van de betrokken gemeente.

Om dit te bereiken zijn de volgende actiepunten op 30 oktober 2015 met het Dagelijks Bestuur besproken, als prioriteiten voor 2016:

1. Officier van Dienst stuurt de gemeentelijke processen aan
2. Taken Team Bevolkingszorg uitgevoerd door de stafsectie Bevolkingszorg van het Regionaal Operationeel Team
3. Kwalitatieve en kwantitatieve verbeterslag crisiscommunicatie
4. Sleutelfunctionarissen selecteren op basis van competenties
5. Verbeteren lerend vermogen organisatie en functionarissen
6. Concreet maken van prestatie-eisen
7. Lokale aansluiting ambtelijke organisatie getroffen gemeente
8. Samenwerken met de partners (ook de burgers)
9. Back up gemeenten
10. Voorbereiden op realistische scenario's
11. Naar rato verdelen van de piketkosten

3.2 Wat hebben we gedaan?

Ontwikkelingen

De nota Bevolkingszorg op Orde 2.0 van het Instituut Fysieke Veiligheid (2014) stelt eisen aan de gemeentelijke inbreng aan de regionale crisisorganisatie.
De kwalitatieve eisen zijn aangescherpt en vragen extra inzet om medewerkers op niveau te brengen en te houden zodat Bevolkingszorg volwaardig onderdeel is van de crisisorganisatie. Deze ontwikkeling sluit aan bij de landelijke strategische agenda versterking veiligheidsregio's, die insteekt op de verdere professionalisering van Bevolkingszorg.

Voortgang

Vanaf 1 juli 2016 stuurt de Officier van Dienst de gemeentelijke processen aan en worden de taken van het Team Bevolkingszorg uitgevoerd door de stafsectie Bevolkingszorg van het Regionaal Operationeel Team. Deze werkwijze betekent dat er geen apart team bevolkingszorg meer is, maar door de gekozen werkwijze kan beter invulling gegeven worden aan de

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

taakuitvoering van bevolkingszorg en is het thema bevolkingszorg integraal ingebed in de crisisorganisatie.

De hoofden taakorganisatie Communicatie en de officieren van Dienst Bevolkingszorg worden geselecteerd en getraind op basis van competenties. Per prestatie-eis is beschreven op welke wijze de eis tijdens een incident kan worden behaald. Gelijk na het begin van een incident wordt de getroffen gemeente door de regionale crisisorganisatie bij de afhandeling van het incident betrokken.

Ook is er, vanaf 1 januari 2017, een hard piket voor de CoPI-voorlichters gerealiseerd. Zij gaan al aan het werk vanaf middel-incident waardoor de crisiscommunicatie zo snel mogelijk start. De piketkosten worden naar rato over de gemeenten verdeeld.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2016	2015	Toelichting
Percentage eisen Bevolkingszorg op Orde waaraan voldaan is.	100%	80%		
Actuele handboeken.	2-jaarlijks actualisatie	100%		
Percentage functionarissen bevolkingszorg dat minimaal aan twee OTO-activiteiten deelgenomen heeft.	100%	90%		De nadruk lag in 2016 op de doorontwikkeling van Bevolkingszorg. In 2017 is dit verwerkt in het OTO programma.
Percentage incidenten dat binnen een maand monodisciplinair geëvalueerd is.	100%	60%		
Percentage functionarissen bevolkingszorg dat binnen gestelde opkomsttijd aanwezig is.	100%	100%		

3.3 Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000 Gemeenten	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	€ 230	€ 200	€ -30	€ 229
Baten	€ -	€ -	€ -	€ -4
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 230**	**€ 200**	**€ -30**	**€ 225**

Toelichting op verschillen programma Gemeenten

Lasten	Bedrag	V / N
a. Resultaat salarissen-inhuur	€ -4	V
b. Incidenteel voordeel oefenen, opleiden en trainen bevolkingszorg	€ -30	V
c. BTW nadeel inhuur adviseur bevolkingszorg	€ 5	N
d. Overige verschillen	€ -1	N
Totaal	**€ -30**	**V**

Baten	Bedrag	V / N
e. Overige verschillen	€ -	V
Totaal	**€**	

Saldo	€ -30	V

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Toelichting lasten

a. Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden
Het betreft hier een klein incidenteel voordeel op de bruto salarissen.

b. Incidenteel voordeel oefenen, opleiden en trainen bevolkingszorg
In de vergadering van 9 december 2016 is het bestuur middels de notitie 'Doorontwikkeling Bevolkingszorg Zaanstreek-Waterland' op de hoogte gebracht van de stand van zaken betreffende het realiseren van de ambitie 'realistisch en eigentijds'. Het bestuur heeft ingestemd met het starten van een werving, selectie en examinering van sleutelfuncties. Het budget hiervoor was in 2016 gereserveerd maar de kosten zullen grotendeels in 2017 worden gemaakt. Via een voorstel bij de resultaatsbestemming wordt het verzoek gedaan om het niet gebruikte budget uit 2016 over te hevelen naar 2017.

c. *BTW nadeel inhuur adviseur bevolkingszorg*
In de begroting 2016 is geen rekening gehouden met de BTW die berekend wordt over de inhuurkosten van de strategisch adviseur bevolkingszorg.

d. Overige verschillen
Saldo van diverse kleine voor- en nadelen, waaronder de indexering van de bijdrage aan het Rode Kruis

---

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

4. Programma Crisisbeheersing, Rampenbestrijding en brandweerzorg

Doel

Overkoepelend geldt voor het Programma Crisisbeheersing, rampenbestrijding en brandweer dat gestreefd wordt naar 'Minder branden, minder slachtoffers en minder schade'.

Aangezien het hierbij gaat om de meest recente ontwikkelingen is het nog niet mogelijk om op een kwantitatieve wijze te rapporten op dit onderdeel.

VrZW sluit zich aan bij de landelijke ontwikkelingen in het kader van het Project RemBrand waarbij de doelstelling is: 'Minder brand, minder slachtoffers, minder schade'. Met RemBrand werken de veiligheidsregio's samen om de brandveiligheid te verbeteren. RemBrand heeft een bredere benadering van brandveiligheid tot doel, waarbij ook burgers, bedrijven, instellingen en vele andere organisaties een prominente rol spelen aan 'de voorkant' van de veiligheidsketen.

4.1 Product Risicobeheersing

Doel

De afdeling Risicobeheersing werkt regionaal en in samenwerking met partners aan het voorkomen van onveilige situaties en waar voorkomen niet mogelijk is aan het beperken van de effecten daarvan.

4.1.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2016

Risicobeheersing streeft ernaar dat inwoners, bedrijven en instellingen zich bewust zijn van de rol die zij zelf spelen in het kader van hun eigen (brand)veiligheid, eigen verantwoordelijkheid en zelfredzaamheid. Risicocommunicatie geeft hen daarbij voldoende handelingsperspectieven.

4.1.2 Wat hebben we gedaan?

Ontwikkelingen

Stand van zaken regelgeving
In maart 2016 heeft de Eerste kamer het wetsvoorstel voor de Omgevingswet aangenomen. Deze wet zal naar verwachting in 2019 in werking treden. Honderden regels worden vereenvoudigd of afgeschaft. Het kabinet heeft ingestemd met vier ontwerpbesluiten die invulling geven aan de Omgevingswet. Het Besluit activiteiten leefomgeving, het Besluit bouwwerken leefomgeving, het Omgevingsbesluit en het Besluit kwaliteit leefomgeving komen in de plaats van zo'n zestig bestaande besluiten. De ontwerpbesluiten zijn de volgende grote stap in de stelselherziening van het omgevingsrecht.

De wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) is op 14 april 2016 in werking getreden. In de wet VTH zijn de kwaliteitscriteria opgenomen waaraan een gemeente en de veiligheidsregio dienen te voldoen als zij haar taken op het gebied van toezicht en handhaving binnen de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (Wabo) wil uitvoeren. Voor VrZW is inmiddels in kaart gebracht of voldaan wordt aan de gestelde kwaliteitscriteria. Om aan deze kwaliteitscriteria te kunnen voldoen moet een aantal medewerkers een aanvullende opleiding volgen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Het wetsvoorstel Kwaliteitsborging voor het Bouwen is in april 2016 naar de Tweede Kamer gestuurd. Uitgangspunt van de wet is dat de markt zelf de verantwoordelijkheid draagt voor de kwaliteitsborging in de bouw, en dat de overheid kaders stelt. De technische Bouwbesluittoets die tot op heden door VrZW namens gemeenten wordt uitgevoerd, kan dan door private partijen uitgevoerd worden. In het wetsvoorstel is de rol van de brandweer daarbij niet geborgd. In 2016 is de internetconsulatie gestart voor het wetsvoorstel. Brandweer Nederland heeft gezamenlijk met de veiligheidsregio's een zienswijze ingediend. De komende jaren zal de markt opengesteld worden voor de categorie laag-risico-objecten. Vanaf naar verwachting 2022 zal dit ook voor de middel-risico-objecten gaan gelden.

VrZW anticipeert op de mogelijke gevolgen van bovengenoemde wetgeving. Zo wordt terughoudend omgegaan met de invulling van vacatures, wordt personeel geschoold op basis van de nieuwe kwaliteitseisen, wordt geëxperimenteerd met nieuwe vormen van toezicht en wordt bijgedragen aan nieuwe vormen van ruimtelijke ontwikkeling.

Zorg en veiligheid
De wijzigingen in de gezondheidszorg, waarbij langer zelfstandig thuis wonen uitgangspunt is geworden, dwingt tot een nieuwe koers op het onderwerp brandveiligheid bij ouderen/verminderd zelfredzamen. VrZW heeft ingezet op samenwerking met partners en gebouweigenaren met als doel de eigen verantwoordelijkheid en zelfredzaamheid te versterken. Dit heeft geresulteerd in samenwerking en afstemming met de gemeente Zaanstad, Parteon en VZH over onder andere de ombouw van voormalige bejaardentehuizen naar woongebouwen zonder 24-uurszorg. In deze objecten is de leeftijd, mobiliteit en mate van zelfredzaamheid van bewoners niet veranderd, maar zijn de vereiste ten aanzien van brandveiligheidsvoorzieningen wel verminderd.

Voortgang

(Brand)Veilig leven
De activiteiten op het gebied van (brand)veilig leven hebben zich voornamelijk gericht op senioren, zorg(verleners) en jongeren. Aan deze doelgroepen is voorlichting gegeven over brandveilig leven. Zo zijn er bijvoorbeeld in samenwerking met Evean, Zorgcirkel en Buurtzorg Nederland in de gemeenten Waterland en Edam-Volendam voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd voor senioren. In Edam-Volendam hebben we daarnaast onderdeel uitgemaakt van een zogenaamde gezondheidsmarkt. Tijdens de brandpreventieweken is in Zaanstad, Purmerend, Edam-Volendam, Landsmeer en Wormerland het "Broodje Brandweer" georganiseerd. Op het gebied van (brand)veilig leven zijn in totaal 118 activiteiten uitgevoerd.

Regionaal Risicoprofiel
In 2015 is het Regionaal Risicoprofiel (RRP) 2015-2018 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Het RRP beschrijft het risico op crisis en rampen in de regio, en benoemt beïnvloedingsmaatregelen om de risico's te beperken/te beheersen. De maatregelen zijn verwerkt in een actieplan. Het merendeel van de maatregelen is in 2016 al uitgevoerd, de overige lopen door in 2017.
Een rapport over de stand van zaken van het actieplan is opgesteld en is op 5 oktober 2016 vastgesteld door het bestuur en hierna ter kennisname aan de gemeenteraden gestuurd. Daarnaast is gestart is met een actualisatie van het RRP.

Brandrisicoprofiel
De voor 2016 geplande actualisering van het brandrisicoprofiel is grotendeels uitgevoerd. De resultaten hiervan worden meegenomen met de actualisatie van het Regionaal Risicoprofiel en worden in april 2017 aan het bestuur voorgelegd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Keurmerk veilig ondernemen (KVO)
Binnen de regio zijn 14 KVO-trajecten actief. Een KVO-traject houdt in dat de veiligheid in een bepaald gebied (bedrijventerrein, winkelcentrum) vergroot wordt door het nemen van integrale veiligheidsmaatregelen. In 2016 zijn meerdere audits gehouden door de KIWA om te beoordelen of de gemaakte afspraken worden nagekomen. Dit resulteerde in een extra ster voor bedrijventerrein / winkelcentrum Westerspoor en Zuiderhout en voor winkelgebied Wormerveer.

Samenwerking
Om de kerntaken effectiever uit te voeren wordt steeds meer samenwerking gezocht met andere afdelingen binnen VrZW, de andere kolommen, klanten en (private) partners. Doorontwikkeling van samenwerking vindt ook plaats op de onderwerpen waterveiligheid, continuïteit van de samenleving en nucleaire veiligheid. Daarnaast zijn op het gebied van multidisciplinaire samenwerking stappen gemaakt, bijvoorbeeld ten aanzien van evenementenadvisering. Zo wordt bij de grote evenementen in toenemende mate integraal afgestemd. Daarnaast is aangesloten bij WMO-projecten binnen de gemeente Purmerend en is aangesloten bij de sociale wijkteams in de gemeente Zaanstad. Verdere uitwerking van deze activiteiten vindt plaats in 2017.

De collega's van de repressieve dienst worden meegenomen in de ontwikkelingen op het gebied van Risicobeheersing/Brandveilig Leven. In september is daarom gestart met het delen van relevante informatie op het gebied van risicobeheersing met de medewerkers van de lokale brandweerposten.

Kerntaken worden efficiënter ingericht door op onderwerpen de krachten te bundelen. Zo werd in 2016 in KANZ[5]-verband voorlichting gegeven op scholen. In de 2016 is bij 8 scholen in de regio voorlichting gegeven aan leerlingen over brandveiligheid. Ook is ervoor gezorgd dat medewerkers in hetzelfde taakveld goed uitwisselbaar zijn. Hierdoor kunnen piekbelastingen in bijvoorbeeld advisering in een gemeente in de regio beter worden opgevangen.

Structureel Terugdringen Onechte en Ongewenste Meldingen (STOOM)
Een onderwerp dat sinds 2011 de aandacht heeft om het aantal onnodige uitrukken te verlagen en dus efficiënter te werken, is het terugdringen van onechte/ongewenste brandmeldingen. In 2016 zijn er 1.072 automatische brandmeldingen binnen gekomen bij de meldkamer brandweer. Hiervan waren er 1.033 onecht/ongewenst. Dit heeft geleidt tot een totale afname van 41%[6] ten opzichte van 2011.

Risicocommunicatie
Risicocommunicatie is een middel dat wordt ingezet om zelfredzaamheid te stimuleren en biedt burgers en bedrijven een handelingsperspectief.
De omvang van deze activiteiten is divers. Zo zijn er door het jaar heen verschillende sociale media activiteiten uitgevoerd om burgers en bedrijven te informeren over onder andere de gevaren van koolstofmonoxide, waterveiligheid en extreem weer. Tevens is de website van VrZW aangevuld en voorzien van boodschappen op het gebied van risicocommunicatie.

Naast sociale media is ook over risico's gecommuniceerd door een brandveiligheidsboodschap te laten zien op de beeldschermen in de wachtkamers van het Zaans Medisch Centrum (*narrow casting*), gedrukte nieuwsbrieven van Regionale Stichting WonenPlus en via de

5 Overleg van brandweercommandanten Kennemerland, Amsterdam-Amstelland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland.
6 Op datum 31-12-2016 betreft het 1.072 meldingen. Dit betekent ten opzichte van jaar N=2011 (1.807 meldingen) een afname van 41 %.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf

'watersnoodstraat' in het Zuiderzeemuseum. Behalve het bewust maken van risico's is ook een duidelijk handelingsperspectief meegegeven wat men in die bepaalde situatie kan doen. Ook zijn in samenwerking met het Hoogheemraadschap Hollandsnoorderkwartier folders verspreid om inwoners bewust te maken op het gebied van waterveiligheid.

De contactmomenten met inwoners zijn geweest via het Waterlandberaad en de Veiligheidsmarkten op verschillende locaties in de regio. Op Marken zijn basisschoolleerlingen bewust gemaakt van hun handelingsperspectief bij een overstroming door het spelen van een spel, de zogenoemde 'zoldergame'. Ook tijdens de oefening "Waterwolf" in november is uitgebreid stilgestaan bij de risicocommunicatie aan de bevolking voorafgaande aan "de ramp".

Digitaal Zelftoezicht
Nadat in Edam-Volendam een succesvolle pilot met digitaal zelftoezicht werd afgerond, is in Zaanstad een vervolgproject gestart. Het project heeft ten doel om de eigen verantwoordelijkheid van bedrijven voor brandveiligheid te vergroten. De resultaten hebben aangetoond dat zelftoezicht een goed instrument is dat bijdraagt aan brandveiligheid. Zelftoezicht wordt in 2017 verder regionaal uitgerold.

Geen Nood Bij Brand (GNBB)
Zelfredzaamheid en samen-redzaamheid zijn de belangrijke thema's op dit gebied. Om zelfredzaamheid en samen-redzaamheid te vergroten zijn er maatschappelijke ontruimingsoefeningen gehouden bij Lambert Melisz in Westzaan, De Meander in Purmerend en 't Fluyschip in Zaandam.
Deze ontruimingsoefeningen zijn vooraf gegaan door voorlichtingsbijeenkomsten. Ook heeft er achteraf een nabespreking en evaluatie plaatsgevonden. Daarnaast zijn er 6 ontruimingsoefeningen GNBB gehouden. Deze ontruimingsoefeningen zijn het vervolg van de pilot GNBB, die in 2015 is gestart. Doel van de pilot is om bewoners, personeel, directie en bestuur van zorginstellingen directer te betrekken bij het onderwerp brandveiligheid.

Adviestermijn WABO
In 2016 is het in 90% van de gevallen gelukt om de adviezen binnen de vooraf gestelde termijn te geven. In die gevallen waar de adviestermijn is overschreden heeft dit niet tot problemen geleid. Oorzaak van de overschrijding van de termijn is een groei van het aantal aanvragen voor een Omgevingsvergunning.

Aanvalsplannen en bereikbaarheidskaarten
In 2015 is begonnen met de actualisatie van de planvorming benodigd voor het repressief optreden. In 2016 is dit afgerond.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2016	2015	Toelichting
Percentage onechte/ongewenste meldingen ten opzichte van 2011.	45%	41%	37%	
Percentage bouwwerken met PREVAP-klasse 3 waar gestart is met zelftoezicht.	100%	100% (Zaanstad)		
Percentage aangevraagde adviezen dat binnen de gestelde termijn afgegeven is.	100%	90%	100%	
Percentage toezicht dat conform gemeentelijk handhavingsprogramma in de gemeenten Beemster, Edam-Volendam, Purmerend, Waterland is uitgevoerd.	100%	95%	97%	
Percentage aanvalsplannen gereed conform handboek.	100%	100%		
Percentage bereikbaarheidskaarten gereed conform handboek.	80%	100%		
Percentage bereikbaarheidskaarten waterongevallen gereed conform handboek.	100%	100%		

4.1.3 Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000 Risicobeheersing	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	€ 2.549	€ 2.358	€ -191	€ 2.712
Baten	€ -7	€ -0	€ 7	€ -87
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 2.542**	**€ 2.358**	**€ -184**	**€ 2.625**

Toelichting op verschillen product Risicobeheersing

Lasten	Bedrag	V/N
a. Resultaat salarissen-inhuur	€ -174	V
b.Lagere ontwikkelkosten project landelijke app	€ -7	V
c. Overige verschillen	€ -10	V
Totaal lasten	**€ -191**	**V**

Baten		V/N
d. Lagere dekking ontwikkelkosten project landelijke app	€ 7	N
Totaal Baten	**€ 7**	**N**

Saldo	€ -184	V

Toelichting lasten

a. Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden
Dit voordelig resultaat wordt veroorzaakt doordat er enerzijds voortdurend kritisch wordt gekeken of vacatures opnieuw moeten worden ingevuld en anderzijds door het feit dat bij de prognose van de salarissen voor 2016 is uitgegaan van een te hoog opslagpercentage werkgeverslasten. Daarnaast is er een onderuitputting van de emolumenten gerealiseerd door minder overwerk.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Toelichting baten

b. Lagere projectkosten Project Landelijke App
De doorontwikkeling van app is in 2016 tijdelijk uitgesteld in verband met landelijke ontwikkelingen.

d. Lagere dekking Project Landelijke App
Het project is voorgefinancierd door de deelnemende veiligheidsregio's.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

4.2 Product Vakbekwaamheid & Kennis

Doel

De afdeling Vakbekwaamheid & Kennis zorgt ervoor dat medewerkers van VrZW (en medewerkers van haar (crisis)partners) opgeleid, getraind en geoefend zijn voor de uitvoering van de (basis)brandweerzorg, de rampenbestrijding en de crisisbeheersing.

4.2.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2016

Nieuw opleidingsstelsel brandweer
In 2012 is het landelijke versterkingsplan brandweeronderwijs vastgesteld in het Veiligheidsberaad. Met dit versterkingsplan worden diverse landelijke knelpunten in bijvoorbeeld de financiering en ontwikkeling van les- en leerstof en de inzet van innovatieve onderwijsmethoden voor brandweerpersoneel, aangepakt. Verder gaat het versterkingsplan uit van schaalvergroting met één opleidingsinstituut op NW4-niveau[7]. In maart 2016 is een kwartiermaker Vakbekwaamheidsorganisatie NW4 gestart om het voornemen tot samenwerking verder concreet uit te werken. Er is een plan van aanpak opgesteld waarin wordt toegewerkt naar de totstandkoming van het opleidingsinstituut voor 1 april 2019. In 2016 zijn hiervoor diverse voorbereidende maatregelen opgepakt.

Kwaliteit van de kerntaken netcentrische crisisbeheersing
De beheersing van een crisis is gebaat bij een zo snel en volledig mogelijk overzicht over de situatie. Informatiegestuurd werken op basis van een actueel, gedeeld beeld geeft het proces van leiding en coördinatie bij crisisbeheersing en rampenbestrijding meer snelheid, daadkracht en doelgerichtheid. Deze werkwijze bewijst zijn meerwaarde niet alleen bij crisisbeheersing en rampenbestrijding, maar ook bij andere vormen van grootschalig optreden, bijvoorbeeld in het kader van evenementen.

4.2.2 Wat hebben we gedaan?

Ontwikkelingen

1. We dragen zorg voor vakbekwame medewerkers.
2. We zetten stappen in de visieontwikkeling betreffende informatiemanagement binnen VrZW. Dit gebeurt in samenhang met interregionale en landelijke ontwikkelingen.
3. We bestendigen en versterken de interregionale samenwerking door de samenwerking met onze (keten)partners te continueren en uit te bouwen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

[7] NoordWest4: Binnen Brandweer Nederland werkt Brandweer Zaanstreek-Waterland samen met Kennemerland, Amsterdam-Amstelland en Noord-Holland Noord binnen het district NoordWest4.

Voortgang

Zorgdragen voor vakbekwame medewerkers
Om te borgen dat alle benodigde vaardigheden door iedereen goed beoefend worden, is de inrichting van de oefencyclus binnen de regio op basis van de leidraad oefenen vertaald naar post-niveau. Daarnaast wordt de landelijk ontwikkelde ELO (elektronische leeromgeving) ingezet om landelijke les- en leerstof voor alle brandweer medewerkers beter te ontsluiten. In november 2016 is een *blended* leergang[8] Manschap A door VrZW ontwikkeld waarbij de les- en leerstof wordt ontsloten uit de elektronische leeromgeving. VrZW is hiermee als eerste gestart binnen NW4.

Vergroten lerend vermogen
In NW4-verband wordt een extra impuls gegeven aan kennisregie doordat de kennisregisseurs van de regio's vanaf 2016 in overlegvorm bij elkaar komen. De impuls richt zich op het onder de aandacht krijgen van lerend vermogen binnen de regio's, het uitwisselen van ervaringen en informatie, alsmede het signaleren van nieuwe ontwikkelingen.

Invullen regierol netcentrisch werken met betrekking tot (voorbereiding op) crisisbeheersing en rampenbestrijding/netcentrisch werken
Aan deze regierol wordt invulling gegeven door middel van monitoring van de kwaliteit van de individuele multidisciplinaire informatiemanagement-functionarissen op basis van aangeboden vakbekwaamheidsmomenten.
De kwaliteit van deze vakbekwaamheidsmomenten is vastgelegd in het ontwikkelplan netcentrische crisisbeheersing 2016-2020, vastgesteld door de , de Veiligheidsdirectie op 22 april 2016. Op 7 november 2016 heeft VrZW samen met veiligheidsregio's Kennemerland en Amsterdam-Amstelland een interregionale opleidingsdag Informatiemanagement georganiseerd.
VrZW heeft de regierol voor informatiemanagement in het Noordzeekanaal-gebied en op NW4-niveau overgenomen van Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

Er is een opleidingsprogramma opgesteld en gestart voor de informatiemanagers CoPI, Informatiemanagers ROT, Informatiecoördinatoren en de GEO-informatiemedewerkers. De verdere uitrol hiervan zal de komende jaren plaatsvinden.

Versterken interregionale samenwerking
Op het gebied van Vakbekwaamheid zijn interregionaal diverse zaken opgepakt voorbeelden hiervan zijn: samenwerking van de opleidingsinstituten (zie ontwikkelingen), Vakbekwaamheidsprogramma IBGS[9] NW4, MOTO activiteiten op gebied van Water en Evacuatie en het evalueren.
Op 10 november 2016 heeft, in NW4-verband een seminar plaatsgevonden voor de operationeel leidinggevenden uit de regio's.

Systeemtest (oefening Waterwolf, 3 november 2016)
De overall conclusie ten aanzien van de verrichtingen van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland tijdens de systeemtest is dat er aanzienlijke vooruitgang is geboekt ten aanzien van de voorgaande systeemtesten. Specifiek is vooruitgang getoond binnen de taakstelling van bevolkingszorg.

Onderstaande tabel bevat een overzicht van de resultaten van de voorgaande vier systeemtesten ten aanzien van de onderdelen 'organisatie, alarmering, opschaling en informatiemanagement'.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
Deloitte Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

[8] Bij een *blended* leergang wordt de leerstof op verschillende manieren aangeboden, zowel digitaal als face-to-face.
[9] Incidentbestrijding Gevaarlijke Stoffen:

	2009	2012	2014	2015	2016
Organisatie	33,3%	85,7%	70,6%	73,1%	100,0%
Alarmering	40,0%	31,6%	23,5%	31,3%	64,3%
Opschaling	60,0%	63,6%	64,3%	92,3%	100,0%
Informanagement	20,0%	34,3%	73,3%	85,2%	84,6%

Herijken samenwerkingsconvenanten
De crisisoefening Waterwolf Marken 2 en 3 November 2016 is onder andere gebruikt om de samenwerkingsconvenanten met defensie, hoogheemraadschap, Rijkswaterstaat, PWN, Liander, de provincie en Prorail te checken en interregionaal (op NW4-niveau) op elkaar af te stemmen.

Opleiden, trainen en oefenen afstemmen op persoonlijke behoeften medewerkers
Vanaf augustus 2016 wordt gewerkt met een regionaal oefenrooster. Voordeel van een regionale aanpak is uitwisselbaarheid van personeel, kennis en kunde. Daarnaast kan de afdeling Vakbekwaamheid & Kennis hierdoor beter medewerkers ondersteunen in hun persoonlijk ontwikkeling en kunnen de beschikbare middelen hiervoor efficiënter in worden gezet. Zo worden uniforme lesbrieven en oefenkaarten via VeiligheidsPaspoort (VP) ontsloten voor de afzonderlijke brandweerposten.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2016	2015	Toelichting
Percentage OvD's, HOvD's en AGS'en waaraan profcheck aangeboden is.	100%	100%	-	Binnen NW4 is de profcheck voor AGS functionarissen doorgevoerd.
Percentage OvD's, HOvD's en AGS'en dat deelgenomen heeft aan profchecks.	80%	90%		Alle operationeel functionarissen in de rol van OvD, HOvD en AGS wordt een kwalitatieve toets aangeboden op basis van het vastgestelde beleid.
Percentage repressieve medewerkers basisbrandweerzorg, dat kritische oefenkaarten beoefend heeft en deelgenomen genomen heeft aan oefeningen.	70%	72%		
Percentage resultaten van multidisciplinaire OTO-activiteiten dat binnen maand na activiteit vastgelegd en opvraagbaar is.	100%	100%		
Percentage repressieve medewerkers waaraan Periodiek Preventief Medisch Onderzoek aangeboden wordt.	100%	100%	100%	225 medewerkers die de PPMO dienden te ondergaan in 2016.
Percentage repressieve medewerkers dat Periodiek Preventief Medisch Onderzoek ondergaan heeft.	80%	100%	90%	3% diende een herkeuring te ondergaan. Met goed gevolg 100% goedgekeurd
Mate waarin brandonderzoek interregionaal georganiseerd is en uitgevoerd wordt.	Volledige implementatie en uitvoering			
Percentage aanvragen voor brandonderzoek beoordeeld op nut en noodzaak.	100%	100%		In 2016 is 35 keer brandonderzoek uitgevoerd. In ongeveer 10 aanvullende gevallen is brandonderzoek

VOORTGANG PRESTATIEMERKINGSDOELEINDEN
EBS Audit & Advies B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

KPI	Norm	2016	2015	Toelichting
				aangevraagd waarbij na afstemming met de brandonderzoeker is besloten dat brandonderzoek geen meerwaarde had en dus niet is uitgevoerd.

Interregionale organisatie en uitvoering brandonderzoek
In 2016 zijn binnen NW4 afspraken gemaakt en vastgesteld over samenwerking op het gebied van brandonderzoek. Hierbij is gekozen voor een groeimodel om tot een gezamenlijke organisatie te komen voor brandonderzoek binnen de 4 regio's. De eerste stappen worden nu genomen om binnen de regio's VRK, VNHN en VrZW de organisaties in te richten om binnen de eigen regio's brandonderzoek conform landelijke richtlijnen vorm te geven. Daarnaast is nu al afgesproken om elkaar bij brandonderzoeken te ondersteunen met kennis en kunde en indien noodzakelijk met capaciteit. Ook zijn afspraken gemaakt om informatie met elkaar te delen, vier keer per jaar tussen de organisaties af te stemmen over brandonderzoek en in voorkomende gevallen gezamenlijk bijscholingen te organiseren.

4.2.3 Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000 Vakbekwaamheid en Kennis	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	€ 4.127	€ 4.016	€ -111	€ 3.839
Baten	€ -323	€ -253	€ 70	€ -171
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 3.804**	**€ 3.763**	**€ -41**	**€ 3.668**

Toelichting op verschillen product Vakbekwaamheid en Kennis

Lasten	Bedrag	V / N
a. Resultaat salarissen-inhuur	€ -28	V
b. Lagere projectkosten Regionaal Repressief Dekkingsplan	€ -78	V
c. Lagere kosten netwerkdag	€ -25	V
d. Lagere kosten oefencentrum Prins Bernhardplein	€ -44	V
e. Hogere onderhoudskosten oefengebouw De Kubus	€ 8	N
f. Hogere opleidingskosten	€ 56	N
Totaal	**€ -111**	**V**

Baten	Bedrag	V / N
g. Hogere opbrengsten opleidingen	€ -20	V
h. Lagere opbrengsten netwerkdag (ook lagere kosten)	€ 19	N
i. Hogere externe opbrengsten oefencentrum Prins Bernhardplein	€ -24	V
j. Verrekening voordeel oefencentrum met gemeente (gesloten systeem)	€ 68	N
k. Lagere afrekening ESF subsidie 2013	€ 27	N
Totaal	**€ 70**	**N**

Saldo	€ -41	V

Toelichting lasten

a. Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden
Dit voordelig resultaat wordt veroorzaakt doordat er enerzijds voortdurend kritisch wordt gekeken of vacatures opnieuw moeten worden ingevuld en anderzijds door het feit dat bij de prognose van de salarissen voor 2016 is uitgegaan van een te hoog opslagpercentage werkgeverslasten. Daarnaast is er een onderuitputting van de emolumenten veroorzaakt door minder overwerk.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

b. Lagere projectkosten Regionaal Repressief Dekkingsplan
Zie voor een toelichting bijlage 5 Project Implementatie Regionaal Dekkingsplan.

c. Lagere kosten netwerkdag
In de projectbegroting van de netwerkdag op 24 november was een budget voor onvoorziene kosten opgenomen. Dit budget is niet benut. Het voordeel wordt teruggegeven aan de vier deelnemende veiligheidsregio's (zie ook baten).

d. Lagere kosten oefencentrum Prins Bernhardplein
De beheerkosten van het oefencentrum zijn lager dan begroot. Dit heeft o.a. te maken met het feit dat de contributies Brandweertrainingen.nl ad € 22K zijn weggevallen. Daarnaast zijn de schoonmaakkosten lager dan begroot en worden er minder veiligheidsfunctionarissen ingehuurd.

e. *Hogere onderhoudskosten De Kubus*
Bij Burap 2016-II is op onderhoudskosten De Kubus structureel € 10K afgeraamd. Er is toen echter geen rekening gehouden met kosten van schilder werkzaamheden die in 2016 uitgevoerd zijn.

f. Hogere opleidingskosten
In 2016 moesten meer brandweerduikers opgeleid worden dan voorzien. De totale extra kosten bedragen € 85K. De overige opleidingen laten bij elkaar een voordelig resultaat zien van € 29K.

Toelichting baten

g. *Hogere opbrengsten opleidingen*
Dit betreft structureel hogere opbrengsten van externe leerlingen in de manschappen- en bevelvoerdersopleidingen.

h. *Lagere opbrengsten netwerkdag*
In de projectbegroting van de netwerkdag op 24 november was een budget voor onvoorziene kosten opgenomen. Deze is niet benut. Het voordeel wordt teruggegeven aan de vier deelnemende veiligheidsregio's (zie ook de lasten).

i. *Hogere externe opbrengsten oefencentrum Prins Bernhardplein*
Betreft extra opbrengsten vanuit de overeenkomst met de Dienst Speciale Interventies (DSI) van de Nationale Politie.

j. Verrekening voordeel oefencentrum met gemeente (gesloten systeem)
Op basis van de gemaakte afspraken wordt het positieve resultaat op het oefencentrum van € 68K met gemeente Zaanstad verrekend.

k. Lagere afrekening ESF subsidie 2013
In 2013 werd rekening gehouden met een ESF subsidie van € 50K voor opleidingen. De definitieve subsidie is in 2016 vastgesteld op 72K. Van deze subsidie wordt een bedrag aangewend ad € 59K voor landelijke projecten zoals ELO, vakbekwaam blijven en een deel in het landelijk stimuleringsfonds te storten voor een totaal bedrag van 59K. Het restant ad € 23K wordt uitgekeerd aan de VrZW. Dit betekent een incidenteel nadeel van € 27K.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

4.3 Product Incidentbestrijding

Doel

Het doel van de afdeling Incidentbestrijding is om, in geval van een incident of calamiteit waarvoor de brandweer nodig is, zo snel en veilig mogelijk naar de locatie te gaan, waar nodig levens te redden en de schade zoveel mogelijk te beperken. Het gaat hierbij om brand, maar ook om ongevallen met gevaarlijke stoffen, om hulpverlening bij verkeersongevallen en verschillende andere situaties waarbij de maatschappij een beroep op de brandweer doet.

4.3.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2016

Voor de afdeling Incidentbestrijding zijn de begroting 2016 de volgende prioriteiten gesteld:

- Doorontwikkeling brandweer,
- Moderniseringsprogramma brandweer,
- Landelijke Meldkamerorganisatie (LMO)[10]

4.3.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Doorontwikkeling brandweer na de regionalisering
Het jaar 2016 stond in het teken van het invoeren van het regionaal dekkingsplan. Dit dekkingsplan is door het bestuur in december 2015 vastgesteld waarna in het eerste kwartaal van 2016 is gewerkt aan een implementatieplan. In dit implementatieplan staan de processen beschreven die moeten leiden tot het invoeren van het regionale dekkingsplan. Doel van het regionale dekkingsplan is om een slagvaardige, effectieve en doelmatige brandweerorganisatie te bouwen.

Na het vaststellen is hard gewerkt aan de uitvoering van het implementatieplan. Medewerkers worden bijvoorbeeld opgeleid tot het werken met nieuwe uitrukmethoden en de voorbereidingen zijn getroffen om vier posten te sluiten zoals in het dekkingsplan besloten is. Hiertoe zijn diverse regelingen opgesteld zoals de bedankregeling voor de medewerkers van de te sluiten posten. De post in De Haal in Oostzaan en de post Oostknollendam in Wormerland zijn inmiddels in 2016 gesloten. Tevens zijn de voorbereidingen getroffen voor het uitwerken van het materieelspreidingsplan waarbij voor een optimale spreiding is gekozen van de specialistische taken over de posten.

Moderniseringsprogramma brandweer
Het moderniseringsprogramma van Brandweer Nederland leidt tot een andere kijk op de producten. Het programma wordt vertaald naar onze regio. Een belangrijk onderdeel hiervan is het project 'Uitruk op Maat', waarbij de brandweer meer gedifferentieerd kan optreden bij incidenten. Daartoe zijn 2 pilots ontwikkeld die momenteel draaien

1. het uitrukken door de dagdienst van Operationele Eenheid Zaanstad met een tankautospuit voor 4 personen (TS4), en
2. de pilot met de SIV2[11] in de operationele eenheden Beemster-Purmerend en het Markermeergebied, deze pilot wordt uitgebreid door ook in Zaanstad-zuid te gaan werken met een SI2.

Inmiddels is geconcludeerd dat het werken met een TS4, onder voorwaarden, op een veilige en verantwoorde manier kan plaatsvinden. De werkwijze met

[10] Zie uitwerking in samenvatting, pagina 7.
[11] SI2: Snel Interventievoertuig met 2 personen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf

een TS4 is als werkwijze opgenomen in het Regionaal Dekkingsplan. Het is daarbij van groot belang gebleken een uniforme werkwijze te beschrijven en te investeren in het trainen van deze werkwijze. Deze werkwijze is inmiddels beschreven en in het kader van het implementatieplan worden de medewerkers opgeleid om op deze manier te gaan werken. De eerste posten zijn volledig opgeleid om te gaan werken volgens de nieuwe systematiek. Eind 2017 zullen alle posten binnen VrZW opgeleid.

De afdeling Risicobeheersing is bezig met het verder ontwikkelen van haar dienstverlening rondom 'Brandveilig Leven'. Ook de afdeling Incidentbestrijding levert hieraan een bijdrage met bijvoorbeeld de inzet van vrijwilligers op de posten. Zo is tijdens de brandpreventieweek in oktober op diverse posten het zogenaamde 'Broodje Brandweer' georganiseerd waarbij senioren uit de buurt tijdens een lunch voorlichting hebben gekregen over brandveilig leven.

VrZW is in beweging en is hard bezig met vernieuwen. Tegelijkertijd blijven we optreden bij incidenten; kleine en grote. Zo is er in juli een grote brand bestreden in een supermarkt in Volendam en in oktober bij sporthal De Sprong in Koog aan de Zaan. De combinatie van deze organisatieverandering en tevens het blijven uitvoeren van de kerntaken vergt veel van de organisatie en de medewerkers. Dat levert soms druk en spanning op, maar in gezamenlijkheid wordt gewerkt aan oplossingen. De transitie ligt op koers, wel wordt verwacht dat de ingecalculeerde terugloop van het aantal vrijwilligers in 2017 niet gerealiseerd gaat worden. Dit kan betekenen dat er binnen de taakstelling voor de afdeling Incidentbestrijding naar mogelijke alternatieve richtingen moet worden gezocht.

Prestatie-indicatoren

Incidenten 2016

Soort melding brandweer	Prio 1	Prio 2	Totaal
Binnenbrand	271	82	353
Brand overig	133	241	374
Dienstverlening	28	21	49
Dienstverlening overig	226	620	846
Ongevallen Gevaarlijke Stoffen	181	45	226
Openbaar Meldsysteem	180	432	612
Overig	204	180	384
Waterongeval	46	2	48
	1.269	**1.623**	**2.892**

Incidenten 2015

Soort melding brandweer	Prio 1	Prio 2	Totaal
Binnenbrand	265	66	331
Brand overig	125	261	386
Dienstverlening	176	71	247
Dienstverlening overig	80	635	715
Ongevallen Gevaarlijke Stoffen	137	22	159
Openbaar Meldsysteem	204	434	638
Overig	126	366	492
Waterongeval	51	0	51
	1.164	**1.855**	**3.019**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf

KPI	Norm	2016	2015	Toelichting
Percentage uitrukken brandweer die voldoen aan de wettelijke tijdnormen.	70,6%	74,12%	72%	Zie hieronder
Percentage sleutelfunctionarissen brandweer dat binnen vastgestelde tijd na alarmering ter plaatse was.		83%		Zie hieronder
Verwerkingstijd Meldkamer Brandweer	1 minuut	1 min 8 sec	1 min 29 sec	Zie hieronder

Uitrukken brandweer die voldoen aan de zorgnorm
Percentage uitrukken brandweer die voldoen aan de wettelijke tijdnormen, conform Besluit veiligheidsregio's, artikel 3.2.1: 74,12%
Binnen VrZW worden de uitrukken thans op uniforme en eenduidige wijze in één systeem (VeiligheidsPaspoort) geregistreerd. De uniformering en standaardisering van deze registraties zijn in een semi-geautomatiseerde rapportage vormgegeven en de afgelopen periode verbeterd waardoor de rapportages meer valide worden.

Onderscheid kan nu gemaakt worden op regionaal en op postniveau waardoor per incident de operationele prestatie kan worden geanalyseerd. De volgende stap is het maken van een bestuurlijke rapportage op regionaal niveau waardoor de operationele prestaties nog beter inzichtelijk worden voor het bestuur. Door het opstellen van dergelijke rapportages beschikken de (operationeel) verantwoordelijken over de juiste informatie en waardoor eventueel gericht bijsturen nog effectiever kan worden.

Over het jaar 2016 wordt in 74,12% van de gevallen de zorgnorm behaald. Het minimale dekkingspercentage zoals dat in het dekkingsplan is opgenomen is 70,6%. In 2016 zijn geen bijzondere trends te signaleren, wel is er een grote fluctuatie waar te nemen in het aantal incidenten per kwartaal.

Opkomsttijden sleutelfunctionarissen Brandweer: in hoeveel procent van de gevallen was/waren de OvD/HOvD/CvD binnen de afgesproken tijd na alarmering ter plaatse?
In totaal is in deze periode 182 keer één van bovengenoemde functionarissen met prioriteit 1 geïnformeerd dan wel gealarmeerd bij de classificatie 'brand in gebouw'. Het betreft hierbij 166 keer de officier van dienst (OvD), 11 keer de Hoofdofficier van Dienst (HOvD) en driemaal de Commandant van Dienst (CvD). Voor het alarmeren is een normtijd vastgesteld, dit geldt niet voor het informeren. De sleutelfunctionaris OvD is in 83% van de meldingen 'brand in gebouw' binnen de afgesproken tijd ter plaatse.

Verwerkingstijd Meldkamer Brandweer:
De verwerkingstijd betreft de tijd tussen het aannemen van de melding tot aan het alarmeren van brandweereenheden. Wettelijk is er geen verwerkingstijd vastgesteld. In het Regionaal Repressief Dekkingsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland staat onder de gehanteerde uitgangspunten dat bij brandincidenten een verwerkingstijd van 1 minuut een streeftijd is voor de meldkamer.

De gemiddelde verwerkingstijd voor binnenbranden in 2016 was 1 minuut en 8 seconden. De gemiddelde verwerkingstijd in 2015 voor dezelfde periode: 1 minuut 29 seconden.

Overschrijding van de gestelde verwerkingstijd kan bijvoorbeeld ontstaan door een melding die onduidelijk is, de melding wordt doorgezet door een andere hulpdienst of dat de locatie van een incident onbekend is.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

4.3.3 Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000 Incidentbestrijding	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	€ 13.624	€ 13.570	€ -54	€ 13.119
Baten	€ -617	€ -628	€ -11	€ -556
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 13.007**	**€ 12.942**	**€ -65**	**€ 12.563**

Toelichting op verschillen product Incidentbestrijding

Lasten	Bedrag	V / N
a. Resultaat salarissen-inhuur	€ -81	V
b. Resultaat vrijwilligersvergoedingen	€ 96	N
c. Hogere projectkosten Regionaal Repressief Dekkingsplan	€ 20	N
d. Lagere lasten meldkamer	€ -30	V
e. Lagere lasten grootschalige incidenten	€ -53	V
f. Lasten schades	€ 28	V
g. Lagere lasten Project materiaal beheer	€ -85	N
h. Hogere kosten opleidingen	€ 28	N
i. Lagere lasten Project dataverzameling	€ -28	V
j. Hogere lasten repressieve dienst	€ 19	N
k. Hogere lasten onderhoud voertuigen/materialen, kleding	€ 17	N
l. Overige verschillen	€ 15	N
Totaal	**€ -54**	**V**

Baten	Bedrag	V / N
m. Lagere opbrengst Project dataverzameling	€ 28	N
n. Schadeuitkering verzekeraar	€ -27	V
o. Overige verschillen	€ -12	V
Totaal	**€ -11**	**V**

Saldo	**€ -65**	**V**

Toelichting lasten

a. Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden
Dit voordelig resultaat wordt veroorzaakt doordat er enerzijds voortdurend kritisch wordt gekeken of vacatures opnieuw moeten worden ingevuld en anderzijds door het feit dat bij de prognose van de salarissen voor 2016 is uitgegaan van een te hoog opslagpercentage werkgeverslasten. Daarnaast is er een onderuitputting van de emolumenten veroorzaakt door minder overwerk.

b. Resultaat vrijwilligersvergoedingen
De overschrijding is onder meer het gevolg van een tweetal grotere incidenten (Volendam en Koog aan de Zaan). Daarnaast is er in 2016 meer geoefend voor de bestrijding van gevaarlijke stoffen (IBGS) en zijn er incidentele duikvergoedingen betaald. Op het onderdeel de consignatie- en kazerneringskosten is ten opzichte van de begroting een voordeel van 17K gerealiseerd (zie ook invulling taakstelling Regionaal Dekkingsplan). Daarentegen zijn er wel extra vrijwilligers ingehuurd om de taken op te vangen van het personeel dat ingezet is ten behoeve van het TS4/TSFlex opleidingsprogramma..

c. Lagere projectkosten Regionaal Repressief Dekkingsplan
Zie voor een toelichting bijlage 5 Project Implementatie Regionaal Dekkingsplan.

d. Lagere kosten Meldkamer
In 2016 zijn de kosten voor de meldkamer ad € 6K minder door een lagere landelijke doorbelasting en een lagere bijdrage ad € 21K aan een gezamenlijke verbinding. Het restant verschil wordt verklaard door lagere kosten voor aankopen ICT-materiaal.

VOOR HAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

e. Lagere lasten grootschalige incidenten
Van het budget voor grootschalige incidenten resteert in 2016 € 53K.
Het betreft hier de dekking voor de inhuur van groot materiaal van derden. Kijkend naar de uitgaven over de periode 2014-2016 kan hiervan € 39K als structureel voordeel worden beschouwd. Kosten van de eigen organisatie worden hier niet verantwoord. (Zie ook toelichting op de vrijwilligersvergoedingen)

f. Schade voertuigen/materiaal
In 2016 zijn de herstelkosten van de schades aan voertuigen en materiaal bruto in de administratie opgenomen. Voorheen werden de lasten en baten (uitkeringen) van de verzekeraar netto geadministreerd. (zie ook baten).

g. Lagere kosten Project materiaal beheer
Door een samenloop van projecten in 2016 (RDP) loopt dit project door in 2017.
De voorbereidingen zijn samen met externe ondersteuning afgerond. De verbouwing/aanpassingen van de werkplaatsen en de verdere inrichting van een frontoffice zal in het eerste kwartaal van 2017 worden gestart. Het bestuur wordt gevraagd het project budget vanuit het resultaat 2016 toe te voegen aan de begroting 2017.

h. Hogere kosten opleidingen
In Burap 2016-II is het budget met € 90K incidenteel naar beneden bijgesteld, omdat de verwachting was dat een aantal opleidingen niet zouden plaatsvinden in 2016. Het betreft hier niet-brandweeropleidingen, welke bij derden worden afgenomen. Bij de jaarrekening 2016 bleek dat er sprake was een overschrijding op het afgeraamde budget van € 28K

i. Lagere projectkosten Project dataverzameling
Het realiseren van een goede en valide vragenlijst en creëren van draagvlak bij de regio's heeft meer tijd gekost dan voorzien. De werkelijke uitvraag is daarom pas opgestart vanaf het derde kwartaal 2016. De nadruk van de gegevensverzameling zal liggen in de periode januari t/m mei 2017 wanneer alle deelnemende regio's de vragenlijst hebben geïmplementeerd.

j. Hogere lasten repressieve dienst
De kosten voor o.a. maaltijden en facilitaire zaken voor de repressieve dienst zijn structureel te laag begroot. Het betref hier voornamelijk de kosten van de 24-uursdienst.

k. Hogere lasten onderhoud voertuigen/materialen, kleding
In 2016 is er bij een aantal oudere tankautospuiten en hulpverlenings-voertuigen meer noodzakelijk onderhoud (onder meer revisie van pompen) gepleegd. Ook zijn de verzekeringspremies gestegen.
In 2016 is er zowel in bluskleding (helmen) als dienst/kazerne kleding geïnvesteerd. De vervanging van uniformkleding zal pas plaatvinden in 2017 op basis van het nieuwe beleid. In afwachting van het nieuwe beleid is in 2016 minder vervangen. Ook zijn er in 2014 en 2015 meer bluspakken aangeschaft
in verband met de toegenomen eisen op het gebied van arbeidshygiëne. Daarnaast zijn er in 2016 meer kosten gemaakt voor ademlucht (extra uitgifte, aanschaf grotere maten). Ook zijn er op de servicepunten een aantal aanpassingen uitgevoerd.

l. Overige verschillen
Het betreft een groot aantal kleine posten o.a. voor de jeugdbrandweer, begeleiding postcoördinatoren en kosten rondom het afscheid van de blusboot.

Toelichting baten

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

m. Lagere dekking Project dataverzameling
Het project is voorgefinancierd door de deelnemende veiligheidsregio's. De uitloop in 2017 is hiermee gedekt.

n. Schade-uitkering verzekeraar
In 2016 zijn de schade-uitkeringen van de verzekeraar bruto in de administratie opgenomen (conform de het BBV). Zie ook de toelichting bij de lasten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

4.4 Product Bedrijfsvoering / Veiligheidsbeleid & Strategie

Doel

De afdeling Bedrijfsvoering staat voor een effectieve en efficiënte ondersteuning van de andere organisatiedelen bij de uitvoering van haar taken. De afdeling bestaat uit medewerkers met diverse specialismen die in samenwerking met elkaar een belangrijke bijdrage leveren aan de slagvaardige organisatie die VrZW wil zijn.

4.4.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2016

De bijdrage van Bedrijfsvoering laat zich vertalen in de volgende doelstellingen.

Effectiever uitvoeren kerntaken
In 2016:

- Is de stuur- en verantwoordingsinformatie voor bestuur en management betrouwbaar en verder doorontwikkeld.
- Beschikt de veiligheidsregio over een meerjarige strategische personeelsplanning en een strategisch opleidingsplan.
- Zijn op basis van een meerjarig informatiebeleidsplan stappen gezet in de doorontwikkeling van de informatievoorziening ondersteunend aan organisatiedoelen en processen.
- Werken medewerkers gericht aan de eigen ontwikkeling, gericht op (huidige of toekomstige functie, binnen of buiten de organisatie).

Efficiënter inrichten kerntaken
In 2016:

- Is de organisatie 'in control'; door het nauwgezet volgen van de planning en control cyclus worden de directeur en het bestuur in staat gesteld om met een redelijke mate van zekerheid te kunnen vaststellen dat de doelstellingen van de organisatie worden gerealiseerd.
- Is het inkoopproces verder geprofessionaliseerd en rechtmatigheid geborgd.
- Is een kwaliteitsmanagementsysteem ingevoerd dat voldoet aan de eisen van de wet.
- Is invulling gegeven aan totaal huisvestingsconcept met bijbehorend facilitair concept.
- Beschikt de veiligheidsregio over een stabiele, moderne en flexibele ICT infrastructuur die tevens het plaats en tijd onafhankelijk werken ondersteunt en een ICT organisatie die de ontwikkeling naar een ICT-regie op externe ICT-diensten en cloudoplossingen in kan zetten.
- Zijn er belangrijke stappen gezet in de overgang van papier naar digitaal werken en archiveren.

4.4.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Financiële en facilitaire processen
Naast de aandacht die besteed is aan grote reguliere processen zoals het opstellen van begroting en jaarrekening is er ook een belangrijke kwaliteitsslag gemaakt. Met het opstellen van het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2017-2020 en het doorontwikkelen van de managementinformatie binnen de organisatie in 2016 is de verantwoording- en sturingsinformatie verder verbeterd.

BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf

Door het uitvoeren van een benchmark met drie andere veiligheidsregio's in 2016 is er meer zicht gekomen in het kostenniveau van de regio. De kosten van VrZW staan in verhouding tot de drie andere veiligheidsregio's.
In 2017 zal op een aantal onderdelen uit de benchmark een verdere verdieping plaatsvinden (huisvestingskosten, ICT-kosten en onderhoudskosten). De uitkomsten van deze verdieping worden meegenomen in de verdere doorontwikkeling van de organisatie.

Op basis van een evaluatie en een bestuurlijke ronde is een voorstel opgesteld voor huisvesting. Op basis daarvan wordt een aantal administratieve vereenvoudigingen doorgevoerd binnen de huidige systematiek. In opdracht van het bestuur wordt in 2017 een nieuw onderzoek gedaan naar het eigenaarschap van de panden, in combinatie met een onderzoek naar de mogelijkheden van een flexibeler kantoorconcept.

In 2016 is verder een verkenning uitgevoerd naar de invoering van een financieel systeem in samenwerking met een andere veiligheidsregio. Helaas is deze samenwerking om aanbestedingsrechtelijke aspecten niet gerealiseerd. Inmiddels is gestart met het traject om in 2017 een eigen financieel systeem te verwerven en te implementeren.

Het kwaliteitshandboek is deels geactualiseerd. Definitieve vaststelling is aangehouden om ook de lessen uit de Staat van de Rampenbestrijding hierin te kunnen verwerken.

Informatievoorziening
Om meer samenhang te brengen in de ontwikkeling van de informatievoorziening en ICT en tevens de prioriteiten op dit gebied goed te kunnen bepalen is in 2015 een informatiebeleidsplan vastgesteld. Op basis van dit plan worden diverse projecten gerealiseerd waaronder "digitaal samenwerken". In 2016 is in dit kader de upgrade van het document managementsysteem gerealiseerd. Hiermee wordt een belangrijke basis gelegd voor een volledige overgang naar digitaal archiveren.

Op het gebied van ICT heeft de focus gelegen op de realisatie van een uitwijklocatie. In tijden van calamiteiten is het daardoor toch mogelijk te kunnen beschikken over de ICT-infrastructuur. Als gevolg van problemen met de leverancier, heeft de realisatie enige vertraging opgelopen.

Als randvoorwaarde voor het meer tijd- en plaats-onafhankelijk werken is projectmatig gewerkt aan het verbeteren van de veiligheid en het gebruik van mobiele middelen. In dit kader is onder meer een informatiebeveiligingsplan opgesteld.

Personeelsbeleid, -beheer en -advies
In 2016 is een succesvol Europees aanbestedingstraject doorlopen voor de verwerving van een nieuw E HRM systeem dat in de loop van 2016 in de basis is geïmplementeerd. Met de invoering zijn verder stappen gezet in het verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening en de betrouwbaarheid van gegevens (stuur- en verantwoordingsinformatie), mede doordat processen steeds meer gestandaardiseerd verlopen.

Verder is in 2016 een start gemaakt met het opzetten van strategische personeelsplanning en is de invoering van het Individueel Keuze Budget (IKB) per 1 januari 2017 voorbereid.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2016	2015	Toelichting
Ziekteverzuimpercentage (bron: A en O personeelsmonitor 2015, realisatie gemeenten 20.000-50.000)	< 4,9%	3,40%	3,72%	Het ziekteverzuim-percentage is lager dan dat van gemeenten en bovendien gedaald tov 2015
Ziekteverzuim-frequentie	< 1, 21	1,3	-	
Percentage fte's ten opzichte van vastgesteld formatie (personeelsbezetting)	-	96,12%	-	

4.4.3 Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000 Bedrijfsvoering	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	€ 8.007	€ 7.867	€ -140	€ 7.442
Baten	€ -75	€ -143	€ -68	€ -64
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 7.932**	**€ 7.724**	**€ -208**	**€ 7.378**

Toelichting op verschillen product Bedrijfsvoering

Lasten	Bedrag	V / N
a. Resultaat salarissen-inhuur	€ 63	N
b. Lagere kosten DVO Zaanstad	€ -25	V
c. Lagere advieskosten	€ -23	V
d. Lagere kosten kantoorartikelen	€ -15	V
e. Lagere kosten uitbesteding van diensten	€ -30	V
f. Lagere kosten informatisering en automatisering	€ -62	V
g. Lagere projectkosten Regionaal Repressief Dekkingsplan	€ -19	V
h. Overige verschillen	€ -29	V
Totaal	**€ -140**	**V**

Baten	Bedrag	V / N
i. Vrijval vooruitontvangen gelden ivm loonderving hoofdwerkgevers	€ -11	V
j. Vrijval voorziening verplichtingen personeel	€ -47	V
k. Overige verschillen	€ -10	V
Totaal	**€ -68**	**V**
Saldo	**€ -208**	**V**

Toelichting lasten

a. Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden

Bij de afdeling Bedrijfsvoering is er per saldo een kleine overschrijding op de budgetten salarissen en inhuur. Daarentegen is er organisatie breed een voordelig resultaat bij de salarissen en inhuur van derden. Dit voordelige resultaat wordt veroorzaakt doordat er enerzijds voortdurend kritisch wordt gekeken of vacatures opnieuw moeten worden ingevuld en anderzijds door het feit dat bij de prognose van de salarissen voor 2016 is uitgegaan van een te hoog opslagpercentage werkgeverslasten. Daarnaast is er een onderuitputting van de emolumenten veroorzaakt door minder overwerk.

b. Lagere kosten DVO Zaanstad

De administratieve werkzaamheden zijn uitbesteed aan gemeente Zaanstad. Op basis begrote aantallen is een dienstverleningsovereenkomst met de gemeente afgesloten. In 2016 laat het budget een onderschrijding zien van € 25K. De gemeente Zaanstad heeft minder facturen te verwerken gehad dan was begroot, veroorzaakt door de verdere professionalisering van de

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

inkoopfunctie en het strakker sturen op crediteuren. Verder is er nauwelijks juridisch advies ingewonnen bij gemeente Zaanstad.

c. Lagere advieskosten
Er is minder geld besteed aan het inwinnen van advies bij externe partijen. Dit levert een voordeel op van € 23K.

d. Lagere kosten kantoorartikelen
In 2016 is er incidenteel € 15K overgebleven op het budget kantoorartikelen.

e. Lagere kosten uitbesteding van diensten
Bij Burap II heeft er abusievelijk een begrotingswijziging plaatsgevonden met betrekking tot de uitbesteding van diensten. Deze gelden bleken echter niet nodig. Dit zorgt voor een voordeel van € 30K.

f. Lagere kosten informatisering en automatisering
Het resultaat op informatisering en automatisering is € 62K voordelig. Het gaat hier om onder andere hard- en software kosten, telefonie en uitbesteed werk. Deze kosten zijn in zijn totaliteit binnen begroting gebleven. Het voordeel is gerealiseerd door een strakkere sturing op de algemene kosten (kantoorkosten)en doordat de multifunctionals standaard op zwart-wit zijn ingesteld in plaats van kleur. Met ingang van 2017 wordt de ICT begroting overigens anders ingestoken, waardoor er op een lager aggregatieniveau een inhoudelijke analyse van de verschillen gemaakt kan worden en zichtbaar wordt of er sprake is van eventuele structurele effecten.

g. Lagere projectkosten Regionaal Repressief Dekkingsplan
Zie voor een toelichting bijlage 5 Project Implementatie Regionaal Dekkingsplan.

h. Overige verschillen
Dit betreft het saldo van een aantal kleinere budgetten met verschillen lager dan € 15.000.

Toelichting baten

i. Vrijval vooruit ontvangen gelden betreffende loonderving hoofdwerkgevers
Een aantal hoofdwerkgevers heeft een beroep gedaan op een uitkering voor loonderving voor (tijdelijke) arbeidsongeschiktheid van hun medewerkers, die bij VrZW in dienst zijn als vrijwilliger. De ontvangen uitkering van de verzekeraar is hoger dan het geclaimde bedrag. Het meerdere valt vrij in de exploitatie.

j. Vrijval voorziening verplichtingen personeel
In verband met het vervallen van een deel van de werkgeversverplichtingen kan er € 47K vrijvallen uit de voorziening afvloeiingsverplichtingen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Bedragen x € 1.000 Veiligheidsbeleid & Strategie	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	€ 286	€ 249	€ -37	€ 403
Baten	€ -34	€ -35	€ -1	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 252**	**€ 214**	**€ -38**	**€ 403**

Toelichting op verschillen product V&S

Lasten	Bedrag	V / N
a. Resultaat salarissen-inhuur	€ -17	V
b. Lagere bestuurskosten	€ -15	V
c. Overige verschillen	€ -5	V
Totaal	**€ -37**	**V**

Baten	Bedrag	V / N
d. Overige verschillen	€ -1	V
Totaal	**€ -1**	**V**

Saldo	€ -38	V

Toelichting lasten

a. Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden
Dit voordelig resultaat wordt veroorzaakt doordat er enerzijds voortdurend kritisch wordt gekeken of vacatures opnieuw moeten worden ingevuld en anderzijds door het feit dat bij de prognose van de salarissen voor 2016 is uitgegaan van een te hoog opslagpercentage werkgeverslasten. Daarnaast is er een onderuitputting van de emolumenten veroorzaakt door minder overwerk.

b. Lagere bestuurskosten
De kosten voor bestuursbijeenkomsten zijn lager uitgevallen, o.a. doordat er in 2016 een eendaagse bestuursbijeenkomst is geweest in plaats van een tweedaagse.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Subonderdeel Gebouwen (eigendom en gebruik)

Gebouwen eigendom	Bedragen x € 1000	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	Gebouw Prins Bernhardplein	€ 1.814	€ 1.792	€ -22	€ 1.811
	Gebouw Industrieweg Wormerveer	€ 289	€ 305	€ 16	€ 291
	Gebouw Ilpendam	€ 27	€ 36	€ 9	€ 39
	Gebouw Monnickendam	€ 48	€ 65	€ 17	€ 70
	Subtotaal lasten gebouwen in eigendom	€ 2.178	€ 2.198	€ 20	€ 2.211
Baten	Gebouw Prins Bernhardplein	€ -1.814	€ -1.792	€ 22	€ -1.811
	Gebouw Industrieweg Wormerveer	€ -289	€ -305	€ -16	€ -291
	Gebouw Ilpendam	€ -27	€ -36	€ -9	€ -39
	Gebouw Monnickendam	€ -48	€ -65	€ -17	€ -70
	Subtotaal baten gebouwen in eigendom	€ -2.178	€ -2.198	€ -20	€ -2.211
Resultaat	**Gebouwen in eigendom**	**€ -**	**€ -**	**€ 0**	**€ -**

Gebouwen gebruik	Bedragen x € 1000	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	Gebouwen Beheer	€ 422	€ 430	€ 8	€ 357
	Gebouwen Beheer Prins Bernhardplein	€ 389	€ 329	€ -60	€ 392
	Subtotaal lasten gebouwen in gebruik	€ 811	€ 759	€ -52	€ 749
Baten	Gebouwen Beheer	€ -350	€ -367	€ -17	€ -302
	Gebouwen Beheer Prins Bernhardplein	€ -341	€ -341	€ -	€ -342
	Subtotaal baten gebouwen in gebruik	€ -691	€ -707	€ -17	€ -644
Resultaat	**Gebouwen in gebruik**	**€ 121**	**€ 52**	**€ -69**	**€ 105**
Totaal Lasten		**€ 2.989**	**€ 2.957**	**€ -32**	**€ 2.960**
Totaal Baten		**€ -2.869**	**€ -2.905**	**€ -37**	**€ -2.855**
Totaal resultaat gebouwen		**€ 121**	**€ 52**	**€ -69**	**€ 105**

Toelichting lasten

Voor de eigendomspanden geldt een gesloten systeem. Dit betekent dat het resultaat (inclusief het btw-nadeel) dat op de gebouwen behaald wordt één op één wordt afgerekend met de desbetreffende gemeente.

Voor de gebruikerspanden geldt dat er sprake is van een gedeeltelijk gesloten systeem. Afrekening met de gemeenten wordt gedaan op basis van kosten exclusief btw. De btw blijft achter als last bij VrZW.

Voor het Prins Bernhardplein ligt het financiële risico van de huisvestingskosten bij VrZW. Er wordt jaarlijks een vast budget door de gemeente overgemaakt en eventuele afwijkingen van de gebruikerskosten worden aan het eind van het jaar niet met de gemeente verrekend.
Voor 2016 heeft dit geresulteerd in een positief resultaat op de gebruikerskosten Prins Bernhardplein van € 60K, waarvan € 51K aan lagere energiekosten.
De gebruikskosten van de overige gebouwen waren iets te laag begroot, waardoor er op deze gebouwen tezamen een negatief resultaat van € 8K gerealiseerd is. Totaal een voordeel op gebruikerskosten van € 52K.

Toelichting baten

Op basis van de realisaties 2015 vermeerderd met een prijsindex van 1,25% zijn de voorschotten medio 2016 bij de gemeenten in rekening gebracht.
De primaire begroting is hierop bij Burap 2016-II aangepast. Op basis van nacalculatie bleek dat er nog € 17K in rekening gebracht moest worden bij gemeenten. Vanaf begrotingsjaar 2017 zal gewerkt worden met vaste geïndexeerde budgetten voor gebruikerskosten gebaseerd op de gemiddelde gebruikerslasten over de jaren 2014 tot en met 2016, waarbij

VOOR VERWERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf

eventuele afwijkingen aan het eind van het jaar niet meer met de gemeenten verrekend zullen worden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

4.5 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000 Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Lasten	€ 69	€ -	€ -69	€ 16
Baten	€ -28.038	€ -28.088	€ -50	€ -26.179
Totaal saldo van baten en lasten	**€ -27.969**	**€ -28.088**	**€ -119**	**€ -26.163**
Toevoeging reserves	€ 248	€ 248	€ -	€ 885
Onttrekking resreves	€ -1.065	€ -1.065	€ -0	€ -3.914
Resultaat	**€ -28.786**	**€ -28.905**	**€ -119**	**€ -29.192**

Toelichting op verschillen Algemene dekkingsmiddelen

Lasten	Bedrag	V / N
a. Resultaat salarissen-inhuur	€ -69	V
Totaal	**€ -69**	**V**

Baten	Bedrag	V / N
b. Hogere bijdrage Rijk (BDUR)	€ -52	V
c. Overige verschillen	€ 2	N
Totaal	**€ -50**	**V**

Saldo	**€ -119**	**V**

Bedragen x € 1.000 Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2015 na wijziging	Rekening 2016	Saldo	2015
Gemeentelijke bijdragen 2016	€ -24.290	€ -24.290	€ -	€ -23.907
BDUR	€ -3.930	€ -3.982	€ 52	€ -3.920
Teruggave resultaat 2015 gemeenten	€ 474	€ 474	€ 0	€ 2.004
Resultaat rente	€ -292	€ -290	€ -2	€ -246
Baten voorgaande jaren	€ -	€ -	€ -	€ -110
Totaal	**€ -28.038**	**€ -28.088**	**€ 50**	**€ -26.179**

Toelichting lasten

a. Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden
Dit betreft het restant budget welke niet was toebedoeld aan verschillende afdelingen en welke bij de 2e bestuursrapportage gereserveerd was om tegenvallers te kunnen opvangen.

Toelichting baten

b. Hogere bijdrage Rijk Brede doeluitkering Rampenbestrijding
In oktober 2016, na de 2e bestuursrapportage 2016 heeft het Ministerie van V&J de loon- en prijsbijstelling voor 2016 bekendgemaakt.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

5. Paragrafen

5.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond
Het Algemeen Bestuur van VrZW acht het wenselijk om risico's die mogelijk van invloed zijn op de organisatie beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's is de organisatie in staat om op verantwoorde wijze beheersmaatregelen te nemen. Hierdoor staan de resterende risico's van nu en die gerelateerd zijn aan toekomstige investeringen in verhouding tot de vermogenspositie van de organisatie.

Het beleid van VrZW is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing VrZW (vastgesteld op 18 december 2013). Hierin is opgenomen dat VrZW minimaal jaarlijks haar risico's actualiseert. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Risicoprofiel
Om de risico's van VrZW te actualiseren is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is opgesteld in een bijeenkomst met het managementteam waarbij gebruik is gemaakt van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem; een systeem waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld). Tijdens de bijeenkomst zijn alle risico's besproken, bleek een aantal risico's te kunnen vervallen en is een nieuw risico toegevoegd aan het risicoprofiel (Datalekken). Ook de recente wijzigingen in de fiscale wetgeving en mogelijk fiscale aanpassingen van reeds lopende contracten hebben tot een wijziging van het risicobedrag geleid.

Bij de inventarisatie zijn in totaal twaalf risico's in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht worden de tien risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's

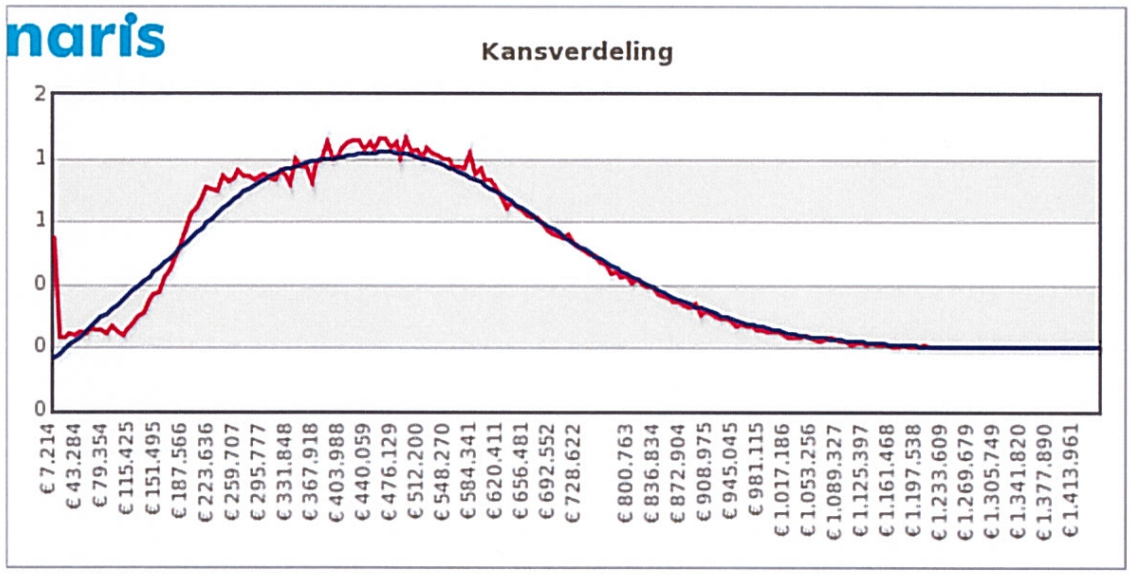
Risico	Gevolgen	Maatregelen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
Noodzakelijkheid aanvullende maatregelen arbeidshygiene	Financieel - extra kosten ivm het voldoen aan nieuwe wetgeving		90%	max.€ 300.000	37,78%
Btw over aandeel GHOR taken	Financieel - BTW druk over uitbestede GHOR taken aan Vr AA en GGD ZW		50%	max.€ 448.000	23,54%
Onvoorziene claim beroepsziekten/Ongevallen/ schade door onvoldoende veiligheidsbewustzijn medewerkers	Financieel -		30%	max.€ 400.000	14,64%
Datalek van geregistreerde gegevens (privacygevoelig of vertrouwelijk).	Financieel - Bij niet melden van een datalek kunnen forse boetes worden opgelegd, Imago - Schade aan betrouwbaarheid beveiliging gegevens		30%	max.€ 200.000	6,28%
Meer langdurige (grootschalige) inzet dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden	Financieel - Hogere kosten voor incidentbestrijding, verdringing tussen koude en warme functies		30%	max.€ 250.000	6,23%
Toewijzing van claim door niet goed naleven aanbestedingswetgeving.	Bedrijfsvoering - , Financieel - Gevolg kosten contractontbinding en juridische kosten		20%	max.€ 250.000	4,49%

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf

Beheersing effecten nieuwe fiscale regelgeving (BTW-plicht VRZW)	Financieel - Hogere kosten dan geraamd, naheffingen/boetes	Actief - Inhuur expertise	30%	max.€ 100.000	3,14%
Bij vervanging oude waterleidingnet wordt minder capaciteit aangelegd waardoor VRZW onverwacht moet investeren in onafhankelijkheid van waterleidingnet	Financieel -		10%	max.€ 200.000	2,41%
Claim volgens het niet (goed/volledig) uitvoeren van de wet Poortwachter	Financieel - Boete en personele gevolgen	Actief - Procesbeschrijving	10%	max.€ 70.000	0,71%
Uitval ICT servers of diensten door derden	Financieel - Geen beschikking over bepaalde ICT systemen / applicaties; werktijdverlies medewerkers	Actief - Technische aanpassingen	5%	max.€ 75.000	0,39%

Totaal grote risico's: € 2.293.000
Overige risico's: € 75.000
Totaal alle risico's: € 2.368.000

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 2.368.000 - zie tabel 1) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Figuur 1 en de bijhorende tabel tonen de resultaten van de risicosimulatie.



Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	**Bedrag**
75%	€ 616.968
80%	€ 656.168
85%	€ 701.902
90%	€ 761.119
95%	€ 849.163

Uit de grafiek en de bijbehorende tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 761.119 (benodigde weerstandscapaciteit).

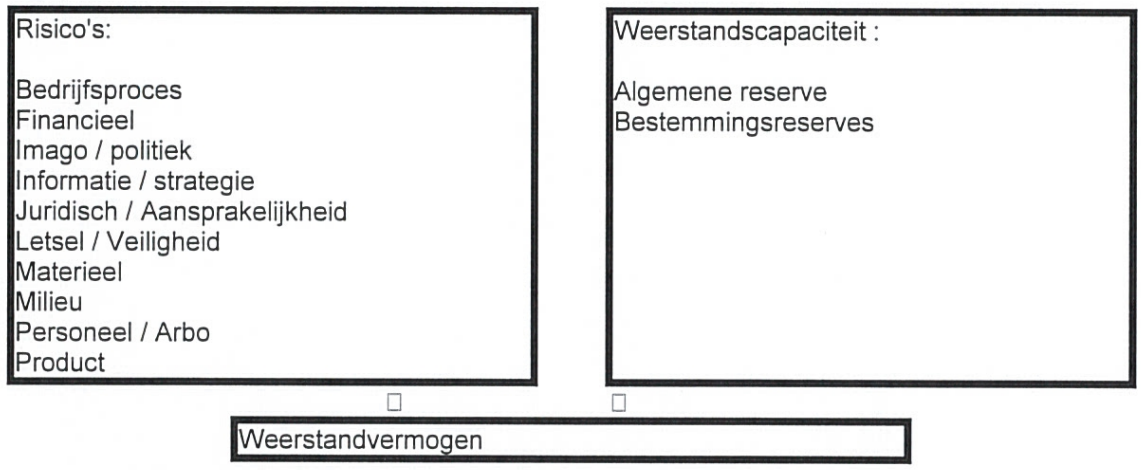
Beschikbare weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit van VrZW bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Tabel 3: Beschikbare weerstandscapaciteit				
Weerstand	**Startcapaciteit**	**Bijboekingen**	**Afboekingen**	**Huidige capaciteit**
Algemene reserve	€ 768.784	€ 247.950	€ 123.573	€ 893.161
Bestemmingsreserves*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale weerstandscapaciteit	**€ 768.784**	**€ 247.950**	**€ 123.573**	**€ 893.161**

*) Conform de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing VrZW tellen alleen de bestemmingsreserves met de typering A1, A2 en B1 mee in de berekening van de weerstandscapaciteit.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit
Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandcapaciteit}} = \frac{€\ 893.161}{€\ 761.119} = 1{,}17$$

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 4: Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	**Ratio**	**Betekenis**
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Het ratio van uw organisatie valt in klasse C. Dit duidt op een voldoende weerstandsvermogen.

Zoals in de voorgaande alinea's is te lezen heeft de actualisatie van risico's geleid tot een stijging van het benodigd weerstandsvermogen van € 637.972 in 2016 naar € 761.119 in 2017. Dit is met name het gevolg van het feit dat de kans is toegenomen dat VrZW BTW moet betalen op de GHOR taken die deels zijn uitbesteed aan Amsterdam Amstelland en het aandeel van de DPG inclusief ondersteuning welke in rekening worden gebracht door de GGD.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Om de ratio op het gewenste minimum niveau van 1,4 te houden, conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 18 december 2013, zal de algemene reserve moeten worden aangevuld met een bedrag van € 172.406 tot € 1.065.567. Bij de besluitvorming over de jaarrekening 2016 zal het Algemeen Bestuur worden gevraagd hier een besluit over te nemen.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing van de jaarrekening dienen de onderstaande ratio's te worden opgenomen. Voor de volledige definitie wordt verwezen naar bijlage 6.

Ratio	Ultimo 2016	Ultimo 2015
Netto Schuldquote:	67,2%	87,5%
Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor alle leningen)	67,2%	87,5%
Solvabiliteitsratio	6,1%	5,9%
Structurele exploitatieruimte	2,7%	4,3%

De netto schuldquote is gedaald ten opzichte van 2015 doordat VrZW bij een stijging van de baten geen nieuwe leningen heeft afgesloten voor de financiering van de investeringen.
De solvabiliteit is iets verbetert ten opzicht van 2015. De mutatie in het eigen vermogen is per saldo hoger dan de aflossingen op de langlopende leningen en stijging van de vlottende passiva. VrZW stuurt niet op deze ratio. De hoogte van de eigen vermogen hangt af van het benodigde weerstandsvermogen en de door het bestuur ingestelde bestemmingsreserve.

5.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De regionale brandweerhuisvesting is, op vier panden na, in eigendom van de gemeenten. Voor het meerjarig groot onderhoud blijven de gemeenten zelf verantwoordelijk. Hiervoor zijn geen voorzieningen gevormd door VrZW.
Een viertal panden is overgegaan naar VrZW. Het onderhoud van deze panden wordt met de desbetreffende gemeenten afgerekend door middel van een zogenaamd gesloten systeem. Dit is uitgewerkt in een uitvoeringsovereenkomst waarin afspraken over de financiering, exploitatie en overige bijzonderheden zijn opgenomen.
Voor het overige materiaal zijn geen onderhoudsvoorzieningen gevormd.

5.3 Paragraaf Financiering

Financiering
In de begrotingen tot aan 2016 is een financieringsresultaat opgenomen van € 86.000. Dit dient ter dekking van de lagere bijdrage van de gemeenten. De in 2013 vastgestelde verdeelsleutel was voor een drietal gemeenten nadelig. Er is afgesproken dat deze gemeenten in drie jaar tijd groeien naar de nieuwe bijdragen. Naast dit financieringsresultaat is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd. VrZW heeft een positief financieringsresultaat gerealiseerd in 2016.

In haar rentevisie van januari 2017 voorspelt de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) een lichte stijging van de lange rente voor 2017 als gevolg van een aantrekkende inflatie. De lange rente ligt nog ruim onder de rekenrente van VrZW (4%). In 2016 heeft VrZW een financieringsresultaat kunnen behalen van € 289.000. Het verschil met de originele begroting is reeds gemeld bij de bestuursrapportages in 2016.

Door lagere investeringsuitgaven dan begroot en het positieve exploitatieresultaat van 2016 heeft VrZW de investeringsuitgaven van 2016 van de lopende rekening kunnen financieren. VrZW heeft haar leningenportefeuille niet hoeven wijzigen ten opzichte van 2015. Op basis van de huidige liquiditeitsplanning verwacht VrZW in het tweede kwartaal van 2017 een lening te moeten afsluiten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Mutaties vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Rente-percentage	Saldo 01-01-2016	Vermeer-deringen	Aflossing 2016	Saldo 31-12-2016
NWB 1-28428 (1-10-2014), looptijd 10 jaar	1,436%	€ 8.100		€ 900	€ 7.200
Gemeente Zaanstad (15-7-2014)	4,000%	€ 17.881		€ 809	€ 17.072
Gemeente Waterland (15-7-2014)	4,000%	€ 1.057		€ 32	€ 1.025
Totaal		**€ 27.038**	**€ -**	**€ 1.741**	**€ 25.297**

Kasgeldlimiet
VrZW heeft voor de financiering van het werkkapitaal een rekening-courantfaciliteit geopend bij de BNG. Voor gemeenschappelijke regelingen geldt de wettelijke kasgeldlimiet voor 2016 van 8,2% van de totale begroting (Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden art 2, lid 1d). Dit komt neer op een bedrag van € 2.672.000 per 1 januari 2016. De gemiddelde netto-vlottende schuld van VrZW per kwartaaleinde heeft geen enkele maal onder de wettelijke eis gestaan.

Renterisiconorm
De huidige activa heeft VrZW in 2014 gefinancierd met een drietal langlopende leningen. Voor de financiering van de panden zijn in 2014 leningen afgesloten bij de gemeenten die voorheen eigenaar van de panden waren. De waarde van deze leningen bedraagt € 18.098.000 per ultimo 2016.
In de contracten met de desbetreffende gemeenten is vastgelegd dat de rente en aflossing gelijk is aan respectievelijk de rekenrente van VrZW en afschrijftermijn van de panden. Hierdoor zal er geen financieringsresultaat op de panden ontstaan.
De renterisiconorm voor VrZW bedroeg voor 2016 € 6.518.000. De aflossingen op de leningen betroffen in totaal € 1.741.000 en er waren geen leningen waarvan de rente kon worden herzien. Hiermee heeft VrZW voldaan aan de renterisiconorm.

Schatkistbankieren
VrZW heeft het gehele jaar voldaan aan de in de Wet schatkistbankieren opgenomen eisen.
De gemiddelde kwartaalstand van buiten de schatkist aangehouden gelden zijn steeds onder het voor VrZW gestelde maximum van € 250.000 geweest. In bijlage 3 zijn de berekende maandeindstanden opgenomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

B. Jaarrekening

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

1. Jaarrekening 2016

1.1 Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening 2016	Realisatie 2015
LASTEN				
GHOR	€ 811	€ 846	€ 846	€ 1.503
Gemeenten	€ 231	€ 230	€ 200	€ 229
CRIB: Risicobeheersing	€ 2.677	€ 2.549	€ 2.358	€ 2.712
CRIB: Vakbekwaamheid en Kennis	€ 4.068	€ 4.127	€ 4.016	€ 3.839
CRIB: Incidentbestrijding	€ 13.731	€ 13.624	€ 13.570	€ 13.119
CRIB: Bedrijfsvoering	€ 7.628	€ 8.007	€ 7.867	€ 7.442
CRIB: Gebouwen gebruiker	€ 859	€ 811	€ 759	€ 749
CRIB: Gebouwen eigendom	€ 2.208	€ 2.178	€ 2.198	€ 2.340
CRIB: Veiligheidsbeleid & Strategie	€ 286	€ 286	€ 249	€ 403
Algemene dekkingsmiddelen	€ 92	€ 69	€ -	€ 16
Totaal lasten	**€ 32.591**	**€ 32.727**	**€ 32.063**	**€ 32.352**
BATEN				
GHOR	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -4
CRIB: Risicobeheersing	€ -15	€ -7	€ -0	€ -87
CRIB: Vakbekwaamheid en Kennis	€ -170	€ -323	€ -253	€ -171
CRIB: Incidentbestrijding	€ -557	€ -617	€ -628	€ -556
CRIB: Bedrijfsvoering	€ -	€ -75	€ -143	€ -64
CRIB: Gebouwen gebruiker	€ -739	€ -691	€ -707	€ -644
CRIB: Gebouwen eigendom	€ -2.208	€ -2.178	€ -2.198	€ -2.340
CRIB: Veiligheidsbeleid & Strategie	€ -	€ -34	€ -35	€ -
Algemene dekkingsmiddelen	€ -28.843	€ -28.038	€ -28.088	€ -26.179
Totaal baten	**€ -32.532**	**€ -31.962**	**€ -32.053**	**€ -30.045**
Saldo van baten en lasten	**€ 59**	**€ 765**	**€ 11**	**€ 2.307**
Toevoegingen reserves		€ 248	€ 248	€ 885
Onttrekkingen reserves	€ -59	€ -1.065	€ -1.065	€ -3.914
Saldo	**€ -**	**€ -52**	**€ -807**	**€ -722**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

1.2 Analyse Begrotingsafwijkingen en begrotingsonrechtmatigheid

A: Programmarekening

Programma-productnaam	Lasten na wijziging 2016	Werkelijke lasten 2016	Overschrijding
CRIB: Gebouwen eigendom	€ 2.178	€ 2.198	€ -20
Totaal	**€ 2.178**	**€ 2.198**	**€ -20**

Toelichting:
De hogere lasten binnen het product worden gecompenseerd door de hogere opbrengsten. Het betreft het gesloten systeem voor de gebouwen.

B: Investeringen

Catergorie MVA	Krediet na wijziging	Realisatie	Overschrijding
Bestelauto	€ 29	€ 36	€ -7
Uitrukkleding	€ 221	€ 222	€ -1
Totaal	**€ 250**	**€ 258**	**€ -8**

Toelichting:
Bij de investeringskrediet zijn een tweetal budgetoverschrijdingen
Beide overschrijdingen leiden tot hogere afschrijvings- en financieringslasten in de begroting 2017 en verder. Deze overschrijdingen worden als onrechtmatig in 2016 aangemerkt.

Een nadere toelichting van de overschrijdingen wordt gegeven in paragraaf 1.5 Overige gegevens bijlage voortgang investeringen 2014-2016.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

1.3 Balans per 31 december 2016

Activa	31-12-2016	31-12-2015
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
-Investeringen met economisch nut	28.374	€ 29.201
Totaal vaste activa	€ 28.374	€ 29.201
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 3.044	€ 3.763
-Rekening-courant met niet-financiële instellingen	€ 5	€ -
-Vorderingen op openbare lichamen	€ 563	€ 403
-Overige vorderingen	€ 150	€ 41
	€ 3.762	€ 4.207
Liquide middelen		
-Kassaldi	€ 0	€ 2
-Banksaldi	€ 252	€ 250
	€ 252	€ 252
Overlopende activa		
- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ 23	€ 50
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 217	€ 332
	€ 240	€ 382
Totaal vlottende activa	€ 4.254	€ 4.842
Totaal activa	**€ 32.628**	**€ 34.042**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Passiva	31-12-2016	31-12-2015
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
-Algemene reserve	€ 893	€ 769
-Bestemmingsreserves	€ 287	€ 507
-Resultaat boekjaar	€ 807	€ 722
	€ 1.987	€ 1.998
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 891	€ 922
- Egalisatievoorzieningen	€ -	€ -
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	€ -	€ -
	€ 891	€ 922
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 25.297	€ 27.038
- Waarborgsommen	€ -	€ -
	€ 25.297	€ 27.038
Totaal vaste passiva	€ 28.175	€ 29.957
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
-Kasgeldleningen	€ -	€ -
-Banksaldi	€ -	€ -
-Overige schulden	€ 2.010	€ 1.704
	€ 2.010	€ 1.704
Overlopende passiva		
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 2.254	€ 2.243
-De van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten in volgende begrotingsjaren		
-Overige vooruit ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 189	€ 138
	€ 2.443	€ 2.381
Totaal vlottende passiva	€ 4.453	€ 4.085
Totaal passiva	**€ 32.628**	**€ 34.042**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

1.4 Toelichtingen

1.4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
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 waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

BALANS
Grondslagen van de waardering van activa en passiva
Alle activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is aangegeven. Voor zover niet anders vermeld, zijn de materiële vaste activa gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de afschrijving. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. Op de vaste materiële activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven. De afschrijvingsmethode en -termijnen zijn vastgelegd in de Financiële verordening Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, die op 4 december 2015 is gewijzigd.

- De nieuwe afschrijvingstermijnen worden toegepast voor alle nieuwe investeringen vanaf het jaar 2015 (investeringsoverzicht 2015) en volgende jaren (artikel 10, lid 7, financiële verordening);
- Voor de investeringen tot en met 2014, zoals deze zijn opgenomen in het investeringsoverzichten tot en met 2014 vinden geen inhaalafschrijvingen plaats (artikel 10, lid 8, financiële verordening);
- Voor de overgenomen gebouwen per 31 december 2013 gelden aparte afschrijvingstermijnen gebaseerd op de resterende looptijd van de oorspronkelijke afschrijvingstermijnen (artikel 10a financiële verordening).

In bijlage 2 zijn de afschrijvingstermijnen opgenomen. Het overzicht toont de afschrijvingstermijnen van de huidige financiële verordening.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Vorderingen
Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen verrekend.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat (na bestemming) volgend uit de Staat van baten en lasten.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd conform de eisen van artikel 44 lid 1 van het Besluit Begroting en Verantwoording.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rent typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

1.4.2 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Het positief jaarresultaat 2016 bedraagt € 807K.
In de eerste en tweede bestuursrapportage 2016 is al een bedrag verklaard van € 52K.
Het bedrag dat nog verklaard moet worden bedraagt € 755K.

Programm	Omschrijving	Bedrag	V/I	Incidenteel	Structuree	Verwerkt in begroting 2017
Gemeenten	Lagere kosten salarissen/emolumenten/inhuur	€ -4	V	€ -3	€ -1	nee
Gemeenten	Lagere kosten OTO	€ -30	V	€ -30		
Gemeenten	BTW nadeel inhuur adviseur	€ 5	N	€ 5		
Gemeenten	Overige verschillen (lasten)	€ -1	V	€ -1		
Subtotaal		**€ -30**	**V**	**€ -29**	**€ -1**	**€ -**
CRIB/algem	Lagere kosten salarissen/emolumenten/inhuur	€ -305	V	€ -95	€ -210	nee
CRIB/RB	Lagere ontwik.kst project landelijke app	€ -7	V	€ -7		
CRIB/RB	Overige verschillen (lasten)	€ -10	V	€ -10		
CRIB/RB	Lagere dekking ontwik.kst project landelijke app	€ 7	N	€ 7		
CRIB/V&K	Lagere projectkosten Regionaal Dekkingsplan	€ -78	V	€ -78		
CRIB/V&K	Lagere kosten netwerkdag	€ -25	V	€ -25		
CRIB/V&K	Lagere kosten oefencentrum Prins Bernhardplein	€ -44	V	€ -44		
CRIB/V&K	Hogere onderhoudskosten De Kubus	€ 8	N	€ 8		
CRIB/V&K	Hogere opleidingskosten	€ 56	N	€ 56		
CRIB/V&K	Hogere opbrengsten opleidingen	€ -20	V	€ -	€ -20	ja
CRIB/V&K	Lagere opbrengsten netwerkdag	€ 19	N	€ 19		
CRIB/V&K	Hogere externe opbrengsten oefencentrum PBP	€ -24	V	€ -24		
CRIB/V&K	Hogere verrekeningskosten oefencentrum PBP	€ 68	N	€ 68		
CRIB/V&K	Lagere afrekening ESF subsidie 2013	€ 27	N	€ 27		
CRIB/IB	Hogere projectkosten Regionaal Dekkingsplan	€ 20	N	€ 20		
CRIB/IB	Resultaat vrijwilligersvergoedingen	€ 96	N	€ 96		
CRIB/IB	Lagere lasten meldkamer	€ -30	V	€ -30		
CRIB/IB	Lagere lasten grootschalige incidenten	€ -53	V	€ -14	€ -39	nee
CRIB/IB	Lasten schades	€ 28	V	€ 28		
CRIB/IB	Lagere lasten Project materiaal beheer	€ -85	N	€ -85		
CRIB/IB	Hogere kosten opleidingen	€ 28	N	€ 28		
CRIB/IB	Lagere lasten Project dataverzameling	€ -28	V	€ -28		
CRIB/IB	Hogere lasten repressieve dienst	€ 19	N	€ -	€ 19	nee
CRIB/IB	Hogere lasten OH voertuigen/materialen	€ 17	N	€ 17		
CRIB/IB	Overige verschillen (lasten)	€ 15	N	€ 15		
CRIB/IB	Lagere opbrengst project Dataverzameling	€ 28	N	€ 28		
CRIB/IB	Schadeuitkering verzekeraar	€ -27	V	€ -27		
CRIB/IB	Overige verschillen (baten)	€ -12	V	€ -12		
BV	Lagere kosten DVO Zaanstad	€ -25	V	€ -25		
BV	Lagere advieskosten	€ -23	V	€ -23		
BV	Lagere kosten kantoorartikelen	€ -15	V	€ -15		
BV	Lagere kosten uitbesteding van diensten	€ -30	V	€ -30		
BV	Lagere kosten Informatisering en automatisering	€ -62	V	€ -47	€ -15	ja
BV	Lagere projectkosten Regionaal Dekkingsplan	€ -19	V	€ -19		
BV	Overige verschillen (lasten)	€ -29	V	€ -29		
BV	Vrijval vooruitontvangen gelden ivm loonderving h	€ -11	V	€ -11		
BV	Vrijval voorziening verplichtingen personeel	€ -47	V	€ -47		
BV	Overige verschillen (baten)	€ -10	V	€ -3	€ -7	nee
Gebouwen	Lagere lasten gebouwen gebruik	€ -52	V	€ -52		
Gebouwen	Hogere baten gebouwen gebruik	€ -17	V	€ -17		
Gebouwen	Hogere lasten gebouwen eigendom	€ 20	N	€ 20		
Gebouwen	Hogere baten gebouwen eigendom	€ -20	V	€ -20		
V&S	Lagere bestuurskosten	€ -15	V	€ -15		
V&S	Overige verschillen (lasten)	€ -5	V	€ -5		
V&S	Overige verschillen (baten)	€ -1	V	€ -1		
	Afrondingsverschil	€ -2	V	€ -2		
Subtotaal		**€ -675**		**€ -403**	**€ -272**	
AD	Hogere uitkering BDUR	€ -52	V	€ -52		
AD	Overige verschillen (baten)	€ 2	N	€ 2		
Subtotaal		**€ -50**		**€ -50**	**€ -**	**€ -**
Totaal		**€ -755**		**€ -482**	**€ -273**	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

1.4.3 Overzicht incidentele basten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten	Jaarrekening	V/N
INCIDENTELE LASTEN		
Programma Gemeenten		
Salarissen, emolumenten, inhuur	€ -3	V
Voordeel oefenen, trainen en opleiden bevolkingszorg	€ -30	V
BTW nadeel inhuur strategisch adviseur bevolkingszorg	€ 5	N
Overige verschillen	€ -1	V
Programma CRIB	€ -	
Algemeen:	€ -	
Salarissen, emolumenten, inhuur	€ -95	V
Risicobeheersing:	€ -	
Lagere ontwik.kst project landelijke app	€ -7	V
Overige verschillen	€ -10	V
Vakbekwaamheid & Kennis:	€ -	
Lagere projectkosten Regionaal Repressief Dekkingsplan	€ -78	V
Lagere kosten netwerkdag	€ -25	V
Lagere kosten oefencentrum Prins Bernhardplein	€ -44	V
Hogere onderhoudskosten oefengebouw De Kubus	€ 8	N
Hogere opleidingskosten	€ 56	N
Incidentbestrijding:	€ -	
Hogere projectkosten Regionaal Dekkingsplan	€ 20	N
Resultaat vrijwilligersvergoedingen	€ 96	N
Lagere lasten meldkamer	€ -30	V
Lagere lasten grootschalige incidenten	€ -28	V
Lasten schades	€ 28	N
Lagere lasten Project materiaal beheer	€ -85	V
Hogere kosten opleidingen	€ 28	N
Lagere lasten Project dataverzameling	€ -14	V
Hogere lasten OH voertuigen/materialen	€ 17	N
Overige verschillen	€ 15	N
Bedrijfsvoering:	€ -	
Lagere kosten DVO Zaanstad	€ -25	V
Lagere advieskosten	€ -23	V
Lagere kosten kantoorartikelen	€ -15	V
Lagere kosten uitbesteding van diensten	€ -30	V
Lagere kosten Informatisering en automatisering	€ -47	V
Lagere projectkosten Regionaal Repressief Dekkingsplan	€ -19	V
Overige verschillen	€ -29	V
Hogere lasten gebouwen eigendom	€ 20	N
Hogere lasten gebouwen gebruik	€ -52	V
Veiligheidsbeleid & Strategie (Staf):	€ -	
Lagere bestuurskosten	€ -15	V
Overige verschillen	€ -5	V
Afrondingsverschil	€ -1	V
Totaal incidentele lasten	**€ -418**	**V**
INCIDENTELE BATEN		
Risicobeheersing:		
Lagere dekking ontwik.kst project landelijke app	€ 7	N
Vakbekwaamheid & Kennis:		
Lagere opbrengsten netwerkdag	€ 19	N
Hogere externe opbrengsten oefencentrum Prins Bernhardplein	€ -24	V
Verrekening voordeel oefencentrum met gemeente (gesloten systeem)	€ 68	N
Lagere afrekening ESF subsidie 2013	€ 27	
Incidentbestrijding:		
Lagere opbrengst project Dataverzameling	€ 28	N
Schadeuitkering verzekeraar	€ -27	V
Overige verschillen	€ -12	V
Bedrijfsvoering:		
Vrijval vooruitontvangen gelden ivm loonderving hoofdwerkgevers	€ -11	V
Vrijval voorziening verplichtingen personeel	€ -47	V
Overige verschillen	€ -3	V
Hogere baten gebouwen eigendom	€ -20	V
Hogere baten gebouwen gebruik	€ -17	V
Veiligheidsbeleid & Strategie (Staf):		
Overige verschillen	€ -1	V
Algemene dekkingsmiddelen		
Hogere uitkering BDUR	€ -52	V
Overige verschillen	€ 2	N
Afrondingsverschil	€ -1	
Totaal incidentele baten	**€ -64**	**V**
Totaal	**€ -482**	**V**
Incidenteel	€ -482	V
Structureel	€ -273	V
Totaal resultaat jaarrekening	**€ -755**	**V**

VOORTAANMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

1.4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2016

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De onderstaande tabel bevat een overzicht van het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar. Voor een nadere specificatie van de investeringen wordt verwezen naar paragraaf B 1.5.

Omschrijving	Gronden en terreinen	Bedrijfs-gebouwen	Machines, apparaten en installaties	Vervoer-middelen	Overige	Totaal
Aanschafwaarde 31/12/2015	€ 2.393	€ 17.550	€ 3.704	€ 9.200	€ 2.687	€ 35.535
Cumulatieve afschrijving 31/12/2015	€ -	€ -1.544	€ -1.474	€ -2.373	€ -943	€ -6.334
Boekwaarde 31/12/2015	**€ 2.393**	**€ 16.006**	**€ 2.230**	**€ 6.827**	**€ 1.745**	**€ 29.200**
Mutaties 2016:						
Investeringen	€ -	€ -	€ 828	€ 262	€ 639	€ 1.729
Desinvesteringen			€ 1	€ 2	€ 6	€ 8
Bijdragen derden						
Afschrijvingen	€ -	€ 730	€ 513	€ 921	€ 384	€ 2.548
Aanschafwaarde 31/12/2016	€ 2.393	€ 17.550	€ 4.532	€ 9.460	€ 3.321	€ 37.256
Cumulatieve afschrijving 31/12/2016	€ -	€ -2.273	€ -1.987	€ -3.294	€ -1.327	€ -8.882
Boekwaarde 31/12/2016	**€ 2.393**	**€ 15.276**	**€ 2.544**	**€ 6.166**	**€ 1.994**	**€ 28.374**

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	31-12-2016	31-12-2015
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 3.044	€ 3.763
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	€ 5	€ -
Vorderingen op openbare lichamen	€ 563	€ 403
Overige vorderingen	€ 150	€ 41
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 3.762	€ 4.207
Voorziening voor dubieuze debiteuren	€ -	€ -
Totaal	**€ 3.762**	**€ 4.207**

Met ingang van 15 december 2013 zijn decentrale overheden en rechtspersonen met een wettelijke taak verplicht om alle financiële middelen op grond van de Wet Schatkistbankieren, welke ze niet direct nodig hebben voor hun publieke taak aan te houden bij het Ministerie van Financiën.

Het is beleid om vorderingen ouder dan 90 dagen te voorzien voor zover de invorderingsprocedure daar aanleiding toegeeft.

Omschrijving	31-12-2016	31-12-2015
Saldo per 1 januari	€ -	€ 6
Onttrekkingen		€ 6
Subtotaal	**€ -**	**€ -**
Dotaties		€ -
Totaal	**€ -**	**€ -**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Liquide middelen
De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	31-12-2016	31-12-2015
Kassaldi	€ 0	€ 2
Banksaldi	€ 252	€ 250
Totaal	€ 252	€ 252

Overlopende activa

Omschrijving	31-12-2016	31-12-2015
Nog te ontvangen voorschotten openbare lichamen	€ 23	€ 50
Vooruitbetaalde kosten	€ 142	€ 189
Nog te ontvangen bedragen	€ 75	€ 103
Te vorderen BTW	€ -	€ 40
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 217	€ 332
Totaal	**€ 240**	**€ 382**

De grootste post bij de vooruitbetaalde kosten is:

- Software en licenties € 120K. De licentiekosten zijn vooruitbetaald en worden aan exploitatiejaren conform de aanbesteding toegerekend.

Nog te ontvangen voorschotten openbare lichamen

Omschrijving	Saldo 01-01-2016	Afwaardering	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2016
ESF	€ 50	€ 27	€ -	€ 23
Totaal	**€ 50**	**€ 27**	**€ -**	**€ 23**

In 2013 werd rekening gehouden met een ESF subsidie van € 50K voor opleidingen. De definitieve subsidie is in 2016 vastgesteld op 72K. Van deze subsidie wordt een bedrag aangewend ad € 59K voor landelijke projecten zoals ELO, vakbekwaam blijven en een deel in het landelijk stimuleringsfonds te storten voor een totaal bedrag van 59K. Het restant ad € 23 wordt uitgekeerd aan de VrZW. Dit betekent een incidenteel nadeel van € 27K.

PASSIVA

Vaste passiva
Eigen vermogen

Omschrijving	Type weerstands-vermogen	Saldo 01-01-2016	Bestemming resultaat 2015	Mutatie 2016	Saldo 31-12-2016
Algemene reserve		€ 769	€ 247	€ -123	€ 893
		€ 769	€ 247	€ -123	€ 893
IVC	B2	€ 287			€ 287
Comp. Gem. Bijdrage 2014-2016	B2	€ 45		€ -45	€ -
Herplaatsing personeel	B2	€ 111		€ -111	€ -
Doorontwikkeling Bedrijfsvoering	B2	€ 64		€ -64	€ -
Subtotaal bestemmingsreserves		€ 507	€ -	€ -220	€ 287
Resultaat 2015		€ 722	€ -722	€ -	€ -
Saldo lopende Jaar		€ -		€ 807	€ 807
Subtotaal resultaat		€ 722	€ -722	€ 807	€ 807
Totaal eigen vermogen		**€ 1.998**	**€ -475**	**€ 464**	**€ 1.987**
Weerstandsvermogen		**€ 769**			**€ 893**

Conform de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing VrZW tellen naast de algemene reserve en de bestemmingsreserves met de typering A1, A2 en B1 mee in de berekening van de weerstandscapaciteit.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

In bovenstaande tabel is het besluit van het Algemeen Bestuur inzake de bestemming van het jaarresultaat over 2015 ad € 722K verwerkt. Besloten is een storting in de Algemene reserve van € 124K in verband met de benodigde weerstandscapaciteit, € 123K voor het project Regionaal dekkingsplan 2016 beschikbaar te stellen. Het overige deel € 475K is terugbetaald aan de gemeenten.

Toelichting per bestemmingsreserve:

- Reserve IVC:
  Reserve voor project- en frictiekosten bij de totstandkoming van de gemeenschappelijke meldkamer vanuit de landelijke meldkamer organisatie (LMO).
- Reserve Compensatie Gemeentelijke bijdrage:
  Is in 2013 gevormd om de nadeelgemeenten over een periode van drie jaar geleidelijk te kunnen laten groeien naar de nieuwe verdeling van de gemeentelijke bijdrage in 2017. Het verschil zal in stappen van 25% worden afgebouwd tot 2017.
- Reserve Herplaatsing personeel
  Van de gemeente Zaanstad is een bedrag ontvangen om het verschil te dekken tussen de begrote salarisschaal en de werkelijke salarisschaal van een medewerker die is overgegaan bij de regionalisering van de brandweer vanuit de gemeente Zaanstad naar VrZW.
  In 2016 is deze bestemmingsreserve vrijgevallen door de uitdiensttreding van betreffende medewerker. Het restant bedrag is verrekend met de Gemeente Zaanstad.
- Reserve Doorontwikkeling bedrijfsvoering:
  Uit het jaarresultaat 2014 is een bedrag van € 250K gereserveerd ter dekking van kosten die gemoeid zijn met het oppakken van de verbeterpunten op het gebied van personeelsprocessen en versterking/harmonisatie van de informatiehuishouding van VrZW.

Voorzieningen

Omschrijving	Saldo 01-01-2016	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Vrijval	Saldo 31-12-2016
Voorziening WW risico werkgever	€ 228		€ 72	€ 46	€ 110
Voorziening belasting-claim 2011-2015	€ 694				€ 694
Voorziening bedankregeling vrijwilliger	€ -	€ 106	€ 19		€ 87
Totaal voorzieningen	**€ 922**	**€ 106**	**€ 91**	**€ 46**	**€ 891**

De voorziening WW risico werkgever betreft de kosten van toegezegde betalingen aan (voormalige) medewerkers en de te verwachte kosten voor de WW-verplichtingen. De kosten over het jaar 2016 zijn in mindering gebracht op de voorziening. De te verwachten verplichtingen zijn afgenomen als gevolg van in 2016 gemaakte afspraken met (voormalig) personeelsleden en de daaruit volgende WW-verplichtingen.

De voorziening belastingclaim GHOR-taken is gevormd voor het risico van een naheffing over van de BTW over de afgelopen vijf jaar (periode 2012-2016).

Uitgangspunt van het Regionaal Dekkingsplan is dat VrZW brandweervrijwilligers zo veel mogelijk wil behouden voor de organisatie. Voor vrijwilligers welke niet herplaatst kunnen worden is een bedankregeling in het leven geroepen. In 2016 hebben 6 vrijwilligers gebruik gemaakt op deze regeling. Dit betreft een bedrag van € 19K.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer worden als volgt onderscheiden:

Mutaties vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Rente-percentage	Saldo 01-01-2016	Vermeer-deringen	Aflossing 2016	Saldo 31-12-2016
NWB 1-28428 (1-10-2014), looptijd 10 jaar	1,436%	€ 8.100		€ 900	€ 7.200
Gemeente Zaanstad (15-7-2014)	4,000%	€ 17.881		€ 809	€ 17.072
Gemeente Waterland (15-7-2014)	4,000%	€ 1.057		€ 32	€ 1.025
Totaal		**€ 27.038**	**€ -**	**€ 1.741**	**€ 25.297**

Voor overname van de brandweeractiva en een viertal panden per ultimo 2013 heeft VrZW in 2014 langlopende leningen afgesloten met een totale waarde van € 29.678K De financiering voor de panden, totaal € 20.678K, is aangegaan bij de gemeenten die voorheen eigenaar van de panden waren.

De aflossingen voor 2017 van bovenstaande leningen bedragen totaal € 1.741K. In 2016 was de totale rente last voor lopende leningen € 879K

Vlottende passiva
Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	31-12-2016	31-12-2015
Crediteuren	€ 2.010	€ 1.694
Rekening courant gemeente Zaanstad	€ -	€ 10
Totaal	**€ 2.010**	**€ 1.704**

Overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2016	31-12-2015
Nog te betalen bedragen	€ 1.267	€ 1.138
Voorschotten van overheidslichamen voor specifieke doelen	€ -	€ -
Af te dragen BTW	€ 57	€ -
Loonbelasting en premies sociale verzekering	€ 930	€ 935
Pensioenpremie	€ -	€ 170
Overige schulden	€ -	€ -
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 2.254	€ 2.243
Overige vooruit ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 189	€ 138
Totaal	**€ 2.443**	**€ 2.382**

1.4.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Artikel 53 BBV schrijft voor dat in de toelichting op de balans de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeenschappelijke regeling voor toekomstige jaren is verbonden worden vermeld. Dit kan gaan om langlopende huur- of leasecontracten, subsidieverplichtingen, wachtgeldregelingen, derivaten, etc.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de meerjarige verplichtingen die VrZW is aangegaan met een contractwaarde van meer dan € 200.000. Deze ondergrens is genomen omdat het eventueel opnieuw aangaan van deze verplichtingen betekent dat de Europese aanbestedingsregels in acht genomen moeten worden. Hierdoor liggen de toekomstige verplichtingen 'meer vast' dan contracten met een lagere contractwaarde.

Voor toekomstige personele verplichtingen, zoals vakantiegeld en verplichtingen voortkomend uit de bedankregeling vrijwilligers, zijn voorzieningen gevormd. Deze zijn dus wel op de balans opgenomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf

Leverancier	Betreft	Contract waarde ex BTW (x € 1000)	Ingangsdatum	Looptijd in maanden	Opzeg-termijn in maanden
Gemeente Zaanstad	DVO Financiële administratie	€ 263	01-01-2014	loopt eind 2017 af	12
GHOR bureau Amsterdam-Amstelland	Convenant met GHOR bureau Amsterdam-Amstelland voor leveren GHOR diensten aan VrZW	€ 682	01-11-2011	onbepaald	12
Eurest Services	Contract 5 jarig aangesloten bij Zaanstad. Schoonmaak glasbew assing sanitair Prins Bernhardplein	€ 660	01-05-2014	60	12
Eurest Services	Eurest services automaten, afvalverw erking en huismeester(internal repair). Onderdeel contract Zaanstad. Contractw aarde is periode van 4 jaar	€ 650	01-05-2014	60	6
Gemeente Zaanstad	Bijdrage VrZW in de exploitatiekosten Prins Bernhardplein inclusief oefencentrum. Contractw aarde is de jaarlijkse bijdrage	€ 552	01-01-2014	60	12
P2000 Alarmeringssystemen	Overeenkomst paraatheid- en beschikbaarheidsysteem Precom	€ 320	11-06-2015	48	2
Magenta MMT BV	Vakbekw aamheids Management Systeem	€ 200	01-08-2016	96	2
MaetisArdyn N.V.	ARBO dienstverlening	€ 200	31-07-2014	24	3
Travelcard Nederland BV	Overeenkomst VrZW en Travelcard voor levering brandstof met tankpassen	€ 200	06-07-2015	24	3

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

1.4.6 Wet Normering Topinkomen

Bezoldigingsgegevens											
(gewezen) topfunctionaris naam	functie	(gewezen) top-functionaris (ja/nee)	met dienst-betrekking (ja/nee)	beloning	belastbare vaste en variabele onkosten-vergoedingen	voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	totale bezoldiging	duur van het dienst-verband in het jaar (in dagen)	omvang van het dienst-verband in het jaar (fte)	(her-rekende) WNT norm	totale bezoldiging 2015
H. Raasing	Directeur VrZW / Regionaal Commandant	ja	ja	€ 124.819	€ 45	€ 14.848	€ 139.712	366	1	€ 179.000	€ 142.635
R.L. Vreeman	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur	ja	nee	-	-	-	-				
G.H. Faber	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur	ja	nee	-	-	-	-				
D. Bijl	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	ja	nee	-	-	-	-				
L.J. Sievers	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	ja	nee	-	-	-	-				
W.J.F.M. van Beek	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	ja	nee	-	-	-	-				
L.M.B.C. Wagenaar-Kroon	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	ja	nee	-	-	-	-				
A.C. Nienhuis	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	ja	nee	-	-	-	-				
R. Meerhof	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	ja	nee	-	-	-	-				
P.C. Tange	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	ja	nee	-	-	-	-				
A.J.M. van Beek	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur	ja	nee								

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

1.5 Overige gegevens

1.5.1 Voortgangsoverzicht investeringen 2014-2016

Afdeling	Catergorie MVA	Krediet (orgineel)	Krediet (na wijz.)	Realisatie totaal	Verschil	Afgerond (2016)	Toe-lichting
	Investeringen 2014						
IB	**afgerond <2016**	**€ 3.254.703**	**€ 2.851.791**	€ 2.000.596	**€ 851.195**	ja	
	hydraulische redmiddelen	€ 91.909	€ 91.909	€ 91.908	€ 1	ja	
	motorspuit aanhanger	€ 159.447	€ 159.447	€ -	€ 159.447	ja	10
BD	**afgerond <2016**	**€ 1.142.400**	**€ 1.142.400**	**€ 843.167**	**€ 299.233**	ja	
Totaal investeringen 2014		**4.648.459**	**4.245.547**	**2.935.671**	**1.309.876**		
	Investeringen 2015						
IB	**afgerond <2016**	**1.716.194**	**1.991.194**	**€ 1.081.938**	**€ 909.256**	ja	
	ademluchtapp.(masker + toestel	€ 263.861	€ 263.861	€ 262.265	€ 1.596	ja	10
	chemicalienpakken wett.termijn	€ 33.327	€ 33.327	€ -	€ 33.327	ja	
	dienst/kazernekleding	€ 261.819	€ 161.819	€ 122.664	€ 39.155	nee	7
	duikpakken, uitrusting	€ 51.359	€ 51.359	€ 50.862	€ 497	ja	
	haakarmvoertuig	€ 150.000	€ 177.000	€ -	€ 177.000	nee	3
	hefmiddelen	€ 27.927	€ 27.927	€ -	€ 27.927	nee	4
	hydraulische redmiddelen	€ 37.612	€ 37.612	€ 37.612	€ 0	ja	
	piketvoertuig	€ 290.256	€ 290.256	€ 203.186	€ 87.070	ja	
	uniformkleding vrijwilligers	€ 211.750	€ 211.750	€ -	€ 211.750	nee	7
	valbeveiliging	€ 97.098	€ 69.575	€ 68.510	€ 1.065	ja	
BD	**afgerond <2016**	**€ 93.648**	**€ 93.648**	**€ 38.493**	**€ 55.155**	ja	
	servers/netwerk- en (mobiele) werk	€ 309.510	€ 293.010	€ 91.286	€ 201.724	ja	
	software	€ 147.300	€ -	€ -	€ -	ja	
	vaste telefonieapparatuur	€ 250.500	€ -	€ -	€ -	ja	
Totaal investeringen 2015		**€ 3.942.161**	**€ 3.702.338**	**€ 1.956.816**	**€ 1.745.522**		
	Investeringen 2016						
IB	ademluchtvulstation	€ 54.450	€ 54.450	€ -	€ 54.450	nee	4
	bepakking (slangen&straalpijp)	€ 335.568	€ 360.568	€ 92.011	€ 268.557	nee	3
	bestelauto	€ 29.040	€ 29.040	€ 36.142	€ -7.102	ja	
	boot met trailer (alu)	€ 86.162	€ 86.162	€ 21.861	€ 64.301	nee	6
	c-2000 mobilofoons	€ 302.500	€ 302.500	€ -	€ 302.500	nee	3
	c-2000 portofoons	€ 571.725	€ 571.725	€ 226.216	€ 345.509	nee	3
	duikapparatuur	€ 25.244	€ 25.244	€ -	€ 25.244	nee	3
	gr.bestelwagen pers/materiaal	€ 127.050	€ 127.050	€ -	€ 127.050	nee	3
	haakarmbak gesloten coh logh	€ 90.750	€ 90.750	€ -	€ 90.750	nee	6
	hydraulische redmiddelen	€ 198.875	€ 198.874	€ 310	€ 198.564	nee	3
	personenauto / dienstauto	€ 31.460	€ 31.460	€ -	€ 31.460	nee	3
	piketvoertuig	€ 190.223	€ 190.223	€ 111.093	€ 79.130	nee	3
	reinigings en testapparatuur	€ 40.224	€ 129.054	€ -	€ 129.054	nee	4
	si-brand	€ 181.500	€ 181.500	€ -	€ 181.500	nee	3
	tankautospuit	€ 726.000	€ 726.000	€ -	€ 726.000	nee	3
	uitrukkleding	€ 121.000	€ 221.000	€ 221.837	€ -837	ja	
	vaste telefonieapparatuur	€ 60.500	€ 60.500	€ -	€ 60.500	nee	5
	vrachtwagen	€ 229.900	€ 125.250	€ -	€ 125.250	nee	6
BD	avmiddelen (beamer/smartbords)	€ 31.250	€ 65.000	€ 34.618	€ 30.382	ja	
	gebouwen / permanent steen	€ 122.828	€ 294.483	€ -	€ 294.483	nee	4
	meubilair	€ -	€ 19.360	€ 19.155	€ 205	ja	
	serv/netw/mob.werkplekapp/prin	€ 269.500	€ 379.000	€ 128.518	€ 250.482	nee	2
	software	€ 832.708	€ 807.174	€ 83.338	€ 723.836	nee	9
	vaste telefonieapparatuur	€ -	€ 18.000	€ -	€ 18.000	nee	2
	mobiele telefoons/tablets		€ 60.000	€ 44.707	€ 15.293	ja	
V&K	klim en hijsmiddelen	€ -	€ 30.000	€ -	€ 30.000	nee	8
	reinigings- en test apparatuur	€ -	€ 15.670	€ -	€ 15.670	nee	8
RB	software	€ -	€ 46.585	€ 21.175	€ 25.410	nee	1
Totaal investeringen 2016		**€ 4.658.456**	**€ 5.246.622**	**€ 1.040.981**	**€ 4.205.641**		
Totaal investeringen 2014-2016		**€ 13.249.076**	**€ 13.194.507**	**€ 5.933.468**	**€ 7.261.039**		

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Toelichting investeringen:

Bij de investeringen 2014 t/m 2016 zijn twee budgetoverschrijdingen te melden:

Bestelauto 2016	€ 7.102
Uitrukkleding 2016	€ 837
Totaal	€ 7.939

Beide overschrijdingen worden in 2016 als onrechtmatig aangemerkt en tellen mee in het oordeel van de accountant. Bij overschrijdingen van onder de toelichtingsgrens van € 15K. De bestelauto's zijn landelijk aanbesteed.

In totaal is 59% van de investeringsprojecten 2014-2016 gerealiseerd. Hieronder volgt een nadere toelichting per investering.

1. De ontwikkeling van de virtual reality software voor gebruik in de voorlichtingscontainer is na de bestuurlijke goedkeuring in oktober gestart. De definitieve oplevering van de software vindt plaatst in begin 2017 en valt samen met de oplevering van de container zelf.
2. Aanbesteding nieuwe (vaste telefonie) omgeving (€ 147K) heeft afhankelijkheden met project mobiele telefonie. De gezamenlijke aanbesteding van mobiele telefonie waar VrZW aan deelnam. Deze aanbesteding is in het tweede helft van 2016 pas gegund waardoor het niet mogelijk was om het project uit te voeren met de huidige bezetting. Tijdelijke ondersteuning op gebied van Telefonie van in de vorm van detachering van VRK is in 2016 komen te vervallen i.v.m. capaciteitsproblemen bij VRK. Van het totale budget voor het project Uitwijk (120K) is 57K geïnvesteerd. Het overige budget kapitaallasten dient naar de exploitatie te worden overgezet, omdat er voor een jaarlijkse licentie oplossing is gekozen
3. Voor al deze investeringen neemt VrZW deel aan landelijke of aanbestedingen met meerdere regio's of is in afwachting van landelijke dan wel regionaal beleid/samenwerking. De doorlooptijd van aanbestedingen zijn door VrZW niet of nauwelijks te beïnvloeden. Bij de aanbesteding voor tankautospuiten (€ 726K) is geprobeerd dit met 4 regio's uit te voeren. Dit is helaas niet gelukt. De verwachting is dat de nieuwe aanbesteding pas in het 2e kwartaal van 2017 kan worden afgerond. Voor de dienst/piketvoertuigen is de landelijk aanbesteding afgerond in oktober 2016 (€ 221K voor 2016), waarna VrZW pas tot bestelling kon overgaan. Ook de aanbestedingen van de portofoons en mobilofoons, samen € 648 hebben langer geduurd dan voorzien. Het totale nog te investeren bedrag dat om deze reden niet is besteed bedraag voor 2015 en 2016 samen € 2.705K. Dit is ruim 20% van het totaal te investeren bedrag.
4. Verbouwing/herinrichting werkplaatsen in het kader van de project Materiaal Beheer. In Burap I 2016 zijn een aantal nieuwe investeringsbudgeten aangevraagd voor de uitvoering van dit project. De uitvoer kent een doorloop in 2017 als gevolg van de samenloop met andere projecten, zoals het RDP. Diverse investeringen lopen binnen dit project samen.
5. Het krediet betreft de vervanging van de telefooncentrale op de meldkamer. Op dit moment wordt gekeken op welke manier we de telefooncentrale kunnen vervangen op onze meldkamer in relatie tot de samenvoeging van meldkamers in Noord-Holland medio 2018. Het moet namelijk een zodanig systeem worden dat het mee kan naar Haarlem (nieuwe meldkamerlocatie) waardoor er bij de overgang versneld moet worde nageschreven. Dit is een lopend traject onder leiding van de projectleider ICT van de LMO (Landelijke Meldkamerorganisatie) Haarlem, dat in de loop van het eerste kwartaal 2017 kan worden afgerond.
6. De boot, container en logistieke voertuig worden in het eerste kwartaal van 2017 geleverd.
7. VrZW is bezig beleid te ontwikkelen ten aanzien de uniformen en dienst/kazerne-kleding, waarbij aansluiting wordt gezocht bij de landelijke richtlijnen.
8. Beide investeringen zijn pas in Burap II van 2016 toegevoegd aan de investeringsbegroting. De levertijden van de investeringen maakte levering en financiële afronding voor het einde van het jaar niet mogelijk. Het oefenhuis voor het trainen van valbeveiliging is begin 2017 geleverd.
9. Onder Software vallen een tweetal projecten (HRM-systeem € 200K en Inkoop/Financieel-systeem € 322). Het HRM-systeem in 2017 in gebruikt genomen, maar de totale implementatie is nog niet volledig afgerond.
   In 2016 is een verkenning uitgevoerd naar de invoering van een financieel systeem in samenwerking met een andere veiligheidsregio. Helaas is deze samenwerking om aanbestedingsrechtelijke aspecten niet gerealiseerd. Inmiddels is gestart met het traject om in

VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

2017 een eigen financieel systeem te verwerven. Deze wordt in het eerste kwartaal 2017 afgerond.
De laatste grote post betreft aanbesteding Microsoft licenties (€ 242K). Ook hier neemt VrZW deel aan een landelijke aanbesteding van veiligheidsregio's. Dit landelijke traject, waar VrZW niet veel invloed op kan uitoefenen, loopt trager dan in de eerste instantie werd verwacht.
Het restant zijn een drietal kleinere projecten waarvan er twee zijn afgerond. Het derde project is software voor het project vaste telefonie, zie verklaring onderuitputting bij punt 2.

10. Een tweetal oudere kredieten zijn bij de jaarrekening afgesloten omdat nog niet duidelijk was of de investering wel gaat plaatsvinden. Wanneer hierover duidelijkheid zal de investeringen bij de actualisatie van het investeringsoverzicht 2017 bij de 1ste bestuursrapportage 2017 worden opgevoerd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Tel: +31 (0)20 543 21 00
Fax: +31 (0)20 543 21 66
info@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 71730, 1008 DE Amsterdam
Krijgsman 9, 1186 DM Amstelveen
Nederland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

A. Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. het overzicht van baten en lasten over 2016 en de toelichting (pagina 52/53 en pagina 58/59); en 2. de balans per 31 december 2016 en de toelichting (pagina 54/55 en pagina 60 tot en met pagina 68); 3. een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving (pagina 56 en pagina 57); 4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 78).	Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 51 tot en met pagina 68 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva op 31 december 2016 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 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2016 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. 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 Zaanstreek-Waterland zoals vereist in 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.

Statutair gevestigd te Eindhoven en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 17171186.
BDO Audit & Assurance B.V. is lid van BDO International Ltd, een rechtspersoon naar Engels recht met beperkte aansprakelijkheid, en maakt deel uit van het wereldwijde netwerk van juridisch zelfstandige organisaties die onder de naam "BDO" optreden.

BDO

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 320.000, waarbij 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.

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. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

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:

- de samenvatting (pagina 5 tot en met pagina 12);
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina 13 tot en met pagina 50);
- de bijlagen (pagina 74 tot en met pagina 81).

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

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 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.

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 fouten of fraude 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 Controleprotocol Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2016, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 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 de 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, 7 april 2017

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

H.C.J. Bot RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Veiligheidsregio
Zaanstreek-Waterland

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

BIJLAGEN

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Bijlage 1 Overzicht GRIP incidenten 2016

Datum	Opschaling	Incident	Toelichting
26 januari	GRIP 1	Brand in Gebouw. Damstraat 15 1506 BH Zaandam.	Dinsdagochtend 26 januari 2016 omstreeks 04:30 uur heeft er een brand gewoed in waterpijpcafé Pasha Lounge op de Damstraat in Zaandam. Bij het uitvragen van de bellers was het in het begin niet direct duidelijk om welk pand het precies ging. De rookontwikkeling was hier mede debet aan. Deze bewuste nacht werd even na 04:30 uur aan de omwonenden het advies gegeven om ramen en deuren gesloten te houden. De politie ter plaatse maakt omstreeks 06:06 uur van het "brandende" object een plaats delict, dit in verband met een verdachte situatie (mogelijk hennepkwekerij, die overigens niet werd aangetroffen) Oorzaak brand was onbekend Omstreeks 05:42 uur heeft de HOvD het sein brandmeester gegeven. Omstreeks 05:42 uur heeft de HOvD afgeschaald naar GRIP 0. Afsluiting incident was rond 06:00 uur.
28 juli	GRIP 1	Brand in een Supermarkt. Dirk van den Broek Hyacintenstraat 14 1131 HW Volendam.	In de nacht van donderdag 28 juli 2016 om 02.48 uur wordt de politie in eerste instantie gealarmeerd voor een incident wat zich als een mogelijke inbraak of plofkraak laat aanzien bij de supermarkt Dirk van de Broek in Volendam. De politie komt als eerste ter plekke en meldt brand in de winkel van Dirk van de Broek en rookontwikkeling bij het aangrenzende chinees restaurant. De HOvD Brandweer kondigt rond 04:17 uur GRIP 1 af. De brand heeft zich later uitgebreid naar het naast gelegen restaurant. Hierbij kwam zeer veel rook vrij. Hierop heeft de Operationele Leider om 04:46 uur besloten om NL-Alert te activeren. Omstreeks 08:38 uur heeft de Operationele Leider afgeschaald naar GRIP 0.
28 oktober	GRIP 2	Brand Sporthal. De Sprong Molenwerf 1 1541 WR Koog aan de Zaan	In de avond van vrijdag 28 oktober 2016 brak er rond 22.22 uur brand uit in een leegstaand Sporthal aan de Molenwerf 1 in Koog aan de Zaan. Gezien de ernst van de meldingen wordt er direct opgeschaald naar middelbrand, grote brand en zeer grote brand. Door het branden van de aanwezige materialen, wat voor veel zwarte rook zorgde, en dat er asbest aanwezig was is er omstreeks 22:40 uur GRIP 1 afgekondigd. Door de vrij gekomen rook breidde het effect gebied zich zeer snel uit. Daarom besloot de HOvD omstreeks 23:05 uur op te schalen naar GRIP 2. Hierop aansluitend is NL-alert geactiveerd. De brandweer heeft omstreeks 02:58 het sein brandmeester gegeven. Om 03:04 is er terug geschaald naar GRIP 1. Omstreeks 03:17 werd het GRIP O. Het incident is de andere dag op zaterdag 29 oktober 2016 omstreeks 16:54 uur afgesloten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Bijlage 2 Afschrijvingstermijnen

Gebouwen en inrichting	Afschrijvingstermijn
Gebouwen / permanent steen	40
Meubilair	10
Vaste telefonieapparatuur	8
ICT	
AV middelen (beamer/presentatieschermen/smartbords)	5
Glasvezelverbinding	10
Mobiele data terminals (MDT's)	4
Mobiele telefoons/tablets	3
Netwerkbekabeling	15
Servers/netwerk- en (mobiele) werkplekapparatuur/printers	4
Software	4
Brandveiligheidvoorzieningen	
Ademluchtapparatuur (masker + toestel)	10
Ademluchtapparatuur cilinder	15
Ademluchtvulstation	10
Bepakking (slangen en straalpijpen)	15
Brandput	50
C-2000 alarmontvangers	5
C-2000 mobilofoons	10
C-2000 portofoons	7
Chemicalienpakken (wettelijke termijn)	5
Dienst/kazernekleding	5
Duikapparatuur	7
Duikpakken, uitrusting	5
Hefmiddelen	10
Hydraulische redmiddelen	10
Klim en hijsmiddelen	10
Pomp (vast/mobiel)	15
Reinigings en testapparatuur	10
Uitrukkleding	5
Uniformkleding beroeps	5
Uniformkleding vrijwilligers	10
Valbeveiliging	7
Verlichtingsvoorzieningen	10
Warmtebeeldcamera	5
Voertuigen	
Aanhangwagen	15
Autoladder / hoogwerker (redvoertuig)	15
Boot met trailer (alu)	10
Bestelauto	8
Bromfietsen / scooters	5
Grote bestelwagen (personenen materiaalwagen)	10
Haakarmbak gesloten (COH, LOGH, DECOH, VZG en voorlichting)	10
Haakarmbak open	20
Haakarmbak operationeel (GSH, SBH, DPH, SLH)	15
Haakarmvoertuig	15
Heftruck + kraan	15
Hulpverleningswagen groot	15
Midlife-update redvoertuig	afhankelijk van de economische levensduur
Midlife-update tankautospuit	afhankelijk van de economische levensduur
Motorspuit aanhanger	15
Motorspuit draagbaar (zonder aanhanger)	15
Personenauto / dienstauto	8
Piketvoertuig	5
SI-brand	10
SI-OGS	15
Tankautospuit	15
Tankwagen	20
Vrachtwagen	15
Waterongevallenvoertuig	8

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Bijlage 3 Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2016		
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	**211**	**194**	**205**	**173**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	39	56	45	77
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Bijlage 4 SiSa

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2016 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2017

V&J	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 € 3.982.504	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Bijlage 5 Project implementatie Regionaal Dekkingsplan

Projectkosten Regionaal Dekkingsplan 2016

Onderdeel	Begroot	Burap II	Realisatie	Saldo
Kosten tweedaagse	€ 17.000	€ 19.932	€ 19.932	€ -
Communicatie	€ 40.745	€ 40.745	€ 21.506	€ -19.239
Voorziening bedankregeling	€ 106.000	€ 106.000	€ 106.000	€ -
Opleiden/bijscholen TS4/Flex	€ 297.776	€ 152.473	€ 125.938	€ -26.535
Realistisch oefenen	€ 150.000	€ 80.000	€ 82.898	€ 2.898
Subtotaal Regionaal Repressief Dekkingsplan	**€ 611.520**	**€ 399.150**	**€ 356.274**	**€ -42.876**
SIV2 opleidingen	€ -	€ 90.000	€ 45.705	€ -44.295
VNG vergoedingen SIV pilot	€ -	€ 75.000	€ 85.181	€ 10.181
Subtotaal Uitrukken op Maat	**€ -**	**€ 165.000**	**€ 130.886**	**€ -34.114**
Totaal	**€ 611.520**	**€ 564.150**	**€ 487.160**	**€ -76.990**

Toelichting op projectkosten Regionaal Dekkingsplan

Het voordelig resultaat van € 77K bestaat uit een voordeel op de kosten van communicatie, een voordeel op oefenen en opleiden en een voordeel op de kosten van de SIV2 pilot. Hieronder volgt een korte toelichting:

Communicatie

Er is in 2016 budget vrijgemaakt voor het maken van twee voorlichtingsfilms. De eerste film is in 2016 afgerond, de tweede film zal pas in 2017 opgeleverd worden. Dit resulteert in een eenmalig voordeel in 2016 en hogere kosten in 2017.

Opleiden/bijscholen/oefenenTS4/TS-Flex

Vanwege de samenloop van verschillende activiteiten is het complex gebleken om alle activiteiten in 2016 in te plannen. In de praktijk blijkt dat niet alle deelnemers op zaterdag de opleiding kunnen volgen, voor hen worden daarom maatwerkafspraken gemaakt. Dit heeft tot resultaat gehad dat een groot aantal trainingen naar 2017 worden doorgeschoven.

SIV2

In 2016 zijn door Falck in december twee SIV opleidingen verzorgd. Er waren bij het opmaken van Burap II nog drie opleidingsmomenten in 2016 gepland, maar dit bleek niet meer realiseerbaar. De kosten per cursus waren vooraf iets hoger ingeschat dan daadwerkelijk gefactureerd.
Voor de inzet van de SIV2 blijkt dat er meer medewerkers moeten worden opgeleid dan vooraf voorzien. Naast de geplande drie groepen worden in 2017 nog twee extra groepen opgeleid.
De VNG vergoedingen van de SIV pilot zijn iets hoger gebleken, omdat alleen de kazerneringskosten begroot waren, maar er ook andere vergoedingen uitbetaald zijn (o.a. oefenvergoedingen).

Bedankregeling vrijwilligers

Vanuit de exploitatie is de voorziening Bedankregeling vrijwilligers gevormd. Tot en met oktober 2016 hebben zes vrijwilligers gebruik gemaakt van de bedankregeling. De totale kosten hiervan bedroegen € 19K. Deze kosten zijn ten laste gebracht van de voorziening en per 31-12-2016 resteert hier nog een bedrag van € 87K.

Prognose projectkosten voor 2017

In de projectbegroting is uitgegaan dat de kosten voor de implementatie van het dekkingsplan in 2017 ca. € 149K zouden bedragen. Hiervoor is dekking aanwezig in de huidige begroting. Bij de 2e bestuursrapprtage is tevens aangegeven dat, in verband met de doorschuif van activiteiten naar 2017, er nog een extra bedrag van € 100K in 2017 nodig is om het project te kunnen afronden. Middels een voorstel tot resultaatsbestemming zou dit bedrag bij deze jaarrekening gereserveerd worden voor 2017.

Inmiddels blijkt dat het budget dat al aanwezig is voldoende is om de opleidingen in 2017 te kunnen voltooien. De kosten voor de SIV2 pilot daarentegen zijn nog niet in de begroting opgenomen, dus hiervoor zullen wel middelen vrijgemaakt moeten worden. Zie de tabel hierna. Aan het bestuur zal

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf

gevraagd worden om € 116K te reserveren voor de laatste fase van de implementatie van het Regionaal Dekkingsplan.

Projectkosten Regionaal Dekkingsplan 2017

Onderdeel	Begroot	Extra nodig	Totaal
Communicatie	€ -	€ 10.000	€ 10.000
Opleiden/bijscholen TS4/Flex	€ 99.259	€ -	€ 99.259
Realistisch oefenen	€ 50.000	€ -	€ 50.000
Subtotaal Regionaal Repressief Dekkingsplan	**€ 149.259**	**€ 10.000**	**€ 159.259**
SIV2 opleidingen	€ -	€ 60.000	€ 60.000
VNG vergoedingen SIV pilot	€ -	€ 85.000	€ 85.000
Subtotaal Uitrukken op Maat	**€ -**	**€ 145.000**	**€ 145.000**
Totaal	**149.259**	**155.000**	**304.259**

Dekking vanuit:	
Budget VNG vergoedingen	€ 26.556
Budget ademlucht/maskers O&T	€ 11.263
Budget emolumenten beroepsmedewerkers	€ 75.000
Berekend extra voordeel vermindering Kap/Cop	€ 75.000
Totaal dekking uit huidige begroting	**€ 187.819**
Tekort	**-116.440**

Voortgang en invulling taakstelling Regionaal Repressief Dekkingsplan
De taakstelling waaraan met de implementatie van het regionaal dekkingsplan in 2016 invulling moest worden gegeven bedroeg € 200K. Om deze besparing te kunnen realiseren heeft een afbouw van de paraatheidskosten (consignatie en kazernering) plaatsgevonden. Dit heeft geresulteerd in een voordelig resultaat van € 217K ten opzichte van de begroting, waarmee de taakstelling op paraatheid voor 2016 is ingevuld. De extra besparing, bovenop de taakstelling 2017 van € 845K, wordt in 2017 ter dekking van de projectkosten ingezet (totaal € 75K).

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
datum 07 APR. 2017
paraaf .....

Bijlage 6 Definities ratio's

Ratio	Definitie
Netto Schuldquote:	Het saldo van: (vaste schulden (art.46, BBV) + netto vlottende schuld (art. 48, BBV) + overlopende passiva (art.49, BBV) - saldo financiële vaste activa (art.36, d, e, f, BBV) - uitzetting met rente-typische looptijd < 1 jaar (art.39 BBV) - saldo liquide middelen (art.40, BBV) - saldo overlopende activa (art.40a, BBV)) gedeeld door: het gerealiseerde saldo van de baten (art.27, lid 1, onder c, BBV)
Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor alle leningen)	Het saldo van: (vaste schulden (art.46, BBV) + netto vlottende schuld (art. 48, BBV) + overlopende passiva (art.49, BBV) - saldo financiële vaste activa (art.36, b, c, d, e, f, BBV) - uitzetting met rente-typische looptijd < 1 jaar (art.39 BBV) - saldo liquide middelen (art.40, BBV) - saldo overlopende activa (art.40a, BBV)) gedeeld door: het gerealiseerde saldo van de baten (art.27, lid 1, c, BBV)
Solvabiliteitsratio	Eigen vermogen, bedoeld in art. 42, lid 1 gedeeld door: Het totaal van de passiva (vaste en vlottende passiva), zoals omschreven in art. 37 respectievelijk art. 41 van het BBV
Structurele exploitatieruimte	(structurele lasten (totaal lasten (art.27, c, BBV) minus incidentele baten (art 28, c, BBV) minus structurele baten (totaal baten (art.27, c, BBV) minus incidentele lasten (art 28, c, BBV)) plus (structurele toevoegingen reserves (art.19, d, BBV) minus structurele onttrekkingen reserves (art.28, d, BBV)) gedeeld door; het gerealiseerde saldo van de baten (art.27, lid 1, c, BBV)

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 07 APR. 2017

paraaf .....