

Jaarstukken 2019

Versiebeheer

Versie	Datum	Status
1.0	06-03-2020	Aanbieding DB
2.0	20-03-2020	Aanbieding AB
3.0	08-04-2020	Ter kennisgeving gemeenteraden
4.0	22-04-2020	Definitieve vaststelling Algemeen Bestuur 2 juli 2020

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 2 juli 2020,
namens deze,

voorzitter,
J. Hamming

secretaris,
H. Raasing

Inhoudsopgave

1. Samenvatting	3
1.1 Wat wilden we bereiken?	3
1.2 Wat hebben we gedaan?	4
1.3 Wat heeft het gekost?	9
1.4 Resultaatbestemming	13
A. Jaarverslag	14
2. Programma Samen voor veilig	15
2.1 Wat wilden we bereiken?	16
2.2 Wat hebben we gedaan?	16
3. Programma Slagvaardig organiseren	19
3.1 Product Brandweerzorg	20
3.1.1 Wat wilden we bereiken?	20
3.1.2 Wat hebben we gedaan?	20
3.1.3 Wat heeft het gekost?	28
3.2 Product Geneeskundige hulpverlening	32
3.2.1 Wat wilden we bereiken?	32
3.1.2 Wat hebben we gedaan?	32
3.1.3 Wat heeft het gekost?	35
3.3 Product beheer gemeenschappelijke meldkamer	37
3.3.1 Wat wilden we bereiken?	37
3.3.2 Wat hebben we gedaan?	37
3.2.3 Wat heeft het gekost?	38
3.4 Product Rampenbestrijding en crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg)	40
3.4.1 Wat wilden we bereiken?	40
3.4.2 Wat hebben we gedaan?	40
3.4.3 Wat heeft het gekost?	45
4. Programma overhead	46
4.1 Wat wilden we bereiken?	46
4.2 Wat hebben we gedaan?	47
4.4 Wat heeft het gekost?	49
5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen	51
6. Mutaties reserves	52
7. Heffing vennootschapsbelasting (Vpb)	53
8. Paragrafen	54
8.1 Paragraaf Weerstandvermogen en Risicobeheersing	54
8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	59
8.3 Paragraaf Financiering	60
8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering	62
8.5 Paragraaf Verbonden partijen	63
B. Jaarrekening	66
1. Jaarrekening 2019	67
1.1 Overzicht van baten en lasten	67
1.2 Analyse afwijkingen in de rekening en beoordeling rechtmatigheid	68
1.3. Overzicht incidentele baten en lasten	70
1.4 Balans per 31 december 2019	71
1.4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	73
1.4.2 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	74
1.4.3 Toelichting op de balans per 31 december 2019	74
1.4.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	79
1.4.5 Gebeurtenis na balansdatum	79
1.4.6 Wet Normering Topinkomen	80
1.5 Overige gegevens	82
1.5.1 Voortgangsoverzicht investeringen	82
C. Accountantsverklaring	85
BIJLAGEN	90
Bijlage I Toelichting GRIP opschaling	90
Bijlage 2 Afschrijvingstermijnen	91
Bijlage 3 SiSa	93
Bijlage 4 Uitvoeringsinformatie	94

1. Samenvatting

Jaar-verantwoording Voor u ligt de jaarverantwoording van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) over 2019.

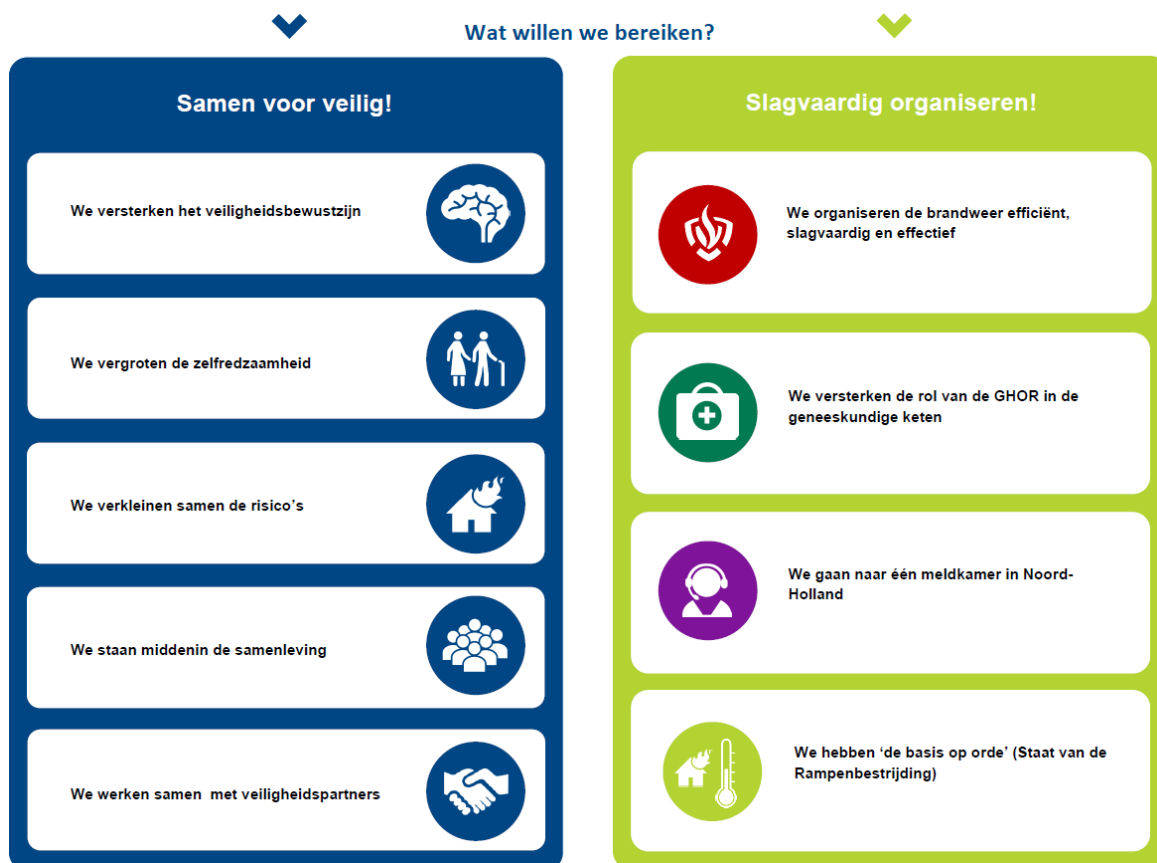
We leggen één keer per jaar formeel verantwoording af en twee keer per jaar sturen wij bij over de uitgevoerde taken en de daarbij behorende middelen. Voor het Algemeen Bestuur zijn dit tevens de momenten om waar nodig de begroting voor het jaar daarop bij te stellen en bij te sturen.

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

De gevolgen van de zogeheten Coronacrisis die begin 2020 is ontstaan, krijgt ondanks dat deze zich na het verslagjaar 2019 aandiende aandacht in de beleidsmatige toelichting, de Risicoparagraaf en in de toelichting op de jaarrekening.

1.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader Het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2017-2020 (hierna: Beleidsplan) vormt het beleidsmatig kader voor de Begroting VrZW 2019.



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 mag 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 2019

Ontwikkelingen binnen de organisatie

Het jaar 2019 heeft in het teken gestaan van de bezuinigingsopdracht die op 24 juni 2019 is opgelegd door het Algemeen Bestuur VrZW aan de organisatie. Naast het uitvoeren van de reguliere taken op het gebied van brandweertzorg, geneeskundige hulpverlening en crisisbeheersing en rampenbestrijding, heeft de organisatie veel van haar capaciteit ingezet voor het in beeld brengen van de mogelijkheden en onmogelijkheden om een gedegen afweging te maken in dit kader. Voor het maken van verantwoorde keuzes is gekeken naar het huidige beleidsplan VrZW 2017-2020, de inzichten uit het recente visitatietraject, het gehouden benchmarkonderzoek eind 2018 en de actuele maatschappelijke en vakinhoudelijke ontwikkelingen. Daarnaast hebben medewerkers (vrijwilligers en beroeps), leidinggevend, de Ondernemingsraad, belanghebbenden uit de gemeenten en het bestuur input kunnen geven tijdens verschillende momenten van participatie.

Het heeft geleid tot definitieve besluitvorming in de bestuursvergadering van 6 december 2019. De zestien bezuinigingsmaatregelen die vanuit de organisatie zijn voorgesteld, zijn geaccordeerd door het Algemeen Bestuur VrZW en worden geïmplementeerd in 2020/2021.

Vanwege de bezuinigingsopdracht is er geanticipeerd op het mogelijk schrappen van enkele formatieplaatsen en is besloten om een aantal vacatures vooralsnog niet in te vullen. Dit leidde met name in het tweede halfjaar van 2019 tot besparingen op de salarisbegroting, naast de loonruimte die ontstond door reguliere vacatureruimte.

Doorontwikkeling

Naast de bezuinigingsopdracht vanuit het bestuur die een scan van de organisatie met zich mee heeft gebracht waar mogelijkheden liggen tot het nemen van maatregelen, is er in 2019 eveneens gewerkt aan het bewerkstelligen van de doorontwikkeling van de organisatie. Deze wens van de bestuurders, het management en de medewerkers om te werken aan een slagvaardige en toekomstbestendige organisatie is in 2018 expliciet uitgesproken op basis van de resultaten uit diverse belevings- en medewerkersonderzoeken en heeft een concrete vertaalslag gevonden in het oppakken van verschillende projecten. Onder meer het versterken van het projectmatig en programmatisch werken binnen de organisatie heeft concretere invulling gekregen doordat een projectteam de uitwerking van deze basisprincipes op zich heeft genomen en er een kwaliteitsadviseur is geworven die in 2020 e.e.a. zal gaan implementeren en monitoren. Verder zijn er nog twee pijlers te noemen waaraan is gewerkt, namelijk het nader uitdiepen van het concept zelfsturing binnen het project “Innovatie Brandweerposten” en een goede organisatorische inbedding van multi-taken en risicobeheersing in de organisatie. Deze laatste ontwikkeling is eind 2019 succesvol afgerond. De afdeling Incidentbestrijding is voor een deel uitgebreid en de aparte afdelingen risicobeheersing, vakbekwaamheid en kennis zijn samengevoegd tot een nieuwe afdeling. Verdere afronding of vormgeving van voornoemde projecten zal in 2020 plaatsvinden.

Onderzoek gezamenlijke huisvesting

De invlechting van de GHOR in VrZW is een belangrijke stap geweest in het kader van zorg en veiligheid naast elkaar aan kunnen bieden aan de burger. Het zijn thema's die op beleidsmatig en uitvoerend niveau nauw met elkaar verbonden zijn. Een vervolgstap hierop in 2019 is geweest het onderzoeken van een verdere samenwerking tussen VrZW en de GGD. Er is een advies aan het bestuur gepresenteerd over de mogelijke samenwerking op het gebied van de bedrijfsvoeringsfuncties en daaropvolgend zijn de mogelijkheden om de GGD en VrZW samen te huisvesten onderzocht. In de bestuursvergadering van 6 december is het totaalbeeld aan uitkomsten gedeeld en besproken. Daarbij is aangegeven dat begin 2020 een definitieve richting wordt bepaald ten aanzien van de wel of niet te nemen vervolgstappen in het kader van mogelijke samenwerkingsvormen.

Ontwikkeling omgeving Prins Bernhardplein

Rondom de huisvesting aan het Prins Bernhardplein zijn tal van ontwikkelingen te noemen, die in samenhang met elkaar dienen te worden gezien. Allereerst de staat van het oefencentrum, die aan het Prins Bernhardplein is gevestigd. De

technische installatie (inrichting) van dit oefencentrum is verouderd, waardoor maatregelen moeten worden getroffen. In 2019 zijn de direct noodzakelijke investeringen gedaan, echter voor een toekomstbestendig gebruik zijn er nog aanvullende investeringen nodig. Tevens zijn aan het Prins Bernhardplein de werkplaatsen van de brandweer (onderhoud & techniek) gevestigd. Hier wordt een groot deel van het onderhoud en beheer uitgevoerd van ademplucht, voertuigen en overige uitrustingsstukken. De afgelopen jaren is het aantal werkplaatsen binnen VrZW teruggebracht van 5 naar 2, waardoor intensivering van het gebruik van de werkplaats PBP plaatsvindt en daarmee sneller veroudering van het totale onderhoudsmaterieel optreedt. Daarnaast zijn er nieuwe eisen ten aanzien van schoon en veilig werken.

Op voornoemde investeringen zijn echter twee belangrijke ontwikkelingen van invloed, waardoor hier nog niet eerder voorstellen voor zijn gedaan:

1. Onderzoek gezamenlijke huisvesting met de GGD; zodra definitieve richting is aangegeven door het bestuur, kunnen definitieve stappen worden gezet ten aanzien van het gebruik van het Prins Bernhardplein.
2. Ontwikkeling omgeving Prins Bernhardplein, woonwijk Oostzijderveld: aan de achterzijde van het gebouw wordt gewerkt aan de ontwikkeling van een woonwijk. Deze ontwikkeling stelt eisen aan het gebruik van het Prins Bernhardplein t.a.v. geluid -en milieu normen. Hierover vindt overleg plaats met gemeente Zaanstad. Van belang daarbij is dat er geen -of minimale beperkingen in het gebruik optreden voor het oefencentrum en de werkplaatsen.

De verwachting is dat in de loop van 2020 op dit onderwerp nadere voorstellen aan het bestuur worden gedaan.

Wet Normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)

Door het Veiligheidsberaad is afgelopen periode nagedacht over het systeem dat wordt gebruikt inzake de vrijwilligheid bij de brandweer in Nederland. Kenmerkend voor het huidige brandweerstelsel in Nederland zijn de uniforme eisen die worden gesteld aan vrijwilligers en beroepsbrandweerlieden. Juridisch gezien kan dit construct echter in zijn huidige vorm niet meer blijven bestaan; de rechtspositie van de vrijwilliger geeft strijd met de Europese regelgeving.

Samengevat is het probleem, dat er een risico bestaat dat de brandweervrijwilligers als deeltijdarbeiders moeten worden beschouwd. Dit heeft tot gevolg dat er op diverse fronten anders moet worden omgegaan met de vrijwilligers. Om te komen met oplossingsrichtingen in dit kader is op landelijk niveau een denktank in het leven geroepen, die een eerste inventarisatie heeft gedaan gemaakt inzake mogelijke voorstellen en de uitvoerbaarheid ervan. De veiligheidsregio's hebben zich vervolgens gezamenlijk gebogen over de voorgestelde 'taakdifferentiatie', over de toekomst van de vrijwilligheid en wat dit voor de brandweer betekent. In 2020 zullen naar verwachting verdere besluiten hieromtrent worden genomen.

Omdat het nog steeds in de lijn der verwachting ligt dat de wijzigingen in de rechtspositie van de vrijwilligers naast taakhoudelijke ook financiële gevolgen heeft, is de bestaande bestemmingsreserve hiervoor gehandhaafd.

Corona (COVID-19) pandemie

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekenne omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de maatregelen van het Rijk, kunnen doen. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Samenwerkingsverbanden

Brandweerschool Noord-Holland

De Brandweerschool Noord-Holland (BWS NH) heeft op 15 juli 2019 haar deuren geopend als hét gezamenlijke opleidingsinstituut voor de brandweerregio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland. Het stafbureau van de BWS NH, van waaruit organisatorisch werk zoals planning en didactische en onderwijskundige ondersteuning plaatsvindt, is gehuisvest in het pand van VrZW in Zaandam. Met de oprichting van de BWS NH heeft de ambitie om door samenwerking tot kwalitatief beter brandweeronderwijs te komen, definitief vorm gekregen. Dit heeft eind 2019 geresulteerd in een positieve beoordeling vanuit het Instituut Fysieke Veiligheid inzake de kwaliteit van het onderwijs.

Instelling GHOR Zaanstreek-Waterland

Op 29 juni 2018 stemde het Algemeen Bestuur in met de inrichting van een eigen GHOR-organisatie in Zaanstreek-Waterland. Hier is vervolgens verder invulling aangegeven door de aanstelling van een kwartiermaker met de opdracht om de GHOR-organisatie Zaanstreek-Waterland vorm te geven conform het vastgestelde organisatieplan. In december 2019 heeft uiteindelijk de concrete werving van medewerkers voor de GHOR plaatsgevonden.

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

Instelling Meldkamer Noord-Holland

Medio mei 2019 heeft de totale samenvoeging van de meldkamers politie, brandweer en ambulancezorg plaatsgevonden op de nieuwe meldkamerlocatie in Haarlem; de verhuizing van meldkamer Zaanstreek-Waterland hiernaartoe was reed 5 juni 2018 afgerond. De marechaussee zal later aansluiten. Omdat de samenvoeging van alle disciplines in 2019 nog niet is afgerond, heeft de verrekening van de frictiekosten nog niet plaatsgevonden waardoor de bestemmingsreserve die hiervoor gevormd is pas in de loop van 2020 zal worden afgewikkeld

Migratie C2000

In 2019 zijn de voorbereidingen getroffen voor de migratie naar het nieuwe communicatienetwerk C2000. In het eerste kwartaal 2020 zal deze operatie in

zijn totaal worden afgerond.

Derde Jeugdkorps/Young Fire & Rescue Team

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 hele jaar heeft in het teken gestaan deze brede doelstelling steeds meer handen en voeten te geven.

Het Young Fire & Rescue Team is een samenwerking tussen Brandweer Zaanstreek-Waterland (onderdeel van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland), gemeenten in het Markermeergebied (Edam-Volendam, Landsmeer en Waterland), Politie Basisteam Purmerend, KNRM Reddingstation Marken, KNRM gelieerd Reddingsstation Warder, Reddingsbrigade Zaanstad, Ministerie van Defensie en Rode Kruis District Zaanstreek-Waterland. Deze samenwerking is in het derde kwartaal 2019 geformaliseerd in een convenant waarin staat aangegeven welke taken door een ieder worden verricht.

Na deze succesvolle start zijn de voorbereidingen aangevangen om ook de beide bestaande traditionele jeugdbrandweerkorpsen van Zaanstad en Purmerend, mee te nemen in de doorontwikkeling van deze nieuwe stijl. In 2020 zal hier verder vorm en inhoud aan worden gegeven. Tevens wordt gekeken hoe een uitrol van het concept op landelijk niveau kan plaatsvinden.

1.3 Wat heeft het gekost?

Financieel resultaat

De primaire begroting werd in de zomer van 2018 bestuurlijk vastgesteld en sloot met een positief resultaat van €44.000. Op 24 juni 2019 is de 1e bestuursrapportage 2019 door het Algemeen Bestuur vastgesteld met een nadelig saldo van €79.000. In de 2^e bestuursrapportage werd een positief resultaat verwacht (inclusief de onderuitputting op kapitaallasten) van €433.000. Deze is op 6 december 2019 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De mutaties die zich na de 2^e bestuursrapportage voordeden en in deze jaarrekening zijn verwerkt, komen €163.000 positiever uit waardoor er een voordelig exploitatieresultaat over 2019 ontstaat van €596.000.

Een financieel overzicht op hoofdlijnen geeft het volgende beeld:

Programma (Bedragen x € 1000)	Product	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Baten					
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -	€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweezorg	€ -463	€ -795	€ -846	€ -51
	Geneeskundige hulpverlening	€ -	€ -136	€ -156	€ -20
	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ -	€ -	€ -	€ -
	Kazernes	€ -1.226	€ -1.216	€ -1.424	€ -208
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ -	€ -	€ -538	€ -538
Overhead	Overhead	€ -16	€ -568	€ -529	€ 39
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -29.595	€ -29.110	€ -29.110	€ -
Heffing Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Baten		€ -31.300	€ -31.826	€ -32.604	€ -778
Lasten					
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -	€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweezorg	€ 18.995	€ 19.152	€ 19.404	€ 252
Slagvaardig organiseren	Geneeskundige hulpverlening	€ 911	€ 1.112	€ 1.137	€ 25
Slagvaardig organiseren	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ 1.054	€ 1.025	€ 996	€ -29
Slagvaardig organiseren	Kazernes	€ 1.350	€ 1.374	€ 1.561	€ 187
Slagvaardig organiseren	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ 1.413	€ 1.161	€ 1.402	€ 241
Overhead	Overhead	€ 6.973	€ 7.595	€ 7.509	€ -86
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ 386	€ 5	€ -1	€ -6
Heffing Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten		€ 31.082	€ 31.424	€ 32.008	€ 584
Saldo van Baten en Lasten		€ -218	€ -402	€ -596	€ -194
Onttrekkingen reserves	Mutaties reserves	€ -31	€ -31	€ -	€ 31
Toevoegingen reserves	Mutaties reserves	€ 205	€ -	€ -	€ -
Resultaat		€ -44	€ -433	€ -596	€ -163

De ontwikkeling van het uiteindelijke voordelige resultaat 2019 kan als volgt weergegeven worden:

bedragen x € 1.000		Voor-/nadelig	
Vastgestelde primaire begroting 2019		€ -44	V
Structurele wijzigingen uit 2018			
<i>Microsoft licenties</i>	€ 115		N
<i>Licentiekosten telefonie</i>	€ 42		N
<i>Verzekering hogere premie na aanbesteding</i>	€ 55		N
<i>Opleiden correctie foutieve begroting</i>	€ 94		N
<i>BDUR</i>	€ 65		N
<i>Overige mutaties</i>	€ 33		N
		€ 404	N
Verwacht saldo na structurele wijzigingen		€ 360	N
Mutaties Burap 1-2019			
<i>vrijval kapitaallasten</i>	€ -557		V
<i>Inhuizing Ghor</i>	€ 258		N
<i>Overige mutaties</i>	€ 18		N
		€ -281	V
Verwacht saldo genoemd in Burap I		€ 79	N
Mutaties Burap 2-2019			
<i>vrijval salaris kosten</i>	€ -275		V
<i>Vrijval voorziening</i>	€ -205		V
<i>Overige mutaties</i>	€ -32		V
		€ -512	V
Verwacht saldo genoemd in Burap 2		€ -433	V
Mutaties na Burap 1 en 2		€ 163	V
		€ -596	V

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	€ -127	€ 9	€ -118
Hogere opbrengsten uit detacheringen	€ -36		€ -36
Ontwikkelingen meldkamer (incl. huisvesting)	€ -538	€ 241	€ -297
Dotatie voorziening "WW risico werkgever"		46	€ 46
Hogere kosten opleiden	€ -33	€ 70	€ 37
Hogere kosten oefenen		€ 172	€ 172
Mutaties reserves		€ 31	€ 31
Overige verschillen	€ -304	€ 306	€ 2
	€ -1.038	€ 875	€ -163

Lagere salariskosten en inhuur derden

Hoewel bij de 2^e bestuursrapportage al een deel van het salarisbudget werd afgeraagd, zijn er ook in het tweede halfjaar minder kosten gemaakt. Belangrijkste redenen zijn het openhouden van enkele vacatures vanwege de bezuinigingstaakstelling en het ontstaan van nieuwe vacatures.

Hogere opbrengsten uit detacheringen

Medio 2018 zijn enkele (uitgaande) detacheringscontracten verlengd, waardoor in 2019 aanvullende opbrengsten zijn ontvangen.

Ontwikkelingen gemeenschappelijke meldkamer

Tijdens de voorbereidingen om te komen tot een gemeenschappelijke meldkamer zijn met de partners afspraken gemaakt over de verrekening van frictiekosten en inbreng van besparingen. Zo zou VrZW de besparingen in geheel 2019 nog inbrengen als voordeel voor alle deelnemers. Echter is na de samenvoeging van de meldkamers eind mei 2019 besloten om de besparingen vanaf dat moment bij de deelnemers te laten. Dit levert een eenmalige meevaller op.

De verwerking van de reguliere exploitatiebegroting wijkt in 2019 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'

Vanwege de beëindiging van het dienstverband van een medewerker begin 2018, is in de jaarrekening 2019 de al aanwezige voorziening op het noodzakelijke niveau gebracht.

Hogere kosten voor opleiden en oefenen.

Er is in 2019 een inhaalslag gemaakt op gebied van realistisch oefenen. Daarnaast was niet voorzien, dat hiervoor ook de kosten voor het gebruik van pakken, ademlucht en (groot) materieel aan VrZW wordt doorberekend. Er zijn meer opleidingskosten gemaakt ivm de hercertificering van duikers, instroom van nieuw personeel en verloop bij de 24-uursdienst van Purmerend.

Investeringsniveau in 2019

In 2019 werd een inhaalslag gerealiseerd wat betreft de investeringen die uit voorgaande jaren werden overgeheveld. Door strakker te sturen op de investeringsplanning werd de 'achterstand' met € 1,6 miljoen ingelopen.

Mutatie reserves

De bestemmingsreserve "Meldkamer" beoogd de aanloop- en inrichtingskosten van de regionale meldkamer op te vangen. Deze kosten worden door alle partners bij Veiligheidsregio Kennemerland gedeclareerd en omdat eind 2019 nog niet alle partners naar de nieuwe meldkamer zijn verhuisd, konden de frictiekosten nog niet verrekend worden. In de loop van 2020 zullen deze met alle deelnemers worden verrekend. Er zijn daarom in 2019 geen frictiekosten verantwoord en om die reden hoeft er geen onttrekking uit de bestemmingsreserve plaats te vinden. De huidige stand van deze reserve is naar verwachting voldoende om de afrekening van de aanloopkosten te kunnen dekken.

De bestemmingsreserve WNRA kwam in 2019 ook nog niet tot afwikkeling. De landelijke discussie over de gevolgen van de wetgeving leidde in 2019 tot nadere onderzoeken over taakdifferentiatie van vrijwilligers. Pas als die onderzoeken zijn afgerond, wordt inzichtelijk wat de wetgeving voor de positie van de vrijwilligers in Zaanstreek Waterland betekent en wat daarvan de financiële consequenties zijn.

1.4 Resultaatbestemming

Voorgesteld besluit Ten opzichte van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2019 sluit deze begroting met een voordelig saldo van €596.069. Aangezien uit de toelichting op aanwezige algemene- en bestemmingsreserves blijkt dat die op niveau zijn, wordt voorgesteld het positieve resultaat aan de gemeenten terug te geven.

Het Algemeen Bestuur wordt bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken op 2 juli 2020 gevraagd: als volgt te bestemmen:

- Het resultaat 2019, ter hoogte van € 596.069 terug te betalen aan de aangesloten gemeenten conform de verdeelsleutel 2019;
- De nog niet afgeronde investeringskredieten 2019 door te schuiven naar de periode 2020-2022 (zie overzicht par. 1.51 in onderdeel B van de jaarrekening 2019);
- De in de eindbalans 2019 aanwezige bestemmingsreserve Meldkamer en de bestemmingsreserve WNRA mee te nemen naar 2020.

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

Gemeente	Vastgestelde Begroting 2019	Verdeling resultaat 2019	Definitieve bijdrage 2019
Beemster	€ 794.127	€ 18.866	€ 775.261
Edam-Volendam	€ 2.495.216	€ 59.280	€ 2.435.936
Landsmeer	€ 756.992	€ 17.984	€ 739.008
Oostzaan	€ 659.868	€ 15.677	€ 644.191
Purmerend	€ 5.952.668	€ 141.420	€ 5.811.248
Waterland	€ 1.443.997	€ 34.306	€ 1.409.691
Wormerland	€ 1.272.603	€ 30.234	€ 1.242.369
Zaansstad	€ 11.714.375	€ 278.302	€ 11.436.073
Totaal	€ 25.089.846	€ 596.069	€ 24.493.777

Proces

Na vaststelling van de voorlopige Jaarstukken 2019 in het Algemeen Bestuur van 3 april 2020, worden de voorlopige jaarstukken (conform Gemeenschappelijke regeling VrZW, art. 24, lid 1) ter kennisname aan de raden van de deelnemende gemeenten gezonden. Op 2 juli 2020 stelt het Algemeen Bestuur de Jaarstukken 2019 definitief vast. Na definitieve vaststelling vindt 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 2019

Prioriteit in 2019 heeft:

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

2.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Risicocommunicatie

De publiekswaasite www.VrZW.nl is een belangrijk instrument voor risicocommunicatie. Achter de button 'Wat te doen bij...' is informatie te vinden over het voorkomen van én hoe te handelen bij verschillende multidisciplinaire incidenten. Bij het (door)ontwikkelen van risicocommunicatieboodschappen is rekening gehouden met de inventarisatie uit 2018, waarin de informatiebehoefte van inwoners, instellingen en bedrijven beschreven is. Er zijn 3 nieuwe boodschappen voorbereid (paniek in menigte, gaslek en bodembeving). Deze nieuwe boodschappen worden in 2020 op de website geplaatst.

De publiekswaasite 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. Doordat mensen meer open staan voor risicocommunicatie wanneer er in hun nabijheid een incident is, wordt de effectiviteit van de risicocommunicatieboodschap verhoogd. In 2019 is tot en met 31 december 69 keer een incident geweest waar een liveblog voor is aangemaakt. In 57 gevallen is een koppeling met risicocommunicatie geweest. In die andere 12 gevallen ging het om een incident waar nog geen risicocommunicatieboodschap over is. Hier wordt op dit moment aan gewerkt.

Zicht op kwetsbare groepen

Kwetsbare groepen zijn die groepen die op het gebied van veiligheid meer aandacht nodig hebben. Uit het onderzoek "Verminderd zelfredzaam ten tijde van rampen en crisis" van het IFV blijkt dat het lastig is om een eenduidig antwoord te geven op de vraag wie verminderd zelfredzaam is tijdens een crisis. Dit hangt van veel factoren af, zoals het type crisis, de fase van een crisis (alarmerings- en informatiefase, handelingsfase of nafase), het sociale netwerk, de woonsituatie en de ondersteuning vanuit zorg en/of overheid. Ook kan iemand tijdelijk verminderd zelfredzaam zijn.

VrZW hanteert het onderzoeksrapport als kennisdocument. De aanbevelingen uit het onderzoek zijn gevolgd in de lopende activiteiten, die gericht zijn op verminderd zelfredzaam. Dit wordt onder meer meegenomen in de oefeningen met bewoners en personeel van (zorg)instellingen, in voorlichtingsbijeenkomsten en in risico- en crisiscommunicatie.

Risicogericht werken

Het idee dat alle risico's beheerst of overwonnen kunnen worden, is niet realistisch. Met risicogerichtheid leggen we de focus op concreet beïnvloedbare risico's. Door middel van het Regionaal Risicoprofiel inventariseren en analyseren we de risico's die in de veiligheidsregio aanwezig zijn. Tevens beschrijven we de beïnvloedingsmogelijkheden. Het Regionaal Risicoprofiel 2019-2020 is door het bestuur vastgesteld op 24 juni 2019. In het RRP zijn vier nieuwe scenario's toegevoegd: extreem weer, een brand in een opslag met gevaarlijke stoffen < 10 ton, zorgcontinuïteit en opvang van grote groepen mensen.

Betrekken van de samenleving

De zichtbaarheid van hulpverleningsdiensten op straat of bij bedrijven en instellingen is belangrijk. VrZW richt zich op twee belangrijke doelgroepen: de zorginstellingen waar 24-uurszorg wordt geleverd en senioren die langer zelfstandig thuis wonen.

In 2019 zijn er 6 maatschappelijke ontruimingsoefeningen en 5 ontruimingsoefeningen GNBB georganiseerd. De samenwerking met zorginstellingen en woningcorporaties voor deze oefeningen verloopt goed. Beide partners vinden dat de oefeningen een belangrijke bijdrage leveren in het vergroten van het bewustzijn over brandveiligheid onder het personeel, cliënten en bewoners. Ook wordt de samenwerking en communicatie tijdens de oefeningen tussen bedrijfshulpverleners (BHV) van de zorginstellingen en de lokale brandweerposten als een duidelijke meerwaarde ervaren.

Tijdens een incident in een verzorgingstehuis in Edam in december 2019 bleek dat het effect van de ontruimingsoefeningen GNBB duidelijk merkbaar was. De samenwerking en afstemming tussen de BHV-organisatie en de hulpverleners heeft er aan bijgedragen dat de effecten van het incident in de zorginstelling beperkt zijn gebleven.

Burgerhulpverleners kunnen een goede aanvulling zijn op reguliere hulpverleners, zeker als het gaat om zorg in een acute fase (calamiteit) aan verminderd zelfredzame zelfstandig wonende senioren. Ouderen wonen steeds langer zelfstandig. Dit betekent dat zij zichzelf in geval van een calamiteit niet altijd zelfstandig in veiligheid kunnen brengen. VrZW heeft onderzocht of een inzet van burgerhulpverleners via de applicatie van STAN ALERT¹ effect heeft op de impact van een calamiteit. Samen met STAN² (burgerhulpverleners van de netwerken Hart Veilig Wonen en Hartslag Nu) is in 2019 een pilot uitgevoerd. Aan de pilot wordt geen vervolg gegeven in verband met de hoge kosten voor STAN om de alarmeringsapplicatie landelijk in de meldkamers te implementeren. In 2020 wordt onderzoek gedaan naar een andere vorm van burgerhulpverlening.

De gemeenten zetten zich in voor het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) of een afgeleide daarvan, VrZW ondersteunt daarbij. We werken hierbij nauw

¹ Zie <https://stanalert.nl/>

² 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.

samen met ondernemers en politie. In 2019 waren er elf KVO-trajecten actief binnen de regio (bedrijventerreinen en winkelcentra). Voor twee van deze KVO-gebieden zou in 2019 een audit plaats vinden. Vanwege een heroverweging binnen de KVO-gebied over het keurmerk wordt er onderzocht of een andere manier van samenwerking meer effect oplevert. Voor de andere gebieden is de samenwerking geënt op de continuïteit van de veiligheid in en rondom het gebied en het uitvoeren van de afgesproken maatregelen.

Samenwerking met veiligheidspartners

Het Netwerk Vitale Veiligheid (NVV) is een samenwerking tussen de NoordWest 3-veiligheidsregio's 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 was het de beurt aan VrZW. Het NVV behandelt onderwerpen als informatiedeling tijdens crises en de afstemming van risico- en crisiscommunicatie. Dit heeft in 2019 geresulteerd in vier concept interregionale informatiekaarten die afspraken bevatten over samenwerking bij een crisis. Deze informatiekaarten worden in 2020 afgestemd met de partners. Daarnaast participeren de leden van het NVV in de uitwerking van acties die voortvloeien uit het regionaal risicoprofiel, zoals gezamenlijk oefenen, trainen en opleiden.

Het klimaat is aan het veranderen en VrZW en haar veiligheidspartners denken na over de consequenties hiervan voor de veiligheid. In deze context organiseerden wij in november 2019 de jaarlijkse netwerkdag crisispartners. De klimaatscenario's van het KNMI zijn toegelicht en aan de hand van een aantal voorbeelden zijn de rol van de veiligheidsregio en de gevolgen voor de veiligheid besproken. Daarna konden de crisispartners deelnemen aan workshops die in het teken stonden van de vier klimaatthema's: wateroverlast, droogte, hitte en overstroming.

In 2019 is de samenwerking op het gebied van risicobeheersing in NoordWest 4 verband verder aangehaald. Zo is er een leertafel Omgevingswet geweest en wordt er besproken op welke thema's verdere interregionale versterking plaats kan vinden. Voorbeelden van de besproken thema's zijn onder meer Veilige Energietransitie, advisering Omgevingswet en de effecten van de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen.

Binnen het programma 'Watercrises boven het Noordzeekanaal' wordt gewerkt aan het opstellen van een handelingsperspectief en evacuatiestrategie bij een (dreigende) overstroming. Hierbij hanteren wij drie thema's: operationele planvorming, risico- en crisiscommunicatie en multidisciplinaire opleiding, training en oefening (MOTO). VrZW is 'trekker' van het onderdeel risico- en crisiscommunicatie. Hiervoor is een werkgroep samengesteld die zich bezig houdt met het opstellen van risico- en crisiscommunicatieboodschappen. Het programma is een samenwerking tussen VrZW, VRAA, VRK, VRNHN, RWS, Politie Noord-Holland en de provincie Noord-Holland.

3. Programma Slagvaardig organiseren

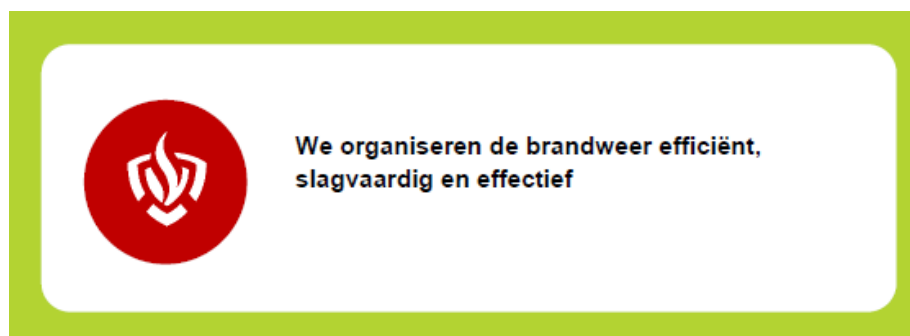
Doel Inwoners, instellingen en bedrijven in Zaanstreek-Waterland kunnen erop rekenen dat we onze kerntaken op orde hebben.



3.1 Product Brandweezorg

3.1.1 Wat wilden we bereiken?

Doel



Prioriteiten in 2019

Prioriteit in 2019 heeft:

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

3.1.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Brandveiligheid

In 2019 is de ontwikkeling naar brandveiligheid en (brand)veilig leven verder doorgezet. De activiteiten rondom dit thema zijn ingezet aan de voorkant van de veiligheidsketen – namelijk op het voorkomen van brand. De eigen rol van inwoners, instellingen, bedrijven en andere organisaties is hierbij onder de aandacht gebracht van verschillende doelgroepen. Hiervoor zijn verschillende voorlichtingsbijeenkomsten geweest in de gemeenten binnen de regio. Daarnaast is het thema brandveiligheid op het eiland Marken verder uitgerold. Dit is in samenwerking met de lokale brandweerpost opgepakt en uitgevoerd. Voor de jeugd en voor verminderd zelfredzame ouders verrichten we voorlichtingsactiviteiten en/of ontruimingsoefeningen. Aan deze activiteiten nemen ook repressieve medewerkers (beroeps en vrijwillig) deel.

In de landelijke brandpreventiemaand (oktober) hebben we voorlichting gegeven aan 30 basisschoolgroepen 7/8 (698 leerlingen). Het thema van de brandpreventieweek was 'Brandweer zoekt speurneuzen'. Met behulp van een interactieve game is er gezocht naar oorzaken van brand waaronder in elektrische apparatuur zoals telefoons, tablets en hooverboards.

Naast het spelen van de interactieve game kregen de leerlingen een rondleiding door de brandweerkazerne. Zodoende werd de aandacht gevestigd op het voorkomen van brand en de rol van repressieve dienst als er toch een incident is.

Om de 'zelfredzame burger' verder te stimuleren was het idee om een pop-up store in te richten. Gezien de ontwikkelingen op andere thema's zijn we hier niet aan toe gekomen. Wel hebben we de inventaris van een pop-up store over kunnen nemen van een andere regio en hebben we ons voorbereid op een pilot met deze pop-up store in 2020. Op basis van de pilot wordt bepaald of er een vervolg in 2021 gaat plaatsvinden.

Beheersmaatregelen behorend bij het Brandrisicoprofiel 2015

Het brandrisicoprofiel 2015 maakt naast de brandrisico's, in combinatie met het dekkingsplan, inzichtelijk in welke gebieden sprake is van een overschrijding van de zorgnorm. In het beheersmaatregelenplan staat beschreven welke beheersmaatregelen kunnen worden getroffen om aan een gewenst niveau van brandveiligheid te voldoen in die gebieden waar sprake is van een overschrijding van de zorgnorm. In 2019 is uitvoering gegeven aan dit plan. De objecten in de risicocategorieën (cel-, gezondheidszorg- en bijeenkomstfunctie) zijn geïnformeerd of bezocht. Gebruikers/eigenaren hebben informatie gekregen over de maatregelen die genomen kunnen worden om de brandveiligheid te vergroten, zoals het plaatsen van rookmelders, het instrueren van medewerkers en het hebben van een ontruimingsplan.

Brandrisicoprofiel 2020-2023

In 2019 is het Brandrisicoprofiel vernieuwd. De brandrisico's van verschillende gebruiksfuncties zijn in kaart gebracht. Hiertoe is door een groep experts beoordeeld wat de waarschijnlijkheid is op brand en wat de impact is van brand per gebruiksfunctie. De resultaten zijn in een risicodiagram weergegeven. Op basis hiervan zijn de prioritaire risico's bepaald. Het Brandrisicoprofiel 2020-2023 is op 6 december 2019 door het algemeen bestuur voorlopig vastgesteld.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2019	2018	Toelichting
Percentage van de aangevraagde adviezen is binnen de hiervoor gestelde termijn afgegeven.	100%	90%	94%	Gezien het hoge aantal aanvragen komt het voor dat, in overleg met de betreffende gemeenten, de advisering langer heeft geduurd dan de gestelde termijn. Inmiddels wordt beter afgestemd over de prioritering en eventuele 'spoed zaken'. Een punt van aandacht is de blijvende groei van het aantal aanvragen in relatie tot de beschikbare capaciteit van de adviseurs.
Percentage toezicht conform vastgesteld in het gemeentelijke handavingsuitvoeringsprogramma	100%	98%	97%	

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%	90 %	77%	Loopt iets achter op de planning omdat er aanvullende objectinformatie wordt gemaakt voor woongebouwen waar veel zelfstandig wonende senioren wonen. Deze aanvullende opdracht is verstrekt aangezien de kans op brand/slachtoffers in die omgeving aannemelijk is. De waterkaarten die in 2019 geactualiseerd hadden moeten worden zijn niet geactualiseerd. Dit in verband met het herzien van de werkwijze rondom deze actualisatie.

Brandonderzoek

De brandweer kan leren van het onderzoeken van branden. Onderzoeken leveren veel informatie op over oorzaken van branden, brandverloop, de effectiviteit van brandpreventieve voorzieningen en brandbestrijding. Binnen NoordWest4-verband komen de brandonderzoekers twee keer per jaar bijeen voor het bespreken van casuïstiek en het delen van kennis. Daarnaast treffen de coördinatoren elkaar 6 keer per jaar voor nadere afstemming. Alle brandonderzoekers zijn op basis van vrije instroom oproepbaar om bij brandonderzoek in een andere regio te ondersteunen.

Actualisatie gebruik oefencentrum

Het oefencentrum van VrZW wordt intensief gebruikt voor het vakbekwaam worden en blijven van eigen personeel en collega's van partners. Door de oprichting van de brandweerschool Noord-Holland is de verwachting dat het Oefencentrum nog intensiever gebruikt zal worden. Momenteel zijn we met de gemeente Zaanstad in gesprek over de vervanging van de al in 2018 volledig afgeschreven oefeninstallatie voor brandsimulatie (gasinstallatie). Daarbij is het de bedoeling dat een deel van de gasgestookte installatie vervangen zal worden door de functionaliteit van VR (virtuele realiteit). Naar verwachting zal het bestuur van VrZW begin 2020 hierover nader worden geïnformeerd..

Vakbekwaam worden

De Brandweerschool Noord-Holland (BWS NH) is per 15 juli het gezamenlijke opleidingsinstituut voor het district NoordWest 3. BWS NH is gericht op het "vakbekwaam worden" en verzorgt momenteel 26 klassen met in totaal ruim 300 cursisten:

Regio	Manschap 1 ^e en 2 ^e jaar	Bevelvoerder	Overig
VrK	4	2	1
VrNHN	9	2	2
VrZW	3	1	2
Totaal	16	5	5

In het laatste kwartaal van 2019 zijn drie klassen afgerond (twee klassen Manschap en één klas Chauffeur Pompbediende), ook is één nieuwe opleiding Manschap gestart.

Op 21 november 2019 heeft de beoordeling voor onderwijskwaliteit op basis van het waarderingskader Kwaliteit Aanbieders Brandweeronderwijs door het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) plaatsgevonden. Een beoordeling met goed gevolg; vanaf 2020 mag de Brandweerschool Noord Holland zich namelijk gecertificeerd opleider IFV noemen.

De bezetting voor het stafbureau BWS NH is compleet en de processen 'Intake nieuwe opleidingsklas' en 'Bewaken voortgang deelnemers' zijn geüniformeerd. Daarnaast werkt de BWS NH voor de drie regio's aan het standaardiseren van het opleidingsprogramma en de werkwijzen. Hierbij blijft ruimte voor maatwerk binnen de gestelde uitgangspunten van het op 11 juli vastgestelde Organisatie inrichtingsplan 2.0 Brandweerschool Noord-Holland.

De BWS NH voert structureel overleg met een financiële commissie, bestaande uit de financieel adviseurs van de drie regio's en de manager BWS NH. Onderwerpen van gesprek zijn de reguliere P&C producten BWS NH en de aansluiting op de regionale (lokale) P&C-cyclus. Deze commissie ontwikkelt een dashboard met Kritische Prestatie-indicatoren, waarmee te monitoren is of de brandweerschool aan haar doelstellingen voldoet. Ook levert het dashboard input voor het meerjarenbeleid en de toekomstige begrotingen. De verwachting is dat het dashboard in Q1 2020 gereed is.

Vakbekwaam blijven

Met deelname aan werkgroepen draagt VrZW bij aan het (landelijk) project 'Toekomstperspectief Vakbekwaam Blijven'. VrZW vertaalt de ontwikkelingen naar het eigen Vakbekwaamheidsprogramma 2019 en ook bereiden we ons intensief voor op de implementatie van de Basisprincipes Brandweezorg. Deze Basisprincipes kunnen geduid worden als (hernieuwde) doctrine voor brandbestrijding.

In samenwerking met Noord-Holland Noord, Kennemerland en Politie (Eenheid Noord-Holland) zijn de afgelopen maanden Terrorisme Gevolg Bestrijdingsoefeningen georganiseerd. De Brandweer van Zaanstreek-Waterland heeft aan 10 oefeningen (8 reguliere en 2 eindoefeningen) deelgenomen.

Hercertificering duikers en duikploegleiders

Duiken is een specialisme binnen de brandweer. Voorwaarde om dit specialisme te mogen uitoefenen is het eens in de vier jaar met positief resultaat afleggen van een proeve van bekwaamheid. Als dit niet lukt, is de duiker niet meer inzetbaar.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2019	2018	Toelichting
Percentage sleutelfunctionarissen brandweer dat bij GRIP-incidenten binnen gestelde opkomsttijden opkomt.	100%	100%	100%	
Percentage operationele functionarissen waaraan kwalitatieve toets aangeboden is, op basis van vastgesteld beleid.	100%	100%	100%	Betreft operationele functionarissen in de rol van OvD, HOvD en AGS.
Percentage operationele functionarissen dat deelgenomen heeft aan kwalitatieve toets.	70%	OvD: 90% HOvD: 70% AGS: 65%	OvD: 90% HOvD: 68% AGS: 75%	Met dit normpercentage wordt voldaan aan de norm van de leidraad oefenen.
Percentage onderzoekswaardige branden waarbij brandonderzoek is uitgevoerd conform afspraken NW4 en (regionaal) vastgesteld beleid.	90%	100%	100%	Van 13 aanvragen is beoordeeld of brandonderzoek zinvol was; in alle gevallen is het onderzoek uitgevoerd. Daarnaast zijn 16 branden op initiatief van Team Brandonderzoek onderzocht.

Dekkingsplan

De evaluatie van het dekkingsplan 2016-2020 heeft in 2019 plaatsgevonden. Onderdeel hiervan is tevens een onderzoek naar de 24-uursdienst van Purmerend. Met het zicht op de landelijke ontwikkelingen m.b.t. gebiedsgerichte opkomsttijden en de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (van invloed op een nieuw op te stellen dekkingsplan) is op voorhand besloten ook een onderzoek uit te voeren naar de organisatie van brandweezorg van Zaanstad-Oostzaan. De totale evaluatie inclusief de uitkomsten van beide onderzoeken wordt eind Q1-2020 aan het bestuur aangeboden.

Gebiedsgerichte opkomsttijden en taakdifferentiatie vrijwilligers

Landelijk zijn twee dossiers die invloed hebben op het nieuwe dekkingsplan. Dit zijn gebiedsgerichte opkomsttijden en de Europese regelgeving (Wnra, Wet normalisering rechtspositie ambtenaren) en specifiek daarvan de deeltijdwet (taakdifferentiatie vrijwilligers)

Eind 2019 is de handreiking gebiedsgerichte opkomsttijden opgeleverd. De uitkomsten hiervan worden in 2020 middels pilots getoetst. De minister J en V heeft aangegeven de uitkomsten van de pilots te gebruiken om de systematiek en opkomsttijden in 2021 te verankeren in het nieuwe besluit veiligheidsregio's en een ministeriele regeling. Verwacht wordt dat uitkomsten in 2020 bekend zijn.

In het kader van de taak differentiatie is een landelijke denktank in opdracht van de minister J en V en het veiligheidsberaad denkrichtingen aan het uitwerken voor mogelijke oplossingen binnen de brandweer. Een van die denkrichtingen gaat uit van een taakdifferentiatie tussen beroeps en vrijwillig personeel. Naar verwachting zal in 2020 meer duidelijk worden over de uitwerking van de denkrichtingen en de gevolgen voor het personeel en de organisatie.

Beide dossiers hebben invloed op het nieuw op te stellen dekkingsplan. In 2020 wordt meer duidelijkheid verwacht komt over de impact voor de brandweer. Er wordt een bestuurlijk voorstel wordt voorbereid om de samenhang van deze ontwikkelingen ten opzichte van het nieuwe dekkingsplan in kaart te brengen, inclusief de consequenties voor de planning.

Basisprincipes brandbestrijding

VrZW heeft deelgenomen aan de landelijk ontwikkeling van (nieuwe) basisprincipes brandbestrijding. Onder supervisie van het IFV is door de brandweeracademie wetenschappelijk onderzoek hiernaar uitgevoerd. De uitkomsten van dit onderzoek geven de laatste inzichten weer op het gebied van brandbestrijding. Deze uitkomsten zijn opgenomen in een handreiking.

Na de zomer is VrZW gestart met het implementeren van de basisprincipes van brandbestrijding bij de repressieve dienst. De implementatie omvat (bij)scholing van alle medewerkers en de ombouw van alle tankautospuitten en heeft een doorlooptijd tot eind 2021.

Pilot Snel Interventievoertuig (SI2)

De uitkomst van de pilot met de SI2 geeft de conclusie dat het werken met SI2 een veilig en verantwoorde manier is om brandweezorg te leveren. Op basis van deze uitkomst is op 24 juni 2019 door het algemeen bestuur besloten de pilot met het snelle interventievoertuig met een bezetting van twee personen tot eind 2021 voort te zetten op de posten Purmerend en Volendam.

In de besluitvorming rond de bezuinigingen is afgesproken dat de eventuele inzet van de SI2 wordt beschouwd bij het nieuw op te stellen dekkingsplan.

Nationale Reddingsvloot

In het Veiligheidsberaad is besloten tot de vorming van een Nationale Reddingsvloot (NRV), waarbij regionale reddingsgroepen worden gevormd. Binnen VrZW is dit op hybride wijze ingevuld met drie brandweervaartuigen en één vaartuig van Reddingsbrigade Nederland (RN). Dekking is gevonden binnen de bestaande begroting van VrZW, werkafspraken zijn gemaakt en implementatie is aangevangen.

De formele invulling hiervan wordt voorjaar 2020 middels een overeenkomst met RN en werkafspraken met RBZ vorm gegeven en door de directeur VrZW ondertekend.

Duurzaamheid en Milieu

Met de vervanging van diverse dienstvoertuigen in 2019 is in het kader van de Duurzaamheid en Milieu gekozen voor elektrische uitvoeringen. Deze verwerving is binnen de staande begroting gerealiseerd.

Kleding

De huidige uitrukkleding is aan vervanging toe. In een gezamenlijk doorlopen aanbesteding traject met brandweer Amsterdam-Amstelland is een overeenkomst bereikt voor nieuwe uitrukkleding. De uitlevering hiervan zal in 2020 korpsbreed plaatsvinden. Dekking hiervan is conform en toereikend gebleken in de begroting.

Tevens wordt de kleding voorzien van het landelijke vastgestelde beeldmerk van de brandweer.

Vrijwilligers

In het eerste kwartaal van 2019 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.

Interregionale operationele grenzen / Meldkamersystemen

Begin 2019 is nieuwe software in gebruik genomen voor het berekenen van de meest optimale dekking. Deze theoretische berekeningen worden getoetst aan de werkelijk gerealiseerde dekking norm. Op deze wijze kan eenduidig worden gewerkt met operationele grenzen (interregionaal gebruik van dezelfde parameters). 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 huidige DVO is geëxpireerd.

In 2019 is geïnvesteerd om een kostendekkende Dienstverleningsovereenkomst voor een nieuwe periode van 5 jaren met de politie tot stand te laten komen. Dit is door verschil van inzichten op bepaalde onderdelen nog niet finaal gerealiseerd. Wel zijn de intenties over en weer uitgesproken tot een nieuwe langjarige overeenkomst te komen. De verwachting is dat deze overeenkomst in Q1-2020 tot stand komt.

Financieel gezien wordt rekening gehouden met een eenmalige lagere doorbelasting aan de Nationale Politie. Deze wordt in de jaarrekening toegelicht.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2019	2018	Toelichting
Percentage uitrukken brandweer die voldoen aan de wettelijke tijdnormen.	70,9%	80,51%	78,4%	Norm is conform basisscenario Regionaal dekkingsplan.
Aantal dodelijke slachtoffers bij brand	0	0	1	

**Prestatie-
indicatoren**

Incidenten 2019

2019 Alle kwartalen			
Classificaties	Prio 1	Prio 2	Totaal
Alarm	187	415	602
Brand gebouw	247	2	249
Brand Buiten	51	262	313
Brand overige	165	69	234
Dienstverlening	67	972	1039
Gezondheid	434	135	569
Leefmilieu	71	611	682
Ongeval	289	17	306
Veiligheid en openbare orde	20	33	53
Verkeer	1	108	109
Waterongeval	36	0	36
Ongeval gevaarlijke stoffen	31	17	48
	1599	2641	4240

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

Toelichting:

In 2019 is het aantal prio 1 meldingen (bepalend voor de zorgnorm) t.o.v. 2018 licht gestegen.

Het aantal prio 2 en de totaal aantallen meldingen vertonen een sterkere stijging. Dit wordt verklaard doordat de nieuwe meldkamer NH met nieuwe verbeterde software werkt waardoor een verbeterde en daarmee sterk stijgend volume aan registratie plaatsvindt. Doordat dit in 2019 heeft plaatsgevonden kan hier geen goede vergelijking in worden gemaakt t.o.v. 2018. De verwachting is dat in 2020 deze registratie en cijfermatige inzichten sterk verbeteren en daarmee goed vergelijkbaar worden.

3.1.3 Wat heeft het gekost?

Brandweezorg (exclusief kazernes)

Slagvaardig organiseren Brandweezorg	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Lasten	€ 18.995	€ 19.152	€ 19.404	€ 252
Baten	€ 463-	€ 795-	€ 846-	€ 51-
Totaal saldo van baten en lasten	€ 18.532	€ 18.357	€ 18.558	€ 201

Toelichting op verschillen product "Brandweezorg"

Lasten	V / N
Hogere kosten oefenen	€ 172 N
Hogere kosten opleiden	€ 42 N
Hogere kosten software (budget neutraal met product Overhead)	€ 38 N
Totaal lasten	€ 252 N

Baten	V / N
Verkoop activa	€ 10- V
Schadeuitkeringen verzekeringsmaatschappij	€ 15- V
Overige opbrengsten project	€ 25- V
Overige	€ 1- N
Totaal baten	€ 51- V
Saldo	€ 201 N

Toelichting

lasten

Hogere kosten oefenen

Er is in 2019 een inhaalslag gemaakt op realistisch oefenen. Daarnaast was niet voorzien, dat hiervoor ook de kosten voor het gebruik van pakken, ademlucht en (groot) materieel aan VrZW wordt doorberekend.

Hogere kosten opleiden

Er zijn meer opleidingskosten gemaakt ivm de hercertificering van duikers, instroom van nieuw personeel en verloop bij de 24-uursdienst van Purmerend.

Hogere kosten software (budget neutraal met product Overhead)

De hogere kosten voor software worden gecompenseerd door de lagere softwarekosten bij het product Overhead.

Toelichting

baten

Hogere opbrengst door verkoop voertuigen

In 2019 zijn er scooters en enkele voertuigen verkocht waarvan de opbrengst niet begroot was.

Ontvangen schadeuitkeringen verzekeringsmaatschappij

In 2019 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.

Overige opbrengsten project

VrZW heeft in 2019 het initiatief genomen in het landelijke (pilot) project basisprincipes brandbestrijding. Hiermee zijn de nieuwste inzichten in- en op het vakgebied verkregen, zijn investeringen gedaan in materiele zaken en bijscholingsprogramma's. VrZW loopt samen met haar ontwikkelpartners hiermee voorop in deze nu landelijk ingezette ontwikkeling. Initieel waren de kosten voor deze pilot €30K, VrZW heeft hiervan €5K gedragen, de overige kosten zijn doorbelast aan de deelnemende partners in deze pilot.

Kazernes in eigendom

Slagvaardig organiseren Kazernes in eigendom	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Lasten	€ 514	€ 444	€ 633	€ 189
Baten	€ 514	€ 444	€ 635	€ 191
Totaal saldo van baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 2	€ 2

Toelichting op verschillen product 'Kazernes in eigendom'

Lasten	V / N
Voordeel op het oefengebouw PBP wordt teruggegeven aan Zaanstad	125 N
Lagere kosten oefengebouw PBP	-34 V
Hogere onderhoudskosten kazerne Industrieweg Wormerveer	98 N
Totaal lasten	189 V

Baten	V / N
Hogere baten oefengebouw	-90 V
Hogere onderhoudskosten Industrieweg Wormerveer worden doorbelast aan gemeente Zaanstad	-98 V
Overig	-3 V
Totaal baten	€ 191 V
Saldo	€ 2 V

Toelichting lasten *Voordeel op het oefengebouw PBP wordt teruggegeven aan Zaanstad*
Het saldo tussen de baten en lasten ten aanzien van het oefencentrum PBP wordt teruggegeven aan gemeente Zaanstad.

Lagere kosten oefengebouw PBP

Er is minder onderhoud geweest aan het oefengebouw PBP dan begroot.

Hogere onderhoudskosten kazerne Industrieweg Wormerveer

Ten opzichte van de begroting zijn werkelijke (onderhouds)kosten ca. € 98.000 hoger uitgevallen dan oorspronkelijk begroot doordat de gemeente Zaanstad meer onderhoud heeft laten uitvoeren dan verwacht. Deze kosten zijn conform gemaakte afspraken aan de gemeente Zaanstad doorbelast en daarmee voor VrZW budgettair neutraal.

Toelichting baten

Hogere baten oefengebouw

Door 2 grote opdrachten zijn de verhuuropbrengsten van het oefencentrum € 90.000 hoger dan geraamd.

Hogere doorbelasting i.v.m. overschrijding (onderhouds)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 Kazernes in gebruik	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Lasten	€ 836	€ 871	€ 822	€ 49-
Baten	€ 712-	€ 712-	€ 688-	€ 24
Totaal saldo van baten en lasten	€ 124	€ 159	€ 134	€ 25-

Toelichting op verschillen product 'Kazernes in gebruik'

Lasten	V / N
Hogere kosten gas en electra	44 N
Teruggeboekte verschil dubbel opgenomen gas in 2018	-90 V
Overige	-3 V
Totaal lasten	-49 V

Baten	V / N
Afrekening PBP eigendom 2018 hier verantwoord	19 V
Overige	5 V
Totaal baten	24 V
Saldo	€ 25- V

Toelichting lasten *Hogere kosten gas en electra*
De kosten voor gas en elektra zijn hoger uitgevallen dan begroot.

Teruggeboekte verschil dubbel opgenomen gas in 2018
In 2018 is er per abuis een verplichting van € 90K opgenomen voor gasverbruik PBP. Deze kosten bleken in 2018 echter al geboekt te zijn. Dit levert een éénmalig voordeel op in 2019.

Toelichting baten *Afrekening PBP eigendom 2018 hier verantwoord*
In 2019 heeft nog een afrekening plaatsgevonden van eigenaarskosten ten aanzien van het PBP. Deze kosten zijn onder dit product verantwoord.



Kazernes in gebruik in onderhoud

Slagvaardig organiseren Kazernes in gebruik onderhoud	Begroting primaire	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Lasten	€ -	€ 59	€ 106	€ 47
Baten	€ -	€ 59-	€ 102-	€ 43-
Totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ 4	€ 4

toelichting op verschillen product 'Kazernes in gebruik in onderhoud'

Lasten	V / N
Lagere doorbelasting facilitair contractmanagement	-32 V
Onderhoudskosten facilitair concept	79 N
Totaal lasten	47 N

Baten	V / N
Lagere opbrengst door lagere doorbelasting facilitair contractmanagement	32 N
Doorbelasting onderhoudskosten facilitair concept	-75 V
Totaal baten	-43 V
Saldo	€ 4 N

Toelichting lasten *Lagere doorbelasting facilitair contractmanagement*
In 2019 is slechts gedeeltelijk ingehuurd tav facilitair contractmanagement. Als gevolg hiervan is er ook minder doorbelast naar de gemeenten (zie baten).

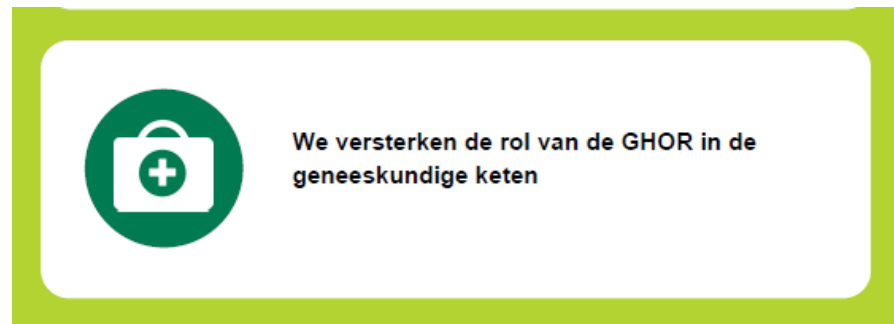
Onderhoudskosten facilitair concept
In de exploitatie zijn kosten geboekt die buiten de afspraken van het gesloten systeem vallen. Deze kosten vallen onder de afspraken tav het facilitair concept en worden één-op-één doorbelast aan de gemeenten, waardoor ze budgettair neutraal in deze jaarrekening verwerkt zijn.

Toelichting baten *Lagere opbrengst door lagere doorbelasting facilitair contractmanagement*
Zie toelichting lasten.

Doorbelasting kosten buiten 'gesloten systeem'
De kosten, die buiten het gesloten systeem vallen (facilitair concept) worden één-op-één doorbelast aan de gemeenten.

3.2 Product Geneeskundige hulpverlening

Doel



3.2.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2019

Prioriteit in 2019 heeft:

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

3.1.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Positionering GHOR

Het jaar 2019 staat in het teken van verdere inrichting en doorontwikkeling van de GHOR-organisatie in Zaanstreek-Waterland.

Stand van zaken

Het oprichten van een eigen GHOR-bureau is voorspoedig verlopen. Per 1 mei heeft het bureau de “koude taken” overgenomen van Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Het gaat dan om de contacten en afspraken met zorginstellingen en advisering over gezondheidskundige en geneeskundige aspecten bij evenementen. Daarnaast zijn er crisisfunctionarissen geworven voor de bemensing van de warme (crisis) fase. Vanaf 30 december 2019 is het GHOR-bureau ook voor de warme fase operationeel. De nacht van Oud & Nieuw met dichte mist was de vuurdoop.

1. Rol van de GHOR binnen de witte keten te versterken.

- a. Versterking van informatie-uitwisseling binnen de witte keten (onder andere door het borgen van netcentrisch werken).

Stand van zaken

Het GHOR-bureau heeft het netcentrisch werken overgenomen vanuit Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Voor de zorginstellingen betekende dat continuïteit.

De door-ontwikkeling van het netcentrisch werken wordt verder opgepakt met de ketenpartners in bovenregionaal verband – omdat veel informatie uitwisseling bij de GHOR de regio grenzen overschrijdt, zeker als dit de acute zorg betreft.

- b. Versterking van bovenregionale afstemming, omwille van uniformiteit

(mede in relatie tot de traumacentra die grotere verzorgingsgebieden hebben dan Noordwest 4).

Stand van zaken

Ingegeven door de overgang van het deel Zaanstreek-Waterland van de meldkamer Ambulance Amsterdam naar de meldkamer Noord-Holland op 2 juli zijn de processen waar mogelijk geüniformeerd op de schaal van Noordwest 3 (Kennemerland, Hollands Noorden, Zaanstreek-Waterland). Daarnaast is de acute zorgketen georganiseerd op NW7-niveau (NW3 plus Amsterdam-Amstelland, Flevoland, Gooi en Vechtstreek, Utrecht), wat ook om afstemming en uniformering vraagt.

De Dam tot Dam 2019 maakte duidelijk dat dit proces nog steeds aandacht behoeft: van snelle slachtofferinformatie en beeldvorming bij bovenregionale samenwerking in het kader van ambulancebijstand is nog onvoldoende sprake. Momenteel bereidt de GHOR met de andere regio's in NW7-verband een jaarplan 2020 voor, om de processen te uniformeren en nauwer samen te werken bij informatiemanagement en acute zorg. Waar mogelijk wordt gekeken naar efficiencyvoordelen.

c. Versterking zorgcontinuïteit bij acute zorg, maar ook andere zorginstellingen (care, cure, thuiszorg); het blijven stimuleren en de ketenregie verder door ontwikkelen. Dit houdt onder andere in de mate van voorbereiding van zorginstellingen op rampen en crisis in kaart brengen, en het organiseren van een jaarlijkse netwerkbijeenkomst voor de ketenpartners in de witte kolom.

Stand van zaken

Na de overdracht vanuit GHOR Amsterdam-Amstelland hebben de GHOR-medewerkers kennismakingsbezoeken gebracht aan de zorginstellingen, waarbij onder meer het vigerende beleid, de preparatie op rampen en crisis, zorgcontinuïteit en risico's besproken zijn. De weerslag van de gesprekken wordt gebruikt bij het opstellen van een beleidsplan ketenregie voor 2020. De convenanten van de GHOR met de ziekenhuizen zijn herzien en bovenregionaal geüniformeerd, opdat de acute zorgprocessen regio overstijgend beter op elkaar aansluiten. Op 27 november vond een netwerkbijeenkomst voor ketenpartners plaats. Het thema van de bijeenkomst was de gevolgen voor de keten als een zorginstelling plotseling haar deuren sluit, bijvoorbeeld ten gevolge van een faillissement.

2. Preparatie op een mogelijke terroristische aanslag

Onder regie van de GHOR bereiden de partners in de witte keten (ambulancezorg, ziekenhuizen en andere ketenpartners, ook in buurregio's) zich voor op een terroristische aanslag. Dit gebeurt zowel door specifieke scholing als door oefenen.

Stand van zaken

Dit doel is nog geformuleerd toen het GHOR-bureau Amsterdam-Amstelland de taken ook voor Zaanstreek-Waterland uitvoerde. De GHOR-medewerkers die nu in opleiding zijn en vanaf 2020 piket voor de GHOR zullen hebben, worden eerst generiek getraind.

Binnen de keten bestond overigens reeds veel aandacht voor dit specifieke

scenario, blijkend uit het symposium dat het Dijklanderziekenhuis organiseerde over terrorismegevolgbestrijding.

3. Evenementenadvisering

Ook in 2019 adviseren we gemeenten over de gezondheidkundige aspecten bij evenementen.

Stand van zaken

De evenementenadvisering is vanaf 1 mei overgenomen van GHOR Amsterdam-Amstelland. Waar mogelijk wordt in lijn geadviseerd met de adviezen vanuit GHOR Amsterdam-Amstelland, opdat de GHOR hierin een constante en betrouwbare partner vormt voor de gemeenten en organisatoren. Zo is geadviseerd over de Zaanse Swim Challenge, de Beemster feestweek en de Volendammer kermis, om deze evenementen zo veilig en gezond mogelijk te laten verlopen. De ervaring die hiermee wordt opgedaan, vormt inbreng voor de verdere beleidsontwikkeling op dit gebied. Daarbij worden ook nieuwe landelijke normen betrokken en geïmplementeerd, waaronder de veldnorm Evenementen.

De Dam tot Dam is in 2019 nog geadviseerd vanuit GHOR-bureau Amsterdam-Amstelland. Door het warme weer waren er veel deelnemers die een zogeheten 'heatstroke' kregen. Hierop was geanticipeerd met de inzet van koelbaden. Maar uiteindelijk was er sprake van grootschalige ambulance inzet en grote druk op de acute zorg in de eigen regio en veel andere regio's. Dit heeft de kwaliteit van de zorg onder druk gezet, doordat ambulances niet meer beschikbaar waren voor reguliere zorg. Daarnaast hebben lopers een groot gezondheidsrisico gelopen. Uiteindelijk is besloten de laatste deelnemers niet meer te laten starten.

Het verloop van deze editie is aanleiding voor evaluatie van enerzijds de advisering ten aanzien van de gezondheidsrisico's en anderzijds van de mogelijkheden die de (crisis)structuur biedt om bij problemen bij dergelijk grote evenementen deze adequaat te coördineren.

Prestatie-indicatoren

Het nieuwe GHOR-bureau kijkt nog welke prestatie indicatoren een goed beeld geven van haar prestaties. Deze worden in 2020 geïmplementeerd. Voor 2019 zijn de volgende prestaties meldenswaardig:

- Voor het nieuwe GHOR-bureau traden 7 medewerkers in dienst van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland;
- In 8 maanden leidde de GHOR 20 nieuwe crisisfunctionarissen op tot ACGZ, OvD-G of HIN/HON;
- Poules van crisisfunctionarissen gevuld per 30 december 2019: 100% voor alle poules en daarmee ook voor de piketroosters;
- De GHOR maakt kennis met ruim 20 organisaties die zich in onze regio bezighouden met geneeskundige- en gezondheidkundige zorg;
- De GHOR heeft onze gemeenten voor maar liefst 141 evenementen een genees- en gezondheidkundig advies geleverd, 82 daarvan waren maatadviezen;
- De GHOR is door 5 gemeentes gevraagd om ondersteuning en beleidsinput te geven op het gemeentelijk beleid rondom

evenementen en neemt deel aan diverse gemeentelijke evenementen-overleggen.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2019	2018	Toelichting
Percentage sleutelfunctionarissen en teams GHOR dat bij GRIP-incidenten binnen gestelde opkomsttijden opkomt.	90%	100%	100%	

3.1.3 Wat heeft het gekost?

Slagvaardig organiseren Product geneeskundige hulpverlening	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Lasten	€ 911	€ 1.112	€ 1.137	€ 25
Baten	€ -	€ 136-	€ 156-	€ 20-
Totaal saldo van baten en lasten	€ 911	€ 976	€ 981	€ 5

Toelichting op verschillen product 'Geneeskundige hulpverlening'

Lasten	V / N
Lagere loonkosten	-40 V
Hogere kosten vakbekwaamheid crisisfunctionarissen	28 N
Kosten voor gebruik LCMS-GZ	21 N
Onvoorziene kosten i.v.m. oprichtingsjaar	16 N
Totaal lasten	25 N

Baten	V / N
Opbrengst vakbekwaamheid crisisfunctionarissen	-5 V
Doorbelasting kosten LCMS	-15 V
Totaal baten	-20 V
Saldo	€ 5 N

Toelichting lasten *Lagere loonkosten*

In het (vastgestelde) organisatieplan GHOR Zaanstreek-Waterland (AB 29-6-2018) is voor de loonschalen uitgegaan van maximale inschaling. Bij de start van het GHOR bureau zijn medewerkers voordeliger ingeschaald, wat tot een voordeel op de loonkosten leidt.

Hogere kosten vakbekwaamheid crisis functionarissen

Het structureel beschikbare budget voor vakbekwaamheid (opleiden en trainen, oefenen) bedraagt op basis van het organisatieplan € 55.000. Doorgaans zullen jaarlijks circa 5 medewerkers worden opgeleid in verband met verloop en wordt de rest van het budget besteed aan beoefenen van reeds bekwame crisisfunctionarissen.

Over de kosten voor vakbekwaamheid in 2019 kan worden opgemerkt, dat deze relatief beperkt zijn. De 20 nieuwe functionarissen zijn voor € 68.500 opgeleid, getraind en beoefend, terwijl het structureel beschikbare budget € 55.000 bedraagt. Deze efficiënte inkoop is gerealiseerd door de opleidingen incompany te organiseren. Daarnaast heeft een medewerker uit een andere regio deelgenomen aan de opleiding, waardoor de uiteindelijke kosten nog € 5.000 lager zijn (zie bij baten).

Bij de burap 2-2019 is € 14.000 van de post opleiden en oefenen afgeaamd. Deze € 14.000 plus het verschil tussen de werkelijke lasten en het structureel beschikbare budget ($€ 68.500 - € 55.000 = € 13.500$) vormen samen de overschrijding in de jaarrekening 2019 (circa € 28.000). Deze extra kosten zijn ontstaan doordat de nieuwe medewerkers van het GHOR-bureau initieel een opleiding en aantal trainingen moesten doorlopen voor het goed kunnen invullen van hun crisisfunctie. Hier was bij het opstellen van het organisatieplan geen rekening mee gehouden. Omdat het grootste deel van de kosten relatief laat in het jaar zijn gemaakt, was dit ook niet voorzien bij Burap 2-2019.

Kosten voor gebruik LCMS-GZ

In de 2^e bestuursrapportage is een deel van de verwachte kosten voor VRAA (i.v.m. de continuïteitsborging GHOR in 2019) afgeaamd (-€ 144.000). Bij het opstellen van de bestuursrapportage was de aanname dat de licentiekosten voor het gebruik van LCMS-GZ door het GHOR-bureau Amsterdam Amstelland zouden worden betaald en in de verrekening van kosten naar Zaanstreek-Waterland waren verwerkt. Eind 2019 werd duidelijk dat Zaanstreek-Waterland zelf voor het gebruik van LCMS-GZ dient te betalen (€ 21.000). De aframing in de 2^e bestuursrapportage was dus voorbarig en feitelijk te hoog.

Onvoorziene kosten i.v.m. oprichtingsjaar

In dit oprichtingsjaar zijn onvoorziene uitgaven gedaan, die samen optellen tot een overschrijding van € 16.000. Sommige daarvan zijn eenmalig, zoals de uitrusting van de piketvoertuigen met AED, persoonlijke uitrusting van OvDG's, portofoons en dergelijke. Andere uitgaven zijn structureel of meerjarig, zoals licenties voor GHOR4all en de contributie aan het landelijk onderzoeksprogramma Anaphem vanuit GGD/GHOR naar evenementen.

Toelichting baten

Opbrengst vakbekwaamheid crisis functionarissen

Bij het opleiden van eigen medewerkers is ook een medewerker van Veiligheidsregio Brabant Zuidoost opgeleid. De doorbelasting van de kosten was vooraf niet begroot (€ 5.000).

Doorbelasting kosten LCMS

Een deel van de kosten van LCMS kunnen worden doorbelast naar de witte zorgpartners (ziekenhuizen / huisartsenposten). Deze baten waren nog niet voorzien bij de Burap II 2019 (€ 15.000).

3.3 Product beheer gemeenschappelijke meldkamer

Doel



3.3.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2019

Prioriteit in 2019 heeft:

- Voltooiing samenvoegingstraject Meldkamer Noord-Holland;
- Afstemming culturen, procedures en verschillende werkwijzen.

3.3.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Na de verschillende momenten van samenvoegen om te komen tot de Meldkamer Noord-Holland in 2018 en 2019, heeft het tweede deel 2019 in het teken gestaan van nadere invulling van een aantal randvoorwaarden:

Stabiele ICT omgeving

Vanaf de overgang naar de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) met bijbehorende werkomgeving heeft de Meldkamer Noord-Holland verstoringen ervaren aan het netwerk of de in gebruik zijnde applicaties. Dit bemoeilijkt het werk en vanuit LMS is hier op geanticipeerd door het inzetten van een medewerker die op de Meldkamer Noord-Holland monitort welke verstoringen er zijn, om deze vervolgens in het landelijk kader weer te geven. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in een stabiele omgeving die voldoet om de Implementatie Vernieuwing C2000 gestalte te geven in 2020.

Vakbekwaamheid van de centralisten

In 2019 is er meer ruimte gecreëerd voor de inzet op vakbekwaamheid. Door implementatie van geprotocolleerd uitvragen en het systeem Manual Master (het kunnen terugvinden van procedures) is de kwaliteit van de werkzaamheden verbeterd. Verder is er een medewerker vakbekwaamheid aangesteld om de ontwikkeling van de centralisten in de nieuwe complexe context van Meldkamer NH vorm te geven.

Harmoniseren werkprocessen en procedures.

Naast vakbekwaamheid is veel geïnvesteerd in het harmoniseren van de werkprocessen aangezien per regio de werkwijzen op sommige vlakken nog verschillen. Deze afwijkingen bemoeilijken het werkproces en dienen dan ook zoveel mogelijk te worden geminimaliseerd. Het proces van harmonisering heeft concreter gestalte gekregen en voor 2020 is het doel 90% van de

procedures geharmoniseerd te hebben.
Eveneens is gewerkt aan de overdracht van het beheer van de meldkamer aan de Nationale Politie.

Prestatie-indicatoren

Binnen het domein van de meldkamer vindt verbeterde registratie plaats van alle meldingen. In 2020 zal de nieuwe managementinformatie vanuit het meldkamerdomein beschikbaar komen.

3.2.3 Wat heeft het gekost?

Slagvaardig organiseren Product beheer gemeenschappelijke meldkamer	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Lasten	€ 1.413	€ 1.161	€ 1.402	€ 241
Baten	€ -	€ -	€ 538-	€ 538-
Totaal saldo van baten en lasten	€ 1.413	€ 1.161	€ 863	€ 298-

Toelichting op verschillen product 'beheer gemeenschappelijke meldkamer'

Lasten	V / N
Lagere loonkosten	€ 471- V
Bijdrage Meldkamer Noord-Holland	€ 298 N
Frictiekosten Meldkamer Noord-Holland	€ 433 N
Overig	€ 20- V
Totaal lasten	€ 241 N

Baten	V / N
Doorbelasting kosten aan Meldkamer Noord-Holland	€ 538- V
Totaal baten	€ 538- V
Saldo	€ 298- V

Financieel gezien zijn tijdens de voorbereidingen om te komen tot een gemeenschappelijke meldkamer met de partners afspraken gemaakt over de verrekening van aanloopkosten en inbreng van besparingen. Zo zou VrZW de besparingen in geheel 2019 nog inbrengen als voordeel voor alle deelnemers. Echter is na de samenvoeging van de meldkamers eind mei 2019 besloten om de besparingen vanaf dat moment bij de deelnemers te laten.

De verwerking van de reguliere exploitatiebegroting wijkt in 2019 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.

Toelichting lasten

Lagere loonkosten

De loonkosten vallen € 471.000 lager uit dan de begroting. Vooruitlopend op het centraliseren van de meldkamerfunctie in Haarlem, hebben meerdere

medewerkers een andere betrekking binnen of buiten de Veiligheidsregio gezocht, waardoor de ingecalculerde besparing op loonkosten eerder plaatsvond dan verwacht.

Bijdrage Meldkamer Noord-Holland

Per 1 juni is de Meldkamer Noord-Holland financieel van start gegaan. Vanaf deze datum berekenen de betrokken veiligheidsregio's haar kosten voor de meldkamerfunctie door aan de Meldkamer Noord-Holland. Op basis van een vooraf vastgestelde verdeelsleutel wordt het aandeel in de totaalkosten van de Meldkamer Noord-Holland in rekening gebracht bij VrZW. Dit aandeel in de kosten is voor onze veiligheidsregio als bijdrage Meldkamer Noord-Holland in de jaarrekening verantwoord. Aangezien deze constructie in de loop van 2019 administratief is verwerkt, is de begroting 2019 voor het gehele jaar op basis van de oude situatie ingedeeld. Daardoor laat de bijdrage meldkamer Noord-Holland een nadeel zien van € 298.000.

Friciekosten Meldkamer Noord-Holland

In verband met de vorming van de Meldkamer Noord-Holland is afgesproken dat besparingen t/m mei 2019 door de veiligheidsregio aan de meldkamer worden afgedragen. Voor de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland bedraagt deze bijdrage in 2019 € 272.000. Verder zijn de leegstandskosten op de 6^e en 7^e etage van het pand aan het Prins Bernhardplein, die door de gemeente Zaanstad worden doorbelast, als frictiekosten in de jaarrekening opgenomen. Aangezien deze constructie in de loop van 2019 administratief is verwerkt, is de begroting 2019 voor het gehele jaar op basis van de oude situatie ingedeeld. Daardoor laat deze post een nadeel van € 433.000 zien.

De totale afrekening van de frictiekosten voor de samenvoeging van de meldkamers wordt in 2020 verwacht. Om die reden is de bestemmingsreserve die hiervoor gevormd is in stand gehouden. Deze wordt in 2020 afgewikkeld.

Toelichting baten

Doorbelasting kosten aan Meldkamer Noord-Holland

1 juni 2019 is de Meldkamer Noord-Holland financieel van start gegaan. Vanaf deze datum berekenen de betrokken veiligheidsregio's haar kosten voor de meldkamerfunctie door aan de Meldkamer Noord-Holland. Voor 2019 bedraagt deze doorbelasting € 538.000, waarvan de opbrengst als doorbelasting kosten aan Meldkamer Noord-Holland in de jaarrekening is verantwoord. Aangezien deze doorbelastingsconstructie in de loop van 2019 administratief is verwerkt, is de begroting 2019 voor het gehele jaar op basis van de oude situatie ingedeeld. Daardoor laat deze jaarrekeningpost een voordeel van € 538.000 zien.

Per saldo resteert er een positief resultaat op de gemeenschappelijke meldkamer van €298.000.

3.4 Product Rampenbestrijding en crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg)

Doel



3.4.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2019

Prioriteit in 2019 heeft:

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

3.4.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Inspelen op actuele (maatschappelijke) ontwikkelingen

VrZW heeft de ontwikkelingen gevolgd die in meer of mindere mate consequenties kunnen hebben voor de continuïteit van de samenleving. Zo monitorde we tijdens de zomer de impact van de droogte en verkenden we de rol van de veiligheidsregio voor wat betreft crisisbeheersing bij vraagstukken in het kader van Klimaatadaptatie. We operationaliseerden de impactanalyse Water en Evacuatie waarbij het gaat om het in kaart brengen van de problemen als gevolg van ernstige wateroverlast of overstromingen.

Vervolgens is er hard gewerkt aan de voorbereidingen voor de landelijke migratie naar het nieuwe communicatienetwerk C2000. Interregionaal draagt een Operationeel Migratieteam Noord-West 3 (Noord-Holland Noord, Kennemerland en Zaanstreek-Waterland) zorg voor de monitoring van het proces.

Daarnaast zijn er interregionaal (Noord-Holland Noord, Kennemerland en Zaanstreek-Waterland) 54 gezamenlijke oefeningen 'Extreme geweldsituaties' georganiseerd. Zaanstreek-Waterland leverde bij 10 oefeningen eenheden en een CoPI (Commando Plaats Incident). Aan deze oefeningen namen de zogenaamde 'first responders' van de verschillende disciplines deel en de specialistische eenheden vanuit de politieorganisatie.

Ook landelijke incidenten vroegen om aandacht, zoals de storing 112 die

Nederland in juni trof. Naast het verifiëren van onze interne procedures bij uitval, leverden we input voor het onderzoek dat de Inspectie van Justitie en Veiligheid deed.

Als uitvloeisel van de aardbeving in Warder in 2018 brachten we dit jaar partijen bijeen voor het verhelderen van de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden bij aardbevingen en gaven deze in een toegankelijke matrix weer. Een informatiekaart voor crisisfunctionarissen is inmiddels gereed, evenals de risicocommunicatieboodschap met daarin handelingsperspectieven voor inwoners in onze regio.

GRIP-incidenten

In 2019 vonden zes regionale GRIP-incidenten plaats:

- 25 januari was sprake van een GRIP 1-situatie vanwege een brand in een elektrische bus in Edam.
- 25 maart leidde een gaslek in een kruipruimte van een woning in Landsmeer tot een GRIP 1-opschaling.
- 25 april 2019 werd opgeschaald naar GRIP 1 bij een zeer grote brand uit op een boerderij in de Purmer, waar mogelijk asbest aanwezig was.
- 31 mei 2019 vond opschaling naar GRIP 1 plaats vanwege een zeer grote brand in twee houten monumentale woningen op Marken.
- 06 juni 2019 zorgde een plofkraak bij een geldautomaat in Purmerend met een resterend explosief voor opschaling naar GRIP 1.
- 20 november 2019 werden negen appartementen ontruimd na een plofkraak bij een pinautomaat in Zaandam. De opvang van de bewoners was aanleiding voor het afkondigen van GRIP 1.

Naast deze GRIP-incidenten werd KPN op 24 juni getroffen door een landelijke storing. Met als gevolg dat het landelijk alarmnummer 1-1-2 en het landelijk servicenummer van politie 0900-8844 niet bereikbaar waren voor hulpvragen van burgers. De storing zorgde voor de unieke situatie dat alle 25 regio's opschalen naar GRIP2. Binnen zeer korte tijd zijn alle brandweerkazernes in Nederland bezet. Is de Politie maximaal zichtbaar op straat en nemen de ambulances strategische posities in.

Netwerk en samenleving

Op 9 oktober vond de eerste multidisciplinaire oefening op CoPI-niveau met zorginstelling Breidablick in Middenbeemster plaats. De oefening was in combinatie met een ontruimingsoefening in het kader van Brandveilig Leven (BVL). De oefening leverde veel inzichten op over onder andere de samenwerking en afstemming in taken en verantwoordelijkheden tussen onze crisisorganisatie en het crisisteam van de zorginstelling.

Planvorming

Van incidenten waarvan het aannemelijk is dat ze onze regio kunnen treffen maakten we informatiekaarten voor de crisisorganisatie met daarin afspraken over samenwerking bij een crisis. De kaarten van regiogrensoverschrijdende risico's zijn opgesteld in NoordWest3-verband. In 2019 hebben we de volgende informatiekaarten opgeleverd: Uitval drinkwater, Uitval telecom, Aardbevingen en Markermeerdijken. Daarnaast bevinden de informatiekaarten overstroming en coördinatie evacuatie bij overstroming zich in een afrondende fase.

De Veiligheidsdirectie stelde op 9 september het Incident Bestrijdingsplan

Noordzeekanaalgebied (IBP NZK) vast. Het IBP NZK kent een vijfjaarlijkse actualisatiecyclus, gekoppeld aan de voorbereidingen op SAIL. Het IBP NZK beschrijft de multidisciplinaire samenwerking tussen alle relevante partijen bij (dreigende) incidenten, rampen en crisis op de vaarwegen en havens in het Noordzeekanaalgebied.

Het Algemeen Bestuur stelde op 15 februari 2019 ons Regionaal Crisisplan (RCP) 2019-2020 vast. Als praktisch naslagwerk is een digitale infographic van het crisisplan gemaakt. Vanuit het belang van de gedeelde meldkamer zetten we stappen om voor de volgende planperiode te komen tot een NoordWest3-crisisplan.

Tevens heeft het Algemeen Bestuur op 24 juni 2019 ingestemd met het Regionaal Risicoprofiel (RRP) 2019-2020 van VrZW. Ook voor het RRP is een infographic gemaakt met daarin één oogopslag wat onze risico's zijn.

Operationele prestaties

Op 21 maart vond de systeemtest 2019 plaats. Met instemming van het Algemeen Bestuur, d.d. 6 december, heeft VrZW de evaluatie vervolgens aangeboden aan de Inspectie Justitie en Veiligheid. Het algemene beeld is dat VrZW haar crisisorganisatie op orde heeft. De kwaliteit van informatieverwerking en afstemming van besluitvorming ontwikkelt zich in een stijgende lijn waardoor de organisatie aan professionaliteit wint. De aandachtspunten zijn verwerkt in werkwijzen en oefenprogramma's.

In 2019 bracht de Inspectie JenV op twee deelonderwerpen een periodiek beeld uit over de stand van zaken van de rampenbestrijding en crisisbeheersing in het land, voorheen genoemd de 'Staat van de rampenbestrijding'. In het definitief regiobeeld van 'Borging vakbekwaamheid crisisfunctionarissen' stelt de Inspectie dat VrZW de stappen van de 'life long learning loop' in samenhang doorloopt. VrZW heeft daardoor inzicht in de vakbekwaamheid van de crisisfunctionarissen en heeft het borgen van vakbekwaamheid op orde. In december ontvingen we het tweede regiobeeld 'Operationele Prestaties'. Hierin beoordeelde de Inspectie ons op onze operationele prestaties op vijf processen over de jaren 2016-2018. Conclusie was dat de processen 'leiding en coördinatie', 'informatiemanagement' en 'crisiscommunicatie' op orde zijn. De prestaties op de processen 'melding en alarmering' en 'overdracht nafase' behoeven nog verbetering. Deze verbeterpunten zijn opgenomen in de cyclus van het multidisciplinaire Opleiden, Trainen en Oefenen.

Netcentrische crisisbeheersing

Samen met onze omliggende veiligheidsregio's hebben we een digitaal Veiligheid Informatie Centrum (VIC) ingericht. In het VIC nemen we informatie op die relevant kan zijn voor de veiligheid binnen de deelnemende regio's. Denk hierbij aan de droogte deze zomer, maar ook informatie voor evenementen, zoals de Dam tot Damloop of SAIL Amsterdam 2020.

Ook zijn we samen met de veiligheidsregio's Kennemerland, Amsterdam-Amstelland volop bezig met de voorbereiding op SAIL Amsterdam 2020.

In NoordWest4 verband hebben we operationele afspraken gemaakt met

Hoogheemraadschap Hollands Noorder Kwartier (HHNK) over informatiemanagement bij (dreigende) rampen en crises. De afspraken hebben tot doel de onderlinge samenwerking te verbeteren en te borgen. VrZW verzorgt het beheer van de afspraken.

Kwaliteit

We hebben een keuze gemaakt om de waarnemingstool Enquirya te gaan gebruiken. Enquirya is een bedoeld voor het intern (collegiaal) waarnemen van crisisfunctionarissen (bevolkingszorg, geneeskundig, leiding & coördinatie en informatiemanagement). Aan deze tool is een digitaal portfolio gekoppeld waarin we de vakbekwaamheid kwantitatief en kwalitatief registreren.

In 2019 testten we Enquirya en op basis van de positieve ervaringen volgt de implementatie ervan in 2020. We zullen de tool niet alleen inzetten voor waarneming en registratie bij oefeningen, maar ook voor inzet bij daadwerkelijke incidenten.

Bevolkingszorg

Een blijvend punt van aandacht in 2019 is geweest het voldoende bemensen van de (piket)pools Bevolkingszorg. Door actieve werving en nauwe samenwerking met de adviseurs crisisbeheersing, afdelingshoofden en gemeentesecretarissen, is het gelukt de pools op peil te houden. Dit geldt met name voor de crisiscommunicatiefuncties. In NoordWest3-verband hebben we verdere samenwerkingsmogelijkheden onderzocht om voorkomende knelpunten gezamenlijk efficiënter te kunnen oppakken.

Bevolkingszorg heeft daarnaast continu gewerkt aan het lerend vermogen van haar organisatie door veel opleiden, trainen en oefenen en het evalueren, delen en implementeren van verbeterpunten uit oefeningen en incidenten. We hebben daartoe eveneens actief deel genomen aan de multidisciplinaire oefeningen en evaluaties van incidenten.

De crisisfunctionarissen Bevolkingszorg draaiden mee in de oefeningen van het Commando Plaats Incident (CoPI), Regionaal Operationeel Team (ROT) en Beleidsteam (BT). Bij de multidisciplinaire themabijeenkomsten voor CoPI en ROT stonden dit jaar de bevolkingszorgprocessen centraal.

Daarnaast organiseerde Bevolkingszorg verdiepingstrainingen voor haar verschillende piketfuncties, zoals de Officieren van Dienst, Algemeen Commandanten, Strategisch Adviseurs Beleidsteam, Informatiecoördinatoren, juristen, teamleiders Opvang en Verplaatsen en het Actiecentrum crisiscommunicatie.

Niet alle voorgenomen trainingen hebben doorgang kunnen vinden. Vanwege de opbouw van de nieuwe kantoororganisatie Bevolkingszorg na een periode van onderbezetting dienden achterstanden weggewerkt te worden en hebben andere werkzaamheden prioriteit gevraagd. Deze trainingen worden alsnog in 2020 aangeboden.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	Jaarstukken 2019	Jaarstukken 2018	Toelichting
<u>Netwerk en samenleving</u>				
Op actuele ontwikkelingen wordt tijdig en conform behoefte geactueerd.	100%	100%	100%	
Bij uitvoeren van multidisciplinaire jaarplan opleiden, trainen en oefenen is waar mogelijk samenwerking gezocht met de omliggende veiligheidsregio's (NW4)	100%	100%	100%	
<u>Planvorming</u>				
Beschikken over geactualiseerd Regionaal Crisisplan conform referentiekader RCP '16	Ja	Ja	n.v.t.	
Percentage multidisciplinaire informatiekaarten dat op basis van Regionaal Risicoprofiel is opgesteld.	90%	90%	50%	
<u>Operationele prestaties</u>				
Percentage GRIP-incidenten waarbij de crisisteams uit het Bvr binnen de wettelijke termijnen met de uitvoering van hun taken zijn begonnen.	90%	90%	100%	
Systeemtest is uitgevoerd conform de wettelijke vereisten.	Ja	Ja	n.v.t.	
Bij het uitvoeren van het Ontwikkelplan netcentrische crisisbeheersing is waar mogelijk samenwerking gezocht met omliggende veiligheidsregio's (NW4).	Ja	Ja	100%	
Percentage opgeleide (en gecertificeerde) functionarissen binnen het CoPI, ROT en BT.	100%	100%	100%	
<u>Kwaliteit</u>				
Percentage GRIP-incidenten waarbij wordt gerapporteerd conform het vastgestelde beleid.	100%	100%	100%	
Percentage GRIP-incidenten die voldoen aan de criteria om geëvalueerd te worden is daadwerkelijk geëvalueerd	90%	100%	100%	
De registratie van de vakbekwaamheid van de operationele functionarissen van de VrZW die acteren in de hoofdstructuur is actueel en direct opvraagbaar.	Ja	Ja	100%	
De registratie van de vakbekwaamheid van de operationele functionarissen bevolkingszorg die acteren in de hoofdstructuur is actueel en direct opvraagbaar.	Ja	Ja	100%	
Mate waarin het multidisciplinaire jaarplan opleiden, trainen en oefenen is uitgevoerd.	90%	90%	100%	Eén themabijeenkomst voor het Beleidssteam is afgelast vanwege te weinig aanmeldingen. Eén GBT-oefening is afgelast wegens afmelden van burgemeesters.
Mate waarin het multidisciplinaire jaarplan opleiden, trainen en oefenen is uitgevoerd voor bestuurders.	100%	90%	100%	Eén themabijeenkomst voor het Beleidssteam is afgelast vanwege te weinig aanmeldingen. Eén GBT-oefening is afgelast wegens afmelden van burgemeesters.
Percentage burgemeesters en eerste loco's die deel hebben genomen aan de aan hen aangeboden MOTO momenten.	100%	90%	-	Voor loco's zijn geen aparte momenten aangeboden.

3.4.3 Wat heeft het gekost?

Slagvaardig organiseren Product rampenbestrijding en crisisbeheersing	Begroting primaair	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Lasten	€ 1.054	€ 1.025	€ 996	€ 29-
Baten	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	€ 1.054	€ 1.025	€ 996	€ 29-

Toelichting op verschillen product 'Rampenbestrijding en Crisisbeheersing'

Lasten	V / N
Lagere kosten opleiden	-33 V
Overige	4 N
Totaal lasten	-29 V

Baten	V / N
	V
Totaal baten	0 V
Saldo	€ 29- V

Toelichting lasten *Lagere kosten m.b.t. netcentrisch werken en actualisatie beheer*
De kosten voor de netwerkbijeenkomsten vielen in 2019 lager uit dan begroot omdat de opzet dit jaar beperkter was. In 2020 worden opzet en schaalgrootte van de netwerkdagen geëvalueerd om te bepalen op welke manier maximaal rendement bij deze bijeenkomsten gerealiseerd kan worden. Daarnaast was het verloop aan functionarissen in 2019 lager dan gemiddeld. Hierdoor zijn minder kosten gemaakt om de functionarissen op te leiden. Verder is er een onderbesteding ten aanzien van evaluaties. Er hebben zich geen incidenten voorgedaan waar materiaal voor ontwikkeld hoefde te worden om de lessen breed met de crisisorganisatie te delen.

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 o.a. personeel, financiën en informatiemanagement. 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 2019	<i>Personeel</i> 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. Eind 2018 werd wederom een medewerkersonderzoek gehouden, waarvan de resultaten begin dit jaar bekend werden. <i>Financiën</i> 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. In 2019 is extra aandacht besteed aan het doorrekenen en valideren van bezuinigingsvoorstellen die in opdracht van het Algemeen Bestuur zijn opgesteld. <i>Informatie</i> Naast mensen en middelen is informatie voor VrZW een cruciale 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 diverse maatschappelijke ontwikkelingen op dit gebied. We willen efficiënt invulling geven aan de inrichting van de informatievoorziening. Daarom kijken we altijd eerst kritisch naar wat echt nodig is en bovendien wat dit oplevert. We zijn een slimme volger als het gaat om het toepassen van nieuwe technologieën en willen ons onderscheiden in de wijze waarop betreffende toepassingen worden gebruikt om efficiënter en effectiever te gaan werken. We hebben een visiedocument opgesteld met betrekking tot de informatievoorziening. In deze visie hebben we uitgangspunten en inrichtingsprincipes vastgelegd om via specifieke actieplannen onze doelstellingen daadwerkelijk te bereiken.
-----------------------------	---

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 zijn dit jaar diverse initiatieven gefaciliteerd op het gebied van loopbaanontwikkeling zoals loopbaan coaching, workshops tijdens de Summerschool en deelname aan de regionale Week van de Mobiliteit. Hiermee willen wij medewerkers en leidinggevende inspireren en faciliteren in het agenderen van de persoonlijke- én organisatieontwikkeling. Mede door de aantrekkelijke arbeidsmarkt zien we dit jaar een toenemende mobiliteit van het personeel. Dit heeft geleid tot extra werk, maar biedt ook kansen om eigen medewerkers door te laten ontwikkelen en tegelijkertijd ook te werken aan een meer divers personeelsbestand. Daarnaast is het project "Diversiteit" dit jaar gecontinueerd, 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.

Dit jaar heeft een heroriëntatie plaats gevonden op de inrichting van de organisatie naar aanleiding van het vertrek van enkele leidinggevenden, de resultaten uit het medewerkersonderzoek, de oprichting van de brandweerschool alsmede de wens om multidisciplinaire sturing en - samenwerking te versterken.

In het kader van de Wnra worden de ontwikkelingen nauwlettend gevolgd ten aanzien van het opvangen van de mogelijke consequenties die dit met zich zal gaan brengen voor de organisatie.

Financiën

Het per 2018 geïntroduceerde nieuwe financiële systeem is in 2019 doorontwikkeld. Zo zijn geautomatiseerde rapportages waardoor handmatige invoer en het gebruik van spreadsheets verminderd wordt. Ook is in 2019 de module E-Facturering geïmplementeerd.

Op voorstel van gemeentesecretarissen en VrZW heeft het Algemeen Bestuur besloten om VrZW in 2019 meer gebruiksrechten op de panden te geven. In overleg met gemeenten zijn hierover nadere afspraken gemaakt nadat door VrZW hiervoor een facilitair concept is opgesteld dat de basis biedt voor de taakuitvoering vanaf 1 januari 2019. In financiële zin is eerder door het Algemeen Bestuur op 6 april 2018 besloten om het budget voor dit onderhoud bij de gemeenten te laten. VrZW stuurde in 2019 per gemeente twee keer een factuur voor de verrichte werkzaamheden aan de panden van de desbetreffende gemeente. Deze werkwijze zal in 2020 worden geëvalueerd.

Op verzoek van het Algemeen Bestuur heeft VrZW in 2019 verschillende bezuinigingsvoorstellen uitgewerkt. Deze zijn voorzien van een financiële doorrekening en onderbouwing. In de eind 2019 vastgestelde Kaderbrief 2021 zijn deze bezuinigingsvoorstellen definitief verwerkt.

Informatie

In 2019 was de focus voornamelijk gericht op het moderniseren van de ICT infrastructuur. Belangrijke componenten zoals servers en dataopslag zijn vervangen en er werd een nieuw concept ontwikkeld voor de werkplekken. Het toepassen van dit nieuwe concept heeft wel vertraging opgelopen. Dit betekent dat medio 2020 de medewerkers hun nieuwe computers en beeldschermen gaan krijgen. Op het gebied van het informatiegestuurd en datagedreven werken zijn goede stappen gezet. Dit doormiddel van de ontwikkeling van dashboards met managementinformatie met betrekking tot het operationele proces. Er is de nodige aandacht besteed aan de informatieveiligheid. Dit zowel om de bewustwording bij de medewerkers te vergroten als om beter in control te komen op dit vlak. Er is een systeem ingericht waarbij is voorgesorteerd op de baseline informatiebeveiliging overheid (BIO) die in 2020 van kracht is.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2019	2018	Toelichting
Ziekteverzuimpercentage	< 5,2%	3,35	3,49%	Norm: lager dan landelijk gemiddelde gemeenten (5,2%)
Ziekteverzuim-frequentie	< 1,21	0,65	0,87	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 gedaald ten opzichte van het al lage niveau in 2018. Verzuim blijft desondanks de aandacht behouden.

4.4 Wat heeft het gekost?

Overhead	Begroting primaire	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Lasten	€ 6.973	€ 7.595	€ 7.509	€ 86-
Baten	€ 16-	€ 568-	€ 529-	€ 39
Totaal saldo van baten en lasten	€ 6.957	€ 7.027	€ 6.980	€ 47-

Toelichting op verschillen product 'Bedrijfsvoering / Veiligheidsbeleid & Strategie'

Lasten	V / N
Lagere loonkosten en inhuur derden	-81 V
Dotatie voorziening "WW risico werkgever"	46 N
Lagere kosten software (budget neutraal met product Brandweezorg)	-34 V
Lagere kosten doorbelasting BWS	-30 V
Overig	13 N
Totaal lasten	-86 V

Baten	V / N
Lagere opbrengsten doorbelasting BWS	30 N
Overig	9 N
Totaal baten	39 N
Saldo	€ 47- V

Toelichting lasten *Lagere loonkosten en inhuur derden*

In 2019 is een aantal vacatures niet ingevuld waardoor er een voordeel is ontstaan op de loonkosten. Dit vooruitlopend op de nog in te vullen bezuinigingstaakstelling.

Dotatie voorziening 'WW risico werkgever'

In januari 2018 is het dienstverband van één medewerker beëindigd, waarna in de jaarrekening 2018 een voorziening voor te verwachten WW-kosten is opgenomen. Dit in verband met het eigen risicodragerschap voor deze kosten. In de loop van 2019 is gebleken dat het verstandig is een extra dotatie aan deze voorziening te doen tot het maximum van de aanspraken van deze oud-medewerker.

Lagere kosten software (budgetneutraal met product Brandweezorg)

De lagere kosten voor software worden gecompenseerd door de hogere softwarekosten bij het product Brandweezorg.

Lagere kosten doorbelasting BWS

De aanloop- en inrichtingskosten ten aanzien van de bedrijfsvoeringskosten (PIOFACH) Brandweerschool zijn lager dan oorspronkelijk was voorzien. Dit leidt tot een lagere doorbelasting naar de 3 deelnemende regio's (zie baten). Wel zijn de kosten voor de manager BWS die door VrZW geleverd wordt doorbelast, wat voor hogere kosten zorgt dan eerder verwacht.

Overig

Onder Overig zijn de kosten verantwoord die betrekking hebben op de twee

onderzoeken die gedaan zijn met betrekking tot de mogelijke samenwerking en gezamenlijk huisvesting met de GGD Zaanstreek Waterland. De totale kosten voor deze onderzoeken zijn in deze jaarrekening verwerkt, in plaats van dat de helft aan de GGD is doorbelast.

Toelichting baten *Lagere opbrengsten doorbelasting BWS*
Zie verklaring bij lasten.

5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Lasten	€ 386	€ 5	€ 1-	€ 6-
Baten	€ 29.595-	€ 29.110-	€ 29.110-	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	€ 29.209-	€ 29.105-	€ 29.111-	€ 6-

Toelichting op verschillen programma "Algemene dekkingsmiddelen"

Lasten	V / N
Lagere kosten rentelasten	-6 V
Totaal lasten	-6 V

Baten	V / N
	V
Totaal baten	0 V
Saldo	€ 6- V

Toelichting lasten *Lagere kosten rentelasten*
Door de zeer lage negatieve rentestand in 2019 is er op de (kortlopende) kasgeldleningen een negatieve rente ontvangen.

Toelichting baten *N.V.T.*

6. Mutaties reserves

Mutatie reserves	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Toevoegingen reserves	€ 205	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen reserves	€ 31-	€ 31-	€ -	€ 31
Totaal saldo van baten en lasten	€ 174	€ 31-	€ -	€ 31

Toelichting op verschillen "Mutatie reserves"

Toevoegingen reserves	V / N
	V
Totaal	0

Onttrekkingen reserves	V / N
Vervallen onttrekking bestemmingsreserve meldkamer	31 N
Totaal	31
Saldo	€ 31

Toelichting

De bestemmingsreserve "meldkamer" beoogd de aanloop- en inrichtingskosten van de regionale meldkamer op te vangen. Deze kosten worden initeel door Veiligheidsregio Kennemerland verzameld en verrekend met de andere regio's (Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland). Inmiddels is duidelijk dat deze doorbelasting pas in 2020 plaatsvindt waardoor de begrote onttrekking uit de bestemmingsreserve in 2019 komt te vervallen.

Op de bestemmingsreserve WNRA vond in 2019 geen verdere dotatie of onttrekking plaats. De landelijke discussie over de gevolgen van de wetgeving leidde in 2019 tot nadere onderzoeken over taakdifferentiatie van vrijwilligers. Pas als die onderzoeken zijn afgerond, wordt inzichtelijk wat de wetgeving voor de positie van de vrijwilligers in Zaanstreek Waterland betekent en wat daarvan de financiële consequenties zijn.

Toelichting baten

7. Heffing vennootschapsbelasting (Vpb)

Toelichting

Op basis van de resultaten en aanvullende analyse heeft Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland over het belastingjaar 2017 geen aangifte Vennootschapsbelasting ingediend. Over 2017 is hierdoor geen vennootschapsbelasting betaald. In samenwerking met een (externe) belastingadviseur is wel dossiervorming voor een (mogelijke) controle opgesteld

Voor de jaren 2018 en 2019 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 geïnterviewde 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

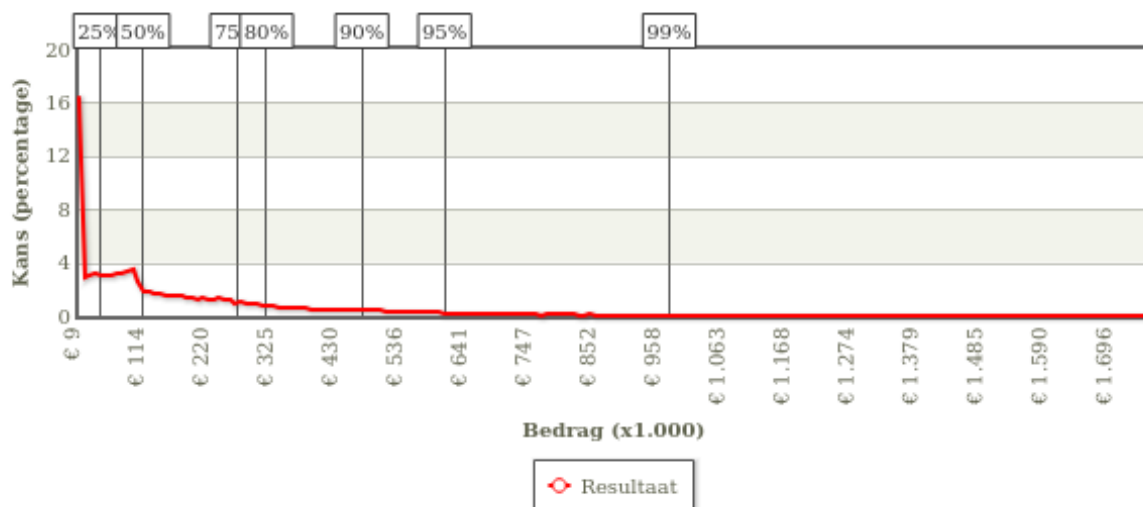
Om de risico's van VrZW te actualiseren is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is opgesteld in een bijeenkomst met het managementteam waarbij gebruik is gemaakt van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem; een systeem waarmee risico's systematisch in kaart kunnen 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
Meer langdurige (grootschalige) inzet dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden (inhoud, complexiteit, weersomstandigheden etc)	Tegen dit risico en de gevolgen daarvan zijn geen maatregelen te treffen door VRZW. Wanneer sprake is van 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 kostenopdrijvend effect zou hebben.	25%	€ 250.000	17,09%
Niet verzekerde financiële gevolgen van schades		10%	€ 500.000	13,90%
Onvoorzien 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	13,78%

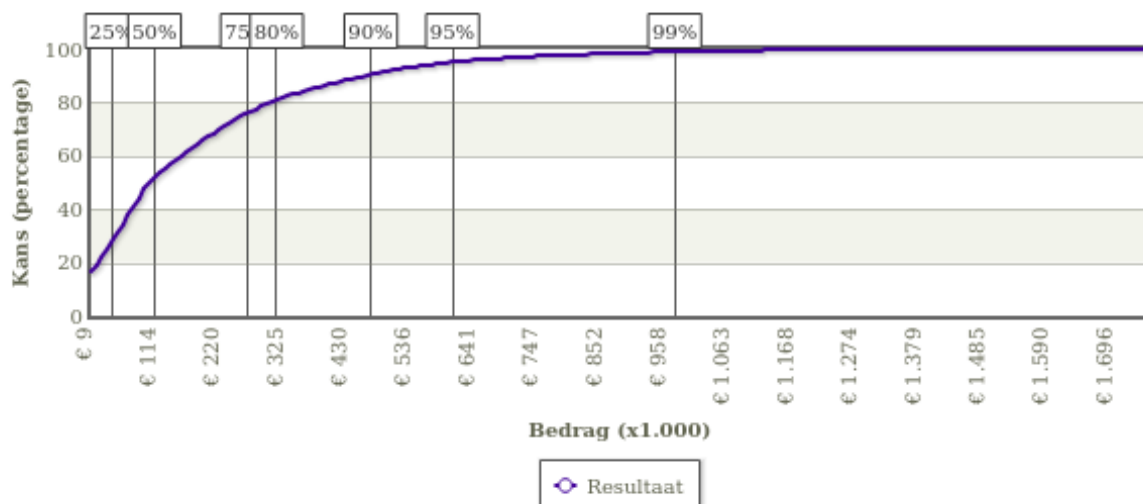
Toekennen van schadevergoedingen als gevolg van inadequaate operationeel optreden	- In informatiebeleidsplan aandacht besteden aan maatregelen voor optimaal benutten beschikbare informatie. - Op basis van regelmatige evaluatie indien nodig bijstellen van procedures. - Medewerkers toerusten met de juiste digitale hulpmiddelen	5%	€ 1.000.000	13,66%
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%	€ 500.000	13,51%
Excedentrisico materieel		10%	€ 500.000	10,12%
Kosten van investeringen/inkoop blijken na aanbesteding hoger dan voorzien		25%	€ 100.000	6,90%
Boete als gevolg van niet naleven AVG	- Verschillende typen maatregelen (technisch, organisatorisch, personeel) opnemen in informatiebeleidsplan en regelmatig toetsen op werking. - Continue aandacht voor bewustzijn bij medewerkers	10%	€ 250.000	6,87%
Uitval kritische systemen (uitrukalarmering, mobiele systemen auto's, eigen administratiesystemen)	- Back-up afspraken, bijvoorbeeld met andere regio's. - Kritische systemen zijn minimaal dubbel uitgevoerd	5%	€ 150.000	2,08%
Wegvallen van maatwerk-en/of markttaken		10%	€ 40.000	1,12%

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.

Kansverdeling



Cumulatieve verdeling



Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Percentage	Bedrag
75%	€ 0,289 mln.
80%	€ 0,347 mln.
90%	€ 0,565 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 € 565.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

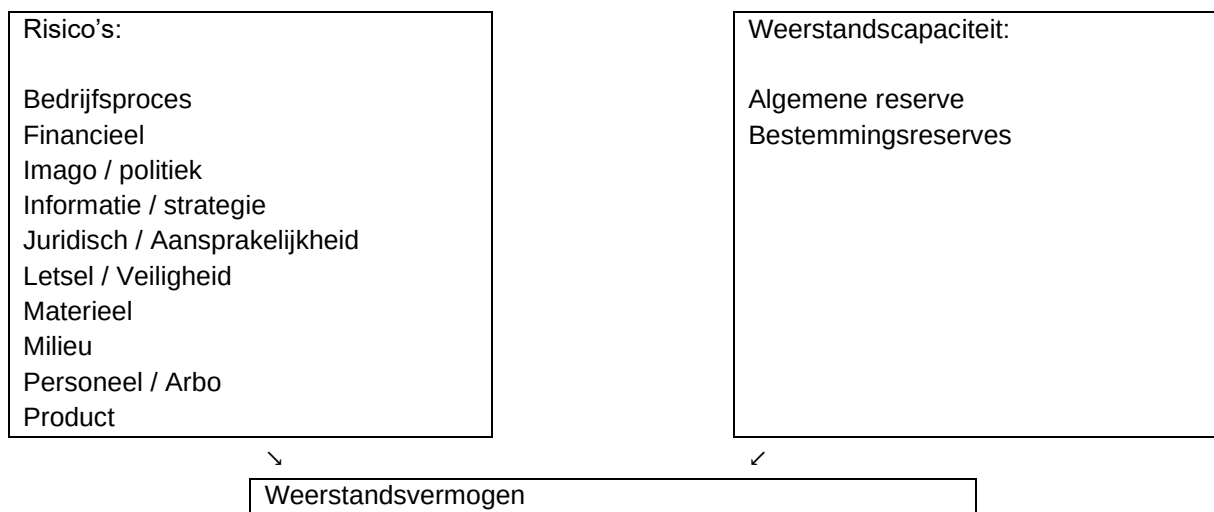
De beschikbare weerstandscapaciteit van VrZW bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken:

Beschikbare weerstandscapaciteit per ultimo 2019 (bedragen x € 1.000)				
Onderdeel	Startcapaciteit	Toevoeging	Onttrekking	Huidige capaciteit
Algemene reserve	691			691
Bestemmingsreserves*				
Totaal	€ 691	€ 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.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit 2019}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit 2019}} = \frac{€ 691.000}{€ 565.000} = 1,22$$

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)/Wet Gelijke Behandeling

De Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) is voor de meeste overheden per 1 januari 2020 in werking getreden. De veiligheidsregio's hebben uitstel van de invoering van de wet gekregen van de minister van Justitie en Veiligheid. Een speciaal aandachtspunt is de positie van de brandweervrijwilliger. Bij naleving van Europese regelgeving kan er een aanzienlijke kostenverhoging ontstaan. Op basis van de huidige inzichten vindt er bij alle Veiligheidsregio's mogelijk een kostenverhoging voor inschakeling van vrijwilligers plaats van 30 tot 50%. Voor VrZW zou dit een jaarlijkse structurele kostenpost van rond € 1.000.000 betekenen. Aanvullend brengt invoering van de wet ook (eenmalige) aanloopkosten met zich mee. In landelijk overleg wordt bekeken wat de opties zijn om hier verder mee om te gaan. Zo wordt er ook naar taakdifferentiatie bij de inzet van vrijwilligers gekeken.

Om te kunnen anticiperen op de invoering van de wet is bij de resultaatbestemming 2019 ingestemd met de vorming van een nieuwe bestemmingsreserve, ter dekking van verwachte implementatiekosten en de eerste exploitatiekosten. Door de voortdurende onduidelijkheid zijn de mogelijk hogere kosten voor de inschakeling van vrijwilligers nog niet in deze begroting opgenomen en is de hoogte van de bestemmingsreserve niet aangepast.

Gevolgen van de Coronacrisis, ontstaan begin 2020.

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. De Veiligheidsregio zal haar capaciteit en financiële middelen voor 2020 in eerste instantie toelagen op de uitvoering van haar primaire taak voor de brandweer, GHOR, Meldkamer, RCB en de kritische bedrijfsvoeringsprocessen.

Kengetallen financiële positie

De volgende kengetallen zijn van toepassing:

Ratio	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Netto Schuldquote:	73,8%	37,8%	38,4%
Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor alle leningen)	73,8%	37,8%	38,4%
Solvabiliteitsratio	6,9%	12,6%	11,9%
Structurele exploitatieruimte	0,34%	3,09%	1,83%

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 30% tot 40% gekwantificeerd als voldoende. Bij VrZW is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
 - een relatief laag eigen vermogen
 - een leningenportefeuille voor de financiering van grote investeringen en de brandweerpost Wormerveer.
- 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

VrZW heeft geen voorziening gevormd voor het eventuele (achterstallige) onderhoud aan kapitaalgoederen om de volgende redenen:

Gebouwen

De 23 panden waarin onze Veiligheidsregio gehuisvest is, zijn in 2019 op één pand 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 het pand dat nog in eigendom van VrZW is, geldt dat de onderhoudskosten via een gesloten systeem verrekend worden met de gemeenten.

Voertuigen en brandweerspecifiek materieel

Gezien de hoge mate van aandacht voor de voertuigen en materieel omdat de brandweer en GHOR moeten voldoen aan de hoogste standaarden qua snelheid en kwaliteit van optreden, is het niet noodzakelijk om een voorziening voor onderhoud op te nemen. Genoemde hoge eisen zorgen ervoor dat het noodzakelijk onderhoud adequaat en tijdig plaatsvindt.

8.3 Paragraaf Financiering

Financiering

VrZW heeft de investeringsuitgaven van 2019 voor een deel uit de lopende rekening kunnen financieren. Aanvullend heeft VrZW in 2019 een kortlopende geldlening (van € 2,5 miljoen) aangetrokken om tijdelijk het financieringstekort op te kunnen vangen. In december 2019 is een langlopende geldlening van € 5 miljoen met een looptijd van 15 jaar aangetrokken met verschillende stortingsmomenten. Deze stortingsmomenten (2019 en 2020) zijn aangesloten op het terugbetalen van de kortlopende geldlening (2020) en de aanvullende financieringsbehoefte als gevolg van investeringen 2020. Ultimo 2019 kent VrZW de volgende langlopende geldleningen:

Mutaties vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Rente-percentage	Saldo 01-01-2019	Vermeerderingen	Aflossing 2019	Saldo 31-12-2019
-NWB 1-28428 (1-10-2014), looptijd 10 jaar	1,436%	€ 5.400.000		€ 900.000	€ 4.500.000
- BNG 40.113444 (13-12-2019), looptijd 15 jaar	0,380%	€ -	€ 2.500.000	€ -	€ 2.500.000
-Gemeente Zaanstad (15-7-2014)	4,000%	€ 2.433.096		€ 54.785	€ 2.378.311
-Gemeente Waterland (15-7-2014)	4,000%	€ 960.638		€ 960.638	€ -
Totaal		€ 8.793.734	€ 2.500.000	€ 1.915.423	€ 9.378.311

Kasgeldlimiet

VrZW heeft voor de financiering van het werkkapitaal een rekening-courantfaciliteit geopend bij de BNG. Voor gemeenschappelijke regelingen geldt de wettelijke kasgeldlimiet voor 2019 van 8,2% van de totale begroting (Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden art 2, lid 1d). Dit komt neer op een bedrag van € 2.517.000 per 1 januari 2019. De gemiddelde netto-vlottende schuld van VrZW per kwartaaleinde heeft geen enkele maal boven de wettelijke limiet 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 zijn begin 2019 twee van de panden (één lening) terug geleverd aan de gemeente Waterland. De ontvangen gelden zijn in mindering gebracht op de betreffende lening. De waarde van de leningen bij de gemeenten bedraagt € 2.378.311 per ultimo 2019. 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 2019 € 6.139.200. In 2019 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 2019 van toepassing:

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	€ 236	€ 213	€ 226	€ 216
Drempelbedrag	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
Ruimte onder drempelbedrag	€ 14	€ 37	€ 24	€ 34
Overschrijding van het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

Renteschema 2019

Het renteschema ziet er als volgt uit:

		JR-2019
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€ 171.637
b.	De externe rentebaten	€ 1.145
	Saldo rentelasten en rentebaten	€ 170.492
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	€ -97.324
	Subtotaal	€ -97.324
	Saldo door te rekenen externe rente	€ 73.168
d1.	Rente over eigen vermogen	€ -
d2.	Rente over voorzieningen	€ -
	Subtotaal	€ -
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	€ 73.168
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	€ 74.468
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	€ -1.300 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 2019 bedroeg € 550K, verdeeld in een deel algemene huurkosten van €400K en een deel voor de meldkamer van €155K. Dit laatstgenoemde bedrag 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 zijn per 1-1-2019 twee panden van de gemeente Waterland aan de gemeente terug geleverd. De eigendomslasten voor onderhoud die in 2019 nog door VrZW zijn betaald, zijn via een gesloten systeem in 2019 met de gemeente Waterland verrekend.

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 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 2019 werd eerder bepaald op €871K terwijl de feitelijke kosten in 2019 €822K hebben bedragen. Het voordelige verschil van €49K wordt veroorzaakt door een incidentele meevaller van €90K.

8.5 Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen

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

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

Visie op verbonden partijen

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

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

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland kent de volgende verbonden partijen:

Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) (Vestigingsplaats Arnhem)

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.

Aanleiding

Na de grote brand in De Punt in 2008, waarbij drie brandweermensen om het leven kwamen, is landelijk een omvangrijk project gestart om te zorgen dat de brandweer meer van elkaar en van evaluaties leert en dat de kwaliteit van de opleidingen omhoog gaat. Dit Versterkingsplan Brandweeronderwijs brengt diverse initiatieven bij elkaar ter versterking van het brandweeronderwijs en zet sterk in op het verhogen van de kwaliteit. De instelling van één opleidingsinstituut voor de brandweer met gedeconcentreerde vestigingen, om versnippering in het brandweeronderwijs tegen te gaan, is hierin één van de speerpunten. Ook wordt ingezet op innovatie van brandweeronderwijs, middels een vernieuwing van onderwijsmethoden en -middelen. Landelijk is opgeroepen tot een kwaliteits- en professionaliseringsslag. De regio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland hebben deze handschoen opgepakt. Dit heeft geresulteerd in één gezamenlijke brandweerschool: de Brandweerschool Noord-Holland in de vorm van een coöperatie. Op 15 juli 2019 is de oprichtingsacte ondertekend en vanaf medio 2019 is de Brandweerschool operationeel.

Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting.

Instituut Fysieke Veiligheid

Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het IFV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDUR-gelden en is als verminderde BDUR-bijdrage in de begroting opgenomen.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.

De regio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland dragen financieel bij aan de exploitatie van de Brandweerschool. Daarnaast stellen deze regio's materiaal, materieel en medewerkers beschikbaar voor het geven van brandweeropleidingen (door de Brandweerschool).

Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

Instituut Fysieke Veiligheid

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

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.

De regio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland zijn allen lid van de coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a. De coöperatie wordt bestuurd door een bestuur, bestaande uit evenveel natuurlijke personen als dat er leden zijn. Tot bestuurders kunnen slechts worden benoemd personen die bij een lid de functie van directeur Veiligheidsregio of de functie van commandant brandweer vervullen, dan wel personen die een andere functie met een gelijkwaardig mandaat als deze functies vervullen. Ook niet-leden kunnen tot bestuurder worden benoemd. Het bestuur kan uit zijn midden een voorzitter aanwijzen. De aanwijzing van voorzitter doet niet af aan de collectieve eindverantwoordelijkheid van het bestuur als geheel.

Beleidsvoornemens

Instituut Fysieke Veiligheid

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

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

De beleidsvoornemens van de brandweerschool zijn:

- het ten behoeve van de leden verzamelen, beheren, standaardiseren, verbeteren en ter beschikking stellen van landelijke les - en leerstof;
- het vormgeven, organiseren en verzorgen van (geaccrediteerde)(brandweer)opleidingen en trainingen aan personeel van de leden;
- het aanbieden en afnemen van (afsluitende) examen(s) voor deelnemende leden;
- het delen en bundelen van kennis en het (doen) aanbieden van producten en diensten die door de leden kunnen worden afgenomen.

Financiële gegevens

Bij de oprichting van de Brandweerschool Noord-Holland medio 2019 is geen vermogen door de deelnemers gestort. Omdat de Brandweerschool een gebroken boekjaar heeft (juli 2019 – juni 2020) zijn er nog geen exploitatiegegevens beschikbaar en is er nog geen eigen vermogenspositie bepaald.

Overzicht verbonden partijen.								
Deelneming	Nominaal bedrag	%	Bestuurlijk Belang	Publiekdoel	Wijziging in 2019	Financieel belang	Balans met VrZW ultimo 2018 (x 1.000)	Balans met VrZW ultimo 2019 (x 1.000)
Cooperatieve Brandweerschool Noord-Holland u.a.	€ 0, zie onder financieel belang.	22%	VrZW is lid van de cooperatie en wordt in de algemene ledenvergadering vertegenwoordigd door een aangewezen Burgemeester vanuit het algemeen bestuur VrZW.	Het leveren van (brandweer) opleidingen en trainingen aan personeel van de leden.	Oprichting Cooperatie per 15-07-2019	Bijdrage in de exploitatie kosten geen storting in werkkapitaal.	€ 0	€ 0

B. Jaarrekening



1. Jaarrekening 2019

1.1 Overzicht van baten en lasten

Programma (Bedragen x € 1000)	Product	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening 2019	Saldo
Baten					
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -	€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweezorg	€ -463	€ -795	€ -846	€ -51
	Geneeskundige hulpverlening	€ -	€ -136	€ -156	€ -20
	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ -	€ -	€ -	€ -
	Kazernes	€ -1.226	€ -1.216	€ -1.424	€ -208
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ -	€ -	€ -538	€ -538
Overhead	Overhead	€ -16	€ -568	€ -529	€ 39
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -29.595	€ -29.110	€ -29.110	€ -
Heffing Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Baten		€ -31.300	€ -31.826	€ -32.604	€ -778
Lasten					
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -	€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweezorg	€ 18.995	€ 19.152	€ 19.404	€ 252
Slagvaardig organiseren	Geneeskundige hulpverlening	€ 911	€ 1.112	€ 1.137	€ 25
Slagvaardig organiseren	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ 1.054	€ 1.025	€ 996	€ -29
Slagvaardig organiseren	Kazernes	€ 1.350	€ 1.374	€ 1.561	€ 187
Slagvaardig organiseren	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ 1.413	€ 1.161	€ 1.402	€ 241
Overhead	Overhead	€ 6.973	€ 7.595	€ 7.509	€ -86
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ 386	€ 5	€ -1	€ -6
Heffing Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten		€ 31.082	€ 31.424	€ 32.008	€ 584
Saldo van Baten en Lasten		€ -218	€ -402	€ -596	€ -194
Onttrekkingen reserves	Mutaties reserves	€ -31	€ -31	€ -	€ 31
Toevoegingen reserves	Mutaties reserves	€ 205	€ -	€ -	€ -
Resultaat		€ -44	€ -433	€ -596	€ -163

1.2 Analyse afwijkingen in de rekening en beoordeling rechtmatigheid

A: Programmarekening

Programma (bedragen x € 1.000)	Product	Lasten na wijziging	Werkelijke lasten	Overschrijding
Slagvaardig organiseren	Brandweezorg	€ 19.152	€ 19.404	€ 252
Slagvaardig organiseren	Geneeskundige hulpverlening	€ 1.112	€ 1.137	€ 25
Slagvaardig organiseren	Kazernes	€ 1.374	€ 1.561	€ 187
Slagvaardig organiseren	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ 1.161	€ 1.402	€ 241
		€ 22.799	€ 23.504	€ 705

Toelichting:

Product Brandweer zorg

Hogere kosten oefenen (172K)

- Er is in 2019 een inhaalslag gemaakt op realistisch oefenen. Daarnaast was niet voorzien dat hiervoor ook de kosten voor het gebruik van pakken, ademlucht en (groot) materieel aan VrZW wordt doorberekend.

Hogere kosten opleiden (42K)

- Er is zijn meer opleidingskosten gemaakt i.v.m de hercertificering van duikers, instroom van nieuw personeel en verloop bij de 24-uursdienst Purmerend.

Hogere kosten software (38K)

- De hogere kosten voor software worden gecompenseerd door de lagere softwarekosten bij het product Overhead.

Product Geneeskundige hulpverlening

Er is sprake van een eenmalige overschrijding bij opleiden, trainen en oefenen. Deze extra kosten zijn ontstaan omdat de nieuwe GHOR bezetting initieel een aantal trainingen moest doorlopen voor het goed kunnen invullen van hun (nieuwe) functie. Hier was bij het opstellen van het organisatieplan geen rekening mee gehouden.

Kazernes

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door extra onderhoudskosten, maar de baten zijn ook hoger door de extra opbrengsten oefengebouw. Per saldo zijn de baten hoger dan de lasten.

Beheer gemeenschappelijke meldkamer

De hogere kosten worden gecompenseerd door de hogere opbrengsten. Per saldo heeft dit product een voordeel van 298K.

Op basis van het controleprotocol 2017-2020 (vastgesteld AB 8-12-17) zijn bovengenoemde overschrijdingen te merken als 'onrechtmatig', maar tellen niet mee in het rechtmatigheidsoordeel.

B: Investerings

Categorie MVA	Bedragen x € 1.000	Investering na wijziging 2019	Realisatie Totaal	Overschrijding	Toelichting overschrijding
Ademlucht toestellen	€	182	€ 183	€ -1	€ 1
Mobiele Data Terminal	€	30	€ 31	€ -1	€ 1
Audiovisuele middelen / beamers	€	50	€ 51	€ -1	€ 1
Haakarmbak operationeel	€	665	€ 672	€ -7	€ 7
Piketvoertuig	€	211	€ 217	€ -6	€ 6
Tankautospuiter	€	360	€ 364	€ -4	€ 4
Gas installatie oefengebouw	€	100	€ 109	€ -9	€ 9
	€	1.598	€ 1.627	€ -29	€ 29

Toelichting:

Bij de investeringen zijn er op MVA niveau een zevental overschrijdingen van in totaal €29.000. Deze overschrijdingen leiden tot licht hogere afschrijvings- en financieringslasten in de begroting 2020 en verder. Een nadere toelichting op de overschrijdingen op investeringsnummer 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, maar tellen niet mee in het rechtmatigheidsoordeel.

1.3. Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten (bedragen x €1.000)	Jaarrekening	V/N
INCIDENTELE LASTEN		
<u>Programma Slagvaardig Organiseren</u>		
<u>Brandweerzorg</u>		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ 148	N
Lagere kosten opleiding cursus (koud)	-€ 65	V
Hogere kosten oefenen	€ 172	N
Desinvestering verkopen activa	€ 66	N
Onderuitputting kapitaallasten	-€ 513	V
<u>Geneeskundige hulpverlening</u>		
Stort. Bestemmings res. BTW claim GHOR	€ 74	N
Contributie GHOR Nederland	€ 48	N
Opleiding	€ 69	N
<u>Beheer gemeenschappelijke meldkamer</u>		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	-€ 565	V
Frictiekosten	€ 433	N
Software	-€ 138	V
Bijdrage	€ 297	N
<u>Overhead</u>		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ 381	N
Lagere kosten opleiding cursus (koud)	-€ 27	V
Lagere kosten bedrijfsrestaurant	-€ 40	V
Onderuitputting kapitaallasten	-€ 32	V
Dotatie voorziening wachtgeld	€ 46	N
<u>algemene dekkingsmiddelen</u>		
Vervallen dotatie/ontrekking reserves	€ 174	V
Totaal incidentele lasten	€ 528	N
INCIDENTELE BATEN		
<u>Programma Slagvaardig Organiseren</u>		
<u>Brandweerzorg</u>		
Detachering personeel	-€ 260	V
Verkoop voertuigen	-€ 105	V
Overige opbrengsten	-€ 53	V
Bijdrage Nationale Politie	€ 108	N
<u>Geneeskundige hulpverlening</u>		
vrijval bestemmingsreserve BTW claim GHOR	-€ 136	V
<u>Beheer gemeenschappelijke meldkamer</u>		
Detachering personeel	-€ 384	V
<u>Rampenbestrijding en crisisbeheersing</u>		
Detachering personeel	-€ 58	V
<u>Overhead</u>		
Detachering personeel	-€ 48	V
Overige opbrengsten	-€ 26	V
Bijdrage PIOFach BWS	-€ 210	V
<u>algemene dekkingsmiddelen</u>		
BDUR	€ 98	N
Totaal incidentele baten	€ -1.074	V
Totaal	-€ 546	V

1.4 Balans per 31 december 2019

Activa (bedragen x € 1.000)	31-12-2019	31-12-2018
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
- Investerings met een economisch nut	16.763	€ 16.841
Totaal vaste activa	€ 16.763	€ 16.841
<u>Vlottende activa</u>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 75	€ 980
- Rekening-courant met niet-financiële instellingen	€ -	€ -
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 766	€ 248
- Overige vorderingen	€ 306	€ 174
	€ 1.147	€ 1.402
Liquide middelen		
- Kassaldi	€ -	€ -
- Banksaldi	€ 142	€ 249
	€ 142	€ 249
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	€ 335	€ 273
	€ 335	€ 273
Totaal vlottende activa	€ 1.624	€ 1.924
Totaal activa	€ 18.387	€ 18.765

Passiva (bedragen x € 1.000)	31-12-2019	31-12-2018
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen		
-Algemene reserve	€ 691	€ 691
-Bestemmingsreserves	€ 900	€ 500
-Gerealiseerde resultaat	€ 596	€ 1.177
	€ 2.187	€ 2.368
 Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 756	€ 804
	€ 756	€ 804
 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 9.378	€ 8.794
	€ 9.378	€ 8.794
 Totaal vaste passiva	€ 12.321	€ 11.966
 <u>Vlottende passiva</u>		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
-Kasgeld lening van openbare lichamen	€ 2.500	€ 1.000
-Overige schulden	€ 1.666	€ 3.603
	€ 4.166	€ 4.603
 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	€ 1.793	€ 2.035
-Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 108	€ 161
	€ 1.901	€ 2.196
 Totaal vlottende passiva	€ 6.067	€ 6.799
Totaal passiva	€ 18.387	€ 18.765

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.

Investerings 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 2019, 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 voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch

bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen verkrijgingsprijs opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat 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 Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Investeringen met een economisch nut	€ 16.763	€ 16.841
Totaal	€ 16.763	€ 16.841

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Gronden en terreinen	€ 784	€ 817
Bedrijfsgebouwen	€ 1.967	€ 2.817
vervoermiddelen	€ 9.394	€ 8.675
Machines, apparaten en installaties	€ 3.899	€ 3.601
Overige materiële vaste activa	€ 719	€ 931
Totaal	€ 16.763	€ 16.841

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 31/12/2018	817	3.504	6.122	14.661	2.825	€ 27.930
Nog te activeren activa	-	59	114	27	139	€ 339
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
Mutaties 2019:						
Investeringen	€ -	€ 139	€ 1.148	€ 1.898	€ 100	€ 3.285
Desinvesteringen	€ -33	€ -975	€ -101	€ -125		€ -1.234
Bijdragen derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Hercategorisering	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Afschrijvingen	€ -	€ 62	€ 850	€ 1.113	€ 312	€ 2.337
correctie desinvestering afschrijving	€ -	€ 47	€ 101	€ 60	€ -	€ 208
Afwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Aanschafwaarde 31/12/2019	€ 784	€ 2.727	€ 7.283	€ 16.461	€ 3.064	€ 30.319
Cumulatieve afschrijving 31/12/2019	€ -	€ -760	€ -3.384	€ -7.067	€ -2.345	€ -13.556
Boekwaarde 31/12/2019	€ 784	€ 1.967	€ 3.899	€ 9.394	€ 719	€ 16.763

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 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31- 12-2019	Balanswaarde per 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	€ 766		€ 766	€ 248
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 75		€ 75	€ 980
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen			€ -	€ -
Overige vorderingen	€ 306		€ 306	€ 174
Totaal	€ 1.147	€ -	€ 1.147	€ 1.402

Het is beleid om vorderingen ouder dan 90 dagen te voorzien voor zover de invorderingsprocedure daar aanleiding toegeeft. Eind 2019 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	€ 236	€ 213	€ 226	€ 216
Drempelbedrag	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
Ruimte onder drempelbedrag	€ 14	€ 37	€ 24	€ 34
Overschrijding van het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

Het drempelbedrag is in 2019 niet overschreden.

Liquide middelen

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	31-12-2019	31-12-2018
Kassaldi	€ -	€ -
Banksaldi	€ 142	€ 249
Totaal	€ 142	€ 209

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	31-12-2019	31-12-2018
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	€ 335	€ 273
Totaal	€ 335	€ 273

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

Omschrijving Bedragen x €1.000	Saldo 31-12-2018	Bestemming resultaat 2018	Toevoeging 2019	Onttrekking 2019	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	€ 691				€ 691
	€ 691	€ -	€ -	€ -	€ 691
Bestemmingsreserve meldkamer*	€ 500				€ 500
Bestemmingsreserve WNRA		€ 400			€ 400
Subtotaal bestemmingsreserves	€ 500	€ 400	€ -	€ -	€ 900
Resultaat 2019	€ 1.177	€ -1.177	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde resultaat			€ 596		€ 596
Subtotaal resultaat	€ 1.177	€ -1.177	€ 596	€ -	€ 596
Totaal eigen vermogen	€ 2.368	€ -777	€ 596	€ -	€ 2.187
Weerstandsvermogen	€ 691				€ 691

* Type B2 telt niet mee voor het weerstandsvermogen.

Er vindt in 2019 geen mutatie op de Algemene reserve plaats. De paragraaf Weerstandvermogen (8.1) geeft aan dat het geldende niveau voldoende is voor de afdekking van opgenomen risico's.

De bestemmingsreserve Meldkamer is in 2018 op een niveau van € 500.000 gebracht. Dit bedrag dient ter dekking van de frictiekosten die naar verwachting in 2020 afgerekend zullen worden. Naar verwachting is het gereserveerde bedrag op voldoende niveau.

Om te kunnen anticiperen op de invoering van de WNRA en toepassing van de Wet Gelijke Behandeling is bij de resultaatbestemming 2019 ingestemd met de vorming van een nieuwe bestemmingsreserve WNRA, ter dekking van verwachte implementatiekosten en de eerste exploitatiekosten. Door de voortdurende onduidelijkheid over tijdstip en wijze van implementeren is de hoogte van de bestemmingsreserve niet aangepast.

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 2019 wordt in de hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving (bedragen x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2018
Voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV at 44.1a en 1b)					
Voorziening wachtgeldverplichtingen	€ 103	€ 46	€ 31		€ 118
Voorziening belasting-claim	€ 701	€ 73		€ 136	€ 638
Totaal voorzieningen	€ 804	€ 119	€ 31	€ 136	€ 756

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

Aan de voorziening wachtgeld verplichtingen is in 2019 € 46.000 gedoteerd in verband met verwachte aanspraak op een uitkering uit de werkloosheidswet (WW). VrZW is hiervoor eigen risicodragers.

De voorziening belastingclaim GHOR-taken is gevormd voor het risico van een naheffing van de BTW over de afgelopen vijf jaar. Jaarlijks wordt een bedrag ter grote van de (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 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Onderhandse lening		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 7.000.000	€ 5.400.000
- openbare lichamen	€ 2.378.311	€ 3.393.734
Totaal	9.378.311	8.793.734

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2019:

(bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2018	Vermeer- deringen	Aflossing 2019	Saldo 31-12-2019
Onderhandse leningen	€ 8.793.734	€ 2.500.000	€ 1.915.423	€ 9.378.311
Totaal	€ 8.793.734	€ 2.500.000	€ 1.915.423	€ 9.378.311

De totale rentelast voor het jaar 2019 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 171.000. De verwachte aflossingen voor 2020 van bovenstaande leningen bedragen in totaal € 1.040.000.

Flottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2019	boekwaarde 31-12-2018
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 4.166	€ 4.603
Overlopende passiva	€ 1.901	€ 2.196
Totaal	€ 6.067	€ 6.799

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 31-12-2019	boekwaarde 31-12-2018
Kasgeldlening van openbare lichamen	€ 2.500	€ 1.000
Crediteuren	€ 1.666	€ 3.603
Totaal	€ 4.166	€ 4.603

De handelscrediteuren zijn ten opzichte van 2018 afgenomen met € 1.937.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de betaling in januari 2019 van de facturen voor een tweetal in 2018 geleverde nieuwe voertuigen (autoladders).

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	boekwaarde 31-12-2019	boekwaarde 31-12-2018
Nog te betalen bedragen		
Voorschotten van overheidslichamen voor specifieke doelen	€ -	€ -
Af te dragen BTW	€ 44	€ 56
Loonbelasting en premies sociale verzekering	€ 1.050	€ 1.004
Pensioenpremie	€ 208	€ 196
Overige schulden	€ 491	€ 779
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 1.793	€ 2.035
Overige vooruit ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 108	€ 161
Totaal	€ 1.901	€ 2.196

1.4.4 Niet uit de balans blijvende 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, etc.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de meerjarige verplichtingen per categorie die VrZW is aangegaan met een contractwaarde van meer dan € 200.000.

Categoriekosten	Exploitatie of investering (e/l)	Totaal bedrag (bedrag x € 1.000)
Huurkosten	E	3.159
Facilitaire contracten	E	570

1.4.5 Gebeurtenis na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. De Veiligheidsregio zal haar capaciteit en financiële middelen voor 2020 in eerste instantie toelagen op de uitvoering van haar primaire taak voor de brandweer, GHOR, Meldkamer, RCB en de kritische bedrijfsvoeringsprocessen.

1.4.6 Wet Normering Topinkomen

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Het voor Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000,00. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling*

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	H. Raasing
Functiegegevens	Directeur/Regionaal commandant
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 137.161
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.234
Subtotaal	€ 157.395
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 157.395
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
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	€ 137.815
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.642
Subtotaal	€ 156.457
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Bezoldiging	€ 156.457

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019	
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.L. van der Stoel	Lid Algemeen Bestuur tot 1 augustus 2019
D. Straat	Lid Algemeen Bestuur per 12 augustus 2019

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



1.5 Overige gegevens

1.5.1 Voortgangsoverzicht investeringen

Afd	Categorie MVA	Investerings nummer	Doorgeschoven eerdere jaren	Primaire begroting	Begrot.wijz 2019	Doorschui ven 2020-2021 Burap 1 en 2	Begroting na wijziging	Realisatie voor 2019	Realisatie 2019	Nog te besteden	Afgerond in 2019?	Toelich ting
IB	uniformen (service dress)	816066	191.750	0	0		191.750	138.752	49.552	3.446	Ja	
IB	ademlucht vulinstallatie / compressor	816092	40.224	0	0	-40.224	0	0	0	0		1
IB	tankautosput	816105	310.000	0	0		310.000	0	309.760	240	Ja	
IB	ademlucht vulinstallatie / compressor	816112	88.830	0	0	-88.830	0	0	0	0		1
IB	ademlucht werkplaats verbouwing	816113	227.933	0	0		227.933	58.641	30.062	139.229		1
IB	duikkleding en uitrusting	817139	13.842	0	0		13.842	0	11.602	2.240	Ja	
IB	haakarmbak operationeel	817141	302.500	0	-302.500		0	0	0	0		5
IB	hulpverleningswagen groot	817151	1.000.000	0	100.000	-1.100.000	0	0	0	0		8
IB	piketvoertuig	817159	72.693	0	-13.500		59.193	0	58.102	1.091	Ja	
BV	slagboom	817184	42.350	0	0	-42.350	0	0	0	0		2
IB	toestellen	818002	181.500	0	0		181.500	106.601	76.736	-1.837	Ja	
IB	ademlucht vulinstallatie / compressor	818006	95.590	0	0	-95.590	0	0	0	0		1
IB	haakarmbak operationeel	818011	289.146	0	-264.146		25.000	25.000	0	0	Ja	5
IB	haakarmbak operationeel	818012	53.736	0	-53.736		0	0	0	0		5
IB	piketvoertuig	818013	47.880	0	0		47.880	0	49.841	-1.962	Ja	
IB	bromfietsen / scooters	818018	60.500	0	0		60.500	0	59.052	1.448	Ja	
IB	personenauto	818019	33.015	0	0		33.015	0	30.406	2.609	Ja	
IB	personenauto	818020	25.197	0	-4.214		20.983	0	20.983	0	Ja	
IB	SI-OGS	818021	242.000	0	0	-242.000	0	0	0	0		2
IB	SI-brand	818022	310.000	0	0		310.000	0	309.760	240	Ja	
IB	haakarmbak operationeel	818023	302.500	0	17.500		320.000	0	323.332	-3.332	Ja	
IB	haakarmbak operationeel	818024	302.500	0	17.500		320.000	0	323.332	-3.332	Ja	
IB	haakarmbak operationeel	818025	302.500	0	-302.500		0	0	0	0	Ja	10
VK	PPMO stairmaster	818028	13.414	0	0		13.414	0	0	13.414		9
BV	servers en dataopslag	818029	165.000	0	0		165.000	0	165.266	-266	Ja	
BV	software	818030	112.000	0	0		112.000	0	69.795	42.205		3
BV	werkplek automatisering	818033	50.000	0	0		50.000	0	4.764	45.236		3
BV	printers en multifunctionals	818036	16.000	0	0		16.000	0	0	16.000		2
BV	servers en dataopslag	818037	30.000	0	0		30.000	0	9.381	20.619		2
BV	software	818038	22.500	0	0		22.500	0	15.621	6.879	Ja	
BV	software	818039	90.000	0	0		90.000	0	0	90.000		2
BV	software	818040	25.000	0	0		25.000	0	24.489	511	Ja	
BV	software	818041	75.000	0	0		75.000	0	21.125	53.875		3
BV	software	818043	25.000	0	0		25.000	0	21.148	3.852	Ja	
BV	telefonie vast	818044	15.000	0	-15.000		0	0	0	0	Ja	
BV	telefonie vast	818045	58.000	0	15.000		73.000	9.527	62.650	823	Ja	
VK	blusset jeugdbrandweer	818046	17.000	0	0		17.000	0	0	17.000		7

Voortgangsoverzicht investeringen (vervolg)

Afd	Categorie MVA	Investerings nummer	Doorgeschoven eerdere jaren	Primaire begroting	Begrot.wijz 2019	Doorschuiven 2020-2021 Burap 1 en 2	Begroting na wijziging	Realisatie voor 2019	Realisatie 2019	Nog te besteden	Afgerond in 2019?	Toelich ting
IB	maskers	819001	0	112.751	56.374		169.125	0	0	169.125		2
IB	hydraulisch gereedschap	819002	0	126.627	-111.627		15.000	0	9.479	5.521	Ja	
IB	bestelauto	819003	0	78.626	17.124		95.750	0	75.676	20.074	Ja	
IB	haakarmvoertuig	819004	0	199.650	-199.650		0	0	0	0		5
IB	personenauto	819005	0	34.335	-2.727		31.608	0	31.608	0	Ja	
IB	personenauto	819006	0	35.979	-4.371		31.608	0	31.608	0	Ja	
IB	bestelauto	819007	0	62.000	13.500		75.500	0	0	75.500		2
IB	haakarmbak gesloten	819008	0	235.783	-235.783		0	0	0	0		5
IB	piketvoertuig	819009	0	31.500	38.500	-70.000	0	0	0	0		2
BV	mobiele data terminal (MDT)	819010	0	30.000	0		30.000	0	30.674	-674	Ja	
BV	audiovisuele middelen / beamers	819011	0	10.000	0		10.000	0	9.930	70	Ja	
BV	audiovisuele middelen / beamers	819012	0	40.000	0		40.000	0	40.389	-389	Ja	
BV	mobiele telefoons	819013	0	50.000	0		50.000	0	49.345	655	Ja	
BV	tablets / i-pads	819014	0	50.000	0		50.000	0	50.074	-74	Ja	
BV	servers en dataopslag	819015	0	100.000	0		100.000	0	91.626	8.374	Ja	
BV	servers en dataopslag	819016	0	100.000	0		100.000	0	114.559	-14.559	Ja	
BV	werkplek automatisering	819017	0	100.000	0		100.000	0	5.706	94.294		3
BV	werkplek automatisering	819018	0	50.000	0		50.000	0	12.423	37.577		3
BV	werkplek automatisering	819019	0	75.000	0		75.000	0	35.129	39.871		3
BV	werkplek automatisering	819020	0	25.000	0		25.000	0	0	25.000		2
BV	werkplek automatisering	819021	0	50.000	0		50.000	0	49.723	277	Ja	
BV	software	819022	0	75.000	0		75.000	0	74.290	710	Ja	
BV	software	819023	0	25.000	0		25.000	0	0	25.000		2
IB	SI-OGS	819024	0	242.000	-242.000		0	0	0	0	Ja	6
BV	servers en dataopslag	819025	0	165.000	-165.000		0	0	0	0	Ja	6
BV	software	819026	0	112.000	-112.000		0	0	0	0	Ja	6
BV	software	819027	0	90.000	-90.000		0	0	0	0	Ja	6
BV	software	819028	0	75.000	-75.000		0	0	0	0	Ja	6
IB	personenauto	819029	0	0	32.456		32.456	0	31.948	508	Ja	
VK	gasinstallatie oefengebouw	819030	0	0	100.000		100.000	0	109.084	-9.084	Ja	4
IB	haakarmbak gesloten	819031	0	0	252.440		252.440	0	56.265	196.175		2
IB	meetapparatuur AGS	819032	0	0	65.000		65.000	0	59.962	5.038	Ja	
IB	piketvoertuig	819033	0	0	13.500		13.500	0	13.523	-23	Ja	
IB	haakarmbak gesloten	819034	0	0	22.500		22.500	0	23.008	-508	Ja	
IB	schuimblusvoertuig	819035	0	0	800.000		800.000	0	0	800.000		5,7
IB	tankautospuut	819036	0	0	25.000		25.000	0	26.945	-1.945	Ja	
IB	tankautospuut	819037	0	0	25.000		25.000	0	26.945	-1.945	Ja	
IB	explosiegevaar meter	819038	0	0	35.000		35.000	0	34.246	754	Ja	
IB	duikkleding en uitrusting	819039	0	0	40.000		40.000	0	39.053	947	Ja	
IB	piketvoertuig	819040	0	0	45.000		45.000	0	47.970	-2.970	Ja	
IB	piketvoertuig	819041	0	0	45.000		45.000	0	47.928	-2.928	Ja	
BV	tablets / i-pads	819042	0	0	13.000		13.000	0	9.838	3.162	Ja	
IB	piketvoertuig	819044	0	0	22.000		22.000	0	0	22.000		2
			5.250.100	2.381.251	-382.360	-1.678.994	5.569.997	338.521	3.285.714	1.945.761		

Toelichting mutaties investeringen

In de afgelopen jaren is het moeilijk gebleken om het begrote investeringsvolume in het betreffende jaar ook daadwerkelijk te realiseren. Dit omdat met name aanbestedingsprocessen vertraging kennen, door o.a. samenwerking met andere regio's (wat meer afstemming vraagt) of doordat een aanbesteding overgedaan moet worden (b.v. door overschrijding van het beschikbare budget of doordat er geen inschrijvers zijn).

Toch is het in 2019 gelukt in te lopen op het openstaande investeringsvolume door o.a. nog scherper te plannen.

Onderstaande toelichting met nummering verwijst naar de rechterkolom van voorgaand overzicht.

- 1 Vervanging van de apparatuur zal plaatsvinden na/tijdens de verbouwing zodat wijziging van de installatie niet hoeft te gebeuren. Het is nog onduidelijk wanneer dit zal gebeuren.
- 2 Doorschuiven naar 2020.
- 3 Vervanging ICT apparatuur, in de planning is een doorlooptijd (tot implementatie) opgenomen tot en met maart 2020.
- 4 Door openhouden van het oefencentrum was het van essentieel belang dat de telemetrie, brandhaarden en veiligheidsvoorziening vervangen zouden worden. Tijdens deze werkzaamheden is er geconstateerd dat er meer achterstallig onderhoud was dan voorzien. Hierdoor zijn er extra werkzaamheden uitgevoerd. De ombouw van de brandhaarden, toevoerleidingen en gasdetectie zijn vervangen of gerepareerd.
- 5 Door binnen Noord-West 4 een interregionaal dekkend materieelplan voor inzetten Gevaarlijke Stoffen uit te rollen zijn er haakarmbakken uitgeruild en gewisseld. Hierdoor hoeven er minder haakarmbakken vervangen te worden. Dit levert voor VrZW een besparing op. Anderzijds dient VrZW voor dit dekkingsplan over een schuimblus voertuig in plaats van een container te beschikken. Door deze wisseling hoeft echter een haakarmvoertuig niet vervangen te worden. Uiteindelijk levert dit een besparing op de investeringen op.
- 6 Investeringsnummers waren reeds in een ander krediet opgenomen, budget afgeraamd.
- 7 In verband met de taakstelling is in onderzoek of dit krediet wordt uitgegeven.
- 8 Dit investeringsnummer betreft 2 hulpverleningsvoertuigen. 1 voertuig wordt geleverd in 2020, in verband met de taakstelling is in onderzoek of het krediet voor 1 hulpverleningsvoertuig wordt uitgegeven.
- 9 Er is landelijk veel discussie over het gebruik van de PPMO stairmaster vanwege het ontstaan van letsels bij gebruikers. VrZW zal daarom gebruik blijven maken van de reguliere traplooptest. Deze investering zal nu aangewend worden voor de aanschaf van leermiddelen ten behoeve van de implementatie van de basis principes brandbestrijding.
- 10 Door voortschrijdende technische mogelijkheden volstaan 2 i.p.v. 3 stuks dompelunits voor het grootwatertransport, door deze ontwikkeling wordt deze investering niet gedaan.

Van de kredieten die nog niet zijn afgerond in 2019 wordt voorgesteld deze door te schuiven naar de periode 2020-2022.

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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 (pagina 67); en 2. de balans per 31 december 2019 (pagina 71- 72); 3. de toelichting (pagina 68 tot en met 70 en pagina 73 tot en met 81) met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen (pagina 73 tot en met 74); 4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 89).	Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 67 tot en met pagina 81 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio 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.

Benadrukking van de impact van COVID-19

Wij wijzen op de toelichting opgenomen onder de “Gebeurtenissen na balansdatum” in de toelichting op de jaarrekening (pagina 79) en de toelichting opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag (pagina 58) waarin het dagelijks bestuur de impact van de effecten van het coronavirus (COVID-19) op de baten en lasten en de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling heeft beschreven. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 320.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 16.000 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 3 tot en met pagina 13);
- ▶ jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina 14 tot en met pagina 65);
- ▶ overige gegevens (pagina 82 tot en met pagina 84);
- ▶ de bijlagen (pagina 90 tot en met pagina 95).

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

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

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

Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan

opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaet 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, 22 april 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

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)³.

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.

³ 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 2019	3
mobiele telefoons, aanschaf vanaf 2019	4
AV middelen (beamer/presentatieschermen/smartbords)	5
servers/netwerk- en (mobiele) werkplekapparatuur/printers	4
Brandveiligheidsvoorzieningen	
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
adempluchtafapparaat (masker + toestel)	10
adempluchtafapparaat cilinder	15
chemicalienpakken (wettelijke termijn)	5
adempluchtvulstation	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
tankautospuut	15
midlife-update tankautospuut	afhankelijk van de economische levensduur
motorspuut aanhanger	15
motorspuut 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 (personen en materiaalwagen)	10
waterongevallenvoertuig	8
aanhangwagen	15
bromfietsen / scooters	5
boot met trailer (alu)	10

Bron: Financiële verordening 2019 Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland (bijlage 1).
(vastgesteld door Algemeen Bestuur op 30 november 2019)



Bijlage 3 SiSa

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkstadien					
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking siSa - d.d. 16 januari 2020					
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Besteding (jaar T)		
		Bestuit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Aard controle R Indicatienummer A2/01		
			€ 4 020 609		

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		2019		
Bedragen x € 1000		Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	€	-528	€ 7.509	€ 6.981
0.5 Treasury	€	-	€ -1	€ -1
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€	-4.021	€ -	€ -4.021
0.8 Overige baten en lasten	€	-156	€ 1.322	€ 1.166
0.10 Mutaties reserves	€	-	€ -	€ -
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€	-	€ -	€ -
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€	-27.899	€ 22.539	€ -5.360
8.3 Wonen en bouwen	€	-	€ 639	€ 639
Totaal	€	-32.604	€ 32.008	€ -596

V

Verdeling programma - taakvelden

Programma		2019		
Bedragen x € 1000	Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
Slagvaardig organiseren	0.8 Overige baten en lasten	€ -156	€ 1.322	€ 1.166
	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ -2.809	€ 22.539	€ 19.730
	8.3 Wonen en bouwen	€ -	€ 639	€ 639
Overhead	0.4 Overhead	€ -528	€ 7.509	€ 6.981
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	€ -	€ -1	€ -1
	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ -25.090	€ -	€ -25.090
	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ -4.021	€ -	€ -4.021
Heffing vpb	0.9 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ -	€ -
Subtotaal		€ -32.604	€ 32.008	€ -596
Mutaties reserves	0.10 Mutatie reserves	€ -	€ -	€ -
Algemeen totaal		€ -32.604	€ 32.008	€ -596

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 exploitatie ruimte	(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.