Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Jaarstukken 2018

Versiebeheer

Versie	Datum	Status
1.0	12 maart 2019	Ter agendering in het DB
2.0	20 maart 2019	Voorlopige vaststelling AB
3.0	13 mei 2019	Definitieve vaststelling AB op 24 juni 2019

Aldus besloten door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 24 juni 2019,
namens deze,

voorzitter,
J. Hamming

secretaris,
H. Raasing

Inhoudsopgave

1. Samenvatting ... 4
1.1 Wat wilden we bereiken? ... 4
1.2 Wat hebben we gedaan? ... 5
1.3 Wat heeft het gekost? ... 9
1.4 Resultaatbestemming ... 12

A. Jaarverslag ... 13
2. Programma Samen voor veilig ... 14
2.1 Wat wilden we bereiken? ... 15
2.2 Wat hebben we gedaan? ... 15

3. Programma Slagvaardig organiseren ... 17
3.1 Product Brandweerzorg ... 18
3.1.1 Wat wilden we bereiken? ... 18
3.1.2 Wat hebben we gedaan? ... 18
3.1.3 Wat heeft het gekost? ... 24
3.2 Product Geneeskundige hulpverlening ... 28
3.2.1 Wat wilden we bereiken? ... 28
3.1.2 Wat hebben we gedaan? ... 28
3.1.3 Wat heeft het gekost? ... 31
3.3 Product beheer gemeenschappelijke meldkamer ... 32
3.3.1 Wat wilden we bereiken? ... 32
3.3.2 Wat hebben we gedaan? ... 32
3.2.3 Wat heeft het gekost? ... 35
3.4 Product Rampenbestrijding en crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg) ... 37
3.4.1 Wat wilden we bereiken? ... 37
3.4.2 Wat hebben we gedaan? ... 37
3.4.3 Wat heeft het gekost? ... 42

4. Programma overhead ... 43
4.1 Wat wilden we bereiken? ... 43
4.2 Wat hebben we gedaan? ... 44
4.4 Wat heeft het gekost? ... 46

5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen ... 47
6. Mutaties reserves ... 48
7. Heffing vennootschapsbelasting (Vpb) ... 50

8. Paragrafen ... 51
8.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing ... 51
8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen ... 57
8.3 Paragraaf Financiering ... 58
8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering ... 60

B. Jaarrekening ... 61
1. Jaarrekening 2018 ... 62
1.1 Overzicht van baten en lasten ... 62
1.2 Analyse Begrotingsafwijkingen en begrotingsonrechtmatigheid ... 63
1.3 Balans per 31 december 2018 ... 65
1.4 Toelichtingen ... 67

1.4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 67
1.4.2 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 68
1.4.3 Overzicht incidentele basten en lasten 69
1.4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018 70
1.4.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 75
1.4.6 Wet Normering Topinkomen 76
1.5 Overige gegevens 78
1.5.1 Voortgangsoverzicht investeringen 78

C. Accountantsverklaring 82

BIJLAGEN 88
Bijlage I Overzicht GRIP incidenten 2018 88
Bijlage 2 Afschrijvingstermijnen 89
Bijlage 3 SiSa 91
Bijlage 4 Uitvoeringsinformatie 92
Bijlage 5 Definities ratio's 93

1. Samenvatting

Jaar-verantwoording

Voor u ligt de jaarverantwoording van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) over 2018.

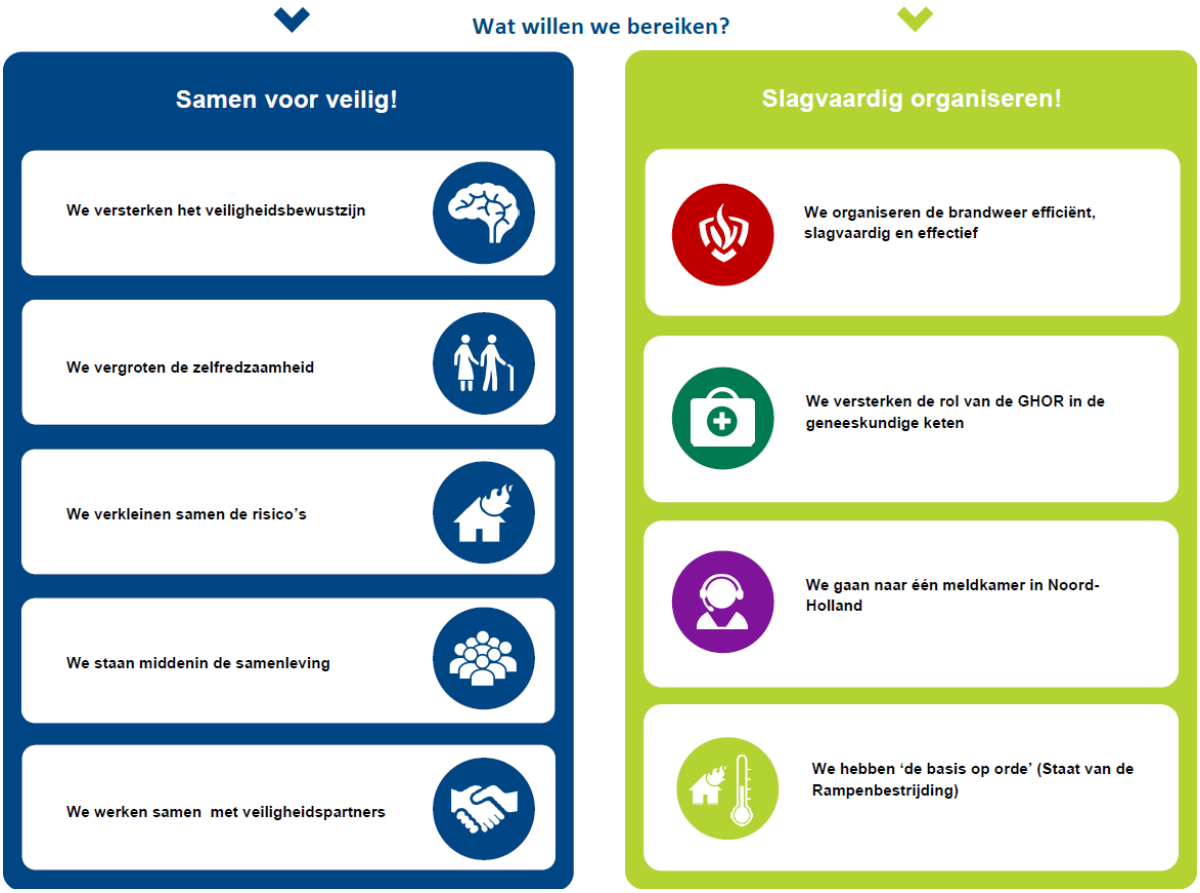
We leggen drie keer per jaar (Burap I, Burap II en Jaarverantwoording) formeel verantwoording af over de uitgevoerde taken en de daarbij behorende middelen. Voor het Algemeen Bestuur zijn dit tevens de momenten om waar nodig de begroting bij te stellen en bij te sturen.

In deze Jaarverantwoording rapporteren we per programma/product alleen over de hoofdlijn van de voortgang en afwijkingen. Per programma/product presenteren we het financiële resultaat in twee tabellen: het totaalniveau van baten en lasten en een uitsplitsing per wijziging.

1.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

Het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2017-2020 (hierna: Beleidsplan) vormt het beleidsmatig kader voor de Begroting VrZW 2018.



Het Beleidsplan is richtinggevend voor onze activiteiten de komende jaren. Het beschrijft onze koers op hoofdlijnen. In het beleidsplan leggen we vast welke maatschappelijke effecten we willen bereiken (*wat willen we bereiken?*). Jaarlijks vertalen we dit in onze begroting in activiteiten (*wat gaan we doen?*) en financiële consequenties (*wat gaat dat kosten?*). Vervolgens rapporteren we in de bestuursrapportages en Jaarverantwoording over wat we gedaan hebben en wat het gekost heeft.

1.2 Wat hebben we gedaan?

VrZW in 2018

GRIP-incidenten[1]

In 2018 vonden vijf GRIP-incidenten plaats:

- Op 14 juni was sprake van GRIP 1 vanwege een grote brand in een leegstaand pakhuis gelegen tussen een autoshowroom, een schilders- en glaszettersbedrijf en een kaaspakhuis in Krommenie. De naastgelegen appartementen werden ontruimd.
- Op 31 augustus vond een GRIP 1 plaats vanwege een zeer grote brand bij een wooncentrum in Wormerveer. Als gevolg van de brand werd het wooncentrum ontruimd en zijn circa 30 bewoners tijdelijk elders opgevangen.
- Op 18 september was sprake van GRIP 1 vanwege de instorting van de parkeergarage boven de Dekamarkt in Wormerveer. Er vielen geen slachtoffers.
- Op 16 november vond een GRIP 1 plaats vanwege de snelle ontwikkeling van een grote brand in een leegstaande school in Purmerend. Het betrof een slooppand.
- Op 23 november werd opgeschaald naar GRIP 1 vanwege een zeer grote brand in een grote monumentale woning in Wormerveer. Vanwege de enorme rookontwikkeling werden diverse woningen ontruimd.

Ontwikkelingen

In de nacht van 5 juni is in Warder een lichte aardbeving met een kracht van 2,5 op de schaal van Richter gemeten. Ter ondersteuning van de gemeente Edam-Volendam is een kern-ROT[2] bijeen geweest.

Vanwege de hitte en droogte afgelopen zomer is ook een kern-ROT actief geweest. In NW4 verband en in samenwerking met het Hoogheemraadshap Hollands Noorderkwartier, Rijkswaterstaat, GGD/RIVM en gemeenten monitorde het ROT de mogelijke consequenties.

De hulpdiensten zijn nauw betrokken geweest bij de voorbereiding op de landelijke intocht van Sinterklaas in Zaanstad. Tijdens de intocht op 17 december 2018 waren diverse crisisteams en crisisfunctionarissen actief.

[1] Bij grote, complexe incidenten wordt opgeschaald binnen de GRIP-structuur. Deze structuur beschrijft in zes fasen (GRIP 0 t/m 5) de organisatie van de rampenbestrijding en crisisbeheersing binnen een veiligheidsregio. In bijlage 1 is een nadere uitleg over de GRIP-structuur opgenomen.
[2] Kern-ROT: Kernbezetting van het Regionaal Operationeel Team.

Instelling Meldkamer Noord-Holland
Oorspronkelijk stond de samenvoeging van de meldkamers politie, brandweer, ambulancezorg en marechaussee op de nieuwe meldkamerlocatie in Haarlem half 2018 gepland. In de loop van 2017 bleek deze planning niet haalbaar. Dit was het gevolg van een vertraging in de oplevering van het vernieuwde landelijke C2000-systeem. De infrastructuur van de nieuwe meldkamerlocaties is namelijk al ingericht op het nieuwe C2000-systeem. Gevolg is dat de bestaande meldkamers in het gebied langer moeten blijven functioneren.

Eind 2017 werd besloten om meldkamer Zaanstreek-Waterland (brandweer en politie gezamenlijk) alvast te verhuizen naar de tijdelijke meldkamerlocatie in Haarlem. Deze verhuizing vond op 5 juni 2018 plaats.

Het Ministerie van Veiligheid en Justitie heeft tot op heden nog geen nieuwe datum van de implementatie van het vernieuwde C2000 bekend gemaakt. Onduidelijk is dus ook nog wanneer de samenvoeging van Meldkamer Noord-Holland – op het nieuwe C2000-systeem – plaats vindt.

Eind 2018 werd voor Meldkamer Noord-Holland voor een scenario gekozen waarbij de meldkamers op basis van de oude C2000-infrastructuur gaan samenvoegen op de nieuwe meldkamerlocatie in Haarlem en aansluiten op de landelijke ICT/IV-omgeving. Dit betekent wel fysieke samenvoeging, maar met de huidige C2000-infrastructuur. Op basis van de informatie die nu beschikbaar is, vindt de samenvoeging van Meldkamer Noord-Holland in Haarlem op 14 mei 2019 plaats. De meldkamer van de ambulancedienst Amsterdam-Amstelland sluit voor het onderdeel Zaanstreek Waterland naar verwachting in juli 2019 aan en de Koninklijke Marechaussee (KMar) in de loop van het 2e halfjaar 2019.

Visitatie en doorontwikkeling VrZW
Op 28 en 29 maart vond de visitatie van onze veiligheidsregio plaats. De opbrengsten zijn eind mei besproken tijdens de bestuursconferentie. Op 19 oktober 2018 heeft het Algemeen Bestuur kennis genomen van de visitatieresultaten, aanbevelingen en ontwikkelrichting van de VrZW, die verankerd zijn in de vastgestelde Kaderbrief op 30 november 2018.

Het algemene beeld van de visitatiecommissie is dat VrZW een professionele organisatie is, waarbij zij uitnodigt sterker te worden en de huidige ontwikkelactiviteiten door te zetten. Met daarbij versterking op integraliteit en anticipatie op de ontwikkelingen in het multidisciplinaire risico en crisisdomein. In het licht van deze organisatie-doorontwikkeling de volgende VrZW-kwaliteiten te benutten: 24/7 parate crisisorganisatie, anticipatievermogen op (dreigende) ontwikkelingen, faciliteren en ondersteunen daar waar gewenst en het gebruik van de netwerk- en platformfunctie.

De uitkomsten van het visitatietraject en de ontwikkelingen binnen het multidisciplinaire risico en crisisdomein geven VrZW de volgende ontwikkelrichting mee:
- Van klassieke rampenbeheersing naar moderne risico- en crisisbeheersing;
- Voortgaande transformatie naar netwerkorganisatie;
- Versterkte sturing Veiligheidsdirectie (multidisciplinaire sturing);
- Doorontwikkeling brandweer in rustiger vaarwater.

Dit is in lijn met de richting van het regionaal beleidsplan 2017-2020 waarbij sprake is van bovengenoemde accenten.

- Belevingsonderzoek

In oktober 2017 werden de uitkomsten van het belevingsonderzoekonderzoek openbaar. De uitkomsten binnen Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland gaven aanleiding met verschillende medewerkers uitgebreider in gesprek te gaan. In de opvolgende maanden zijn er verdiepende sessies over 11 thema's geweest met de klankbordgroep vrijwilligers, de Ondernemingsraad, twee organisatie-brede themabijeenkomsten en drie gebiedsgerichte 'brandweercafés' (bijeenkomsten van brandweerpersoneel in een informele setting).

Uit deze sessies kwam naar voren dat het brandweervak ons aan het hart gaat. Het leeuwendeel van het repressief personeel is trots om brandweerman of -vrouw te zijn. De betrokkenheid is dan ook groot. Medewerkers willen graag meer invloed en betrokkenheid bij ontwikkelingen en oplossingen. Verder hecht men veel belang aan heldere informatie over de opvolging van de besproken onderwerpen, het lopende proces en het delen van successen.

VrZW neemt de signalen uit het belevingsonderzoek en daaropvolgende bijeenkomsten en brandweercafés serieus. In een breed samengestelde projectgroepen is nagedacht over de wijze waarop de signalen het beste opgepakt kunnen worden.

Het Algemeen Bestuur voerde op 14 november 2018 op uitnodiging van de Ondernemingsraad een zogenaamd artikel 24-overleg, dat volledig in het teken stond van de opvolging van het belevingsonderzoek. Het Algemeen Bestuur, de Ondernemingsraad, een delegatie van de brandweerposten en het Managementteam VrZW waren hierbij vertegenwoordigd. Het Algemeen Bestuur constateerde dat op diverse terreinen sprake is van vooruitgang: het uitrukken op maat wordt als veilig en verantwoord beoordeeld, het realistisch oefenen voor vrijwilligers staat op de rails, de kloof tussen management en posten wordt kleiner en er ontstaat meer regelruimte voor vrijwilligers op de posten.

Op 30 november beoordeelde het Algemeen Bestuur de opvolging van het belevingsonderzoek als afgerond. De gemeenteraden zijn via een Raadsinformatiebrief geïnformeerd.

Versterking brandweeronderwijs

De drie brandweerregio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland zijn volop in ontwikkeling naar één gezamenlijk opleidingsinstituut. In 2018 is er gewerkt aan het opstellen van een inrichtingsplan en het feitelijk vormgeven aan de samenwerking in organisatie van de brandweeropleidingen van manschap tot en met bevelvoerder. Diverse opleidingen zijn inmiddels opengesteld voor deelnemers uit de buurregio's.
Eind 2018 spraken de Algemeen Besturen van de drie regio's de intentie uit om gezamenlijk de Brandweerschool Noord-Holland op te richten. Het is de bedoeling dat de opening van deze Brandweerschool medio 2019 zal plaatsvinden, mits voor die tijd het bestuurlijk besluitvormingstraject positief doorlopen is. VrZW zal ondersteuning op het gebied van bedrijfsvoering en huisvesting gaan bieden.

Derde Jeugdkorps
Op 19 januari 2019 is het Young Fire & Rescue Team Markermeergebied officieel van start gegaan met 15 jongeren, waaronder 10 jonge dames. Wat ooit begon met het idee om een derde Jeugdbrandweerkorps op te richten – als kweekvijver voor de reguliere repressieve brandweer, heeft een bredere doelstelling gekregen: namelijk een maatschappelijk betrokken jeugd. Niet alleen gericht op repressief brandweeroptreden, maar op 'veilig leven en hulpverlening in brede zin'.

Het Young Fire & Rescue Team is een samenwerking tussen VrZW, de gemeenten Edam-Volendam, Landsmeer en Waterland, politie Noord-Holland, reddingsstation Warder en het Rode Kruis district Zaanstreek Waterland.

Instelling GHOR Zaanstreek-Waterland
Op 29 juni 2018 stemde het Algemeen Bestuur in met de inrichting van een eigen GHOR-organisatie in Zaanstreek-Waterland. Per 15 oktober 2018 is een kwartiermaker aangesteld. De kwartiermaker heeft opdracht om de GHOR-organisatie Zaanstreek-Waterland in te richten conform het vastgestelde organisatieplan. In december 2018 is de werving van medewerkers voor de GHOR gestart. Uitgangspunt is dat de realisatie van GHOR Zaanstreek-Waterland zoveel mogelijk parallel loopt aan de realisatie van Meldkamer Noord-Holland in Haarlem.

Het convenant met GHOR Amsterdam-Amstelland is opgezegd. De Directeuren Publieke Gezondheid van beide regio's hebben afspraken gemaakt om de overdracht van taken soepel te laten verlopen. Het jaar 2019 wordt een overgangsjaar, waarbij GHOR Amsterdam-Amstelland een deel van de werkzaamheden voor Zaanstreek-Waterland blijft uitvoeren.

Samenwerking GGD Zaanstreek-Waterland
Op 29 juni 2018 is door het Algemeen Bestuur opdracht gegeven nader onderzoek te doen naar de mogelijkheid tot verdere samenwerking tussen GGD en Veiligheidsregio. Het onderzoek richt zich met name op de bedrijfsvoeringsfunctie. Resultaten worden naar verwachting in 2019 gepresenteerd.

1.3 Wat heeft het gekost?

Financieel resultaat

Op 29 juni 2018 is de 1e bestuursrapportage 2018 door het algemeen bestuur vastgesteld met een nadelig saldo van € 237.000. Bij het opstellen van die rapportage was nog onvoldoende zicht op het verloop van de kapitaallasten (als gevolg van de implementatie van het nieuwe financiële systeem). Aanvullend is toen gemeld dat het resultaat 2018, inclusief de verwachte onderuitputting op kapitaallasten, naar verwachting uitkomt een voordelig saldo van ca. € 408.000. Deze onderuitputting is in de 2e bestuursrapportage 2018 ook cijfermatig verwerkt en samen met enkele nieuwe mutaties werd een voordelig exploitatieresultaat over 2018 verwacht van € 732.000. Deze 2e bestuursrapportage is op 30 november 2018 door het algemeen bestuur vastgesteld. Ten opzichte van de 2e bestuursrapportage komt het uiteindelijke resultaat €445.000 positiever uit op € 1.177.000.

De ontwikkeling van het uiteindelijke voordelige resultaat 2018 kan als volgt weergegeven worden:

Bedragen x €1.000		Verwacht resultaat	Voor-/ nadelig
Vastgestelde begroting 2018		nihil	
Formeel vastgesteld saldo in Burap1		-237	N
In Burap-1 gemelde besparing op kapitaallasten		645	V
Verwacht saldo genoemd in Burap1		408	V
Mutaties in Burap2:			
- vrijval salariskosten	196		
- aanvullende vrijval kapitaallasten	168		
- overige mutaties	-40		
		324	V
Vastgesteld saldo in Burap2		732	V
Totaalsom van mutaties na Burap 1 en 2		445	V
Resultaat 2018		**1.177**	

Een analyse op hoofdlijnen geeft het volgende beeld:

Programma (bedragen x € 1.000)	Product	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening 2018		Saldo
Baten						
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -		€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweerzorg	€ -399	€ -806	€ -920		€ -114
	Kazernes	€ -2.955	€ -1.287	€ -1.273		€ 14
	Geneeskundige hulpverlening	€ -	€ -145	€ -138		€ 7
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ -	€ -21	€ -85		€ -64
	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ -	€ -58	€ -58		€ 1
Overhead	Overhead	€ -	€ -182	€ -238		€ -56
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -28.512	€ -28.485	€ -28.985		€ -500
Heffing vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -		€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -		€ -
Totaal baten		**€ -31.866**	**€ -30.984**	**€ -31.696**	V	**€ -713**
Lasten						
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -		€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweerzorg	€ 17.428	€ 18.518	€ 18.385		€ -133
	Kazernes	€ 3.074	€ 1.451	€ 1.430		€ -21
	Geneeskundige hulpverlening	€ 879	€ 1.024	€ 1.033		€ 9
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ 1.293	€ 1.531	€ 1.336		€ -195
	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ 1.316	€ 1.043	€ 1.026		€ -18
Overhead	Overhead	€ 7.877	€ 6.997	€ 7.130		€ 132
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -1	€ 305	€ 375		€ 71
Heffing vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -		€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -		€ -
Totaal lasten		**€ 31.866**	**€ 30.870**	**€ 30.715**	N	**€ -155**
Saldo van baten en lasten		**€ 0**	**€ -114**	**€ -981**		**€ -867**
Toevoegingen reserves		€ -	€ 80	€ 500		€ 420
Onttrekkingen reserves		€ -	€ -698	€ -696		€ 2
Resultaat		**€ 0**	**€ -732**	**€ -1.177**	V	**€ -445**

Nadere toelichting

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de ‘begroting na wijziging’ zijn weergegeven in onderstaande tabel. Een nadere detaillering en toelichting per post is opgenomen bij de afzonderlijke programma’s/producten.

Recapitulatiestaat op hoofdlijnen (bedragen x € 1.000)	Voordelig	Nadelig	Saldo	
Lagere salarislasten en inhuur derden	€ -237	€ -	€ -237	
Hogere opbrengsten uit detacheringen	€ -79	€ -	€ -79	
Ontwikkelingen meldkamer (incl. huisvesting)	€ -323	€ 160	€ -163	
Dotatie voorziening 'WW risico werkgever'	€ -	€ 103	€ 103	
Eenmalige bijdrage uitwerkingskader meldkamer	€ -500	€ -	€ -500	
Mutatie reserves	€ -80	€ 502	€ 422	
Overige verschillen	€ -248	€ 257	€ 9	
	€ -1.467	**€ 1.022**	**€ -445**	V

Lagere salarislasten en inhuur derden
De reeds bij Burap 2018-2 aangekondigde vrijval van salarislasten als gevolg van de veranderende arbeidsmarkt heeft zich ook in de laatste periode van 2018 doorgezet. Aanvullend is binnen de afdeling 'Risicobeheersing' tijdelijk minder ingehuurd i.v.m. gemaakte afspraken met gemeenten rondom het invullen van het zelftoezicht.

Hogere opbrengsten uit detacheringen
Medio 2018 zijn enkele (uitgaande) detacheringscontracten verlengd, waardoor aanvullende opbrengsten zijn ontvangen.

Ontwikkelingen gemeenschappelijke meldkamer
In 2018 zijn met de partners afspraken gemaakt over de verrekening van kosten en inbreng van besparingen. De verwerking van deze afspraken wijkt af van de opgenomen ramingen in de begroting van VrZW. Hierdoor ontstaan voordelige en nadelige verschillen op productniveau. Zie hiervoor de nadere toelichting bij het producten 'beheer gemeenschappelijke meldkamer', 'brandweerzorg (huisvesting)' en de mutatie reserves.

Dotatie voorziening 'WW risico werkgever'
In januari 2019 is het dienstverband van één medewerker beeindigd. De verwachte kosten in verband met het eigen risicodragerschap van VrZW zijn gedoteerd aan de voorziening 'WW risico werkgever'.

Eenmalige bijdrage uitwerkingskader meldkamer
Het Ministerie van Justitie en Veiligheid heeft in het najaar van 2018 een eenmalige bijdrage uitgekeerd als bijdrage in de achterblijvende kosten meldkamer (€ 500.000). Met deze bijdrage is initieel geen rekening gehouden. De bijdrage wordt gereserveerd tot het moment dat deze achterblijvende kosten zich daadwerkelijk gaan voordoen (zie ook onder mutatie reserves).

Mutatie reserves
In aanvulling op de ramingen in de begroting is de eenmalige bijdrage van het ministerie gestort in de (bestemmings)reserve Meldkamer (€ 500.000).

Door gemaakte afspraken (met partners in de Meldkamer) zijn de besparingen op de meldkamer niet gestort in de reserve Meldkamer maar direct ingebracht bij het project.

1.4 Resultaatbestemming

Voorgesteld besluit

In onderstaand voorstel voor de resultaatsbestemming 2018 wordt geanticipeerd op de komst van de Wet Normalisatie Rechtspositie Ambtenaren (WNRA) per 1-1-2021. De invoering van deze wet is voor de Veiligheidsregio's reeds een jaar uitgesteld vanwege de complexiteit en de mogelijke financiële impact ervan. Op basis van de huidige inzichten wordt een hogere vergoeding voor inschakeling van vrijwilligers verwacht van 30-40%. Voor VrZW betekent dit een structurele kostenpost van ca. € 900.000 tot € 1.200.000. Aanvullend brengt invoering van de wet ook (eenmalige) aanloopkosten met zich mee.

Om te anticiperen op de invoering van deze wet wordt bij de resultaatbestemming 2018 voorgesteld een nieuwe bestemmingsreserve te vormen voor verwachte aanloopkosten en ter dekking van de eerste exploitatiekosten.

Het Algemeen Bestuur wordt bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken op 24 juni gevraagd het resultaat 2018, ter hoogte van € 1.177.099 als volgt te bestemmen:

- € 400.000 te storten in een nieuwe (bestemmings)reserve WNRA ter dekking van verwachte aanloopkosten en deel van de exploitatiekosten in het 1e jaar als gevolg van invoering van de WNRA;
- Teruggave aan de gemeenten: een bedrag van €777.099 terug te betalen aan de aangesloten gemeenten conform de verdeelsleutel 2018;

- Daarnaast wordt gevraagd de nog niet afgeronde investeringskredieten 2018 door te schuiven naar de periode 2019-2021 (zie overzicht par. 1.51 in onderdeel B van de jaarrekening 2018).

De voorgestelde teruggave aan de gemeenten is als volgt te specificeren:

Gemeente		Begroting 2018	Verdeelsleutel 2018		Teruggave resultaat 2018
Beemster	€	776.273	3,2%	€	24.596
Edam-Volendam	€	2.439.116	9,9%	€	77.283
Landsmeer	€	739.972	3,0%	€	23.446
Oostzaan	€	645.032	2,6%	€	20.438
Purmerend	€	5.818.835	23,7%	€	184.370
Waterland	€	1.411.532	5,8%	€	44.725
Wormerland	€	1.243.991	5,1%	€	39.416
Zaanstad	€	11.451.002	46,7%	€	362.825
Totaal	**€**	**24.525.754**	**100,0%**	**€**	**777.099**

Proces
Na vaststelling van de voorlopige Jaarstukken 2018 in het Algemeen Bestuur, worden de voorlopige jaarstukken (conform Gemeenschappelijke regeling VrZW, art. 24, lid 1) ter kennisname aan de raden van de deelnemende gemeenten gezonden. Op 24 juni stelt het Algemeen Bestuur de Jaarstukken 2018 definitief vast. Na definitieve vaststelling vindt betaling van de teruggave aan de gemeenten plaats.

A. Jaarverslag

2. Programma Samen voor veilig

Doel

Onze focus ligt op het gezamenlijk beperken van risico's en beheersen van (de effecten van) crises.

- Gezamenlijk, omdat veiligheid geen exclusieve taak van de veiligheidsregio is. Samen met inwoners, instellingen en bedrijven kunnen we Zaanstreek-Waterland veiliger maken.
- Beperken van risico's, omdat volledige beheersing van risico's niet realistisch is.
- Beheersen van effecten, omdat als het dan toch misgaat, de veiligheidsregio optreedt om de continuïteit van de samenleving te waarborgen.
-

2.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2018

Prioriteit in 2018 heeft:

- Risicocommunicatie
- Zicht op kwetsbare groepen
- Betrekken van de samenleving
- Samenwerking met veiligheidspartners

2.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Risicocommunicatie
De nieuwe publiekswebsite van VrZW is opgeleverd: www.vrzw.nl. De website is een belangrijk instrument voor risicocommunicatie. Met de button '*Wat te doen bij*' wordt hieraan invulling gegeven. Achter de button is informatie te vinden over het voorkomen van én hoe te handelen bij verschillende incidenten. In de 2e helft van 2018 zijn er '*wat te doen bij*…'-boodschappen bijgekomen voor incidenten met gevaarlijke stoffen, wateroverlast en als de sirene gaat.

De website wordt ook gebruikt voor crisiscommunicatie. Tijdens een incident wordt de crisis- en risicocommunicatie aan elkaar verbonden. Bij het liveblog over een incident wordt standaard een verwijzing gemaakt naar de betreffende '*wat te doen bij*…'-pagina. VrZW zet ook social media in om inwoners te bereiken. Daarnaast wordt real time informatie aangeboden bij actuele situaties, zoals afgelopen zomer bij droogte en hitte.

VrZW wil een nog beter beeld wat er leeft bij burgers, instellingen en bedrijven zodat risicocommunicatie beter aansluit bij de behoefte. Om hier richting aan te geven is een notitie 'informatiebehoefte risicocommunicatie' opgesteld. In deze notitie wordt beschreven welke activiteiten uitgevoerd gaan worden om beter aan te sluiten bij de behoefte aan informatie.

Zicht op kwetsbare groepen
Kwetsbare groepen zijn die groepen die op het gebied van veiligheid meer aandacht nodig hebben. De hulpdiensten hebben geen eenduidig beeld welke groepen verminderd zelfredzaam zijn tijdens een crisis. Om hier landelijk duidelijkheid in te creëren is onderzoek gedaan door het Instituut Fysieke Veiligheid. De resultaten hiervan zijn in december gepubliceerd. In 2019 zal deze ontwikkelrichting worden gevolgd om te komen tot een plan van aanpak binnen Zaanstreek-Waterland.

Betrekken van de samenleving
De zichtbaarheid van hulpverleningsdiensten op straat of bij bedrijven en instellingen is belangrijk. VrZW richt zich op twee belangrijke doelgroepen: zorginstellingen en senioren die langer zelfstandig thuis wonen. In 2018 zijn elf

oefeningen gehouden, vier maatschappelijke ontruimingsoefeningen en zes oefeningen GNBB[3]. Conform deze systematiek is ook een (extra) oefening in het Justitieel Complex Zaanstad uitgevoerd.

Burgerhulpverleners kunnen een goede aanvulling zijn op reguliere hulpverleners, zeker als het gaat om zorg in een acute fase (calamiteit) aan verminderd zelfredzame senioren die zelfstandig wonen. VrZW speelt hierop samen met STAN[4] (burgerhulpverleners van de netwerken Hart Veilig Wonen en Hartslag Nu) in. In 2018 zijn de voorbereidingen gestart voor een pilot, die in 2019 wordt uitgevoerd. Tijdens de pilot doen burgerhulpverleners van stichting STAN mee aan ontruimingsoefeningen bij seniorencomplexen met verminderd zelfredzame zelfstandig-wonende senioren. Ook de GHOR haakt aan bij de uitvoering van de pilot.

De gemeenten zetten zich in voor het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO), VrZW ondersteunt daarbij. We werken hierbij nauw samen met ondernemers en politie. In 2018 waren er elf KVO-trajecten actief binnen de regio. Het betreft zes winkelgebieden en vijf bedrijventerreinen. De vijf audits die in 2018 zijn afgenomen door de KIWA waren alle positief.

Samenwerking met veiligheidspartners
Het Netwerk Vitale Veiligheid (NVV) is een samenwerking tussen de NoordWest 3-veiligheidsregio's[5] en de vitale partners, zoals Defensie, Hoogheemraadschap, Rijkswaterstaat, PWN, Liander, Provincie, Prorail en De Nederlandse Bank. Het netwerk kent een roulerend voorzitterschap van veiligheidsregio's; in 2018-2019 is het de beurt aan VrZW. Het NVV behandelt onderwerpen als informatiedeling tijdens crises en de afstemming van risico- en crisiscommunicatie. Het netwerk was in 2018 ook nauw betrokken bij de acties die voortvloeien uit het regionaal risicoprofiel, zoals gezamenlijk oefenen, trainen en opleiden.

Op 21 november 2018 organiseerde VrZW samen met de veiligheidsregio's Amsterdam-Amstelland, Kennemerland en Noord-Holland Noord een netwerkdag crisispartners. Bijna 300 genodigden zijn meegenomen in de vernieuwingsopgaven voor een veilige en veerkrachtige samenleving.

De 'impactanalyse overstroming en ernstige wateroverlast' is afgerond. Dit project heeft inzicht opgeleverd in de (keten)effecten van een overstroming en ernstige wateroverlast in Noord-Holland ten noorden van het Noordzeekanaal. Het project is uitgevoerd met de volgende crisispartners: Politie, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, Rijkswaterstaat, provincie Noord-Holland, Liander, Provinciaal Waterleidingbedrijf en de veiligheidsregio's Amsterdam-Amstelland, Kennemerland en Noord-Holland Noord.

---

[3] Geen Nood Bij Brand: methode om het bewustzijn van brandveiligheid en de zelfredzaamheid te vergroten.
[4] Momenteel lopen er projecten waarbij de vrijwilligers van STAN worden ingezet bij zorglocaties ter aanvulling op de bestaande BHV-organisatie van de zorginstelling. De kracht van STAN zit hem vooral in hun snelle alarmeringssysteem waarbij zij hun vrijwilligers in een straal van 750 meter rondom een locatie kunnen oproepen.
[5] Noordwest3 bestaat uit veiligheidsregio Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland.

3. Programma Slagvaardig organiseren

Doel Inwoners, instellingen en bedrijven in Zaanstreek-Waterland kunnen erop rekenen dat we onze kerntaken op orde hebben.

3.1 Product Brandweerzorg

3.1.1 Wat wilden we bereiken?

Doel

We organiseren de brandweer efficiënt, slagvaardig en effectief

Prioriteiten in 2018

Prioriteit in 2018 heeft:

- Brandveiligheid
- Brandrisicoprofiel
- Vakbekwaamheid
- Brandonderzoek
- Dekkingsplan
- Uitkomsten pilot tweepersoons brandweervoertuig
- Arbeidshygiëne
- Belevingsonderzoek
- Innovatie Brandweerposten
- Jeugdbrandweer
- Operationele Informatie Systemen (OIV)
- Interregionale operationele grenzen/ Meldkamersystemen
- Dienstverleningsovereenkomst Nationale Politie (DVO).

3.1.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Brandveiligheid

Het landelijke project RemBrand heeft tot doel activiteiten (meer) te richten op de voorkant van de veiligheidsketen — op het voorkomen van brand. Hierbij moet met name de rol van inwoners, instellingen, bedrijven en andere organisaties aan de voorkant van de veiligheidsketen versterkt worden. Onder de paraplu van RemBrand zijn zeven landelijke projecten gestart, waarvan in 2018 twee projecten in Zaanstreek-Waterland:

1. Rookmelderdichtheid: met als doel het aantal woningen voorzien van (werkende) rookmelders te vergroten.
2. Veiligheidschecks: met als doel bewoners middels een zelftoets bewust te maken van de risico's in hun woonomgeving.

Om de doelstellingen van deze projecten te realiseren zijn ze zoveel mogelijk geïntegreerd in onze dagelijkse werkzaamheden. Zo is de Brandweer VR Experience verder gepromoot. Zo worden in de virtuele wereld van de

Brandweer VR Experience gebruikers gestimuleerd om thuis de Woningcheck App te doorlopen – om zelf thuis een veiligheidscheck uit te voeren.

Bij het vergroten van de rookmelderdichtheid is aangesloten bij op handen zijnde grootschalige verbouwtrajecten (woongebouwen/woningcorporaties) en de beheersmaatregelen in het kader van het brandrisicoprofiel. Daarnaast wordt door middel van de voorlichtingsmomenten (126 momenten in 2018) het belang van rookmelders benadrukt.

Brandrisicoprofiel
Het brandrisicoprofiel maakt onder meer inzichtelijk in welke gebieden sprake is van een overschrijding van de zorgnorm. In het bijbehorende actieplan staat beschreven welke beheersmaatregelen getroffen kunnen worden om alsnog aan het gewenste niveau van brandveiligheid te voldoen – in de gebieden waar sprake is van een overschrijding. In 2018 vond met de verschillende gemeenten de voorbereiding plaats voor de uitrol van de beheersmaatregelen in 2019 en 2020.

Vakbekwaamheid
Vooruitlopend op de vorming de Brandweerschool Noord-Holland in 2019, zijn in 2018 de manschappen- en bevelvoerdersopleidingen samen met de andere regio's (Kennemerland en Noord-Holland Noord) aangeboden.

Het traject om in 2019 certificering van de brandweeropleidingen van VrZW te bereiken volgens het Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen (KAB) verloopt volgens planning. Het is de bedoeling dat op 21 november 2019 een audit wordt gehouden.

Brandonderzoek
Op het gebied van brandonderzoek ondersteunen de regio's binnen NoordWest4[6] elkaar met capaciteit en expertise, bijscholingen worden gezamenlijk georganiseerd en lessen worden gedeeld.

Dekkingsplan
De implementatie van het dekkingsplan is inmiddels afgerond. Op 29 juni 2018 is aan het aan het Algemeen Bestuur gerapporteerd over de (financiële) effecten van alle maatregelen uit én wijzigingen ten opzichte van het oorspronkelijke dekkingsplan. In 2019 vindt evaluatie van het Regionaal repressief dekkingsplan 2016-2020 plaats. In 2020 wordt vervolgens het nieuwe dekkingsplan (2021-2025) opgesteld.

Uitkomsten pilot tweepersoons brandweervoertuig
Sinds 2015 loopt de pilot met het tweepersoonsbrandweervoertuig (SI2). De evaluatie van de pilot is op hoofdlijnen gereed, geconcludeerd kan worden dat het werken met SI2 een veilig en verantwoorde manier is om brandweerzorg te leveren. De wijze waarop de inzet van de SI2 het beste tot zijn recht komt vraagt nog een nadere uitwerking.

In het 2e kwartaal van 2019 wordt de evaluatie van de pilot aan het Algemeen

[6] NoordWest4 betreft de samenwerking tussen de brandweren in veiligheidsregio's Kennemerland, Amsterdam-Amstelland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland.

Bestuur aangeboden, tevens zal een advies voor de invulling van het verdere vervolg gedaan worden. Zowel de evaluatie als het advies zullen input zijn voor het nieuwe dekkingsplan.

Vrijwilligers
In het eerste kwartaal van 2018 maakten wij melding van de moeizame werving en selectie van nieuwe vrijwilligers op enkele posten. Inmiddels gaat het beter met de aanwas van nieuwe vrijwilligers – met dank aan lokale wervingsactiviteiten en nieuwe vrijwilligers die zijn doorgestroomd vanuit de eigen Jeugdbrandweer.

Arbeidshygiëne
In 2018 is het in het kader van de RI&E[7] de richtlijn schoon werken uitgevoerd en vastgesteld. Het plan van aanpak en de aanbevelingen die daaruit voortkomen zijn gefaseerd opgepakt. De wettelijke punten zijn inmiddels afgerond. De overige punten zijn geprioriteerd en ondergebracht in bestaande afdelingen, processen en procedures. Het betreft punten gericht op houding en gedrag, vakbekwaamheid, procedures en bouwkundige aanpassingen. Uitgangspunt bij incidenten is vervuiling op de plaats incident houden. Om dit te kunnen realiseren zijn er de nodige investeringen gedaan op het gebied van materiaal en materieel. Deze zijn gefinancierd uit de exploitatiebegroting.

Belevingsonderzoek
Van 17 mei tot 30 juni 2017 heeft onder het brandweerpersoneel een (landelijk) belevingsonderzoek plaatsgevonden. Uit het onderzoek kwam naar vooral voren dat het repressief personeel trots is om brandweerman of -vrouw te zijn. Verder valt het in algemeen op dat medewerkers graag meer invloed en betrokkenheid bij ontwikkelingen en oplossingen willen.

VrZW heeft de signalen uit het belevingsonderzoek serieus genomen en is aan de slag gegaan. Dit heeft in 2018 geresulteerd in een aantal concrete acties. Zo zijn de posten zelf meer in lead bij facilitaire vragen en beschikken ze over een betaalpas voor onverwachte uitgaven. Ook is het realistisch oefenen – een grote wens – naar een hoger niveau getild er is een grote slag gemaakt op het gebied van schoon en veilig werken. Tevens wordt de brandweermens op digitaal gebied beter gefaciliteerd door de introductie van een aantal nieuwe apps. In september 2018 is de projectgroep ‘Innovatie Brandweerposten’ opgericht.

Innovatie Brandweerposten
Mede naar aanleiding van de uitkomst van het belevingsonderzoek heeft een verdieping op het concept ‘zelfsturing’ plaats gevonden. Dit heeft geleid tot de oprichting van het project en projectgroep ‘Innovatie Brandweerposten’.

Medewerkers lieten weten graag zelf meer invloed en betrokkenheid te willen op ontwikkelingen en oplossingen, zowel aan de voorkant als gedurende het proces. Om in die behoefte te voorzien is een projectgroep opgezet om met een brede vertegenwoordiging van de organisatie in gesprek te gaan met de posten over de wijze van ondersteuning en aansturing. De projectgroep is gestart in september 2018 en brengt eind 2019 een advies uit.

[7] RI&E: risico-inventarisatie & -evaluatie

Jeugdbrandweer
In 2018 heeft de voorbereiding van de oprichting van de derde jeugdhulpverleningsgroep (Young Fire & Rescue Team Markermeergebied) in onze regio plaats gevonden. Hierbinnen is de gewenste diversiteit en multidisciplinaire inrichting daadwerkelijk gerealiseerd.

Eind 2018 is de jeugdbrandweer organisatorisch gepositioneerd bij de afdeling Vakbekwaamheid. Deze keuze slaat beter aan bij het onderdeel 'Vakbekwaam worden'.

Ook is een kleine financiële verschuiving ontstaan in de begroting 2018, als gevolg van het feit dat de contributie (€50 per jeugdlid) niet per schoolseizoen (september-mei) maar per kalenderjaar wordt doorgevoerd. Dit in verband met de inrichting van ons nieuwe financiële systeem dit jaar. Concreet betekent dit dat er voor het eerst per januari 2019 zal worden gewerkt met het betalen van contributie. Het te kort aan contributie over 2018 wordt binnen het lopende budget opgevangen.

Operationele Informatie Systemen (OIV).
Het project OIV gaat over de verzameling van systemen die informatie verstrekken aan de operationele functionarissen. Het project OIV is in 2018 in zijn volle omvang geïmplementeerd conform het projectplan. Vervolgens vindt er nog een uitbreiding plaats van het project bij een aantal specialistische voertuigen.

Interregionale operationele grenzen / Meldkamersystemen
Eind 2018 is in relatie tot het berekenen van het dekkingsplan nieuwe software aangeschaft, waardoor eenduidig kan worden gewerkt met operationele grenzen (interregionaal gebruik van dezelfde parameters). Begin 2019 wordt deze software in gebruik genomen. Dit draagt bij aan een efficiënte en effectieve inrichting van het meldkamerproces, en een verdere verbetering van de operationele prestaties.

Dienstverleningsovereenkomst Nationale Politie (DVO)
Brandweer Zaanstreek-Waterland heeft een samenwerkingsverband met de nationale politie op het gebied van het bestrijden van XTC- en andere drugs-gerelateerde incidenten. Deze expertise is uniek in Nederland en opgebouwd in de afgelopen 20 jaar. Middels een DVO worden de kosten verrekend. De DVO is begin 2018 geëxpireerd. Momenteel wordt gewerkt aan een nieuwe DVO.

Prestatie-indicatoren

Incidenten 2018

2018 Alle kwartalen			
Classificaties	**Prio 1**	**Prio 2**	**Totaal**
Alarm	196	429	625
Brand gebouw	187	1	188
Brand Buiten	41	209	250
Brand overige	216	65	281
Dienstverlening	107	614	721
Gezondheid	262	89	351
Leefmilieu	56	455	511
Ongeval	275	42	317
Veiligheid en openbare orde	27	36	63
Verkeer	2	22	24
Waterongeval	35	0	35
Ongeval gevaarlijke stoffen	57	32	89
	1461	**1994**	**3455**

Incidenten 2017

2017 Alle kwartalen			
Classificaties	**Prio 1**	**Prio 2**	**Totaal**
Alarm	174	461	635
Brand gebouw	198	0	198
Brand Buiten	38	243	281
Brand overige	195	73	268
Dienstverlening	222	496	718
Gezondheid	112	13	125
Leefmilieu	15	366	381
Ongeval	235	51	286
Veiligheid en openbare orde	5	26	31
Verkeer	6	18	24
Waterongeval	35	5	40
Ongeval gevaarlijke stoffen	95	69	164
	1330	**1821**	**3151**

KPI	Norm	2018	2017[8]	Toelichting
Percentage van de aangevraagde adviezen is binnen de hiervoor gestelde termijn afgegeven.	100%	94%	93%	De aanvraagdruk is in 2018 niet afgenomen en heeft er voor gezorgd dat in een aantal gevallen, in overleg met de betreffende gemeenten, de advisering langer heeft geduurd dan de gestelde termijn.
Percentage toezicht conform vastgesteld in het gemeentelijke handhavingsuitvoeringsprogramma	100%	97%	99%	De 100% is niet gerealiseerd omdat een aantal objecten in een handhavingstraject zit.

[8] Bron: Jaarstukken 2017

KPI	Norm	2018	2017[8]	Toelichting
voor de gemeenten Beemster, Edam-Volendam, Purmerend, Waterland en Zaanstad.				
Percentage van de vereiste objectinformatie (aanvalsplannen, bereikbaarheidskaarten) is gereed conform het in 2017 geactualiseerde handboek.	100%	77%	100%	Van de bestaande werkvoorraad zijn 623 objecten geüpdatet. De objectinformatie van nog199 objecten moet geüpdatet worden. Alle 57 nieuwe objecten zijn getekend.
Percentage uitrukken brandweer die voldoen aan de wettelijke tijdnormen.	70,9%	78,4%	70,8%	Norm is conform basisscenario Regionaal dekkingsplan.
Aantal dodelijke slachtoffers bij brand	0	1	0	Westknollendam
Percentage sleutelfunctionarissen brandweer dat bij GRIP-incidenten binnen gestelde opkomsttijden opkomt.	100%	100%	78%	
Percentage operationele functionarissen waaraan kwalitatieve toets aangeboden is, op basis van vastgesteld beleid	100%	100%	100%	Conform planning (Betreft operationele functionarissen in de rol van OvD, HOvD en AGS)
Percentage operationele functionarissen die deelgenomen hebben aan kwalitatieve toets.	70%	OvD: 90% HOvD: 65% AGS: 75%	-	Conform planning (oefenrooster loopt door tot juli 2019)
Percentage onderzoekswaardige branden waarbij brandonderzoek is uitgevoerd conform afspraken NW 4 en (regionaal) vastgesteld beleid	90%	100%	100%	Van 14 aanvragen is beoordeeld of brandonderzoek zinvol was; in 11 gevallen is het onderzoek uitgevoerd. Daarnaast zijn 18 branden op initiatief van Team Brandonderzoek onderzocht.

3.1.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg (exclusief kazernes)

Slagvaardig organiseren Product Brandweerzorg	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Lasten	€ 17.428	€ 18.518	€ 18.385	€ 133-
Baten	€ 399-	€ 806-	€ 920-	€ 114-
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 17.029**	**€ 17.712**	**€ 17.465**	**€ 247-**

Toelichting op verschillen product 'Brandweerzorg'

Lasten		V / N
Lagere loonkosten	€ 176-	V
Lagere kosten inhuur derden	€ 61-	V
Lagere kosten Brandweerschool (ook lagere doorbelasting)	€ 30-	V
Lagere kosten oefenen en bijscholen	€ 54-	V
Hogere kosten kleding	€ 100	N
Hogere kosten huisvesting	€ 96	N
Overige	€ 8-	V
Totaal lasten	**€ 133-**	**V**

Baten		V / N
Hogere opbrengst detachering	€ 79-	V
Schadeuitkeringen verzekeringsmaatschappij	€ 50-	V
Lagere opbrengst DVO Landelijk team forensische opsporing (LTFO)	€ 29	N
Lagere doorbelasting Brandweerschool	€ 7-	V
Overige	€ 7-	V
Totaal baten	**€ 114-**	**V**

Saldo	**€ 247-**	**V**

Toelichting lasten

Lagere loonkosten
De reeds bij Burap 2018-2 aangekondigde vrijval van salarislasten als gevolg van de veranderende arbeidsmarkt (waardoor vacatures langer openstaan) heeft zich ook in de laatste periode van 2018 doorgezet. Per saldo onstaat een aanvullende onderschrijding op dit product van ca. € 176.000.

Minder inhuur derden
Door het versneld kunnen invullen van een vacature heeft de eerder voorziene inhuur niet plaatsgevonden. Daarnaast werden met gemeenten afspraken gemaakt om tijdelijk het zelftoezicht niet uit te voeren.

Lagere kosten brandweerschool (ook lagere doorbelasting)
Bij Burap 2018-1 is een inschatting van de verwachte projectkosten van de ‘brandweerschool’ opgenomen. In 2018 is minder gebruik gemaakt van externe adviseurs dan begroot, waardoor een voordeel resteert. De gemaakte kosten worden doorbelast aan de deelnemende regio’s. De (hieruit voortvloeiende) baten zijn daarom ook lager.

Lagere kosten oefenen / bijscholen

1. In verband met de uitloop in het aanbestedingstraject rondom levensreddend handelen (LRH) is ca. € 18.000 minder uitgegeven. Er zijn wel alternatieve programma's op het gebied van LRH aangeboden aan de posten in het kader van het voorbereiden op extreme geweldsinzet. Deze kosten zijn gedekt vanuit eigen beheersmatige capaciteit en beschikbare middelen;
2. Twee eindoefening zijn dit jaar niet doorgegaan ivm weersomstandigheden en afbericht van de posten die hiervoor in de planning stonden;
3. Vanuit het 'Cafetaria-model' voor de posten is ca. € 20.000 minder uitgegeven voor maatwerk op de posten;
4. Bijscholing maatwerkprogramma voor de specialistische posten is onvoldoende benut door de posten in verband met de beschikbaarheid van personeel (€21.000)

Hogere kosten kleding

1. Er zijn in het kader van arbeidshygiëne ondershirts aangeschaft. (€15.000);
2. In verband met de werving van nieuwe aspiranten zijn er extra uitrukkleding, helmen en kazernekleding verstrekt (€30.000);
3. Er is een inhaalslag gemaakt op de noodzakelijke vervanging van laarzen en schoenen (€24.000);
4. In 2018 heeft een laatste inhaalslag met betrekking tot verstrekking van kazernekleding voor de bestaande posten en zittend personeel plaatsgevonden
5. (€ 18.000)

Hogere kosten huisvesting

De hogere kosten huisvesting worden veroorzaakt door:

1. Vanaf 2018 wordt het pand aan de Prins Bernhardplein weer gehuurd van de gemeente Zaanstad. Door de overdracht is de begrote huursom te laag begroot;
2. In verband met de samenvoeging van de meldkamers Zaanstreek-Waterland en Kennemerland was in de begroting 2018 een besparing van € 80.000 voorzien op de huisvestingskosten. De gerealiseerde besparing is € 65.000, omdat in verband met het gebruik, de huur langer doorbetaald moest worden. Hierdoor is de besparing per saldo € 15.000 lager;
3. Volgens de gemaakte afspraken met de partners is de besparing op de huurkosten van de meldkamer (€ 65.000) één op één overgedragen aan het project Meldkamer Noord-Holland waardoor deze huurkosten niet in de begroting zijn opgenomen (omdat er vanuit werd gegaan dat deze ten gunste van de reserve Meldkamer zouden komen). Op rekeningniveau onstaat hierdoor geen voor- /nadeel.

Huisvesting Prins Bernhardplein	Begroting n/w	Realisatie	Verschil
Huur PBP exclusief Meldkamer	378.911	394.886	15.975
Huur Meldkamer	75.000	89.833	14.833
Bijdrage veiligheidsregio's	-	65.000	65.000
Totaal	**453.911**	**549.719**	**95.808**
Dotatie reserve	80.000	-	-80.000
Totaal	**533.911**	**549.719**	**15.808**

Toelichting baten

Hogere opbrengst detachering
Medio 2018 zijn enkele detacheringscontracten verlengd waardoor aanvullende opbrengsten zijn ontvangen.

Ontvangen schadeuitkeringen verzekeringsmaatschappij
In 2018 zijn enkele (schade)uitkeringen van verzekeringsmaatschappijen ontvangen. Door het incidentele karakter kunnen deze baten niet vooraf begroot worden. Een deel van de ontvangen uitkeringen is ingezet t.b.v. reparaties van schades (aan de lastenzijde onderdeel van de post ‘overige’).

Lagere opbrengst DVO Landelijk team forensische opsporing (LTFO)
Binnen de dienstverleningsovereenkomst wordt uitgegaan van dat er eens per 2 jaar een begroot rampscenario/incident plaatsvindt. Omdat deze niet heeft plaatsgevonden zijn er minder kosten gemaakt en dus ook niet aan LTFO doorbelast.

Lagere doorbelasting Brandweerschool
Zie toelichting onder lasten, lagere kosten brandweerschool

Kazernes in eigendom

Slagvaardig organiseren Product kazernes in eigendom	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Lasten	€ 2.266	€ 591	€ 551	€ 40-
Baten	€ 2.266-	€ 591-	€ 551-	€ 40
Totaal	**€ 0-**	**€ 0-**	**€ 0**	**€ 0**

Toelichting op verschillen product 'Kazernes in eigendom'

Lasten		V / N
Lagere onderhoudskosten	€ 40-	V
Totaal lasten	**€ 40-**	

Baten		V / N
Lagere doorbelasting i.v.m. onderschrijding kosten	€ 40	N
Totaal baten	**€ 40**	

Saldo	**€ -**

Toelichting lasten

Lagere onderhoudskosten
Ten opzichte van de begroting zijn werkelijke onderhoudskosten ca. € 40.000 lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot.

Toelichting baten

Lagere doorbelasting i.v.m. onderschrijding kosten
De kosten van kazernes ‘in eigendom’ worden jaarlijks één-op-één verrekend met de gemeenten waarvan deze kazernes voorheen in eigendom waren.

Kazernes in gebruik

Slagvaardig organiseren Product kazernes in gebruik	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Lasten	€ 809	€ 860	€ 879	€ 19
Baten	€ 689-	€ 696-	€ 722-	€ 26-
Totaal	**€ 120**	**€ 164**	**€ 157**	**€ 7-**

Toelichting op verschillen 'Kazernes in gebruik'

Lasten		V / N
Aanvullende kosten buiten 'gesloten systeem'	€ 19	N
Totaal lasten	**€ 19**	

Baten		V / N
Doorbelasting kosten buiten 'gesloten systeem'	€ 26-	V
Totaal baten	**€ 26-**	

Saldo	**€ 7-**

Toelichting lasten *Aanvullende kosten buiten 'gesloten systeem'*
In de exploitatie zijn kosten geboekt die buiten de afspraken van het gesloten systeem vallen. Daarnaast laten de begrotingen per kazerne een diffuus beeld zien op bijv. gebruikersbelastingen en schoonmaak. Dit is een aandachtspunt voor 2019.

Toelichting baten *Doorbelasting kosten buiten 'gesloten systeem'*
Analoog aan de hogere lasten binnen Gebruikerspanden is ook de batenkant hoger dan begroot. Kosten buiten de afspraak zijn één op één doorgezet naar de eigenaar

3.2 Product Geneeskundige hulpverlening

Doel

3.2.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2018

Prioriteit in 2018 heeft:

- Versterken rol GHOR in de witte keten
- Preparatie op een mogelijke terroristische aanslag
- Pikethuis GHOR
- Themabijeenkomst

3.1.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Versterken rol GHOR in de witte keten
De versterking van de rol van de GHOR binnen de witte keten is langs drie lijnen ingezet:

1. Versterking van informatie-uitwisseling binnen de witte keten. Onder andere door de implementatie van netcentrisch werken (gestart in 2017, verder geprofessionaliseerd in 2018).
2. Versterking van bovenregionale afstemming, omwille van uniformiteit – ook met het oog op de traumacentra die grotere verzorgingsgebieden hebben dan Noordwest 4.(regio's Noord-Holland Noord, Zaanstreek-Waterland, Kennemerland en Amsterdam-Amstelland).
3. Versterking zorgcontinuïteit bij acute zorg – maar ook andere zorginstellingen (care, cure, thuiszorg) – blijven stimuleren en ketenregie verder door ontwikkelen. Dit houdt onder andere in dat de mate van voorbereiding van zorginstellingen op rampen en crisis in kaart wordt gebracht, en het organiseren van een jaarlijkse netwerkbijeenkomst voor de ketenpartners in de witte kolom. Beide onderwerpen komen nog apart aan de orde.

Terrorismegevolgbestrijding en Commanders Intent
Door de Raad van Directeuren Publieke Gezondheid is een 'Commanders Intent' vastgesteld. Dit behelst de uitgangspunten binnen de witte kolom over hoe hulpverleners handelen bij een terroristische aanslag. Binnen Zaanstreek-Waterland is een traject ingezet om 'commanders intent' multidisciplinair te implementeren.

Pikethuis GHOR
De GHOR streeft naar 24x7 inzetbare GHOR-functionarissen in de crisisorganisatie. In 2016/2017 is een evaluatie naar het piketfunctiehuis GHOR met betrekking tot de crisisfunctionarissen uitgevoerd. Dit heeft een aantal aanbevelingen opgeleverd. In 2018 zijn de volgende zaken opgepakt:

- Versterkte rol van de ACGZ (Algemeen Commandant Geneeskundige Zorg) als liaison in de witte kolom en de 24/7 loket functie;
- Andere inzetcriteria OvDG (Officier van Dienst Geneeskundig) om meer rust in het rooster te krijgen (als pilot);
- Kwaliteitscyclus binnen vakbekwaamheid GHOR-functionarissen evalueren en plan schrijven om dit proces te optimaliseren.

Netwerkbijeenkomst zorginstellingen
Op 12 april is de jaarlijkse netwerkbijeenkomst voor zorginstellingen in de regio (zowel acuut als care) georganiseerd. In deze goed bezochte bijeenkomst stonden de thema's 'zorgcontinuïteit' en 'GRIP opschaling' centraal. De film over een brand in jongerenbehandelcentrum de Schar (Prinsenstichting), die is vertoond, maakte een diepe indruk op de aanwezigen en vormde de opstap voor een debat over de voorbereiding op een crisis, crisismanagement en zorgcontinuïteit.

Zorgcontinuïteit
Door de aanhoudende griepgolf in het eerste kwartaal is de zorgcontinuïteit van de zorginstellingen in de regio onder druk komen te staan. Ondanks knelpunten (personeelsgebrek, groter aanbod patiënten, slechte uitstroom van patiënten) is de zorg niet in gevaar geweest. Ter voorbereiding op de toekomstzijn maatregelen getroffen om de uitval van eigen personeel te verminderen (vaccinatiecampagne) en de personele capaciteit te vergroten (opleiden).

Om in het griepseizoen 2018/2019 beter voorbereid te zijn, is een escalatiemodel opgesteld. Dit model geeft structuur in een voorfase wanneer nog onduidelijk is of, en in welke mate maatregelen noodzakelijk zijn ten behoeve van de capaciteit in de regio. Het geeft tijdens het griepseizoen een verbeterde coördinatie, gebaseerd op verbeterde informatie. Een afgesproken fasering in het escalatiemodel geeft duidelijkheid, doordat vooraf vastligt op welk niveau (operationeel, tactisch, strategisch) in de keten wordt samengewerkt.

Het model is bedoeld voor de zorginstellingen binnen de ROAZ-regio's Netwerk Acute Zorg Noordwest en SpoedZorgNet en de (6) GHOR-regio's in Noord-Holland en Flevoland.

Naar de mate van voorbereiding van de zorginstellingen in de regio op rampen en crises in 2017 is door het GHOR-bureau onderzoek gedaan en hierover is gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur. De conclusie is dat de instellingen voldoende zijn voorbereid en dat er geen aanleiding is om actie te ondernemen richting een zorginstelling wegens het tekortschieten van de voorbereiding op rampen en crises.

Evenementen
De gemeenten weten de GHOR steeds beter te vinden als het gaat om het

adviseren over de geneeskundige aspecten bij evenementen. In veel gemeenten is een Veiligheidsoverleg Evenementen (VOE) waar de GHOR soms structureel, soms op ad hoc basis aan deelneemt. Een belangrijk evenement voor de inzet van de GHOR was de landelijke intocht van Sinterklaas op 17 november in Zaanstad.

GHOR Zaanstreek-Waterland
Het Algemeen Bestuur besloot 29 juni tot inrichting van een eigen GHOR-organisatie in Zaanstreek-Waterland en daarmee niet langer de uitvoering van de GHOR-taken door het GHOR-bureau van Amsterdam-Amstelland te laten uitvoeren. Het Algemeen Bestuur mandateerde de Directeur Publieke Gezondheid de inrichting op basis van het eerder opgestelde organisatieplan uit te voeren. Met de vorming van een eigen GHOR-organisatie kan goed worden ingespeeld op een aantal regionale en landelijke ontwikkelingen op het gebied van (opgeschaalde) veiligheid, gezondheid en het sociaal domein.

De inrichting van de GHOR Zaanstreek-Waterland is als volgt:

- De GHOR valt onder bestuurlijke verantwoordelijkheid van de veiligheidsregio en wordt uitgevoerd onder verantwoordelijkheid en leiding van de Directeur Publieke Gezondheid.
- Er wordt uitgegaan van resultaatgerichte, programmatische samenwerking in drie domeinen van de GHOR: acute zorg, publieke gezondheid en multidisciplinair.
- De (nieuwe) medewerkers van de GHOR worden aangesteld bij de veiligheidsregio. De GHOR wordt in praktische zin primair fysiek ondergebracht bij en facilitair ondersteund door de GGD.
- Tegelijkertijd hebben de GHOR-medewerkers flexibele werkplekken bij de veiligheidsregio, zodat ze effectief en als directe collega's kunnen samenwerken in het multidisciplinair domein.
- Bovenregionale samenwerking is het uitgangspunt voor de vorming van de GHOR Zaanstreek-Waterland. Samenwerking op het gebied van monodisciplinair opleiden, trainen, oefenen, beleidsontwikkeling en piketfuncties zouden in samenwerking met de veiligheidsregio's van Amsterdam-Amstelland, Kennemerland en Noord-Holland Noord opgepakt kunnen worden.

Op 15 oktober is de kwartiermaker begonnen, die de GHOR concreet gaat inrichten conform het Organisatieplan. In december is een start gemaakt met de werving van kandidaten voor de verschillende functies. Het streven is dat in het voorjaar van 2019 de medewerkers van het bureau in functie zullen zijn.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2018	2017[9]	Toelichting
Percentage sleutelfunctionarissen en teams GHOR dat bij GRIP-incidenten binnen gestelde opkomsttijden opkomt.	90%	100%	100%	

[9] Bron: Jaarstukken 2017

3.1.3 Wat heeft het gekost?

Slagvaardig organiseren Product geneeskundige hulpverlening	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Lasten	€ 879	€ 1.024	€ 1.033	€ 9
Baten	€ -	€ 145-	€ 138-	€ 7
Totaal	**€ 879**	**€ 879**	**€ 895**	**€ 16**

Toelichting op verschillen product 'Geneeskundige hulpverlening'

Lasten		V / N
Inhuur derden i.v.m. inhuizing GHOR organisatie	€ 9	N
Totaal lasten	**€ 9**	

Baten		V / N
Lagere vrijval reserve BTW claim GHOR	€ 7	N
Totaal baten	**€ 7**	

Saldo	**€ 16**

Toelichting lasten *Inhuur derden i.v.m. inhuizing GHOR organisatie*
Met de aanvullende kosten i.v.m. het aantrekken van de kwartiermaker (zie GHOR Zaanstreek-Waterland)is in de begroting niet apart rekening gehouden. Dit zorgt voor een (beperkte) overschrijding van de budgetten.

Toelichting baten *Lagere vrijval reserve BTW claim*
Jaarlijks valt een deel van de BTW voorziening vrij in verband met het vervallen van een mogelijke naheffing BTW op GHOR taken omdat de belastingdienst maximaal vijf jaar kan naheffen. De vrijval over de opbouw uit 2013 valt iets lager uit dan geraamd in de 2e bestuursrapportage (omdat het kostenniveau in 2013 ook lager is t.o.v. 2018)

3.3 Product beheer gemeenschappelijke meldkamer

Doel

3.3.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2018

Prioriteit in 2018 heeft:

- Meldkamer Noord-Holland
- STOOM

3.3.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Meldkamer Noord-Holland
In februari 2017 besloten de Algemeen Besturen van veiligheidsregio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland tot de instelling van Meldkamer Noord-Holland. Streven was om de meldkamers politie, brandweer, ambulancezorg en marechaussee half 2018 in Haarlem samen te voegen.

In de loop van 2017 bleek deze planning niet haalbaar. Dit was het gevolg van een vertraging in de oplevering van het vernieuwde landelijke C2000-systeem . De infrastructuur van de nieuwe meldkamerlocaties is namelijk al ingericht op het nieuwe C2000-systeem. Dit betekent dat de bestaande meldkamers in het gebied langer moeten blijven functioneren.

Begin 2018 maakte het Ministerie van Justitie & Veiligheid de nieuwe planning van de implementatie van het vernieuwde C2000 bekend (najaar 2018). Dat was de basis voor een nieuwe planning voor de samenvoeging van Meldkamer Noord-Holland. Streven was om Meldkamer Noord-Holland in het eerste kwartaal van 2019 operationeel te hebben.

Op 17 september 2018 informeerde de minister de Tweede Kamer de geplande migratie van het spraaknetwerk van C2000 eind 2018 niet verantwoord te vinden, en om die reden te willen verschuiven naar 2019. Nog onduidelijk is hoeveel vertraging de vernieuwing van C2000 opgelopen heeft. Wel is duidelijk dat de samenvoeging van Meldkamer Noord-Holland – op het nieuwe C2000-systeem – in het eerste kwartaal van 2019 niet haalbaar is.

Inmiddels is zowel landelijk als regionaal de impact van het uitstel in kaart gebracht en zijn scenario's uitgewerkt. Eind 2018 werd voor Meldkamer Noord-Holland voor een scenario gekozen waarbij de meldkamers op basis van de oude C2000-infrastructuur gaan samenvoegen op de nieuwe meldkamerlocatie in Haarlem en aansluiten op de landelijke ICT/IV-omgeving. Dit betekent wel fysieke samenvoeging, maar met de huidige C2000-infrastructuur. Op basis van alle informatie die nu beschikbaar is, vindt de samenvoeging van Meldkamer Noord-Holland in Haarlem op 14 mei 2019 plaats.

Tijdelijke meldkamer Kennemerland/Zaanstreek-Waterland
Op 5 juni verhuisde Meldkamer Zaanstreek-Waterland (politie én brandweer) naar de tijdelijke meldkamer Kennemerland in Haarlem. Tijdens een overdrachtsceremonie droeg Jan Hamming (voorzitter VrZW) 'onze' meldkamer symbolisch over aan Frank Dales, bestuurlijk portefeuillehouder meldkamer van VrK. Op 12 juni werd tijdens een receptie afscheid genomen van de 'oude' Meldkamer Zaanstreek-Waterland.

Een verandering c.q. aanpassing die de verhuizing met zich meebrengt voor VrZW is het werken met een Calamiteitencoördinator (CaCo), zoals staat beschreven in het Besluit Veiligheidsregio´s (artikel 2, lid 3). De wet verplicht de veiligheidsregio's de CaCo gegarandeerd 24/7 binnen twee minuten beschikbaar te hebben.

Begin 2012 besloot het Algemeen Bestuur af te wijken van de wetgeving voor wat betreft de CaCo en de functie anders in te vullen. Op 29 juni jl. verleende het Algemeen Bestuur de (Kennemerlandse) CaCo's mandaat om ook binnen Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland GRIP 1 en 2 af te kondigen. Hiermee:

- zal het opschalingsproces adequater en sneller verlopen;
- voldoet VrZW aan de wet;
- is VrZW in staat om bij de systeemtest te voldoen aan de prestatie-indicatoren met betrekking tot de CaCo, zoals gesteld in de Staat van de Rampenbestrijding van de Inspectie van Justitie en Veiligheid.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2018	2017[10]	Toelichting
Aantal meldingen	n.v.t.	-	-	In verband met de verhuizing van de meldkamer brandweer naar Haarlem (de koppeling van de verschillende systemen) kunnen deze gegevens op dit moment niet worden gegenereerd.

[10] Bron: Jaarstukken 2017

KPI	Norm	2018	2017[10]	Toelichting
Afname aantal ongewenste en onechte meldingen t.o.v. 2011 (n-jaar) (1807 meldingen)	50% (904)	48% (941)	45% (998)	Sinds 2012 lopen de aantallen ongewenste en onechte meldingen nog steeds gestaag terug. De inspanningen die geleverd worden om de 'veelplegers' te bewegen om aanpassingen te doen slaan deels aan. Juridische ondersteuning vanuit gemeenten is noodzakelijk om een verdere daling te laten slagen.
Percentage alarmeringen ten opzichte van aantal meldingen.	n.v.t.	-	-	In verband met de verhuizing van de meldkamer brandweer naar Haarlem kunnen deze gegevens op dit moment niet gegenereerd worden.
Aantal afgevangen meldingen ten opzichte van totaal aantal meldingen.	n.v.t.	..	-	Betreft aantal afgevangen OMS-meldingen t.o.v. totaal aantal OMS-meldingen
Verwerkingstijd meldkamer brandweer	1 minuut	..	1 min 14 sec	De vastgestelde gemiddelde verwerkingstijd is 1 minuut voor binnenbranden.

3.2.3 Wat heeft het gekost?

Slagvaardig organiseren Product beheer gemeenschappelijke meldkamer	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Lasten	€ 1.293	€ 1.531	€ 1.336	€ 195-
Baten	€ -	€ 21-	€ 85-	€ 64-
Totaal	**€ 1.293**	**€ 1.511**	**€ 1.251**	**€ 259-**

Toelichting op verschillen product 'Beheer gemeenschappelijke meldkamer'

Lasten		V / N
Frictiekosten leegstand oude meldkamer Zaandam	€ 64	N
Lagere aandeel in samenvoegingskosten Meldkamer Noord-Holland	€ 253-	V
Overig	€ 6-	V
Totaal	**€ 195-**	

Baten		V / N
Verrekening frictiekosten leegstand oude meldkamer	€ 64-	V
Totaal baten	**€ 64-**	

Saldo	**€ 259-**

Toelichting lasten

Frictiekosten leegstand oude meldkamer Zaandam
De meldkamer Zaanstreek-Waterland is in juni 2018 samengevoegd met de meldkamer Kennemerland in Haarlem. Hierdoor is de meldkamer in Zaandam medio 2018 leeg komen te staan. De leegstandskosten van de ruimte in Zaandam, totaal € 64.166, zijn door de eigenaar van het gebouw Prins Bernhardplein in rekening gebracht bij VrZW. Het nadeel van € 64.166 op de kosten beheer meldkamer wordt gecompenseerd met evenredige baten, omdat deze frictiekosten vanuit het project Meldkamer Noord-Holland vergoed zijn.

Lager aandeel in samenvoegingskosten Meldkamer Noord-Holland
Op 13 februari 2017 is door het Algemeen Bestuur ingestemd met de instelling van Meldkamer Noord-Holland. Er is tevens besloten dat de besparingen van iedere veiligheidsregio ingebracht worden ter dekking van de gezamenlijke eenmalige uitgaven en frictiekosten. In geval dat de besparingen ontoereikend zijn, worden de resterende eenmalige kosten en frictiekosten gedragen door alle partners conform de afgesproken verdeelsleutel.

Ten behoeve van het samenvoegingsplan is in februari 2017 een eerste opstelling van de gezamenlijke frictiekosten en besparingen gemaakt. Het aandeel van VrZW in de eenmalige uitgaven en frictiekosten werd berekend op € 323.000. De VrZW begroting is hierop via de eerste begrotingswijziging van 2018 aangepast.

Eind 2018 zijn de frictiekosten en besparingen Meldkamer Noord-Holland opnieuw doorgerekend. Herijking was noodzakelijk omdat de definitieve samenvoeging van de meldkamers in Haarlem is uitgesteld naar het eerste kwartaal 2019 door vertraging wat betreft de vernieuwing van het C2000 netwerk. Dit betekent dat de kosten van het ontmantelen van de oude meldkamers ook een jaar doorschuiven. De extra kosten als gevolg van de vertraging van de implementatie van het nieuwe C2000 netwerk zijn vergoed door het Ministerie van J&V;dit houdt dus in dat er geen verhoging van kosten zal plaatsgevonden.

Naast voornoemde verschuiving van kosten zijn er als gevolg van de versnelde samenvoeging van de meldkamers Zaanstreek-Waterland en Kennemerland hogere besparingen gerealiseerd dan aanvankelijk aangenomen. In totaal is door VrZW € 305.000 aan besparingen overgedragen aan het project Meldkamer Noord-Holland.

Volgens de nieuwe berekeningen komt het saldo van de totale frictiekosten -/- de totale besparingen Meldkamer Noord-Holland in 2018 uit op circa € 350.000. Het aandeel in deze kosten van VrZW is 20%, oftewel € 70.000. Hierdoor is er op het product Beheer Gemeenschappelijke Meldkamer sprake van een voordeel van € 253.000. Daartegenover staat ook een lagere onttrekking van de reserve project Meldkamer voor hetzelfde bedrag. Zie hiervoor de toelichting op de balans onderdeel reserves.

Toelichting baten

Verrekening frictiekosten leegstand oude meldkamer
De extra baten betreffen de verrekening van de frictiekosten leegstand oude meldkamer Zaandam. Hier staat eenzelfde bedrag aan lasten tegenover.

3.4 Product Rampenbestrijding en crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg)

Doel

3.4.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2018

Prioriteit in 2018 heeft:

- Inspelen op actuele (maatschappelijke) ontwikkelingen
- Staat van de rampenbestrijding
- Netwerk en samenleving
- Planvorming
- Operationele prestaties
- Netcentrische crisisbeheersing
- Kwaliteit
- Bevolkingszorg

3.4.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Inspelen op actuele (maatschappelijke) ontwikkelingen

- Aardbeving Warder

In de nacht van 5 juni is in Warder een lichte aardbeving met een kracht van 2,5 op de schaal van Richter gemeten. Ter ondersteuning van de gemeente Edam-Volendam stelde een kern-ROT[11] de gezamenlijke beeldvorming van de aardbeving op.

In december 2018 vond bestuurlijk overleg plaats, waaraan de burgemeester Edam-Volendam, dijkgraaf, directeur Veiligheidsregio en vertegenwoordigers van KNMI, NAM en provincie hebben deelgenomen. Afgesproken is dat onder regie van VrZW in 2019 de betrokken partijen nadere afspraken maken over onderlinge informatie-uitwisseling en afstemming bij mogelijke toekomstige aardbevingen.

- Hitte en droogte, zomer 2018

Vanwege de hitte en de droogte is deze zomer ook een kern-ROT actief geweest om in samenwerking met het Hoogheemraadshap, Rijkswaterstaat, GGD/RIVM en gemeenten de mogelijke consequenties te monitoren. Dit heeft

[11] Kern-ROT: Kernbezetting van het Regionaal Operationeel Team.

onder meer geresulteerd in een speciale webpagina op de site van VrZW waar informatie over droogte en neerslagtekort in de regio is te vinden.

Staat van de rampenbestrijding

- Landelijke intocht Sinterklaas

Op 17 november 2018 vond in Zaanstad de landelijk intocht van Sinterklaas plaats waarbij de totale crisisorganisatie van VrZW was opgetuigd. Gezien de aard en omvang van deze operatie heeft dede Inspectie van Justitie en Veiligheid vervolgens ingestemd de intocht aan te merken als jaarlijks verplichte systeemtest. Vooruitlopend op de resultaten van de evaluatie, die zich in de afrondende fase bevindt, kijken we met volle tevredenheid terug op de manier van de samenwerking tussen de betrokken organisaties in de voorbereiding en tijdens het evenement zelf.

Verplicht onderdeel van een systeemtest is een (onverwachte) alarmerings- en opkomsttest voor crisisfunctionarissen. Vanwege het geplande karakter van de intocht moesten we deze separaat organiseren. Deze test hebben we op 17 december 2018 succesvol uitgevoerd: alle crisisfunctionarissen van de crisisteams zijn naar behoren gealarmeerd en zij arriveerden binnen de wettelijke opkomsttijd op locatie.

Naast de informatie uit de systeemtest en de opkomsttest is eind 2018 begonnen met het verzamelen van de voor de inspectie benodigde informatie om te komen tot het regiobeeld voor de Staat van de rampenbestrijding.

Netwerk en samenleving

Samen met de veiligheidsregio's Kennemerland en Noord-Holland Noord en de vitale partners hebben we informatiekaarten opgesteld. Deze kaarten bevatten beknopt en overzichtelijk de samenwerkingsafspraken voor het inzetten van de verschillende hulpdiensten en de informatie die voor de crisisorganisatie relevant is. De volgende informatiekaarten zijn in 2018 opgesteld: 'Extreem geweld (terrorisme-gevolgbestrijding), Uitval Elektriciteit, Spoorwegincidenten, Brand met asbest en Aardbevingen.

Een aantal crisisoefeningen hebben in 2018 het teken gestaan van de samenwerkingsafspraken voor het inzetten van de verschillende hulpdiensten bij incidenten die vallen onder terrorisme-gevolgbestrijding (TGB).

VrZW is een belangrijke veiligheidspartner bij (de voorbereiding op) grote evenementen in de regio. Zo hebben we het festival 'Welcome to the future' in Landsmeer en de kermis in Volendam ondersteund met een informatiemanager voor de beeldvorming tijdens het verloop van de evenementen. Wat betreft de inzet van de crisisorganisatie, zijn we nauw betrokken geweest bij de organisatie van de Dam tot Dam-loop. Ook ondersteunden we de gemeente Zaanstad bij de voorbereiding op en tijdens de landelijke intocht van Sinterklaas in Zaandijk.

Planvorming

- Regionaal Risicoprofiel

Het Regionaal Risicoprofiel (RRP) VrZW 2019-2020 is aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Bestuurlijke vaststelling is voorzien op 15 februari 2019. Dit RRP is een aanvulling op het bestaande RRP 2015-2018 en heeft een

geldigheid van twee jaar. In 2020 wordt het RRP volledig vernieuwd waardoor een betere aansluiting op de beleidscyclus van VrZW plaatsvindt. In het RRP 2019-2020 zijn vijf nieuwe scenario's toegevoegd: extreem weer, een brand in een opslag met gevaarlijke stoffen minder dan 10 ton, een aardbeving, zorgcontinuïteit en opvang van grote groepen mensen.

- Regionaal Crisisplan

Ook het Regionaal Crisisplan (RCP) VrZW 2019-2020 is aangeboden aan het Algemeen Bestuur – vaststelling voorzien op 15 februari 2019. Het RCP is geactualiseerd en heeft een planperiode van twee jaar. De Gecoördineerde Regionale Incidenten Bestrijdingsprocedure Zaanstreek-Waterland is geïntegreerd in het RCP.

Operationele prestaties
In 2018 introduceerden we de multidisciplinaire Elektronische leeromgeving (ELO). In de ELO kunnen leermiddelen geplaatst worden, zodat crisisfunctionarissen online opleidingen kunnen volgen en toetsen kunnen maken.

Samen met Veiligheidsregio Kennemerland leverden we het eerste deel (basiskennis) van drie e-learning modules Incidentbestrijdingsplan Noordzeekanaal (IBP NZK) op. Via de e-learning leren crisisfunctionarissen de inhoud van het IBP NZK en worden zij op deze kennis getoetst. De voorbereidingen voor de tweede en derde module (teamspecifieke en verdiepende kennis) zijn gestart; de afronding van de modules is afhankelijk van het actualiseren van het IBP NZK.

Ook zetten we een regiospecifieke e-learning 'Opleiding Crisisbeheersing & Rampenbestrijding (OCR)' op voor nieuwe crisisfunctionarissen.

Netcentrische crisisbeheersing/Informatiemanagement
De hoofden Veiligheidsbureau binnen NoordWest 3- verband stemden in met de notitie over het oprichten van Interregionaal VIC (IVIC) Noord Holland met als uiteindelijke doel het realiseren van een bovenregionale informatieorganisatie en -structuur.

'Real-time informatie -dynamische risico- en crisisinformatie- heeft tevens onze aandacht. Een eerste aanzet is gedaan om te onderzoeken hoe tijdens (de aanloop van) crises automatisch relevante informatie gedeeld kan worden (bijvoorbeeld het 'binnenhalen' van meteo-gegevens van met KNMI).

Voortvloeiend uit het Samenwerkingsconvenant met Rijkswaterstaat en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartierhebben we met deze partijen werkafspraken gemaakt over de netcentrische samenwerking. Deze afspraken zijn gehanteerd (en daarmee getoetst) tijdens de droogte en hitte van afgelopen zomer.

In het kader van de voorbereidingen voor informatiemanagement voor Sail 2020 is onder meer in het najaar 2018 een bijeenkomst voor de veiligheidsregio's aan het Noordzeekanaal georganiseerd. Centraal stond de samenwerking tussen operationele leiding en informatiemanagers bij incidenten op en rond het Noordzeekanaal.

Bevolkingszorg
De sectie Bevolkingszorg heeft in 2018 de invulling van de regionale functies Bevolkingszorg binnen de kantoororganisatie tegen het licht gehouden. Dit resulteerde in een nieuwe opzet, die beter aansluit bij de dagelijkse werkzaamheden en een structurele borging van de strategische advisering, de voorbereiding op de crisiscommunicatie en de ondersteuning/coördinatie van de regionale crisisorganisatie. De nieuwe opzet gaat 1 januari 2019 van start.

Het op niveau houden van de crisisfuncties en de werving op basis van competenties, is een blijvend aandachtspunt voor de sectie Bevolkingszorg/gemeenten. Het opleiden van nieuwe Officieren van Dienst Bevolkingszorg, Communicatieadviseurs ROT, Voorlichters van Dienst en Hoofden Taakorganisatie crisiscommunicatie afgelopen jaar was dan ook een mooi en zeer welkom resultaat.

Naast deelname in het multidisciplinair programma voor Opleiden Trainen en Oefenen voerde Bevolkingszorg ook haar eigen, monodisciplinair oefenplan uit. We organiseerden voor alle piketpools functiegerichte trainingen.

Voor de nieuwe wethouders cq. locoburgemeesters organiseerden we in samenwerking met het Genootschap van Burgemeesters een introductie in de rol van burgemeester en opperbevelhebber bij rampen of crises. Daarnaast is op verzoek van de gemeente Zaanstad voor de Zaanse wethouders een aparte crisisoefening gegeven.

Bevolkingszorg leverde vanzelfsprekend ook dit jaar een actieve bijdrage aan de multidisciplinaire activiteiten. Denk hierbij aan de (voorbereidingen op de) Landelijke Intocht van Sinterklaas. De intensieve samenwerking met de politie en gemeente bij de voorbereiding op de crisiscommunicatie tijdens dit evenement, is als zeer positief ervaren en versterkte de noodzakelijke samenwerking op dit proces.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2018	2017[12]	Toelichting
Netwerk en samenleving				
Op actuele ontwikkelingen wordt tijdig en conform behoefte geacteerd.	100%	100%	-	Uit de praktijk blijkt dat het inspelen op niet-voorziene ontwikkelingen een aanzienlijke inspanning in capaciteit vergen.
Bij het uitvoeren van multidisciplinaire jaarplan opleiden, trainen en oefen is waar mogelijk samenwerking gezocht met de omliggende veiligheidsregio's (NW4)	100%	100%	-	Alle oefenkalenders zijn op elkaar afgestemd.
Planvorming				

[12] Bron: Jaarstukken 2017

KPI	Norm	2018	2017[12]	Toelichting
Beschikken over geactualiseerd Regionaal Crisisplan conform referentiekader RCP '16	Ja	n.v.t.	Ja	Bestuurlijke besluitvorming wordt verwacht op 15 februari 2019
Percentage multidisciplinaire scenariokaarten dat obv Regionaal Risicoprofiel is opgesteld.	90%	50%	-	Informatiekaarten 'Uitval Elektriciteit' en 'Spoorweg-incidenten' zijn gereed. 'Uitval drinkwater' wordt door VrNHN uitgewerkt en 'Uitval Telecom' landelijk.
Operationele prestaties				
Percentage GRIP-incidenten waarbij de crisisteams uit het Bvr[13] binnen de wettelijke termijnen met de uitvoering van hun taken	90%	100%	-	
Systeemtest is uitgevoerd conform de wettelijke vereisten.	Ja	Ja	Ja	De landelijke intocht Sinterklaas gold als systeemtest. Daarnaast vond een alarmerings- en opkomsttest plaats.
Bij het uitvoeren van het Ontwikkelplan netcentrische crisisbeheersing is waar mogelijk samenwerking gezocht met de omliggende veiligheidsregio's (NW4)	100%	100%	-	
Percentage opgeleide en gecertificeerde informatie-functionarissen binnen het CoPI, ROT en BT.	100%	100%	-	4 informatiemanagers zijn gestopt (2x ROT en 2x CoPI) en daarvoor zijn 4 nieuwe IM-ers opgeleid. Ze stromen m.i.v. 1 januari 2019 in.
Kwaliteit				
Percentage GRIP-incidenten waarbij wordt gerapporteerd conform het vastgestelde beleid.	100%	100%	-	
Percentage GRIP-incidenten die voldoen aan de criteria om geëvalueerd te worden is daadwerkelijk geëvalueerd	90%	100%	-	
De registratie van de vakbekwaamheid van de operationele functionarissen van de VrZW die acteren in de hoofdstructuur is actueel en direct opvraagbaar.	100%	100%	-	
De registratie van de vakbekwaamheid van de operationele functionarissen bevolkingszorg die acteren in de hoofdstructuur is actueel en direct opvraagbaar.	100%	100%	100%	
Mate waarin het multidisciplinaire jaarplan opleiden, trainen en oefen is uitgevoerd.	90%	100%	-	

[13] Bvr: Besluit veiligheidsregio's. Crisisteams uit Bvr betreffen Meldkamer, CoPI, ROT, Team Bevolkingszorg en GBT.

KPI	Norm	2018	2017[12]	Toelichting
Uitgevoerde MOTO-oefeningen zijn geëvalueerd en leveren input t.b.v. volgende oefeningen	100%	100%	-	
Mate waarin het beleid voor de vakbekwaamheid van bestuurders is uitgevoerd.	90%	100%	-	

3.4.3 Wat heeft het gekost?

Slagvaardig organiseren Product rampenbestrijding en Crisisbeheersing	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Lasten	€ 1.316	€ 1.043	€ 1.026	€ 18-
Baten	€ -	€ 58-	€ 58-	€ 1
Totaal	**€ 1.316**	**€ 985**	**€ 968**	**€ 17-**

Toelichting op verschillen product 'Rampenbestrijding en Crisesbeheersing'

Lasten		V / N
Lagere kosten m.b.t. netcentrisch werken	€ 14-	V
Overig	€ 4-	V
Totaal lasten	**€ 18-**	

Baten		V / N
Overig	€ 1	V
Totaal baten	**€ 1**	

Saldo	**€ 17-**

Toelichting lasten *Lagere kosten m.b.t. netcentrisch werken en actualisatie beheer*
De implementatie van een nieuw digitaal handboek (voor multi-taken) is verschoven naar het voorjaar 2019.

Toelichting baten N.v.t.

4. Programma overhead

Doel

Het realiseren van de ambities van de organisatie gaat niet vanzelf. Als samenwerkingsverband en uitvoeringsorganisatie vragen wij veel van elkaar en onze mensen. Het realiseren van de ambities vraagt gerichte sturing en aandacht op het gebied van personeel, financiën en informatiemanagement. Mede daarom is in het beleidsplan ook een ondersteunende agenda opgenomen. Deze vormt de basis voor de ontwikkelrichting binnen het programma overhead.

De afdeling Bedrijfsvoering en het team Veiligheidsbeleid en Strategie staan voor een effectieve en efficiënte ondersteuning van de andere organisatiedelen bij de uitvoering van haar taken. Medewerkers met diverse specialismen leveren zo samen een belangrijke bijdrage aan de slagvaardige organisatie die VrZW wil zijn.

4.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2018

Personeel
Onze medewerkers zijn mensen met hart voor de (veiligheids-)zaak. Zij zetten zich 24/7 in voor de veiligheid van de medeburger. Soms al tientallen jaren. Door het uitvoeren van periodiek medewerkersonderzoek hebben wij goed zicht op het welbevinden van de medewerkers en kunnen we hier gerichte aandacht en sturing op geven. In het vierde kwartaal van 2018 wordt wederom een medewerkersonderzoek gehouden.

Financiën
Als overheidsorganisatie hebben wij de ambitie zo efficiënt mogelijk te werken om zoveel mogelijk kwaliteit te realiseren tegen beperkte kosten. Nieuwe ambities moeten in principe gefinancierd worden vanuit de bestaande middelen. Om dit meerjarig te realiseren hebben wij veel aandacht voor de inrichting van onze processen, helemaal waar die raken aan de processen van partnerorganisaties. Begin van 2018 hebben wij een nieuw financieel systeem geïmplementeerd. Door het jaar heen zijn wij bezig dit systeem verder in te regelen.

Informatie
Naast mensen en (financiële) middelen is informatie een steeds crucialere factor om de ambities te realiseren. Het tijdig beschikbaar hebben van de juiste informatie op de juiste plaats is steeds meer van belang, mede door de maatschappelijke ontwikkelingen op dit gebied. Het meer toekomstgericht inrichten van processen in lijn met het toegenomen belang van het data gestuurd en ondersteund werken is dan ook een belangrijk aandachtspunt. Vanuit dat perspectief hebben wij dit jaar belangrijke stappen gezet op weg naar papierloos werken (substitutie).

4.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Personeel
Wij vinden het belangrijk dat ons personeelsbestand ook in de toekomst goed blijft aansluiten op onze doelstellingen. Om dat te ondersteunen hebben wij ons loopbaan- en mobiliteitsbeleid geactualiseerd. Hiermee willen wij medewerkers en leidinggevende inspireren en faciliteren in het agenderen van de persoonlijke én organisatieontwikkeling. Daarnaast zijn wij gestart met een project ''Diversiteit'' omdat wij middenin de samenleving staan en wij herkenbaar en representatief willen zijn voor de samenleving. Onderzoek laat daarnaast zien dat diverse teams over het algemeen beter presteren.

Mede door de aantrekkende arbeidsmarkt zien we dit jaar een toenemende mobiliteit van het personeel. Dit heeft geleid tot extra werk en een onderschrijding op het formatiebudget, maar biedt ook kansen om eigen medewerkers door te laten ontwikkelen en tegelijkertijd ook te werken aan een meer divers personeelsbestand. Ook het succesvolle initiatief om te komen tot een derde jeugdkorps die op een andere leest geschoeid is, draagt daar aan bij.

Eind 2018 is wederom een medewerkersonderzoek gehouden. De resultaten daarvan worden begin 2019 verwacht.

Financiën
Per 1 januari 2018 is een nieuw financieel systeem geïmplementeerd. Dit betekent dat VrZW per die datum ook 'los' is van de dienstverlening van de gemeente Zaanstad op dit punt. Het implementatieproces is goed en tijdig verlopen, het project is binnen budget gerealiseerd. Ook de accountant heeft zich in de managementletter positief uitgelaten over de wijze waarop dit project is verlopen.

Op voorstel van gemeentesecretarissen en VrZW heeft het Algemeen Bestuur besloten om VrZW meer gebruiksrechten op de panden te geven. In overleg met gemeenten zijn hierover nadere afspraken gemaakt. In financiële zin is door het Algemeen Bestuur op 6 april 2018 besloten om het budget voor dit onderhoud bij de gemeenten te laten. VrZW stuurt per gemeente twee keer per jaar een factuur voor de verrichte werkzaamheden aan de panden van de desbetreffende gemeente. Door VrZW is een facilitair concept opgesteld wat de basis biedt voor de taakuitvoering vanaf 1 januari 2019.

Om aan slagkracht op operationeel niveau te winnen is er een systeem van betaalpassen voor de postcoördinatoren gerealiseerd. Dit biedt hen de mogelijkheid flexibel en efficiënt kleine betalingen te voldoen. Vanuit het perspectief van kwaliteitsmanagement zijn we voortdurend op zoek naar mogelijkheden om ons zelf te verbeteren. Daarom vergelijken wij ons periodiek met andere veiligheidsregio's. Op basis van het benchmarkonderzoek zijn wij voortdurend op zoek naar mogelijkheden om kosten te besparen. Om meer van andere regio's te leren, hebben wij dit jaar meegedaan aan het zogenaamde visitatietraject waarin veiligheidsregio's elkaar bezoeken en bevragen. De resultaten van dat traject zijn betrokken in de doorontwikkeling van de organisatie.

Informatie
De ambities van de verschillende onderdelen op het gebied van informatiemanagement zijn weergegeven in een beleidsplan. Dit geeft hierdoor richting aan de lange termijn agenda die op dit terrein wordt gevolgd. We kiezen nadrukkelijk voor informatievoorziening die past bij de schaal en context van onze regio: effectief en doelmatig. We willen in de ontwikkeling van informatievoorziening een 'slimme volger' zijn. Dat houdt in: elders beproefde oplossingen hergebruiken waar mogelijk en passend, en de samenwerking opzoeken (landelijk en in NoordWest4-verband) waar dat potentieel meerwaarde heeft. In de eerste helft van het jaar hebben we in deze lijn de ICT visie verder uitgewerkt.

Door het uitvoeren van een audit op het gebied van informatiebeveiliging hebben we meer inzicht gekregen in de stand van zaken. Tevens gaf het concrete aandachtspunten om het beveiligingsplan te actualiseren (inmiddels gerealiseerd).

Informatievoorziening met onze medewerkers is voor ons belangrijk. Vanwege de parttime aanwezigheid van vrijwilligers is dit naar hen toe een extra aandachtspunt. Om de informatievoorziening naar vrijwilligers verder te ondersteunen is voor hen een zogenaamde "Single Sign On" gerealiseerd. Dat is een applicatie waardoor verschillende toepassingen met één wachtwoord worden ontsloten.

Ook de informatievoorziening naar onze inwoners is van belang. Om dat beter te faciliteren hebben we dit jaar een nieuwe website geïntroduceerd, waarbij crisis- en risicocommunicatie op slimme wijze zijn geïntegreerd.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2018	2017[14]	Toelichting
Ziekteverzuimpercentage	< 5,2%	3,49	2,2%	Norm: lager dan landelijk gemiddelde gemeenten (5,2%)
Ziekteverzuim-frequentie	< 1,21	0,87	0,9	Aantal malen dat een medewerker per jaar ziek is. Norm: lager dan landelijk gemiddelde gemeenten (1,21)
Accountantsverklaring	Goedgekeurd	√	√	Norm: goedkeurende verklaring

Toelichting

Organisatiebreed is het ziekteverzuim licht gestegen ten opzichte van het hele lage niveau van 2017. Deze stijging is met name het gevolg van de langdurige uitval van enkele collega's. Met het percentage zit VrZW nog altijd ruim onder het gemiddelde percentage van gemeenten.

[14] Bron: Jaarstukken 2017

4.4 Wat heeft het gekost?

Overhead	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Lasten	€ 7.877	€ 6.997	€ 7.130	€ 132
Baten	€ -	€ 182-	€ 238-	€ 56-
Totaal	**€ 7.877**	**€ 6.815**	**€ 6.892**	**€ 76**

Toelichting op verschillen product Bedrijfsvoering/Veiligheidsbeleid & Strategie

Lasten		V / N
Dotatie voorziening 'WW risico werkgever'	€ 103	N
Doorgezette verzekeringsuitkeringen medewerkers/vrijwillgers	€ 50	N
Lagere kosten externe inhuur	€ 17-	V
Overig	€ 4-	V
Totaal lasten	**€ 132**	

Baten		V / N
Ontvangen / verwachte verzekeringsuitkeringen	€ 61-	V
Overig	€ 5	N
Totaal baten	**€ 56-**	

Saldo	**€ 76**

Toelichting lasten

Dotatie voorziening 'WW risico werkgever'
In januari 2019 is het dienstverband van één medewerker beëindigd. Ingeschat wordt dat deze medewerker aanspraak zal maken op een uitkering uit de werkloosheidswet (WW). De verwachte kosten in verband met het eigen risicodragerschap van VrZW zijn gedoteerd aan de voorziening 'WW risico werkgever'.

Doorgezette verzekeringsuitkeringen medewerkers/vrijwilligers
Van de ontvangen verzekeringsuitkeringen (zie baten) heeft een deel betrekking op inzet van vrijwilligers. Ontvangen uitkeringen worden doorgezet aan de betreffende vrijwilliger (of de werkgever). Door het incidentele karakter kunnen deze lasten niet vooraf worden begroot.

Lagere kosten externe inhuur
In de begroting is een raming voor externe inhuur opgenomen. Deze post is uiteindelijk lager dan oorspronkelijk begroot.

Toelichting baten

Ontvangen / verwachte verzekeringsuitkeringen
In 2018 zijn enkele uitkeringen van verzekeringsmaatschappeijen ontvangen. Door het incidentele karakter kunnen deze baten niet vooraf begroot worden.

5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Lasten	€ 1-	€ 305	€ 375	€ 71
Baten	€ 28.512-	€ 28.485-	€ 28.985-	€ 500-
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 28.513-**	**€ 28.180-**	**€ 28.610-**	**€ 429-**

Toelichting op verschillen programma 'Algemene dekkingsmiddelen'

Lasten		V / N
Nacalculatie renteresultaat naar producten (saldoneutraal)	€ 71	N
Totaal lasten	**€ 71**	

Baten		V / N
Eenmalige bijdrage uitwerkingskader meldkamer	€ 500-	V
Totaal baten	**€ 500-**	

Saldo	**€ 429-**

Toelichting lasten

Nacalculatie renteresultaat naar producten
In de 2e bestuursrapportage werd een voordelig renteresultaat verwacht. Om te voldoen aan de BBV richtlijnen, is dit renteresultaat middels nacalculatie herverdeeld over de producten. Hierdoor ontstaat een voordeel binnen deze producten en een nadeel binnen dit programma. Per saldo betreft het een neutrale wijziging.

Toelichting baten

Eenmalige bijdrage uitwerkingskader meldkamer
Deze eenmalige bijdrage ad. € 500.000 heeft het Ministerie van Justitie en Veiligheid in 2018 aan VrZW uitgekeerd als bijdrage in de achterblijvende kosten meldkamer. De bijdrage wordt gereserveerd tot het moment dat deze achterblijvende kosten zich daadwerkelijk gaan voordoen (zie ook onder mutatie reserves).

6. Mutaties reserves

Mutatie reserves	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Toevoegingen reserves	€ -	€ 80	€ 500	€ 420
Onttrekkingen reserves	€ -	€ 698-	€ 696-	€ 2
Totaal	**€ -**	**€ 618-**	**€ 196-**	**€ 422**

Toelichting op verschillen 'Mutatie reserves'

Toevoegingen reserves		V / N
Vervallen storting reserve Meldkamer i.v.m. gewijzigde methodiek overdracht besparingen	€ 80-	V
Storting eenmalige bijdrage BDUR in reserve Meldkamer	€ 500	N
Totaal	**€ 420**	

Ontrekkingen reserves		V / N
Overig	€ 2	N
Totaal	**€ 2**	

Saldo	**€ 422**

Toelichting lasten

Vervallen storting reserve Meldkamer i.v.m. gewijzigde overdracht besparingen
Begroot was een storting in de bestemmingsreserve Meldkamer van € 80.000, betreffende een besparing op huisvestingskosten in verband met de samenvoeging van de meldkamers Zaanstreek-Waterland en Kennemerland. Volgens de gemaakte afspraken met de partners is deze besparing één op één overgedragen aan het project Meldkamer Noord-Holland. Door de gemaakte afspraken is dit direct ten laste gegaan van de exploitatie (product Brandweerzorg) en niet via de reserve.

Storting eenmalige bijdrage BDUR in reserve Meldkamer
De mutatie betreft de toevoeging van de eenmalige bijdrage uitwerkingskader meldkamer ad € 500.000 aan de bestemmingsreserve Meldkamer. Deze bijdrage heeft het Ministerie van Justitie en Veiligheid aan VrZW uitgekeerd als bijdrage in de achterblijvende kosten meldkamer en wordt gereserveerd tot het moment dat deze achterblijvende kosten zich daadwerkelijk voordoen.

Toelichting baten

Overig / onttrekking reserve Meldkamer
Op 8 december 2017 is door het Algemeen Bestuur een besluit genomen ten aanzien van de voorfinanciering Meldkamer Noord Holland. Het aandeel van VrZW in de eenmalige uitgaven en frictiekosten werd voor 2018 ingeschat op €323.000. Dekking vindt plaats vanuit een onttrekking van de reserve project Meldkamer. Dit besluit is overeenkomstig in de begroting 2018 van VrZW verwerkt.

Inmiddels zijn er binnen het meldkamerdomein een aantal ontwikkelingen geweest die hebben geresulteerd tot een herijking van het ''kosten en besparingenoverzicht Meldkamer Noord-Holland[15]''. De bijdrage van VrZW in

[15] Zie de toelichting op de cijfers bij het product Beheer Gemeenschappelijke Meldkamer

de eenmalige uitgaven en frictiekosten 2018 wordt op basis van de laatste inzichten ingeschat op circa € 70.000. Dit veroorzaakt een voordeel van €253.000 in de exploitatiekosten van de gemeenschappelijke meldkamer en een lagere onttrekking van de reserve project Meldkamer met hetzelfde bedrag. Omdat verwacht wordt dat de resterende gelden in de reserve voldoende zijn voor dekking van toekomstige uitgaven, is dit bedrag vrijgevallen ten gunste van de rekening 2018.

---

7. Heffing vennootschapsbelasting (Vpb)

Toelichting

Op basis van de resultaten en aanvullende analyse heeft Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland over 2016 geen aangifte Vennootschapsbelasting ingediend. Over 2016 is hierdoor geen vennootschapsbelasting betaald. In samenwerking met een (externe) belastingadviseur is wel dossiervorming voor een (mogelijke) controle opgesteld

Voor de jaren 2017 en 2018 is de verwachting dat ook geen aangifte Vennootschapsbelasting hoeft te worden gedaan. In deze jaarrekening is derhalve geen rekening gehouden met aanvullende lasten. In samenwerking met de belastingadviseur wordt ook voor deze jaren een fiscaal dossier opgesteld.

8. Paragrafen

8.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

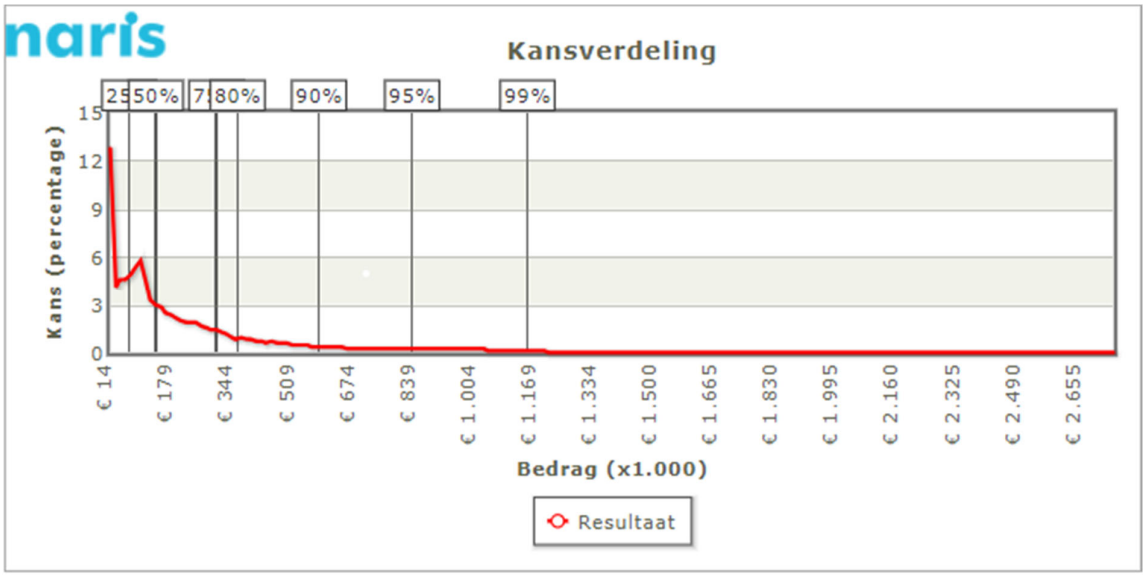
Aanleiding en achtergrond
Het Algemeen Bestuur van VrZW acht het wenselijk om risico's die mogelijk van invloed zijn op de organisatie beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's is de organisatie in staat om op verantwoorde wijze beheersmaatregelen te nemen. Hierdoor staan de resterende risico's van nu en die gerelateerd zijn aan toekomstige investeringen in verhouding tot de vermogenspositie van de organisatie. Ook vermelden wij belangrijke ontwikkelingen in de nabije toekomst die redelijkerwijs geen risico vormen, maar wel impact hebben op 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. Op 20 oktober 2017 heeft het Algemeen Bestuur besloten om met ingang van de jaarrekening 2017 het weerstandsvermogen van een waardering B (ruim voldoende) aan te passen naar C (voldoende).

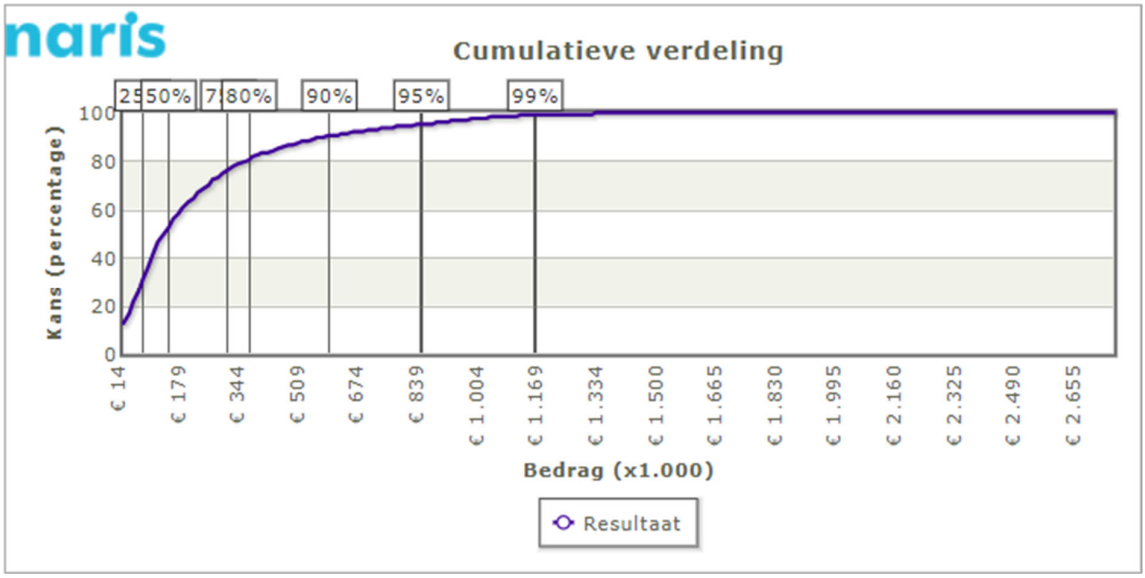
Risicoprofiel
Om de risico's van VrZW te actualiseren is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is opgesteld in een bijeenkomst met het managementteam waarbij gebruik is gemaakt van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem; een systeem waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld). Tijdens de bijeenkomst waarbij alle risico's zijn besproken, bleek een aantal risico's te kunnen vervallen en is een nieuw risico toegevoegd aan het risicoprofiel. 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 tien risico's in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht worden de risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Risico	Maatregelen	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invloed
Onvoorziene claim beroepsziekten/arbeidsongevallen	- Continue aandacht voor schoon en veilig werken - De beheersing van arbeidsgerelateerde risico's wordt op peil gehouden door regelmatige RI&E en indien noodzakelijk aanpassing van procedures/aanvullende investeringen - Voor financiële gevolgen van aansprakelijkheid voor arbeidsongevallen is een verzekering afgesloten	10%	€ 1.000.000	23%
Meer langdurige (grootschalige) inzet dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden	Tegen dit risico en de gevolgen daarvan zijn geen maatregelen te treffen door VRZW. Wanneer sprake is vaan een (stijgende) trend is het mogelijk de begroting hierop aan te passen. De begroting zodanig aanpassen dat hierdoor geen uitschieters naar boven ontstaan is niet wenselijk omdat dit een sterk kosten opdrijvend effect zou	25%	€ 250.000	14%

	hebben voor de deelnemers in de GR.			
Toekennen van schadevergoedingen als gevolg van inadequaat operationeel optreden	- In informatiebeleidsplan aandacht besteden aan maatregelen voor optimaal benutten beschikbare informatie - Op basis van regelmatige evaluatie indien nodig bijstellen van procedures - Medewerkers toerusten met de juiste digitale hulpmiddelen	5%	€ 1.000.000	11%
Kosten van investeringen/inkoop blijken na aanbesteding hoger dan voorzien		50%	€ 100.000	11%
Niet verzekerde financiële gevolgen van schades		10%	€ 500.000	11%
Onvoorziene acute uitgaven om paraatheid op peil te houden	- Meer rekening houden met beschikbaarheid in opstellen dekkingsplan om acute problemen te voorkomen - Verbeteren van de opbrengsten van werving van vrijwilligers - Verbeteren beleving bij vrijwilligers op basis van uitkomsten belevingsonderzoeken - Diversificatie vrijwilligers	50%	€ 100.000	11%
Excedentrisico materieel		10%	€ 500.000	9%
Boete als gevolg van niet naleven AVG	- Verschillende typen maatregelen (technisch, organisatorisch, personeel) in informatiebeleidsplan en regelmatig toetsen op werking - Continue aandacht voor bewustzijn bij medewerkers	10%	€ 250.000	6%
Uitval kritische systemen	- Back-up afspraken, bijvoorbeeld met andere regio's - Kritische systemen zijn minimaal dubbel uitgevoerd	5%	€ 150.000	2%
Wegvallen van maatwerk- en/of markttaken		10%	€ 40.000	1%

Op basis van de vastgelegde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag 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.





Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	**Bedrag**
75%	€ 0,289 mln.
80%	€ 0,347 mln.
90%	€ 0,569 mln.
95%	€ 0,823 mln.

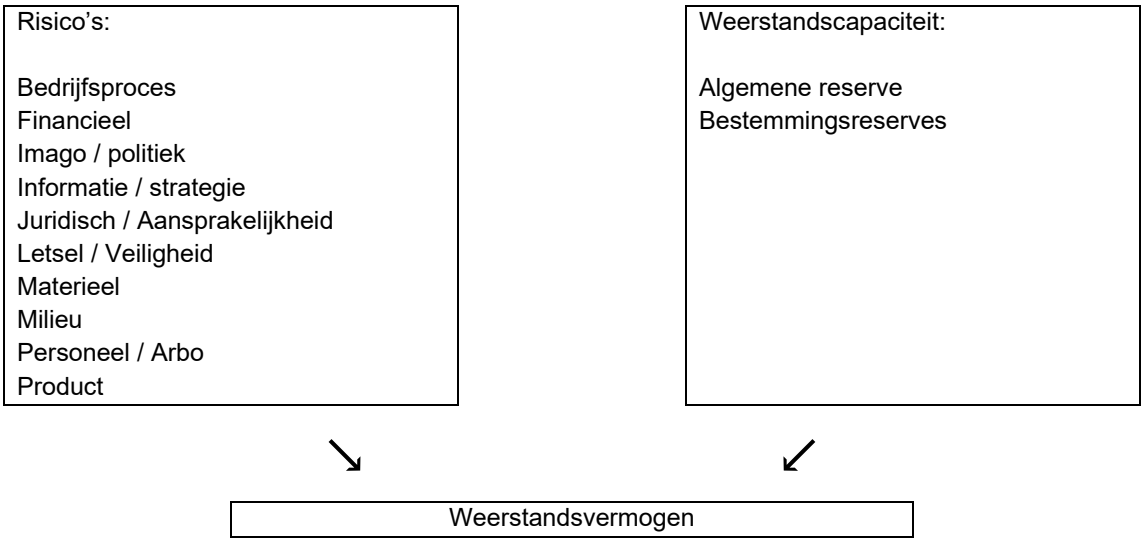
Uit de grafiek en de bijbehorende tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 569.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

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:

Beschikbare weerstandscapaciteit per ultimo 2018 (bedragen x € 1.000)				
Onderdeel	**Startcapaciteit**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Huidige capaciteit**
Algemene reserve	€ 1.066	€ 0	€ 375	€ 691
Bestemmingsreserves*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ 1.066**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 691**

* 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 volgend 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.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit 2018}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit 2018}} = \frac{€\ 691.000}{€\ 569.000} = 1{,}21$$

Onderstaande normtabel is ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement in samenwerking met de Universiteit Twente. Deze biedt een waardering van de berekende ratio.

Tabel X: 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 Algemeen bestuur heeft op 20 oktober 2017 besloten dat een ratio van ‘voldoende’ kan worden aangehouden (categorie C) ter afdekking van bekende risico’s. Het berekende ratio valt binnen de bandbreedte van categorie C. Aanpassing van de beschikbare weerstandscapaciteit is daarmee niet nodig.

Ontwikkelingen in de (nabije) toekomst

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)
Volgens de huidige planning gaat de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) 1 januari 2020 in werking. De veiligheidsregio’s hebben uitstel van de invoering van de wet gekregen van de minister van Justitie en Veiligheid tot 1 januari 2021. In landelijk overleg met de ministeries wordt bekeken wat de opties zijn om hier verder mee om te gaan.

Een speciaal aandachtspunt is de positie van de brandweervrijwilliger. Bij ongewijzigde invoering van de WNRA kan dit tot aanzienlijke kostenverhogingen leiden. Op basis van de huidige inzichten wordt een verhoging voor inschakeling van vrijwilligers verwacht van 30 tot 50%. Voor VrZW betekent dit een jaarlijkse structurele kostenpost van ca. € 900.000 tot € 1.200.000. Aanvullend brengt invoering van de wet ook (eenmalige) aanloopkosten met zich mee.

Om te kunnen anticiperen op de invoering van de wet is bij de resultaatbestemming 2018 voorgesteld een nieuwe bestemmingsreserve te vormen voor verwachte aanloopkosten en ter dekking van de eerste exploitatiekosten.

Kengetallen financiële positie
De volgende kengetallen zijn van toepassing:

Ratio	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Netto Schuldquote:	67,2%	73,8%	73,7%
Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor alle leningen)	67,2%	73,8%	73,7%
Solvabiliteitsratio	6,1%	6,9%	7,0%
Structurele exploitatieruimte	2,7%	0,34%	3,09%

Een definitie van bovenstaande kengetallen is opgenomen in bijlage 5.

Duiding kengetallen:

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 100% of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VrZW aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 100% of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VrZW is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
  - een relatief laag eigen vermogen
  - een relatief grote leningenportefeuille als gevolg van de overname van roerende en onroerende goederen van gemeenten in het kader van de regionalisering
- Structurele exploitatieruimte: deze is gebaseerd op structurele baten en lasten. De opgenomen incidentele baten en lasten zijn beperkt, waardoor de ratio laag is.

8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De 23 panden waarin onze Veiligheidsregio gehuisvest is, zijn in 2018 op drie panden na in eigendom van de gemeenten. Voor het meerjarig groot onderhoud blijven de gemeenten zelf verantwoordelijk. Hiervoor zijn door VrZW geen voorzieningen gevormd. De werkwijze ten aanzien van huisvesting is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Voor de drie panden die nog in eigendom van VrZW zijn, geldt dat de onderhoudskosten via een gesloten systeem verrekend worden met de gemeenten.

8.3 Paragraaf Financiering

Financiering
In de begroting 2018 werd rekening gehouden met een financieringsbehoefte van ca. € 8,5 miljoen voor verwachte investeringen. Door lagere investeringsuitgaven dan begroot en het positieve exploitatieresultaat heeft VrZW de investeringsuitgaven van 2018 uit de lopende rekening kunnen financieren. VrZW heeft daardoor haar leningenportefeuille niet hoeven wijzigen ten opzichte van 2017. In december 2018 heeft VrZW wel een kortlopende geldlening (van € 1,0 miljoen) aangetrokken om een tijdelijk financieringstekort op te kunnen vangen. Op korte termijn voldoet dit; in 2019 zal moeten worden nagegaan in hoeverre aantrekken van een langlopende financiering noodzakelijk is. Ultimo 2018 kent VrZW de volgende langlopende geldleningen:

Mutaties vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	Rente-percentage	Saldo 31-12-2017	Vermeer-deringen	Aflossing 2018	Saldo 31-12-2018
NWB 1-28428 (1-10-2014), looptijd 10 jaar	1,436%	€ 6.300		€ 900	€ 5.400
Gemeente Zaanstad (15-7-2014)	4,000%	€ 16.263		€ 13.831	€ 2.432
Gemeente Waterland (15-7-2014)	4,000%	€ 993		€ 32	€ 961
Totaal		**€ 23.556**	**€ -**	**€ 14.763**	**€ 8.793**

Nacalculatie renteresultaat naar producten
In de 2e bestuursrapportage 2018 werd een voordelig renteresultaat verwacht. Om te voldoen aan de BBV richtlijnen, is dit renteresultaat middels nacalculatie herverdeeld over de producten. Hierdoor ontstaat een voordeel binnen deze producten en een nadeel binnen de ‘algemene dekkingsmiddelen’. Per saldo betreft het een neutrale wijziging.

Kasgeldlimiet
VrZW heeft voor de financiering van het werkkapitaal een rekening-courantfaciliteit geopend bij de BNG. Voor gemeenschappelijke regelingen geldt de wettelijke kasgeldlimiet voor 2018 van 8,2% van de totale begroting (Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden art 2, lid 1d). Dit komt neer op een bedrag van € 2.613.000 per 1 januari 2018. De gemiddelde netto-vlottende schuld van VrZW per kwartaaleinde heeft geen enkele maal boven 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. Conform afspraak is begin 2018 één van de panden terug geleverd aan de gemeente Zaanstad. De ontvangen gelden zijn in mindering gebracht op de betreffende lening. De waarde van de leningen bedraagt € 3.393.734 per ultimo 2018.

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 2018 € 6.373.000. In 2018 waren er 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 onder het voor VrZW gestelde maximum van € 250.000 geweest. De volgende kwartaalgemiddelden zijn over 2018 van toepassing:

Bedragen x € 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	250	250	250	250
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	**206**	**215**	**249**	**177**
Ruimte onder het drempelbedrag	44	35	1	73
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Renteschema 2018

Bij de gewijzigde begroting (Burap 2018-2) is een voordelig renteresultaat geprognotiseerd. Bij het opstellen van de jaarstukken is dit resultaat op basis van nacalculatie herverdeeld over de taakvelden. Per saldo resteert hierdoor geen renteresultaat meer op het taakveld treasury. Het renteschema ziet er als volgt uit:

		JR-2018	
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€ 226.457	
b.	De externe rentebaten	€ -	
	Saldo rentelasten en rentebaten	€ 226.457	
c.1	Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend		
c.2	Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		
c.3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ -139.833	
	Subtotaal	€ -139.833	
	Saldo door te rekenen externe rente	**€ 86.624**	
d1.	Rente over eigen vermogen	€ -	
d2.	Rente over voorzieningen	€ -	
	Subtotaal	€ -	
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	**€ 86.624**	
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	€ 86.624	
f.	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**	**€ 0**	**V**

8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

Een toelichting op de realisatie van het beleid ten aanzien van bedrijfsvoering is opgenomen onder het programma overhead.

Huisvesting
Voor de regionalisering van de brandweer waren alle panden die in gebruik waren bij de verschillende brandweerkorpsen en de VrZW, in eigendom van of gehuurd door de gemeenten. In het kader van de regionalisering is in 2013 gesproken over de manier waarop met dit eigendom van het vastgoed omgegaan diende te worden. De besluiten ten aanzien van huisvesting zijn in 2016 geactualiseerd.

Huisvesting eigendom
Als hoofdlijn is er 13 september 2013 voor gekozen om de panden in eigendom/beheer van de gemeente te laten en deze op basis van een bruikleen overeenkomst om niet ter beschikking te stellen aan VrZW. Omdat VrZW ook voor de regionalisering huur betaalde voor het gebruik van gemeenschappelijke ruimten en de meldkamer in het pand aan het Prins Bernardplein in Zaandam, is dit bij de regionalisering gecontinueerd.

Het huurbedrag in 2018 bedroeg € 550K, verdeeld in een deel algemene huurkosten van €395K en een deel voor de meldkamer van €155K. Een deel van dit laatstgenoemde bedrag (€65K) wordt betrokken bij het bepalen van de totale frictiekosten voor de gemeenschappelijke meldkamer.

Vanwege de BTW herziening en de mogelijke negatieve financiële consequenties die dit zou kunnen hebben is op 5 juli 2013 besloten dat VrZW de panden die nog vielen onder de BTW herziening voor de duur van die termijn in eigendom zou kunnen nemen onder de voorwaarde dat de kosten daarvoor in een gesloten systeem met de desbetreffende gemeente 1 op 1 zouden worden afgerekend. In deze lijn is in december 2013 besloten tot de overdracht van twee panden van de gemeente Zaanstad en twee panden van de gemeente Waterland per 1-1-14.

Op 5 oktober 2016 heeft het AB besloten het pand Prins Bernardplein een jaar langer dan de BTW compensatieperiode, onder gelijke condities in eigendom te laten van VrZW tot 1 januari 2018. Op 20 oktober 2017 heeft het AB besloten het eigendom van pand Prins Bernardplein per 1-1-2018 weer over te dragen aan de gemeente Zaanstad.

Huisvesting - gebruikslasten
De gebruikerslasten van de panden (gas, water, licht, gemeentelijke belastingen en schoonmaak) zijn bij de regionalisering overgedragen aan VrZW en werden tot 2017 in een gesloten systeem afgerekend met de desbetreffende gemeente. Het bestuur heeft op 5 oktober 2016 besloten de gebruikerslasten vanaf 2017 niet meer jaarlijks via een gesloten systeem te verrekenen maar VrZW daarvoor een vast budget te geven, waardoor zowel de voor- als nadelen voor rekening zijn van VrZW.
Het budget voor 2018 werd eerder bepaald op €722K terwijl de feitelijke kosten in 2018 €789K hebben bedragen. VrZW heeft het nadelige verschil van €67K binnen de totale exploitatie opgevangen.

B. Jaarrekening

1. Jaarrekening 2018

1.1 Overzicht van baten en lasten

Programma (bedragen x € 1.000)	Product	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening 2018		Saldo
Baten						
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -		€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweerzorg	€ -399	€ -806	€ -920		€ -114
	Kazernes	€ -2.955	€ -1.287	€ -1.273		€ 14
	Geneeskundige hulpverlening	€ -	€ -145	€ -138		€ 7
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ -	€ -21	€ -85		€ -64
	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ -	€ -58	€ -58		€ 1
Overhead	Overhead	€ -	€ -182	€ -238		€ -56
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -28.512	€ -28.485	€ -28.985		€ -500
Heffing vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -		€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -		€ -
Totaal baten		**€ -31.866**	**€ -30.984**	**€ -31.696**	V	**€ -713**
Lasten						
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -		€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweerzorg	€ 17.428	€ 18.518	€ 18.385		€ -133
	Kazernes	€ 3.074	€ 1.451	€ 1.430		€ -21
	Geneeskundige hulpverlening	€ 879	€ 1.024	€ 1.033		€ 9
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ 1.293	€ 1.531	€ 1.336		€ -195
	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ 1.316	€ 1.043	€ 1.026		€ -18
Overhead	Overhead	€ 7.877	€ 6.997	€ 7.130		€ 132
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -1	€ 305	€ 375		€ 71
Heffing vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -		€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -		€ -
Totaal lasten		**€ 31.866**	**€ 30.870**	**€ 30.715**	N	**€ -155**
Saldo van baten en lasten		**€ 0**	**€ -114**	**€ -981**		**€ -867**
Toevoegingen reserves		€ -	€ 80	€ 500		€ 420
Onttrekkingen reserves		€ -	€ -698	€ -696		€ 2
Resultaat		**€ 0**	**€ -732**	**€ -1.177**	V	**€ -445**

Vanaf begrotingsjaar 2018 wordt gewerkt met een herziene programma- en productindeling. Vergelijkbare cijfers uit eerdere jaren zijn daardoor achterwege gelaten.

1.2 Analyse Begrotingsafwijkingen en begrotingsonrechtmatigheid

A: Programmarekening

Programma (bedragen x € 1.000)	Product	Lasten na wijziging	Werkelijke lasten	Overschrijding
Slagvaardig organiseren	Geneeskundige hulpverlening	€ 1.024	€ 1.033	€ 9
Overhead	Overhead	€ 6.997	€ 7.130	€ 132
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ 305	€ 375	€ 71
		€ 8.326	€ 8.538	€ 212

Toelichting:

Product geneeskundige hulpverlening

Met de aanvullende kosten i.v.m. het aantrekken van de kwartiermaker (t.b.v. inhuizing GHOR Zaanstreek-Waterland) is in de begroting niet apart rekening gehouden. Dit zorgt voor een (beperkte) overschrijding van de budgetten.

Overhead

De overschrijding van lasten op dit programma wordt veroorzaakt door:

- Dotatie voorziening 'WW risico werkgever': in januari 2019 is het dienstverband van één medewerker beëindigd. Ingeschat wordt dat deze medewerker aanspraak zal maken op een uitkering uit de werkloosheidswet (WW). De verwachte kosten in verband met het eigen risicodragerschap van VrZW zijn gedoteerd aan de voorziening 'WW risico werkgever'.
- Doorgezette verzekeringsuitkeringen medewerkers/vrijwilligers: ontvangen uitkeringen worden doorgezet aan de betreffende vrijwilliger (of de werkgever). Door het incidentele karakter kunnen deze lasten niet vooraf begroot worden.

Algemene dekkingsmiddelen

De overschrijding van lasten ontstaat met name door nacalculatie van het renteresultaat. Hierdoor ontstaat een voordeel binnen deze producten en een nadeel binnen dit programma. Per saldo betreft het een neutrale wijziging.

Op basis van het controleprotocol 2017-2020 (vastgesteld AB 8-12-17) zijn bovengenoemde overschrijdingen niet aan te merken als 'onrechtmatig'.

B: Investeringen

Categorie MVA Bedragen x € 1.000	Krediet na wijziging 2018	Realisatie totaal	Overschrijding
Ademlucht vulinstallatie / compressor	54	55	-1
Haakarmbak gesloten	62	67	-5
Hefmiddelen	0	12	-12
Hydraulisch gereedschap	277	278	-1
Mobiele telefoons	228	234	-6
Piketvoertuig	72	93	-21
Tankautospuit	726	764	-38
	1.419	1.502	-83

Toelichting:
Bij de investeringen zijn er op MVA niveau een zevental overschrijdingen. Deze overschrijdingen leiden tot hogere afschrijvings- en financieringslasten in de begroting 2019 en verder. Een nadere toelichting op de overschrijdingen op kredietniveau wordt gegeven in paragraaf 1.5 (voortgangsoverzicht investeringen).

Op basis van het controleprotocol 2017-2020 (vastgesteld AB 8-12-17) zijn bovenstaande overschrijdingen aan te merken als ‘onrechtmatig’ in het jaar van ontstaan.

1.3 Balans per 31 december 2018

Activa (bedragen x € 1.000)	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
-Investeringen met een economisch nut	16.841	€ 28.508
Totaal vaste activa	€ 16.841	€ 28.508
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 980	€ 823
-Rekening-courant met niet-financiële instellingen	€ -	€ 1
-Vorderingen op openbare lichamen	€ 247	€ 305
-Overige vorderingen	€ 174	€ 80
	€ 1.402	€ 1.209
Liquide middelen		
-Kassaldi	€ -	€ -
-Banksaldi	€ 249	€ 209
	€ 249	€ 209
Overlopende activa		
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot-bedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ -	€ -
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 273	€ 338
	€ 273	€ 338
Totaal vlottende activa	€ 1.924	€ 1.756
Totaal activa	**€ 18.765**	**€ 30.264**

Passiva (bedragen x € 1.000)	31-12-2018	31-12-2017
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
-Algemene reserve	€ 691	€ 1.066
-Bestemmingsreserves	€ 500	€ 287
-Gerealiseerde resultaat	€ 1.177	€ 752
	€ 2.368	€ 2.105
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 804	€ 695
	€ 804	€ 695
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 8.794	€ 23.556
	€ 8.794	€ 23.556
Totaal vaste passiva	€ 11.966	€ 26.356
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
-Kasgeld lening van openbare lichamen	€ 1.000	€ -
-Overige schulden	€ 3.603	€ 1.451
	€ 4.603	€ 1.451
Overlopende passiva		
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 2.035	€ 2.351
-Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 161	€ 106
	€ 2.196	€ 2.457
Totaal vlottende passiva	€ 6.799	€ 3.908
Totaal passiva	**€ 18.765**	**€ 30.264**

1.4 Toelichtingen

1.4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in 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, met uitzondering van arbeidskostengerelateerde verplichtingen en verplichtingen uit (groot) onderhoud.

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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen en verplichtingen voor (groot) onderhoud 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

Vaste activa
Materiële vaste activa
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijving. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Investeringen met economisch nut.
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op desbetreffende investeringen in mindering gebracht. 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 2018, die op 30 november 2018 is vastgesteld. In bijlage 2 zijn de geldende afschrijvingstermijnen opgenomen.

Vlottende activa
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt, wanneer van toepassing, een voorzieningen in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch

bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

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

Vaste passiva
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 gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorziene verlies. De voorziening wordt 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 rentetypische looptijd van één jaar of langer.

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

1.4.2 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Voor een toelichting op de afwijkingen tussen de ‘begroting na wijzigingen’ en de ‘rekening’ wordt verwezen naar de financiële toelichtingen zoals opgenomen in de programmaverantwoording (zie onderdeel ‘Wat heeft het gekost’). Deze analyse maakt daarmee onderdeel uit van de jaarrekening.

1.4.3 Overzicht incidentele basten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten (bedragen x €1.000)	Jaarrekening	V/N
INCIDENTELE LASTEN		
Programma Slagvaardig Organiseren		
Brandweerzorg		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ 272	N
Des investering verkopen activa	€ 36	N
Hogere kosten kleding	€ 109	N
Hogere Licentiekosten OIV	€ 33	N
Onderuitputting kapitaallasten	-€ 557	V
Geneeskundige hulpverlening		
Stort. Bestemmings res. BTW claim Ghor	€ 145	N
Brandweerkazernes in eigendom		
Hogere Beveiligingskosten	€ 29	N
Beheer gemeenschappelijke meldkamer		
Lagere bijdrage meldkamer	-€ 253	V
Overhead		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	-€ 66	V
Hogere kosten huur koffiemachines	€ 44	N
Onderuitputting kapitaal lasten	-€ 213	V
Dotatie voorziening wachtgeld	€ 102	N
algemene dekkingsmiddelen		
Vrijval algemene reserve aan gemeenten.	€ 375	N
Storting reserve	€ 249	N
Totaal incidentele lasten	€ 305	V
INCIDENTELE BATEN		
Programma Slagvaardig Organiseren		
Brandweerzorg		
detachering pesoneel	-329	V
Verkoop voertuigen	-92	V
Geneeskundige hulpverlening		
vrijval bestemmingsreserve BTW claim Ghor	-145	V
Rampenbestrijding en crisisbeheersing		
Detachering personeel	-58	V
Overhead		
Detachering personeel	-49	V
Overige opbrengsten	-113	V
algemene dekkingsmiddelen		
Eenmalige bijdrage BDUR - LMO	-500	V
Ontrekking reserves	-445	V
Totaal incidentele baten	**€ -1.731**	**V**
Totaal	**-€ 1.426**	**V**

1.4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Investeringen met een economisch nut	€ 16.841	€ 28.508
Totaal	**€ 16.841**	**€ 28.508**

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Gronden en terreinen	€ 817	€ 2.393
Bedrijfsgebouwen	€ 2.817	€ 14.547
vervoermiddelen	€ 8.675	€ 6.465
Machines, apparaten en installaties	€ 3.601	€ 3.028
Overige materiële vaste activa	€ 931	€ 2.075
Totaal	**€ 16.841**	**€ 28.508**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer:

Omschrijving	Gronden en terreinen	Bedrijfs-gebouwen	Machines, apparaten en installaties	Vervoer-middelen	Overige	Totaal
Aanschafwaarde 31/12/2017	2.393	20.792	4.843	11.598	3.219	€ 42.846
Nog te activeren activa	-	38	477	3	50	€ 568
Cumulatieve afschrijving 31/12/2017	-	-6.246	-1.855	-5.094	-1.711	€ -14.906
Boekwaarde 31/12/2017	**€ 2.393**	**€ 14.584**	**€ 3.465**	**€ 6.508**	**€ 1.558**	**€ 28.508**
Mutaties 2018:						
Investeringen	€ -	€ 21	€ 998	€ 3.134	€ 172	€ 4.325
Desinvesteringen	€ -1.576	€ -17.423	€ -	€ -47	€ -424	€ -19.471
Bijdragen derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Hercategorisering	€ -	€ 134	€ -82	€ -	€ -53	€ 0
Afschrijvingen	€ -	€ 148	€ 780	€ 931	€ 322	€ 2.181
correctie desinvestering afschrijving	€ -	€ 5.648	€ -	€ 12	€ -	€ -
Afwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Aanschafwaarde 31/12/2018	€ 817	€ 3.562	€ 6.236	€ 14.688	€ 2.964	€ 27.700
Cumulatieve afschrijving 31/12/2018	€ -	€ -746	€ -2.636	€ -6.013	€ -2.033	€ -11.427
Boekwaarde 31/12/2018	**€ 817**	**€ 2.817**	**€ 3.601**	**€ 8.675**	**€ 931**	**€ 16.841**

De correctie desinvestering afschrijving betreft de teruglevering van het pand Prins Bernhardplein aan de gemeente Zaanstad. Hierdoor daalt ook de actuele boekwaarde van de materiële vaste activa ten opzichte van vorig boekjaar. De hercategorisering betreft enkele post van vaste telefonie en meubilair die behoren tot de bedrijfsgebouwen.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2018	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2018	Balanswaarde per 31-12-2017
Vorderingen op openbare lichamen	€ 247		€ 247	€ 305
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 980		€ 980	€ 823
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen			€ -	€ 1
Overige vorderingen	€ 174		€ 174	€ 80
Totaal	**€ 1.402**	**€ -**	**€ 1.402**	**€ 1.209**

Het is beleid om vorderingen ouder dan 90 dagen te voorzien voor zover de invorderingsprocedure daar aanleiding toegeeft. Eind 2018 was geen aanleiding om een voorziening debiteuren op te nemen.

In onderstaande tabel is het verloop met betrekking tot het schatkistbankieren opgenomen:

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	€ 206	€ 215	€ 249	€ 177
Drempelbedrag	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
Ruimte onder drempelbedrag	€ 44	€ 35	€ 1	€ 73
Overschrijding van het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

Het drempelbedrag is in 2018 niet overschreden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	31-12-2018	31-12-2017
Kassaldi	€ -	€ -
Banksaldi	€ 249	€ 209
Totaal	**€ 249**	**€ 209**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	31-12-2018	31-12-2017
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinancieringen op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ -	€ -
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 273	€ 338
Totaal	**€ 273**	**€ 338**

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

Omschrijving Bedragen x €1.000	Saldo 31-12-2017	Bestemming resultaat 2017	Toevoeging 2018	Ontrekking 2018	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	€ 1.066			€ 375	€ 691
	€ 1.066	€ -	€ -	€ 375	€ 691
Bestemmingsreserve Meldkamer *	€ 287	€ 34	€ 500	€ 321	€ 500
Subtotaal bestemmingsreserves	€ 287	€ 34	€ 500	€ 321	€ 500
Resultaat 2017	€ 752	€ -752	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde resultaat			€ 1.177		€ 1.177
Subtotaal resultaat	€ 752	€ -752	€ 1.177	€ -	€ 1.177
Totaal eigen vermogen	**€ 2.105**	**€ -718**	**€ 1.677**	**€ 696**	**€ 2.368**
Weerstandsvermogen	**€ 1.066**				**€ 691**

* Type B2 telt niet mee voor het weerstandsvermogen.

De bestemmingsreserve Meldkamer is tot en met 2017 aangeduid als bestemmingsreserve IVC.

Het algemeen bestuur heeft op 29 juni 2018 besloten uit het resultaat 2017 € 34.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Meldkamer. Het overige deel (€ 718.000) is terugbetaald aan de aangesloten gemeenten.

Via de exploitatie 2018 is € 375.000 uit de algemene reserve onttrokken in verband met actualisatie van risico's en bijstelling van de gehanteerde ratio op het weerstandsvermogen (was 'ruim voldoende', vanaf 2018 wordt 'voldoende' gehanteerd'). De onttrokken gelden zijn in 2018 terugbetaald aan de aangesloten gemeenten.

Aan de bestemmingsreserve Meldkamer is in 2018 € 500.000 toegevoegd. Dit betreft een eenmalige bijdrage van het ministerie van Justitie en Veiligheid als bijdrage in de achterblijvende kosten meldkamer. Tegelijkertijd is € 70.000 aan de bestemmingsreserve onttrokken ter dekking van eenmalige uitgaven en frictiekosten (aandeel VrZW 2018). Het overige is naar verwachting niet meer nodig voor dekking toekomstige uitgaven en daardoor in het resultaat 2018 vrij gevallen.

Weerstandsvermogen

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.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2018 wordt in de hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving (bedragen x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2017	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2018
Voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV at 44.1a en 1b)					
Voorziening wachtgeldverplichtingen	€ -	€ 103			€ 103
Voorziening belasting-claim	€ 695	€ 145		€ 139	€ 701
Totaal voorzieningen	**€ 695**	**€ 248**	**€ -**	**€ 139**	**€ 804**

In de kolom "Vrijval" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Aan de voorziening wachtgeld verplichtingen is in 2018 € 103.000 gedoteerd in verband met verwachte aanspraak op een uitkering uit de werklosheidswet (WW). VrZW is hiervoor eigen risicodrager.

De voorziening belastingclaim GHOR-taken is gevormd voor het risico van een naheffing over van de BTW over de afgelopen vijf jaar. Jaarlijks wordt (mogelijke) claim over het afgelopen jaar gedoteerd aan de voorziening en valt het deel dat buiten de herzieningsperiode valt vrij ten gunste van de exploitatie.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar, is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Onderhandse lening		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 5.400	€ 6.300
- openbare lichamen	€ 3.393	€ 17.256
Totaal	**8.793**	**23.556**

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2018:

(bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2017	Vermeer-deringen	Aflossing 2018	Saldo 31-12-2018
Onderhandse leningen	€ 23.556		€ 14.763	€ 8.793
Totaal	**€ 23.556**	**€ -**	**€ 14.763**	**€ 8.793**

De totale rentelast voor het jaar 2018 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 226.000. De verachte aflossingen voor 2019 van bovenstaande leningen bedragen in totaal € 987.000.

Vlottende passiva
Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2018	boekwaarde 31-12-2017
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 4.603	€ 1.451
Overlopende passiva	€ 2.196	€ 2.457
Totaal	**€ 6.799**	**€ 3.908**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2018	boekwaarde 31-12-2017
Kasgeldlening van openbare lichamen	€ 1.000	
Crediteuren	€ 3.603	€ 1.451
Totaal	**€ 4.603**	**€ 1.451**

De handelscrediteuren zijn ten opzichte van 2017 toegenomen met € 2.1252.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de uitlevering van twee nieuwe voertuigen (autoladders) in december 2018.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	boekwaarde 31-12-2018	boekwaarde 31-12-2017
Nog te betalen bedragen		€ 1.054
Voorschotten van overheidslichamen voor specifieke doelen		€ -
Af te dragen BTW	€ 56	€ 82
Loonbelasting en premies sociale verzekering	€ 1.004	€ 1.026
Pensioenpremie	€ 196	€ 190
Overige schulden	€ 779	€ -
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 2.036	€ 2.351
Overige vooruit ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 161	€ 106
Totaal	**€ 2.196**	**€ 2.457**

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.

Leverancier	Betreft	Contract waarde ex BTW (x € 1000)	Ingangsdatum	Looptijd in maanden ****	Opzeg-termijn in maanden
DRV Groep B.V.	Raamcontract voor de levering van autoladderwagens *	€ 2.600	05-02-2018	48	6
DRV Groep B.V.	Raamcontract voor de levering van Tankautospuiten *	€ 1.500	15-05-2017	48	6
Dräger Nederland BV	Raamovereenkomst voor de levering van ademluchtapparatuur *	€ 840	01-08-2015	48	2
Holmatro	Raamcontract voor de levering, onderhoud en keuring van hydraulisch redgereedschap *	€ 928	01-07-2016	48	3
Mercedes Benz BV	Levering dienstauto's en haakarmvoertuigen*	€ 450	01-10-2016	12	2
GHOR	Convenant met GHOR bureau Amsterdam-Amstelland voor leveren GHOR diensten aan VrZW ** Contractwaarde opgegeven op jaarbasis	€ 691	01-11-2011	onbepaald	12
BON Holding	Overeenkomst m.b.t. realistisch oefenen*	€ 656	01-05-2018	31	3
Eurest Services	Contract 5 jarig aangesloten bij Zaanstad. Schoonmaak glasbewassing sanitair Prins Bernhardplein	€ 935	01-05-2014	60	12
Eurest Services	Services automaten, afvalverwerking en huismeester (internal repair). Onderdeel contract Zaanstad. ***	€ 570	01-05-2014	60	6
Gemeente Zaanstad	Bijdrage VrZW in de exploitatiekosten Prins Bernhardplein exclusief oefencentrum	€ 2.700	01-01-2014	60	12
Ambulance Amsterdam	Overeenkomst levens reddende handelingen*	€ 210	01-01-2019	36	3
P2000 Alarmeringssystemen	Overeenkomst paraatheid- en beschikbaarheidsysteem Precom	€ 200	11-06-2015	48	2
Comparex Nederland B.V.	Levering Microsoft licenties	€ 286	01-07-2017	36	2
Magenta MMT BV	Vakbekwaamheids Management Systeem	€ 234	01-08-2016	36	2
Unit4	Overeenkomst Purchase to Pay systeem	€ 260	01-04-2017	60	2
Travelcard Nederland BV	Overeenkomst VrZW en Travelcard voor levering brandstof met tankpassen	€ 272	01-07-2013	24	3
PDZ Personeelsdiensten	Overeenkomst m.b.t. inhuur flexibele arbeid	€ 720	12-04-2016	48	3
Destil B.V.	Overeenkomst voor levering klein materiaal en (electrisch) gereedschap.	€ 214	01-11-2018	24	4
Greenchoice	Leveren gas en elektricteit	€ 292	01-01-2016	12	6

* Alleen bij afname ontstaat er een financiële verplichting
** Het convenant is inmiddels beeindind, de laatste werkzaamheden worden in 2019 afgerond
*** Deze kosten zitten in een gesloten systeem en worden verrekend met gemeente Zaanstad. Jaarlijks blijft €102k aan kosten achter bij VrZW
**** Looptijden zijn conform initiële opdracht. Diverse contracten hebben een mogelijkheid voor één of meerdere verlengingen opgenomen

1.4.6 Wet Normering Topinkomen

WNT-verantwoording 2018 Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Het voor Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen
Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling:

bedragen x € 1	**H. Raasing**
Functiegegevens	Directeur / Regionaal commandant
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 137.642
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.642
Subtotaal	*€ 156.289*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 156.289
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
bedragen x € 1	**H. Raasing**
Functiegegevens	Directeur / Regionaal commandant
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 136.787
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.264
Subtotaal	*€ 154.051*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000
Totale bezoldiging	€ 154.051

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. Hamming	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
D. Bijl	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
P.C. Tange	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
L.J. Sievers	Lid Algemeen Bestuur
L.M.B.C. Kroon	Lid Algemeen Bestuur
R. Meerhof	Lid Algemeen Bestuur
A.J.M. van Beek	Lid Algemeen Bestuur
A.C. Nienhuis (tot 17 januari 2018)	Lid Algemeen Bestuur
A.L. van der Stoel (vanaf 17 januari 2018)	Lid Algemeen Bestuur

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.5 Overige gegevens

1.5.1 Voortgangsoverzicht investeringen

Afd.	Krediet-nr	Categorie MVA	Doorschuif eerdere jaren	Primaire begroting	Begrot. wijz. 2018	Doorschuiv. 2019-2021	Totaal 2018	Realisatie voor 2018	Realisatie 2018	Nog te besteden	Afgerond in 2018?	Toelichting
IB	815068	hydraulisch gereedschap	27.927				27.927	0	28.729	-802	Ja	
IB	816066	uniformen (service dress)	191.750				191.750	0	138.752	52.998	Nee	1
IB	816084	ademlucht vulinstallatie / compressor	54.450				54.450	0	55.274	-824	Ja	
IB	816085	mobiele telefoons	227.500				227.500	120.967	112.540	-6.007	Ja	
IB	816089	duikkleding en uitrusting	25.244				25.244	17.222	7.604	419	Ja	
IB	816092	ademlucht vulinstallatie / compressor	40.224			-40.224	0	0	0	0	Nee	
IB	816094	watervoerende armaturen / straalpijpen / slanger	260.150				260.150	218.946	39.295	1.909	Ja	
IB	816098	bestelauto	127.050				127.050	0	136.870	-9.820	Ja	2
IB	816103	piketvoertuig	49.966		22.034		72.000	0	92.752	-20.752	Ja	2
IB	816105	tankautospuit	181.500		128.500	-310.000	0	0	0	0	Nee	
IB	816106	tankautospuit	363.000				363.000	0	382.016	-19.016	Ja	3
IB	816107	tankautospuit	363.000				363.000	0	382.016	-19.016	Ja	3
IB	816111	duikkleding en uitrusting	25.000				25.000	9.410	14.520	1.070	Ja	
IB	816112	ademlucht vulinstallatie / compressor	88.830			-88.830	0	0	0	0	Nee	
IB	816113	ademlucht werkplaats verbouwing	227.933				227.933	37.510	21.131	169.292	Nee	1
IB	816132	Software (investering)	185.808				185.808	59.088	125.794	927	Ja	
IB	817139	duikkleding en uitrusting	13.842				13.842	0	0	13.842	Nee	1
IB	817141	haakarmbak operationeel	302.500			-302.500	0	0	0	0	Nee	
IB	817144	Hefmiddelen	19.027			-19.027	0	0	11.634	-11.634	Ja	4
IB	817145	hydraulisch gereedschap	96.800				96.800	0	96.800	0	Ja	
IB	817146	klimmateriaal / valbeveiliging	34.654				34.654	23.602	11.006	46	Ja	
IB	817148	autoladder (redvoertuig)	786.500				786.500	0	782.684	3.816	Ja	
IB	817149	bestelauto	30.974				30.974	0	27.550	3.424	Ja	2
IB	817151	hulpverleningswagen groot	1.000.000			-1.000.000	0	0	0	0	Nee	
IB	817152	personenauto	51.424				51.424	0	30.280	21.144	Ja	5
IB	817159	piketvoertuig	72.693			-72.693	0	0	0	0	Nee	
IB	817161	waterongevallenvoertuig (WO)	135.000				135.000	0	135.272	-272	Ja	
BV	817162	Software (investering)	76.300				76.300	34.262	42.038	0	Ja	
BV	817163	Software (investering)	16.000				16.000	0	16.000	0	Ja	
IB	817165	Mobiele Data Terminal (MDT)	30.250				30.250	8.894	21.357	0	Ja	
BV	817176	Software (investering)	30.000				30.000	6.050	24.032	-82	Ja	
BV	817177	Software (investering)	30.000				30.000	8.652	12.547	8.802	Ja	

Voortgangsoverzicht investeringen (vervolg)

Afd.	Krediet-nr	Categorie MVA	Doorschuif eerdere jaren	Primaire begroting	Begrot. wijz. 2018	Doorschuiv. 2019-2021	Totaal 2018	Realisatie voor 2018	Realisatie 2018	Nog te besteden	Afgerond in 2018?	Toelichting
BV	817178	Software (investering)	30.000				30.000	20.328	6.969	2.703	Ja	
BV	817184	slagboom	42.350			-42.350	0	0	0	0	Nee	
IB	817185	motorspuit aanhanger	33.300				33.300	0	32.819	481	Ja	
IB	817189	haakarmbak gesloten	61.530				61.530	3.292	63.533	-5.296	Ja	6
IB	818001	maskers		22.800		-22.800	0	0	0	0	Ja	
IB	818002	toestellen		181.500			181.500	0	106.601	74.899	Nee	1
IB	818003	testpaneel ademlucht		88.499		-88.499	0	0	0	0	Ja	
IB	818004	toestellen		89.293		-89.293	0	0	0	0	Ja	
IB	818005	testpaneel ademlucht		36.833		-36.833	0	0	0	0	Ja	
IB	818006	ademlucht vulinstallatie / compressor		95.590		-95.590	0	0	0	0	Nee	
IB	818007	hydraulisch gereedschap		152.460			152.460	0	152.460	0	Ja	
IB	818008	uniformen (service dress)		106.875	-106.875		0	0	0	0	Ja	
IB	818009	uniformen (service dress)		23.726	-23.726		0	0	0	0	Ja	
IB	818010	uniformen (service dress)		26.179	-26.179		0	0	0	0	Ja	
IB	818011	haakarmbak operationeel		289.146			289.146	0	25.000	264.146	Nee	7
IB	818012	haakarmbak operationeel		53.736		-53.736	0	0	0	0	Nee	
IB	818013	piketvoertuig		47.880		-47.880	0	0	0	0	Nee	
IB	818014	bestelauto		50.830			50.830	0	27.550	23.279	Ja	2
IB	818015	bestelauto		50.830			50.830	0	54.447	-3.617	Ja	2
IB	818016	bestelauto		50.830			50.830	0	53.747	-2.918	Ja	2
IB	818017	hoogwerker (redvoertuig)		968.000			968.000	0	827.925	140.075	Ja	8
IB	818018	bromfietsen / scooters		60.500			60.500	0	0	60.500	Nee	1
IB	818019	personenauto		33.015			33.015	0	0	33.015	Nee	1
IB	818020	personenauto		25.197			25.197	0	0	25.197	Nee	1
IB	818021	SI-OGS		242.000		-242.000	0	0	0	0	Nee	
IB	818022	SI-brand		225.000	85.000	-310.000	0	0	0	0	Nee	
IB	818023	haakarmbak operationeel		302.500		-302.500	0	0	0	0	Nee	
IB	818024	haakarmbak operationeel		302.500		-302.500	0	0	0	0	Nee	
IB	818025	haakarmbak operationeel		302.500		-302.500	0	0	0	0	Nee	
IB	818026	Mobiele Data Terminal (MDT)		36.300			36.300	0	36.300	0	Ja	
IB	818027	Mobiele Data Terminal (MDT)		23.166			23.166	0	22.333	833	Ja	
VK	818028	PPMO stairmaster		13.414		-13.414	0	0	0	0	Nee	
BV	818029	servers en dataopslag		165.000		-165.000	0	0	0	0	Nee	

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Afd.	Krediet-nr	Categorie MVA	Doorschuif eerdere jaren	Primaire begroting	Begrot. wijz. 2018	Doorschuiv. 2019-2021	Totaal 2018	Realisatie voor 2018	Realisatie 2018	Nog te besteden	Afgerond in 2018?	Toelichting
BV	818030	Software (investering)		112.000		0	112.000	0	0	112.000	Nee	1
BV	818031	servers en dataopslag		10.000			10.000	0	7.086	2.914	Ja	
BV	818032	servers en dataopslag		15.000			15.000	0	0	15.000	Ja	1
BV	818033	werkplek automatisering		50.000		-50.000	0	0	0	0	Nee	
BV	818034	tablets / i-pads		50.000			50.000	0	51.739	-1.739	Ja	10
BV	818035	audiovisuele middelen / beamers		25.250			25.250	0	9.972	15.278	Ja	9
BV	818036	printers en multifunctionals		16.000		-16.000	0	0	0	0	Nee	
BV	818037	servers en dataopslag		30.000			30.000	0	0	30.000	Nee	1
BV	818038	Software (investering)		22.500			22.500	0	0	22.500	Nee	1
BV	818039	Software (investering)		90.000		-90.000	0	0	0	0	Nee	
BV	818040	Software (investering)		25.000		-25.000	0	0	0	0	Nee	
BV	818041	Software (investering)		75.000		-75.000	0	0	0	0	Nee	
BV	818042	tablets / i-pads			13.310		13.310	0	9.014	4.296	Ja	10
BV	818043	Software (investering)			25.000		25.000	0	0	25.000	Nee	1
BV	818044	Telefonie vast			15.000		15.000	0	0	15.000	Nee	1
BV	818045	Telefonie vast			58.000		58.000	0	9.527	48.473	Nee	1
VK	818046	Overige kosten			17.000		17.000	0	0	17.000	Nee	1
IB	818047	Voertuigen			80.000	0	80.000	0	79.551	449	Ja	
Totaal Investeringen			5.332.476	4.586.848	287.064	-4.204.169	6.002.219	568.222	4.325.065	1.108.932		

Toelichting mutaties investeringen
(Zie nummering rechterkolom voorgaand overzicht)

1 Dit krediet is eind 2018 nog niet afgerond; levering vindt naar verwachting plaats in 2019.

2 Door standaardisatie van voertuigen is het gebruik van dit voertuig gewijzigd bij de daadwerkelijke investering. Hierdoor zijn de kosten met betrekking tot de inrichting van dit voertuig hoger uitgevallen dan oorspronkelijk geraamd en ontstaan (positieve/negatieve) verschillen op de deelkredieten. Per saldo resteert een overschrijding van ca. € 10.400.

3 Beide kredieten zijn overschredendoor toepassing van korpsspecifieke uitvoering in het kader van het dekkingsplan. Voertuigen zijn onder meer aanvullend uitgerust met een lier en aggregaat

4 Dit krediet is eerder doorgeschoven naar 2019. De leverancier heeft uiteindelijk toch in 2018 kunnen leveren (waardoor nu een overschrijding is ontstaan).

5 Onderschrijding van dit krediet is ontstaat door keuze van een voordeliger voortuig en aanschaf vanuit bestaande (voordelige) mantelovereenkomsten

6 Het krediet is (licht) overschreden door een inrichting conform een gewijzigd proces voor arbeidshygiëne.

7 Door samenwerking binnen de regio’s (NW4) zijn er containers tussen de regio's verschoven. Hierdoor is er een wijziging in de vervanging en toepassing van containers ontstaan. Naar verwachting worden containers vervangen door meer uitgebreide vormen of niet meer vervangen. In 2019 wordt het bestuur een nieuwe visie op de containers aangeboden waarin de samenwerking binnen de regio’s verder is uitgewerkt.

8 De onderschrijding op dit krediet ontstaat door de keuze om de hoogwerker te vervangen door een autoladder. Deze is goedkoper in aanschaf.

9 Deze onderschrijding ontstaat omdat ervoor is gekozen bepaalde vervangingen nog niet plaats te laten vinden.

10 Per saldo ontstaat op deze kredieten een onderschrijding. Dit wordt met name veroorzaakt door de te late levering van een aantal tablets.

Van de kredieten die nog niet zijn afgerond in 2018 wordt voorgesteld deze door te schuiven naar de periode 2019-2021.

C. Accountantsverklaring

T: +31 (0)20 543 21 00
E: amstelveen@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 in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland te Zaandam gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. Het overzicht van baten en lasten over 2018 en de toelichting (pagina 63 tot en met 65, pagina 69 tot en met pagina 70, pagina 77 en pagina 78). 2. De balans per 31 december 2018 en de toelichting (pagina 66, pagina 67 en pagina 71 tot en met pagina 76). 3. Een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving (pagina 68 tot en met pagina 69). 4. De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 91).	Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 63 tot en met pagina 78 en pagina 87 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland op 31 december 2018 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 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader.

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 is de merknaam die wordt gebruikt ter aanduiding van het BDO netwerk en van elk van de BDO Member Firms.

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 normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018. 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 Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 318.600. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2018. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 15.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- De samenvatting (pagina 5 tot en met pagina 13).
- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina 14 tot en met pagina 61).
- De bijlagen (pagina 88 tot en met pagina 93).

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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 normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's;
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.
- Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
  Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante

gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Amstelveen, 13 mei 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

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

BIJLAGEN

Bijlage I Toelichting GRIP opschaling

Aanrijdingen, ongevallen en branden komen elke dag wel ergens voor in onze regio. Relatief kleine incidenten handelen politie, brandweer of ambulancediensten zelfstandig af. Als er sprake is van een groter incident of calamiteit, dan werken verschillende hulpdiensten en gemeenten samen. De regels voor deze multidisciplinaire samenwerking zijn vastgelegd in de Gecoördineerde Regionale Incidentenbestrijdings Procedure (GRIP)[16].

GRIP-1
Bij dagelijkse incidenten handelen de diensten zelf de zaken af. In sommige gevallen vinden één of meer partijen het handig en verstandig ter plaatse afstemming te organiseren en te formaliseren. Dat noemen we GRIP-1: een situatie waarvoor een Commando Plaats Incident (CoPI) wordt ingericht.

GRIP-2
Als de situatie wat omvangrijker is en er buiten de plaats van het incident ook maatregelen nodig zijn (bijvoorbeeld ten aanzien van de afvoer van gewonden of een dreigende rookwolk), kan worden opgeschaald naar GRIP-2. Naast het CoPI wordt dan een operationeel team gevormd; meestal op regionaal niveau onder de noemer ROT (Regionaal Operationeel Team). Dit team biedt ondersteuning aan het CoPI.

GRIP-3
Situaties waarbij er sprake is van (dreigende) maatschappelijke onrust, komen in aanmerking voor GRIP-3. In deze situaties komt de burgemeester in beeld. Hij laat zich ondersteunen door een gemeentelijk beleidsteam (GBT) met vertegenwoordigers van de belangrijkste betrokken organisaties.

GRIP-4
Omdat niet elke ramp of crisis zich aan de gemeentegrenzen houdt, is er ook nog een GRIP-4. Dan gaat het om situaties waarin de ramp of crisis de grenzen van een gemeente overstijgt (of als de betreffende gemeente de situatie niet alleen aankan). In zo'n situatie, zo is in de wet bepaald, krijgt de voorzitter van de veiligheidsregio de leiding en wordt er een regionaal beleidsteam (RBT) gevormd.

GRIP-5
Wanneer bij een incident of de vrees daarvoor meerdere veiligheidsregio's betrokken zijn, kunnen de voorzitters van deze veiligheidsregio's in gezamenlijkheid opschalen naar GRIP 5. De bronregio neemt in principe de coördinerende rol op zich. De voorzitter van de bronregio neemt niet de bevoegdheden van de overige betrokken voorzitters veiligheidsregio over.

GRIP-Rijk
Wanneer de nationale veiligheid in het geding is en er behoefte is aan sturing door het Rijk kan de Ministeriële Commissie Crisisbeheersing (MCCb) GRIP Rijk afkondigen. GRIP Rijk kan van kracht zijn in combinatie met GRIP 1 t/m 5 of zonder dat er sprake is van opschaling in de veiligheidsregio.

[16] Zie www.veiligheidsregiozaanstreekwaterland.nl/rampen-crises/grip/

Bijlage 2 Afschrijvingstermijnen

Gebouwen en inrichting	Afschrijvingstermijn
gebouwen / permanent steen	40
vaste telefonieapparatuur	8
meubilair	10
ICT	
netwerkbekabeling	15
software	4
glasvezelverbinding	10
mobiele data terminals (MDT's)	4
tablets	3
mobiele telefoons, aanschaf t/m 2018	3
mobiele telefoons, aanschaf vanaf 2019	4
AV middelen (beamer/presentatieschermen/smartbords)	5
servers/netwerk- en (mobiele) werkplekapparatuur/printers	4
Brandveiligheidvoorzieningen	
C-2000 alarmontvangers	5
C-2000 portofoons	7
C-2000 mobilofoons	10
warmtebeeldcamera	5
verlichtingsvoorzieningen	10
hydraulische redmiddelen	10
hefmiddelen	10
bepakking (slangen en straalpijpen)	15
uitrukkleding	5
uniformkleding beroeps	5
uniformkleding vrijwilligers	10
dienst/kazernekleding	5
ademluchtapparatuur (masker + toestel)	10
ademluchtapparatuur cilinder	15
chemicalienpakken (wettelijke termijn)	5
ademluchtvulstation	10
reinigings en testapparatuur	10
valbeveiliging	7
klim en hijsmiddelen	10
brandput	50
pomp (vast/mobiel)	15
duikpakken, uitrusting	5
duikapparatuur	7

Voertuigen	
personenauto / dienstauto	8
bestelauto	8
piketvoertuig	5
heftruck + kraan	15
haakarmvoertuig	15
haakarmbak open	20
haakarmbak gesloten (COH, LOGH, DECOH, VZG en voorlichting)	10
haakarmbak operationeel (GSH, SBH, DPH, SLH)	15
tankautospuit	15
midlife-update tankautospuit	afhankelijk van de economische levensduur
motorspuit aanhanger	15
motorspuit draagbaar (zonder aanhanger)	15
autoladder / hoogwerker (redvoertuig)	15
midlife-update redvoertuig	afhankelijk van de economische levensduur
hulpverleningswagen groot	15
tankwagen	20
vrachtwagen	15
SI-brand	10
SI-OGS	15
grote bestelwagen (personenen materiaalwagen)	10
waterongevallenvoertuig	8
aanhangwagen	15
bromfietsen / scooters	5
boot met trailer (alu)	10

Bron: Financiële verordening 2018 Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland (bijlage 1).
(vastgesteld door Algemeen Bestuur op 30 november 2018)

Bijlage 3 SiSa

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** **Veiligheidsregio's**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicatornummer: A2 / 01* € 4.459.249	

Bijlage 4 Uitvoeringsinformatie

Met de wijziging van het BBV is de wijze waarop informatie voor derden wordt verstrekt gewijzigd en vereenvoudigd. In de nieuwe regeling voor informatie voor derden wordt voorgeschreven welke taakvelden gebruikt moeten worden voor het opstellen van de uitvoeringsinformatie ten behoeve aan derden (CBS, BZK, etc.). Een totaaloverzicht met de geraamde baten en lasten per taakveld en het verdelingsprincipe op basis waarvan de taakvelden over de programma's zijn verdeeld, is onderstaand opgenomen.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	2018					
Bedragen x € 1.000		Baten		Lasten		Saldo
0.4 Overhead	€	-238	€	7.130	€	6.892
0.5 Treasury	€	-	€	0	€	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€	-4.459	€	-	€	-4.459
0.8 Overige baten en lasten	€	-138	€	1.211	€	1.072
0.9 Vennootschapsbelasting	€	-	€	-	€	-
0.10 Mutatie reserves	€	-696	€	500	€	-196
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€	-	€	-	€	-
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€	-26.803	€	21.754	€	-5.049
8.3 Wonen en bouwen	€	-58	€	620	€	562
Totaal		**-32.392**		**31.215**		**-1.177** V

Verdeling programma - taakvelden

Programma		2018					
Bedragen x € 1.000	Taakveld		Baten		Lasten		Saldo
Slagvaardig organiseren	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€	-2.277	€	21.379	€	19.102
	0.8 Overige baten en lasten	€	-138	€	1.211	€	1.072
	8.3 Wonen en bouwen	€	-58	€	620	€	562
Overhead	0.4 Overhead	€	-238	€	7.130	€	6.892
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	€	-	€	0	€	0
	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen	€	-4.459	€	-	€	-4.459
	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€	-24.526	€	375	€	-24.151
Heffing vpb	0.9 Vennootschapsbelasting	€	-	€	-	€	-
Bedrag onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	€	-	€	-	€	-
Subtotaal		**€**	**-31.696**	**€**	**30.715**	**€**	**-981** V
Mutatie reserves	0.10 Mutatie reserves	€	-696	€	500	€	-196
Totaal			**-32.392**		**31.215**		**-1.177** V

Bijlage 5 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)

Een uitwerking van bovengenoemde ratio's is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.