



Jaarstukken 2015



Samen kom je verder

Code rood in juli. Een zware zomerstorm raast over het land. De bomen staan vol in het blad en gaan bij bosjes om. Delen van daken komen naar beneden. Bij onze meldkamer stromen meer dan duizend meldingen binnen. Vrijwilligers en beroeps van alle brandweerkorpsen zijn soms meer dan 24 uur in touw. Samen met medewerkers van de buitendiensten van gemeenten zorgen zij ervoor dat inwoners hun normale leven weer veilig kunnen oppakken.

Samenwerken is de rode draad om te komen tot het juiste resultaat. Want alleen ga je snel, maar samen kom je verder. Dat geldt ook voor onze organisatie. Verschillende successen van het afgelopen jaar laten dat zien. Samen met de gemeente Bergen, Staatsbosbeheer, stichting Mijn Duin en de Genietroepen van Defensie openden we deze zomer twee waterputten in de Schoorlse duinen. De laatste van een reeks preventieve maatregelen om het duingebied te beschermen. Belangrijk, want als bestuur van de Veiligheidsregio willen we meer investeren in preventie. Dankzij de waterputten kan de brandweer sneller en effectiever aan bluswater komen.

Vluchtelingen trokken afgelopen najaar met de bus van sporthal naar sporthal. De hoge instroom van vluchtelingen en het tekort aan de opvangcapaciteit maakten crisishulp noodzakelijk. Locaties werden uit de grond gestampt. De Veiligheidsregio hielp gemeenten en het COA met advies over brandveiligheid van opvanglocaties, want de vluchtelingen hebben een veilige plek nodig. Daarnaast zorgde de brandweer voor aanvullende repressieve maatregelen. Onze geneeskundige tak GHOR hielp met huisartsen en andere zorg op crisishulp locaties.

Adembeschermende middelen zijn voor de brandweer van levensbelang. De flessen met samengeperste zuurstof zijn nodig bij oefeningen en inzetten. Door te starten met een nieuwe gezamenlijke werkwijze van alle korpsen zorgt dit voor groot inkoopvoordeel en verbetering van de ademlucht. Een duidelijk voorbeeld van schaalvoordeel door samenwerking.

In december wonnen we twee awards. De Business Intelligence Award kregen we voor slim gebruik van bedrijfsinformatie, waardoor levensreddende tijdwinst kan worden geboekt bij patiënten met een hartinfarct. Samen met Medisch Centrum Alkmaar slaagden we erin de tijd tussen 112-melding en dotterbehandeling met twintig minuten te bekorten. Ook mochten we de Don Berghuijs Award in ontvangst nemen. Een prestigieuze innovatieprijs voor organisaties die op een innovatieve wijze werken aan veiligheidsvraagstukken. Onze regionaal commandant won met het project 'Je laat je ouders toch niet stikken!'

Naast het 'gewone' werk kregen onze medewerkers flinke veranderingen voor de kiezen. Sinds 1 januari is de regionalisering van alle gemeentelijke brandweerkorpsen een feit en vormen zij samen mede een veiligheidsregio. Dat betekent nieuwe collega's, nieuwe gebouwen en nieuwe werkwijzen. Samen met de GGD betrokken we ons nieuwe pand 'De Hertog'. Al deze veranderingen betekent wennen. Voor iedereen. Van beroeps en vrijwillige brandweer en van ambulancepersoneel tot de medewerkers op kantoor. Tegelijkertijd moest onze organisatie in 2015 flink bezuinigen. Management, directie en bestuur gingen daarom in gesprek met medewerkers over de impact op hun werk. Want al die veranderingen kunnen lastig zijn. Maar samen komen we verder.

Met vriendelijke groet,

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

P.M. Bruinooge

N.Plug

Inhoudsopgave

	Pagina
1. 2015 in beeld	1
2. Jaarverslag	2
Leeswijzer	2
Programmaverantwoording	3
2.1 Programma ambulancezorg	3
2.2 Programma brandweer	6
2.3 Programma GHOR	10
2.4 Programma meldkamer	14
2.5 Programma risico- en crisisbeheersing	17
2.6 Programma veiligheidshuis	20
Paragrafen	23
2.7 Bedrijfsvoering	23
2.8 Weerstandvermogen	25
2.9 Onderhoud kapitaalgoederen	28
2.10 Financiering	31
2.11 Verbonden partijen	34
3. Jaarrekening	36
3.1 Balans per 31 december 2015	37
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	39
3.3 Toelichtingen	40
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	41
3.3.2 Toelichting op de balans	43
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015	51
• Programma ambulancezorg	52
• Programma brandweer	54
• Programma GHOR	57
• Programma meldkamer	58
• Programma risico- en crisisbeheersing	59
• Programma veiligheidshuis	60
• Bedrijfsvoering	61
• Incidentele baten en lasten	63
• Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid	64
• Wet Normering Topinkomens - verantwoording 2015	65
3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening	68
4. Overige gegevens	68
4.1 Regeling resultaatsbestemming	68
4.2 Gebeurtenissen na balansdatum	68
4.3 Controleverklaring	68
5. Bijlagen	72
5.1 Kerngegevens	73
5.2 Overzicht investeringen 2015	74
5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2015	76

1. 2015 in beeld

- 1.1. Wat wilden we bereiken
- 1.2. Wat hebben we bereikt
- 1.3. Wat heeft het gekost

1.1. Wat wilden we bereiken

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en actief betrokken bij de hulpverlening.

1.2. Wat hebben we bereikt

In de afzonderlijke programma's wordt ingegaan op de specifieke speerpunten. De actuele stand van zaken wordt daar benoemd.

1.3. Wat heeft het gekost

In financieel opzicht is het jaar 2015 afgesloten met een positief resultaat van €2.638.000.

Bedragen x €1.000	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Programma			
Ambulancezorg	-	-82	-183
Brandweer	-	1.396	2.799
GHOR	-	108	59
Meldkamer	-	126	74
Risico- en crisisbeheersing	-	-236	-119
Veiligheidshuis	-	38	8
Bedrijfsvoering	-	143	-
Gerealiseerde resultaat	-	1.493	2.638

Het programma ambulancezorg sluit met een negatief resultaat van € 183.000 als gevolg van de nieuw afgesloten cao ambulancezorg. De andere programma's hebben gezamenlijk een positief resultaat van € 2.821.000, welke voornamelijk wordt veroorzaakt door incidentele onderuitputting op budgetten. In 2015 heeft de directie als gevolg van de bezuinigingstaakstelling van 7,4 miljoen een investerings- en vacaturestop aan de organisatie opgelegd. Ook moet de nieuwe organisatie nog voldoende 'op stoom' komen. Met name geplande vervanging van afgeschreven materialen en voertuigen zijn daardoor nog niet gelukt. Dit zijn uitgaven worden die komende jaren worden gedaan.

Voor de toelichtingen op de uitkomsten wordt verwezen naar de in het jaarverslag opgenomen toelichtingen op de programma's (programmaverantwoording) en de toelichtingen die zijn opgenomen in paragraaf 3.3.3.

2. Jaarverslag

Leeswijzer

Programma's

In hoofdstuk 2, paragraaf 2.1 tot en met 2.6 zijn de programmaverantwoordingen opgenomen. Per programma is een programmaverantwoording opgesteld. Hierin wordt verantwoord wat het beoogde maatschappelijk effect is (*wat wilden we bereiken*), de wijze waarop dit effect is gerealiseerd (*wat hebben we gerealiseerd*) en het overzicht van baten en lasten (*wat heeft het gekost*).

BBV-paragrafen

De verplichte BBV paragrafen met de verantwoording over het beheer zijn opgenomen onder 2.7 tot en met 2.11. De paragrafen, als onderdeel van de jaarstukken, bevatten de verantwoordingen met betrekking tot beheersmatige aspecten. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de jaarrekening staan, worden gebundeld in een kort overzicht om voldoende inzicht te verstrekken in de financiële positie van de organisatie. De paragrafen geven als het ware een dwarsdoorsnede van de jaarrekening weer.

Jaarrekening en controleverklaring bij de jaarrekening

Op grond van artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling legt het dagelijks bestuur elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde beleid onder overlegging van de jaarstukken, de controleverklaring en het accountantsrapport. De jaarrekening over het verslagjaar 2015 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze jaarstukken. De jaarrekening bestaat uit de balans, de programmarekening, de toelichtingen daarop en de Sisa-bijlage.

Overige gegevens

In de overige gegevens zijn opgenomen de regeling resultaatsbestemming en de gebeurtenissen na balansdatum. De controleverklaring bij de jaarrekening 2015 is opgenomen in dit verslag. De strekking van de controleverklaring is goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Bijlagen

In de bijlagen zijn gedetailleerde specificaties opgenomen waaronder de kerngegevens, investeringen en leningen.

2.1 Programma ambulancezorg

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






2.1.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord levert als partner in de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) samen met Witte Kruis (voorheen Connexion Ambulancezorg) voor de gemeenten in Noord-Holland Noord ambulancezorg. Ambulancezorg is de zorg die beroepsmatig wordt verleend om een patiënt binnen het kader van zijn aandoening of letsel hulp te verlenen en waar nodig adequaat te vervoeren, met inachtneming van datgene wat op grond van algemeen beschikbare medische en verpleegkundige kennis vereist is, dan wel de patiënt te verwijzen naar een andere zorgverlener.

De ambulancezorg heeft tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt in het proces van ambulancezorg, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie. Belangrijk voor de komende jaren is dat de RAV de beweging wil maken van output- naar outcome-sturing.

2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd

<i>Speerpunt</i>	<i>Bereik dat:</i>	<i>Rek. 2015</i>
Deskundigheid en voorbereiding	de structuur van het opleidingsbureau is aangepast aan de huidige normen.	
	het opschalingsplan voor grootschalige inzet bij grote ongevallen en rampen is geïmplementeerd.	
Outcome-gestuurd werken	de resultaten van de wetenschappelijke onderzoeken rondom de inzet AED zijn gerealiseerd.	
Afstemming op de zorgvraag	de sturing op de beschikbare ambulancecapaciteit optimaal mogelijk is.	
Personeelsmanagement	de uitbreiding van de paraatheid is gerealiseerd.	

Deskundigheid en voorbereiding

In 2015 is binnen de ambulancezorg extra aandacht geweest voor Opleiden en Oefenen. De structuur van het opleidingsbureau is aangepast aan de huidige normen. Daarnaast is gezocht naar een nieuwe huisvesting waarin de doelstellingen behaald kunnen worden. Het opschalingsplan voor grootschalige inzet bij grote ongevallen en rampen is nader uitgewerkt en geïmplementeerd. Alle medewerkers van de RAV hebben de e-learning over het opschalingsplan doorlopen. Begin 2016 zal deze opschaling in de praktijk beoefend worden.

Outcome-gestuurd werken

De resultaten van de wetenschappelijke onderzoeken waaraan de veiligheidsregio heeft meegewerkt rondom de inzet van AED zijn in 2015 beschikbaar gekomen. Hierin is aangetoond dat de inzet van AED, zoals in Noord-Holland-Noord, een duidelijk effect heeft op het overlevingspercentage en de kwaliteit van leven na een hartstilstand bij patiënten met een schokbaar ritme.

Afstemming op de zorgvraag

In 2015 is binnen de veiligheidsregio NHN een instrument ontwikkeld dat ons in staat stelt de beschikbare ambulancecapaciteit zo optimaal mogelijk te verdelen over de regio en zijn de uitkomsten binnen het management van de RAV gedeeld.

Personeelsmanagement

Door uitbreiding in paraatheid zijn er per 2015 meer formatieplaatsen beschikbaar voor ambulancemedewerkers bij de Veiligheidsregio. In 2015 zijn er meer medewerkers aangetrokken om deze uitbreiding van paraatheid te bemensen. Doordat de opleiding tot ambulanceverpleegkundige 7 maanden duurt en de opleiding tot ambulancechauffeur 5 maanden, hebben we nog niet het gehele jaar gebruik kunnen maken van deze extra medewerkers. Hierdoor zijn er meer uitzendkrachten ingezet wat extra kosten met zich heeft meegebracht.

CAO acties

2015 heeft voor ambulancezorg voor een groot deel in het teken gestaan van de cao acties die tussen half mei en begin november hebben plaatsgevonden. Tijdens deze langdurige actieperiode heeft een groot deel van de ambulancemedewerkers van de Veiligheidsregio gehoor gegeven aan de oproep van de bonden om actie te voeren. Onderdeel van de actie was het niet verrichten van overwerk of schuiven van diensten. Hierdoor was het soms moeilijk om alle diensten op te vullen. Het management van ambulancezorg heeft zich tot het uiterste ingespannen om de paraatheid te garanderen. De prestaties hebben hierdoor onder druk gestaan en de afgesproken prestatienorm met de zorgverzekeraars is daardoor niet gehaald.

De acties hebben de relatie tussen ambulancemedewerkers onderling, tussen ambulancemedewerkers en meldkamercentralisten en tussen ambulancemedewerkers en het management onder druk gezet. In 2016 zullen nog de nodige inspanningen geleverd moeten worden om de verschillende relaties te verbeteren.

Financiële gevolgen van de nieuwe CAO

Eén van de onderhandelingspunten was het doorbetalen van onregelmatigheidstoeslag (ORT) tijdens de vakanties. In de nieuwe CAO is afgesproken dat de ORT doorbetaald moet worden vanaf 1 januari 2015. Bovendien is afgesproken dat de medewerkers een afkoopsom krijgen voor de ORT van de voorgaande jaren (2012-2014). Daarnaast hebben de medewerkers een eenmalige toelage gekregen in december. Deze afspraken hebben een negatieve invloed op het financiële resultaat van ambulancezorg over het verslagjaar.

2.1.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten ambulancezorg

(bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	10.755	11.724	12.350
Lasten	10.790	11.840	12.585
Saldo baten minus lasten	-35	-116	-235
Bijdragen gemeenten	124	124	124
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	89	8	-111
Mutaties in reserves	-89	-90	-72
Gerealiseerde resultaat	-	-82	-183

Het programma ambulancezorg sluit met een nadelig saldo van € 183.000.

De afwijking ten opzichte van de begroting na wijziging is € 101.000 nadelig. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door personeel gerelateerde posten, met als onderliggende oorzaak de nieuwe cao. Per saldo levert dit € 150.000 hogere lasten op.

Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2015 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.2 Programma brandweer










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





2.2.1 Wat wilden we bereiken

Doel

De brandweer richt zich op het in stand houden van het bestuurlijk vastgestelde niveau van brandweezorg en het zo mogelijk verhogen van de fysieke veiligheid in Noord-Holland Noord. Daarbij streeft de brandweer ernaar om meer invloed uit te oefenen op het ontstaan van brand (minder uitrukken) en het beperken van de effecten van incidenten (sneller terugbrengen van brand en gevaar sneller wegnemen). De brandweer sluit aan bij de wens om meer te sturen op de 'outcome' in plaats van 'output' en benoemt de doelen dan ook in termen van maatschappelijke effecten die zij wil bereiken. Het zijn doelstellingen die de lat hoog leggen ('streefwaarden') en die de brandweer richten op het juiste, maar waarvoor de brandweer niet alleen verantwoordelijkheid draagt en veel inspanningen in samenwerking met andere partijen moet verrichten.

2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd

<i>Speerpunt</i>	<i>Bereik dat:</i>	<i>Rek. 2015</i>
Regionalisering	de brandweer Noord-Holland Noord per 1 januari 2015 is ingericht	
Veiligheidscultuur brandweer	uitvoering wordt gegeven aan het 3-jarig programma Veilig Werken & Leiderschap	
Beleidsplan, bevorderen risicobewustzijn	uitvoering wordt gegeven aan de activiteiten om het risicobewustzijn bij burgers en bedrijven te vergroten.	
Beleidsplan, adviezen risicobeheersing	adviezen risicobeheersing binnen de termijn worden afgegeven.	
Beleidsplan, toezicht en handhaving risicobeheersing	toezicht op het naleven van de vergunningsvoorwaarden wordt uitgevoerd.	
Beleidsplan, beheer OMS	brandmeldingen vanuit installaties op een betrouwbare manier aan de meldkamer wordt doorgegeven.	
Beleidsplan, inzet officiersfuncties	op een goede wijze leiding wordt gegeven aan de operationele brandweerorganisatie tijdens de incidentbestrijding.	
Beleidsplan, inzet brandweereenheden	de eenheden conform de kwaliteitseisen beschikbaar zijn en de incidenten bestrijden.	
Beleidsplan, inzet ondersteunende eenheden	bluswatervoorziening en de eenheden conform de kwaliteitseisen beschikbaar zijn en de (grootschalige) incidentbestrijding ondersteunen.	

<i>Speerpunt</i>	<i>Bereik dat:</i>	<i>Rek. 2015</i>
Beleidsplan, Analyse en onderzoek	de efficiency en effectiviteit van de brandweer wordt vergroot.	
Beleidsplan, monodisciplinaire incidentevaluaties	evaluaties worden uitgevoerd en verbeteracties effect hebben.	
Beleidsplan, jeugdbrandweer	jeugdbrandweerkorpsen zijn ingericht en dat de vertrekkende jeugdleden beschikbaar zijn voor de vrijwillige brandweer.	
Beleidsplan, lokale activiteiten	lokale activiteiten per post conform plan worden uitgevoerd.	

Algemeen

Deze jaarrapportage is de eerste van de geregionaliseerde brandweerorganisatie. Per 1 januari 2015 zijn de gemeentelijke brandweerkorpsen en de regionale brandweer één brandweer Noord-Holland Noord. In bestuursrapportage 2015-1 is reeds gemeld dat het inrichten van de brandweer in 2015 pas echt is begonnen. De gevolgen van de regionalisering en de bezuinigingen zijn in de loop van 2015 echt voelbaar geworden binnen de brandweerorganisatie. Dit levert onrust op bij de vrijwillige en beroepsmedewerkers.

De inspanningen in 2015 hebben zich gericht op de transitie van de oude naar de nieuwe organisatie. Ervaringen uit andere regio's leert dat dit proces nog enkele jaren in beslag zal nemen. De basis, zoals risicobeheersing, dekking, materieel en geoefendheid, is nu niet voldoende op orde. Het thema "basis op orde" zal de komende jaren de jaarplannen bepalen.

Regionalisering

De formele regionalisering is afgerond. Medewerkers en management zijn geplaatst. Dat wil echter niet zeggen dat de inrichting klaar is. De daadwerkelijke inrichting en het vormgeven van de organisatie overeenkomstig de bestuurlijke uitgangspunten en inrichtingsprincipes begint nu pas.

Veiligheidscultuur brandweer

Het programma veilig werken en leiderschap is gestart na het duikongeval in 2014 en bestaat uit 2 hoofdsporen. Het eerste spoor dat zich richt op randvoorwaardelijke arbeidsomstandigheden zoals onder andere arbeidshygiëne, RI&E en implementatie asbestprotocol is in 2015 pilot-matig opgepakt en dient in 2016 tot concrete regio brede resultaten te leiden. Het 2^e spoor richt zich op cultuur en de human factor. Dit spoor bestaat uit cultuurinterventies op korte termijn en een onderzoek naar een langblijvend effect.

Risicobeheersing

Bij de inrichting van de brandweer en bij het vaststellen van de bezuinigingen is besloten om zowel de adviserende als toezichthoudende taakuitvoering op basis van overeenkomsten met de gemeenten uit te voeren. In de praktijk blijkt het vastleggen van de afspraken voor de uitvoering moeizaam te verlopen. De gekozen systematiek van facturering van de ingezette uren blijkt te leiden tot een verminderde afname van producten en dus tot lagere inkomsten.

Het verhogen van het risicobewustzijn (brandveilig leven) bij ondernemers en bevolking is in 2015 in beperkte mate uitgevoerd. De activiteiten kabbelen voort, maar is gezien de inrichtingsvraagstukken nog niet het speerpunt zoals bedoeld in het beleidsplan.

Beheer OMS

Systeemtechnisch functioneert het openbaar meldsysteem prima. Het aantal onnodige alarmeringen is echter te hoog. Ook in 2015 is de brandweer te vaak uitgerukt terwijl er niets aan de hand was.

Inzet officiersfuncties

De functies voor coördinatie en operationele leiding bij incidenten en crises zijn ingevuld en op orde.

Inzet brandweereenheden

De dekking lijdt onder de inrichtingsperikelen en de bezuinigingen. Het dekkingspercentage blijft achter bij het te realiseren percentage vanuit het dekkingsplan. Oorzaken zijn aanpassing van de vrijwillige organisatie door gewijzigde vergoedingen en de bezuinigingsmaatregel van de verlaging van het aantal vrijwilligers per post. Tevens zijn de verbetermaatregelen vanuit het dekkingsplan nog niet doorgevoerd.

Analyse en onderzoek

Dit thema is nog onvoldoende ingevuld. De processen brandweer zijn beschreven en geactualiseerd. Het inrichten is nog gaande. Er is in 2015 een start gemaakt met business intelligence om de processen slimmer en effectiever te organiseren.

Monodisciplinaire evaluaties

Evaluaties binnen de brandweer worden structureel uitgevoerd. De werkwijze sluit aan bij het incident, de doelgroep en het gewenste resultaat. De verbeteracties worden geregistreerd, uitgevoerd en geëvalueerd op effectiviteit. Het melden van onveilige situaties en (bijna) ongevallen is structureel ingericht en levert zichtbaar resultaat.

Jeugdbrandweer

Er zijn 9 jeugdbrandweerkorpsen actief in onze regio. De doorstroom van jeugdleden naar de vrijwillige brandweer is nog niet overal structureel geborgd.

Lokale activiteiten

De posten organiseren en nemen deel aan activiteiten ten behoeve van de lokale gemeenschap en brandveilig leven. Om dit te stimuleren is het zogenaamde verdienbudget beschikbaar. Hier wordt met succes gebruik van gemaakt.

2.2.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten brandweer

(bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	4.828	7.137	7.548
Lasten	39.398	40.311	39.320
Saldo baten minus lasten	-34.570	-33.174	-31.772
Bijdragen gemeenten	34.570	34.570	34.571
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	1.396	2.799
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	1.396	2.799

Het programma brandweer sluit met een positief saldo van € 2.799.000.

De afwijking ten opzichte van de begroting na wijziging is € 1.403.000 voordelig. De baten vallen ruim € 400.000 positiever uit. Daarnaast laten de verschillende producten een wisselend beeld zien van onderbestedingen en overschrijdingen. De meest in het oog springende producten hierbij zijn *Incidentbestrijding, inzet eenheden* (onderschrijding van € 405.000) en de *bedrijfsvoeringskosten* (onderschrijding van € 253.000).

Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2015 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.3 Programma GHOR

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











2.3.1 Wat wilden we bereiken



Doel

Doel van het programma is dat de geneeskundige hulpverlening, onder regie van het openbaar bestuur, naadloos kan opschalen van dagelijkse naar grootschalige hulpverlening en dat de betrokken organisaties daarbij als samenhangende zorgketen kunnen optreden. Zo kunnen slachtoffers van (dreigende) grote ongevallen, rampen en crises optimale zorg krijgen.

GHOR staat voor de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio en is belast met de coördinatie, aansturing en regie op dat gebied. De daadwerkelijke uitvoering van de geneeskundige hulpverlening blijft steeds een verantwoordelijkheid van de zorginstellingen en zorgverleners zélf. De GHOR is er als netwerk-/regieorganisatie op gericht dat de verschillende witte partners hun rol in de crisisbeheersing weten waar te maken. Het benoemen van de doelen in termen van maatschappelijke impact is daarmee lastig, omdat veel inspanningen in samenwerking met andere partijen moeten worden verricht. Toch zijn deze streefwaarden benoemd, om daarmee de gezamenlijke en individuele inspanningen beter te 'richten'.

2.3.2 Wat hebben we gerealiseerd

Speerpunt	Bereik dat:	Rek. 2015
Evenementenadviesing/ begeleiding	Gemeenten proactief en tijdig op geneeskundig/gezondheidskundig vlak geadviseerd worden ihkv de vergunningverlening voor publieksevenementen.	
Grootschalige geneeskundige bijstand (GGB)	Het nieuwe landelijk concept van grootschalige geneeskundige bijstand in NHN is geïmplementeerd en operationeel is.	
Crisisorganisatie GHOR	De crisisorganisatie GHOR adequaat geprepareerd is en operationeel inzetbaar.	
Informatiemanagement	GHOR4ALL in relatie tot operationaliteit is geïmplementeerd (witte kaart)	
	Samen wordt gewerkt met de netwerken 'acute zorg' voor verdere ontwikkeling en implementatie van LCMS Geneeskundig	
Regierol GHOR	Structuur/aanpak Regierol GHOR is beschreven.	
	De convenanten met de Witte Ketenpartners actueel zijn.	
	De ZiROPs, HaROPs, GROp etc. actueel en beoefend zijn.	
Zorgcontinuïteit	Het regulier overleg met afzonderlijke Witte Ketenpartners vorm is gegeven.	
	Een regionale visie is opgesteld en geïmplementeerd.	

<i>Speerpunt</i>	<i>Bereik dat:</i>	<i>Rek. 2015</i>
Implementatie project vakbekwaamheid	Een systematiek voor keuringen, rijvaardigheidstraining, hercertificering, jaargesprekken en evaluatie is ontwikkeld en geïmplementeerd	
	De (in 2014 ontwikkelde) profcheck OvD-G wordt voorbereid en eind 2015 uitgevoerd	

Algemeen

De uitvoering van het programma 2015 lag fors onder druk. Voornaamste reden hiervoor was de voor 2015 afgekondigde vacaturestop. Hierdoor kon ruim 20 % van de formatieruimte van de GHOR niet ingevuld worden. Daarnaast is er een noodzaak gebleken tot een inhaalslag op o.a. het beheer van de "crisisorganisatie wit". In 2015 kregen de operationaliteit en continuïteit van de "witte" crisisorganisatie, de realisatie van het project grootschalige geneeskundige bijstand (operationeel per 1/1/2016) en de crisisnoodopvang van vluchtelingen prioriteit. Bij dit laatste werd prachtig zichtbaar hoe de GHOR en de GGD, de gemeenten en de witte partners (o.a. huisartsen) hebben kunnen helpen en ontzorgen bij de "9 daagse uitdagingen".

De prioritering had op onderdelen consequenties voor de realisatie van het jaarplan. Zo werden de ambities mono vakbekwaamheidsprogramma teruggedroefd, het project zorgcontinuïteit niet opgepakt, de bijdrage aan de voorbereiding multi-activiteiten (multi-oefenen en multi-leeragentschap) verminderd, inzetten zeer terughoudend geëvalueerd en de evenementenadvisering qua werkwijze versoberd.

Grootschalige geneeskundige bijstand (GGB)

Op 4 januari 2016 werd het landelijk Grootschalige Geneeskundige Bijstandsmodel (GGB) in heel Nederland operationeel. Het GGB is de vervanging van de huidige geneeskundige combinaties. Vanaf juni 2015 nam de GHOR de regie en over-all coördinatie op dit project voor onze regio. Het betrof hier een samenwerkingstraject van de RAV NHN, het Rode Kruis, het IFV en de Veiligheidsregio NHN (GHOR). De RAV was al eerder begonnen in het kader van het mono project RAV voorbereid.

Het project bestond in feite uit een viertal deelprojecten:

1. Nieuwe convenanten met RAV NHN en Rode Kruis
2. RAV voorbereid/implementatie door RAV van nieuwe calamiteitenteams
3. Noodhulpteam van het Rode Kruis
4. Specifieke situatie Texel/Waddeneilanden.

Eind november werden in passende setting de convenanten met RAV en NRK ondertekend.

Voor de Waddeneilanden volgt het operationeel worden een jaar later (1 januari 2017). In samenwerking met en onder projectleiding van de RAV Groningen en het IFV, is voor de Wadden een maatwerkvariant noodzakelijk. GGB, zoals deze voor het land ingevoerd wordt, is namelijk niet realiseerbaar voor de Waddeneilanden.

Informatiemanagement

Voor een netwerkorganisatie als de GHOR is informatie het verbindende element. In de warme fase stelt informatie de ketenpartners in staat om binnen gestelde kaders te opereren als onderdeel van de geneeskundige hulpverleningsketen. De implementatie van de zgn. witte kaart LCMS voor operationeel gebruik wordt 1^e kwartaal 2016 verwacht. Verder is de samenwerking in het kader van 'LCMS geneeskundig' opgepakt. Op initiatief van het AMC, VUMC en de betrokken 6 GHOR regio's

(ROAZ) heeft in de 2^e helft 2015 een behoefteonderzoek onder de Witte Partners Acute Zorg plaatsgevonden. Het ROAZ heeft inmiddels ingestemd met “implementatie” met gebruikmaking van subsidiegelden.

Regie GHOR

Zoals gezegd is het doel van de GHOR dat de geneeskundige hulpverlening, onder regie van het openbaar bestuur, naadloos kan opschalen van dagelijkse naar grootschalige hulpverlening en dat de betrokken organisaties daarbij als samenhangende zorgketen kunnen optreden. De GHOR vervult hier als netwerkteam een regierol. De daadwerkelijke uitvoering van de geneeskundige hulpverlening blijft een verantwoordelijkheid van de zorginstellingen en zorgverleners zélf. Deze rol is nieuw ten opzichte van het verleden, waar de GHOR zich met name richtte op uitvoering van vakbekwaamheid in de Witte Keten. Het structuur geven aan de regierol met balans tussen faciliteren en regisseren, krijgt in 2016 weer nadrukkelijker aandacht.

Zorgcontinuïteit

In 2014 is door GGD GHOR Nederland een visie op zorgcontinuïteit vastgesteld. Het doel is hierbij zorginstellingen te ondersteunen bij het maken van plannen voor zorgcontinuïteit. De aanvankelijke voornemens om hieraan in 2015 al een regionaal vervolg te geven, zijn opgeschort vanwege “beleidscapaciteit”. Op landelijk niveau wordt op dit moment hard maar vertraagd gewerkt aan een “toolbox en implementatiebox” voor dit onderwerp. De landelijke applicatie GHOR4ALL ondersteunt een en ander.

Implementatie project vakbekwaamheid

Het project nadert zijn afronding. Overdracht van de projectleiding naar de staande organisatie is deels gebeurd. De diverse onderdelen zijn ontwikkeld en worden de komende maanden in en door de staande VR-organisatie geïmplementeerd.

Het betreft o.a. de eenduidige aanpak/systematiek voor:

- Keuringen voor piketfunctionarissen
- Rijvaardigheid voor piketfunctionarissen
- Jaargesprekken (R&O) voor piketfunctionarissen
- Evaluatie operationele inzet

Voor de GHOR zijn de profchecks voor de Ovd-G-en in december geweest. De 5 Ovd G-en die voor de profcheck gingen, zijn allen met vlag en wimpel geslaagd.

2.3.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten GHOR

(bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.137	1.027	1.072
Lasten	1.798	1.580	1.674
Saldo baten minus lasten	-661	-553	-602
Bijdragen gemeenten	661	661	661
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	108	59
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	108	59

Het programma GHOR sluit met een voordelig saldo van € 59.000.

De afwijking ten opzichte van de begroting na wijziging is € 49.000 nadelig. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door hogere lasten personeel (piketvergoedingen) en hogere lasten voor inhuur ten behoeve van de primaire en repressieve processen.

Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2015 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.4 Programma meldkamer

- 2.4.1 Wat wilden we bereiken
- 2.4.2 Wat hebben we gerealiseerd
- 2.4.3 Wat heeft het gekost

2.4.1 Wat wilden we bereiken




Doel

De gemeenschappelijke meldkamer (GMK) is belast met:

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

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

2.4.2 Wat hebben we gerealiseerd

<i>Speerpunt</i>	<i>Bereik dat:</i>	<i>Rek. 2015</i>
Vakbekwaamheid brandweertafel	uitvoering wordt gegeven aan het vakbekwaamheidsprogramma brandweertafel	
ProQa-Fire	het kwaliteitssysteem van ProQa-Fire wordt geïmplementeerd	
Planvorming en GMS	operationele plannen efficiënter worden geïmplementeerd en slimmer worden verwerkt in GMS	

Algemeen

Het verslagjaar 2015 stond voor de meldkamer in het teken van het inwerken van 3 nieuwe calamiteitencoördinatoren, 8 centralisten VR, nieuwe centralisten politie en de invoer van het nieuwe roepnummerplan van Politie NH. Sinds de zomer zien we het positieve effect van de nieuwe mensen op het rooster: minder extreme ATW overschrijdingen, maar ook een positieve verandering van de sfeer. Voor de politie is de capaciteit in NHN op orde. Voor de VR hebben we als gevolg van uitstroom de capaciteit nog niet op orde en zijn er nog steeds vacatures.

Vakbekwaamheid brandweertafel

In 2014 hebben we het vakbekwaamheidsprogramma voor de brandweertafel nauwelijks kunnen uitvoeren. Het eerste trimester is aandacht besteed aan brandweer bijscholing.

Pro-Qa Fire

Sinds maart luisteren we ook de ProQa-Fire meldingen terug. Om aan de kwaliteitseis te voldoen, moeten we 100% terugluisteren. Voor ProQA-Medical luisteren we 25 meldingen per week terug.

Planvorming en GMS

We leveren weer actief input aan de werkgroepen bij evaluatie van bestaande rampenbestrijdingsplannen of de opzet voor nieuwe.

Ontwikkelingen

Landelijke meldkamer organisatie (LMO)

De regionale Kwartiermaker is 1 april 2015 gestart. De inschatting is dat de fusie en verhuizing naar de nieuwe meldkamer Noord-Holland in 2018 gaat plaatsvinden. Onze meldkamer draagt actief bij in verschillende werkgroepen onder leiding van de regionale Kwartiermaker.

Binnen deze ontwikkeling zien wij de volgende risico's:

Risico	Beschrijving	Maatregel
DROC versus LMO	De doorontwikkeling van het DROC NH is verder dan de LMO. Vanwege de schaalverschillen tussen het DROC-NH en de GMK-NHN ontstaat spanning op doorontwikkeling.	Goed contact tussen MT-DROC en MT GMK inclusief ICT. Op dit moment levert het geen probleem op.
DROC Verdeling van de capaciteit	Binnen de DROC is de formatie op Zaandam en Haarlem krap.	Vanuit dit beeld zal de beschikbare capaciteit vanuit Alkmaar op vrijwillige basis eenheidsbreed worden ingezet. Dit heeft geen gevolgen voor de inzet binnen de GMK NHN.
ICT capaciteit	De ICT capaciteit in de drie GMK's, Alkmaar-Haarlem en Zaandam, is onder het noodzakelijke niveau.	Voor de GMK NHN zijn er meerdere wervingstrajecten geweest. Proberen nu met ondergekwificeerde technische vakmensen oplossingen te vinden.

2.4.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten meldkamer

(bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	2.463	2.649	2.717
Lasten	4.722	4.782	4.934
Saldo baten minus lasten	-2.259	-2.133	-2.217
Bijdragen gemeenten	2.289	2.289	2.289
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	30	156	72
Mutaties in reserves	-30	-30	2
Gerealiseerde resultaat	-	126	74

Het programma meldkamer sluit met een voordelig saldo van € 74.000.

De afwijking ten opzichte van de begroting na wijziging is € 52.000 nadelig. Deze afwijking wordt met name veroorzaakt door hogere personele lasten voortvloeiende uit de nieuw overeengekomen cao.

Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2015 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.5 Programma risico- en crisisbeheersing

2.5.1 Wat wilden we bereiken

2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd





2.5.3 Wat heeft het gekost

2.5.1 Wat wilden we bereiken

Doel

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

2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd

<i>Speerpunt</i>	<i>Bereik dat:</i>	<i>Rek. 2015</i>
Multidisciplinaire benadering van hoge/bijzondere risico's in NHN	1) In een multi-risicobeheersingsplatform periodiek afstemming en regie plaatsvindt op het gebied van hoge / bijzondere risicovraagstukken. 2) Risico-evenementen worden geprepareerd in nauwe samenwerking met de operationeel verantwoordelijken. 3) Integrale bevordering van veiligheidsbewustzijn bij partijen in de samenleving wordt gestimuleerd.	
Opbouw van onderzoek en analyse.	1) De fysieke veiligheid binnen NHN continue wordt gemonitord en geanalyseerd, dat resultaten worden verwerkt in het risico- en incidentenbeeld en dat het instrumentarium wordt doorontwikkeld om meer trendmatig analyse te kunnen doen op risico's en incidenten.	
Crisisorganisatie NHN	1) Sleutelfunctionarissen voor de multi-taakuitvoering in voldoende mate en van voldoende bekwaamheid beschikbaar blijven. 2) Er een bredere betrokkenheid is van operationele sleutelfunctionarissen bij de voorbereidende taken crisisbeheersing.	
Implementatie Bevolkingszorg 8.0	1) Een vakbekwaam expertteam bevolkingszorg wordt opgezet en geactiveerd per 1 juli 2015.	

Algemeen

Met de afronding van het plaatsingsproces is de afdeling Risico- en Crisisbeheersing gevormd en gestart met het vinden van de interne stabiliteit (rol- en taakverdeling in de praktijk). Waar relevant is en wordt gezorgd voor additionele toerusting van medewerkers (kennis en kunde) op de

taakuitvoering. Er heeft een aanpassing (wisseling) plaatsgevonden in de aansturing van het team. Naast noodzakelijke aandacht voor de interne processen is een aantal concrete resultaten gerealiseerd in lijn met de maatschappelijke doelstelling, zoals opgenomen in begroting en beleidsplan (zie speerpunten).

De effecten van het programma risico- en crisisbeheersing zijn niet in één jaar zichtbaar. Inspanningen om de multidisciplinaire samenhang en samenwerking te versterken en de transitie te maken van het traditioneel beheersen van risico's en bestrijden van incidenten naar het beïnvloeden van gedrag en het bevorderen van de bewustwording van complexere risico's, vergen een lange adem. Dat neemt niet weg dat korte termijn tussendoelen worden gerealiseerd en bijdragen aan het beoogde effect.

Multidisciplinaire benadering van hoge/bijzondere risico's in NHN

De multidisciplinaire benadering van hoge/bijzondere risico's en regie op integrale bevordering van veiligheidsbewustzijn bij burgers is nieuw. Dit moet degelijk en in nauwe samenwerking met brandweer en diverse andere disciplines (in het bijzonder politie, GHOR, GGD en RUD) inhoud en vorm krijgen. Daarbij is het van belang dat VR en gemeenten als eenheid optreden en zich verbinden.

In de loop van 2015 kreeg de samenwerking stap voor stap vorm. Met name op het gebied van evenementenveiligheid is een goede samenwerking tot stand gebracht. Voorts zijn contacten met gemeenten en RUD gelegd. Een basis die in de toekomst verder kan worden uitgebouwd. Uitdaging is om te komen tot een structureel platform risicobeheersing waarin VR, gemeenten en RUD hun expertise delen en bundelen.

Bevordering van het risicobewustzijn bij burgers heeft in het verslagjaar nog niet de aandacht kunnen krijgen die gewenst is. Waar dat in het eerste deel van 2015 vooral lag aan de ontwikkelingsfasen van R&CB en brandweer, was dat in het laatste trimester ook gerelateerd aan de inspanningen voor het vraagstuk opvang vluchtelingen. Wenselijk is om in 2016 tot een aanpak en projectmatige uitrol te komen.

Opbouw van onderzoek en analyse.

Analyse en onderzoek coördineert het monitoren, onderzoeken en analyseren van fysieke veiligheid binnen NHN. Het gaat om de hoge, bijzondere en normale risico's en incidenten. Daarnaast wordt het voortschrijdend risico- en incidentenbeeld van NHN vastgelegd en voor analyse voorgelegd.

In 2015 zijn werkende versies opgeleverd van de instrumenten risicomonitor en incidentmonitor. De incidentmonitor kan ook door gemeenten worden geraadpleegd. Daarmee hebben gemeenten permanent zicht op de repressieve inspanningen in de lokale gemeenschap. In de komende jaren vindt verfijning en doorontwikkeling plaats, waarbij een sterke samenhang met de gemeentelijke veiligheidsagenda en het regionaal beleidsplan wordt nagestreefd.

Het multidisciplinaire leeragentschap (platform waarin wordt gekeken naar leer- en ontwikkelpunten die volgen uit landelijke en regionale incidentrapportages) stagneert bij gebrek aan capaciteit.

Van alle GRIP-incidenten zijn incidentrapportages (evaluaties) opgesteld. Daarbij is vooral gekeken of vooraf gemaakte afspraken en prestaties van crisisorganisatie en crisisfunctionarissen in de praktijk worden waargemaakt (procesmonitoring). Aandachtspunt voor de doorontwikkeling van de evaluatiefunctie is het doen van kwalitatieve aanbevelingen over de effectiviteit van de inzet (resultaatmonitoring).

Crisisorganisatie NHN

De cyclus van multidisciplinaire oefeningen is gevolgd, waarbij de nieuwe structuur vanaf najaar 2015 is toegepast. De samenwerking tussen regiegroep en uitvoerende werkgroepen verliep nog stroef en de gevraagde capaciteit kon niet altijd worden geleverd. Dat betekende dat kleine bijstellingen moesten worden gedaan in de marges van het plan. Zomer 2016 volgt de planevaluatie.

In juni 2015 zijn de crisisruimten in De Hertog opgeleverd. Het heeft veel inzet gevraagd om tijdig de faciliteiten werkend te krijgen en de gebruikers te instrueren.

Op 26 oktober vond de jaarlijkse ketenoefening plaats. De eerste beelden waren gunstig. De leerpunten uit 2014 zijn adequaat opgepakt en er zijn geen ernstige tekortkomingen geweest.

Implementatie Bevolkingszorg 8.0

Dankzij een intensieve en constructieve samenwerking tussen regiofunctionarissen en medewerkers van de gemeenten, kon op 1 juli het expertteam Bevolkingszorg 'live'. Een klein team van 60 tot 70 functionarissen draagt professioneel zorg voor de gemeentelijke processen rampenbestrijding ten tijde van een incident. Het team kan separaat worden ingezet maar ook onderdeel zijn van een opgeschaalde crisisorganisatie. De teamleden zijn in de tweede helft van 2015 meerdere keren ingezet. Er zijn interne evaluaties gemaakt, waaruit de bestuurlijke evaluatie zal worden vervaardigd. Deze evaluatie wordt conform afspraken medio 2016 opgeleverd. Aandachtspunten blijven het werven van voldoende reservekandidaten en de borging van de lokale preparatie.

2.5.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten risico- en crisisbeheersing

(bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	540	511	512
Lasten	2.399	2.756	2.640
Saldo baten minus lasten	-1.859	-2.245	-2.128
Bijdragen gemeenten	1.859	2.009	2.009
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	-236	-119
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-236	-119

Het programma risico- en crisisbeheersing sluit met een nadelig saldo van € 119.000.

De afwijking ten opzichte van de begroting na wijziging is € 117.000 voordelig. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten ICT en lagere piketvergoedingen.

Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2015 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.6 Programma Veiligheidshuis

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






2.6.1. Wat wilden we bereiken

Doel

Doel van dit programma is het voorkomen en terugdringen van overlast, veiligheidsrisico's en criminaliteit. Belangrijkste taken van het veiligheidshuis liggen op het gebied van ketenregie en het borgen van de juiste deskundigheid van ketenpartners in een optimale aanpak van sociale veiligheidsvraagstukken. Het betreft regie op verschillende niveaus, zoals regie op de samenwerking, procesregie en casusregie. Tot 2014 waren de veiligheidshuizen een verantwoordelijkheid van de standplaatsgemeenten. Per 1 januari 2014 zijn zij de bestuurlijke eindverantwoordelijkheid van het algemeen bestuur van VR NHN en is de brede commissie Jeugd & Sociale Veiligheid verantwoordelijk voor de beleidskeuzes en effectiviteit van het veiligheidshuis. Het veiligheidshuis bedient alle gemeenten in de regio.

Het veiligheidshuis levert haar maatschappelijke bijdrage in de samenwerking van een groot netwerk aan partijen die werken aan het voorkomen en terugdringen van overlast, sociale veiligheidsrisico's en criminaliteit. De aanwezige overlast en criminaliteit worden echter door meer factoren beïnvloed dan de inzet van maatschappelijke partners en overheid. Het is daarom lastig de maatschappelijke impact van het veiligheidshuis te duiden in meetbare termen. Desalniettemin worden onderstaande streefwaarden aangehouden voor de komende jaren.

2.6.2 Wat hebben we gerealiseerd

<i>Speerpunt</i>	<i>Bereik dat:</i>	<i>Rek. 2015</i>
Sturing casuïstiek gemeenten	er wordt gestuurd op casuïstiek die in het VHH wordt aangepakt door de gemeenten (opdrachten/terugkoppeling in driehoek);	
Samenwerking/aansluiting organisaties	het VVH aansluit bij het (gedwongen kader) jeugdzorg, advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling (AMHK) en samenwerkt met VVH buurtregio's;	
Versterking positie VHH i.r.t. OGGZ	de positie van het VHH in relatie tot de openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) wordt versterkt;	
Rendementsanalyse van het VHH t.b.v. inzicht van producten op langere termijn	er een onderzoeksrapport is waarin kwalitatief en kwantitatief wordt aangegeven dat behandeling van casuïstiek in het Veiligheidshuis effectief is;	
Samenwerking Veiligheidshuizen in de buurregio's	er harmonisatie is op de processen jeugd, High Impact Crimes, radicalisering en huiselijk geweld. Daarnaast loopt er een traject voor harmonisatie van de privacy convenanten. Daar waar mogelijk trekken we gezamenlijk op en is er intensieve samenwerking.	

Casuïstiek per gemeente

Het Veiligheidshuis is er om aangedragen complexe casuïstiek te behandelen. Casuïstiek betreft zaken op het gebied van jeugd (individueel en groepen), huiselijk geweld, nazorg ex-gedetineerden, radicalisering, geestelijke gezondheidszorg (verwarde personen), zeden en overvallen en straatroof. Onderstaande tabel geeft het aantal behandelde casussen per gemeente aan.

Regio Alkmaar	Castricum	8	Regio West-Friesland	Stede Broec	17	Regio Noordkop	Hollands Kroon	18
	Heiloo	27		Opmeer	10		Schagen	30
	Bergen	8		Medemblik	26		Texel	9
	Alkmaar	248		Enkhuizen	9		Den Helder	411
	Heerhugowaard	138		Drechterland	9			
	Langedijk	31		Hoorn	128			
	Koggenland	17						
	Subtotaal	477		Subtotaal	199		Subtotaal	468
							Buiten regio	61
Totaal 1.205								

In totaal zijn er 1.205 unieke casussen behandeld. Casussen worden gemiddeld 2,2 keer besproken. De meeste casuïstiek heeft plaatsgevonden op de thema's jeugd (111), nazorg ex-gedetineerden (227) en overvallen en straatroof (102).

Samenwerking/ aansluiting organisaties

Er is aansluiting met de gemeentelijke gebiedsteams die zijn geformeerd naar aanleiding van de nieuwe jeugdwet. De teams zijn in iedere gemeente anders georganiseerd en nog veelal in (door)ontwikkeling.

Met de transitie van de jeugdzorg werden in 2014 de gebiedsteams bij de diverse gemeenten geformeerd. De diversiteit is groot, zowel in benaming, benadering als doelgroepen. Per gebiedsteam is de aansluiting gezocht. Bij behandeling van casuïstiek worden, daar waar nodig, de gebiedsteams betrokken.

Bij de gebiedsteams is aangegeven dat ze bij escalatie gebruik kunnen maken van het Veiligheidshuis. Dit om de aansluiting tussen zorg en veiligheid optimaal te kunnen maken vanuit de vrijwillige hulpverlening.

Versterking positie Veiligheidshuis i.r.t. de OGGZ

De positie van het Veiligheidshuis in relatie tot de OGGZ is aanmerkelijk versterkt. De casuïstiek met betrekking tot verwarde personen is sterk toegenomen. Mede daardoor is het netwerk met de reguliere GGZ, de FACT wijkteams en met name het forensisch ACT sterk aangehaald. Er is een goede informatiepositie en de lijnen zijn kort. De samenwerking is uitstekend te noemen. Recent is er nog een symposium gehouden genaamd "mad or bad", een coproductie van de GGZ en het Veiligheidshuis. Dit krijgt nog een vervolg om de uitkomsten te vertalen in praktische handvatten voor de GGZ en justitie.

Kwaliteitsverbetering

Vanuit de Veiligheidsregio is de wens uitgesproken om aansluiting van het Veiligheidshuis te krijgen bij het kwaliteitssysteem van de Veiligheidsregio. Het ministerie van Veiligheid en Justitie delen deze wens. Dit houdt concreet in dat het Veiligheidshuis begin 2017 ISO gecertificeerd is. De uitkomsten van de proef audit eind 2014 waren positief voor een uiteindelijke certificering.

Onderzoek naar effectiviteit Veiligheidshuis

Het Veiligheidshuis is een relatief nieuw fenomeen. In zijn algemeenheid blijkt uit onderzoeken dat verbeterde samenwerking tussen organisaties binnen de behandeling van casuïstiek, effectiever is. Dit zijn algemene conclusies. Deze worden door diverse onderzoeken geschraagd. Er is geprobeerd een landelijk format voor een rendementsinstrument te ontwikkelen. Gezien de diversiteit binnen de Veiligheidshuizen is dit niet gelukt.

Een master student Sociologie heeft in opdracht van het Veiligheidshuis onderzoek gedaan naar de effectiviteit van het Veiligheidshuis, zowel op het gebied van kwantiteit als kwaliteit. Uit het onderzoek kwam naar voren dat de recidive na behandeling in het Veiligheidshuis significant daalde. Tevens kwam naar voren dat de deelnemers toegevoegde waarde zien bij behandeling in het Veiligheidshuis. Goede resultaten dus! Het kwalitatieve onderzoek zal jaarlijks worden herhaald en het kwantitatieve onderzoek eens in de drie jaar. Dit laatste in verband met de arbeidsintensiviteit van dit onderzoek.

2.6.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Veiligheidshuis

(bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	253	16	15
Lasten	506	484	513
Saldo baten minus lasten	-253	-468	-498
Bijdragen gemeenten	253	506	506
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	38	8
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	38	8

Het programma Veiligheidshuis sluit met een voordelig saldo van € 8.000.

De afwijking ten opzichte van de begroting na wijziging is € 30.000 nadelig. Dit geeft geen aanleiding tot het geven van een nadere toelichting.

Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2015 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.7 Bedrijfsvoering

2.7.1 Wat wilden we bereiken

2.7.2 Wat hebben we gerealiseerd

2.7.3 Wat heeft het gekost

2.7.1 Wat wilden we bereiken

Doel

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

2.7.2 Wat hebben we gerealiseerd

Per 1 januari is de nieuwe organisatie van bedrijfsvoering operationeel. Het jaar 2015 stond in het teken van het verder borgen van de nieuwe organisatie en het afronden van de lopende projectactiviteiten alsmede het optimaliseren van systemen. Dit jaar is voor het eerst gewerkt met de praktische vertaling van de organisatiekanteling (regiemodel).

Borgen van de reorganisatie

Het plaatsingstraject is afgerond en de strategische, tactische en operationele teams binnen bedrijfsvoering zijn grotendeels gevormd. De verhuizing naar de nieuwe locatie is gerealiseerd inclusief de aanschaf en uitrol van de ICT voorzieningen. Er is aandacht geschonken aan het gericht communiceren van de organisatiebrede verandering middels intranet van VR NHN: Victor. Het Bedrijfsvoering Service Punt (BSP) heeft de frontofficefunctie overgenomen van bedrijfsvoering en verricht nu de registratie en regie op klachten/meldingen/bestellingen en personeelsmutaties.

Toetsing financiële processen

Om de kwaliteit te borgen zijn in het eerste halfjaar de belangrijkste financiële processen getoetst conform het interne controleplan. Verbeteringen worden doorgevoerd.

Inkoop

Vanuit inkoop (CLM) zijn belangrijke stappen voorwaarts gemaakt in zowel de inrichting als het structureren van de inkoopprocedures. Diverse inkooptrajecten zijn gerealiseerd en hebben geresulteerd in een eerste samenwerking met de GGD.

Door de regionalisering overgekomen (contract)afspraken worden structureel meegenomen bij nieuwe trajecten. Om beter sturing te krijgen op contracten zijn de service- en prestatieafspraken herschreven en gestandaardiseerd.

Invulling van het logistieke beleidsplan

Op het gebied van huisvesting zijn de contractonderhandelingen met gemeenten over de huur en het beheer en onderhoud van de 52 brandweerkazernes afgerond.

Kerngegevens

Het gepresenteerde ziekteverzuimpercentage betreft de gehele veiligheidsregio. Er is een kleine terugloop van het ziekteverzuim opgetreden, waarbij moet worden opgemerkt dat de hoogte deels wordt veroorzaakt door langdurig ziekteverzuim bij een aantal afdelingen.

Personeel	2015	2014	2013	2012	2011
Ziekteverzuimpercentage	5,0%	5,6%	5,4%	4,8%	5,4%

2.7.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering

(bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	-	31	663
Lasten	11.000	10.938	11.668
Saldo baten minus lasten	-11.000	-10.907	-11.005
Toerekening aan:	11.000	11.050	11.005
Ambulancezorg	649	700	700
Brandweer	8.496	8.783	8.748
GHOR	565	400	397
Meldkamer	600	601	598
Risico- en crisisbeheersing	666	534	531
Veiligheidshuis	24	32	31
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	143	-
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	143	-

Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2015 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.8 Weerstandsvermogen

Inleiding

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

Op grond van artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord dragen de gemeenten bij in de lasten van deze organisatie voor zover zij niet worden bestreden uit de opbrengsten uit andere vergoedingen. De 17 deelnemende gemeenten vormen dus als het ware de weerstandscapaciteit.

Op basis van de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is een beperkte algemene reserve toegestaan. Als richtlijn geldt maximaal 2,5% van de (primair begrote) exploitatielasten. Dit komt op basis van de primaire begrotingscijfers 2015 (€ 59.613.000 lasten) neer op een bedrag van € 1.490.000. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit:

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2015
Algemene reserve	370	77	-	-146	301
Bestemmingsreserves	1.146	78	85	-	1.139
Gerealiseerde resultaat	-146	2.638		146	2.638
Totaal reserves	1.370	2.793	85	-	4.078
<u>Correcties:</u>					
Bestemmingsreserve				verslaggevingverschillen BBV-RJZ	-976
Gerealiseerd resultaat				voorgenomen bestemmingsreserve individueel keuzebudget	-611
Gerealiseerd resultaat				voorgenomen aflossing op projectkosten regionalisering 2015	-1.146
Beschikbare weerstandscapaciteit					1.345

Financiële risico's

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

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

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

	Risico	Oorzaak	Gevolg	Klasse / %	Financiële impact	Weerstands-capaciteit
1.	De organisatieopbouw- en projectkosten regionalisering (€ 5,7 mln.) worden niet volledig terug verdiend in 5 jaar (voor 31-12-2019)	Structurele bezuiniging van € 7,4 miljoen zorgt voor verminderde terugverdien mogelijkheid	Eindafrekening met de gemeenten voor het restant van de projectkosten	1./10%	€ 2.300.000	€ 230.000
2.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	In de begroting is geen budget opgenomen voor materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven	2./25%	€ 200.000	€ 50.000
3.	Nadelige fiscale gevolgen door invoering wet VPB	Invoering VPB voor overheidsondernemingen per 1 januari 2016	Afdragen vennootschapsbelasting	3./50%	€ 50.000	€ 25.000
4.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van de aanbesteding	Aanbestedingsclaim	2./25%	€ 50.000	€ 12.500
5.	Huurcontract van Nollenoor staat op naam van de Veiligheidsregio	Huurcontract Nollenoor wordt niet overgenomen door de politie	Huurkosten Nollenoor van de leegstaande ruimte (p.j. € 100.000) als gevolg van de verhuizing naar het nieuwe pand komen voor rekening van VR	4./75%	€ 100.000	€ 75.000
6.	IT dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	ICT beveiliging is onvoldoende tegen alle ICT dreigingen	Dataverlies en data lekken	4/75%	€ 150.000	€ 112.500
7.	Langdurige uitval	Ziekte/ongeval	Inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4/75%	€ 200.000	€ 150.000
8.	Niet uit lopende begroting VR kunnen dekken van de project- en frictiekosten regionale meldkamer (C2000, ICT, huisvesting, personele inrichting meldkamer enz)	Voldoen aan het minimale beeld 2020 voor een regionale meldkamer	Ongedekte project- en frictiekosten regionale meldkamer in begrotingsjaar	5/95%	€ 300.000	€ 285.000
9	BTW nadeel overdracht Meldkamer(accountantsverslag 2015)	Overdracht meldkamer	Structurele verlaging BDUR			PM
10.	Niet toereikende begroting voor uitvoering van de meldkamertaak.	Taakstelling landelijke meldkamer olopend van € 10 miljoen in 2015 naar € 50 miljoen structureel in 2020 niet met efficiency opvangen.	Tekort op de meldkamerbegroting in het begrotingsjaar.	4/75%	€ 100.000	€ 75.000
	Totaal					€ 1.015.000

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.015.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 1.345.000 / € 1.015.000 * 100% = 133%. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen. Hierbij maken wij de kanttekening dat de gegeven opsomming van risico's niet limitatief is.

Verzekeringen en voorzieningen

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

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

2.9 Onderhoud kapitaalgoederen

2.9.1 Wat wilden we bereiken

2.9.2 Wat hebben we gerealiseerd

2.9.3 Wat heeft het gekost

2.9.1 Wat wilden we bereiken

Doel

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een organisatie die sterk afhankelijk is van de inzet van haar materieel. Uitval kan niet worden gepermitteerd. Het is daarom noodzakelijk om het risico van deze uitval zoveel mogelijk te beperken door garanties en zekerheden te stellen. Eén van de zekerheden wordt ontleend aan het meerjarig in beeld brengen van de onderhoudskosten die gepaard gaan met het operationeel houden van de onderhoudsobjecten. Er mag geen sprake zijn van achterstallig onderhoud.

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

VR NHN heeft in 2015 diverse panden in eigendom. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog diverse brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. De beide panden voor de centrale huisvesting in Alkmaar en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd.

Verder beschikt de veiligheidsregio over materieel en voertuigen die worden ingezet om de taken uit te kunnen voeren. In verband met de regionalisering van de brandweer is eind 2013 het gemeentelijk brandweermaterieel overgenomen waar per 31 december 2013 nog een boekwaarde op rustte. Ook in 2014 is gemeentelijk brandweermaterieel overgenomen met een boekwaarde ultimo 2014.

2.9.2 Wat hebben we gerealiseerd

Gebouwen ambulancedienst

In 2011/2012 is door een extern vastgoedadviesbureau onderzoek uitgevoerd naar de staat van onderhoud van de ambulanceposten in onze veiligheidsregio. Het betreft de vier ambulanceposten in eigendom, te weten Den Helder, Hoogkarspel, Wieringerwerf en Wognum. De rapporten geven inzicht in de onderhoudskosten op korte en lange termijn alsmede de wensen vanuit de gebruikers. Een aantal kosten zijn aan te merken als investeringen waarvoor separaat dekking wordt gevraagd aan de Zorgverzekeraars.

De reguliere meerjarige onderhoudskosten zijn per locatie in kaart gebracht. Naast het dagelijks klein onderhoud zijn dit kosten aan bijvoorbeeld gevels, daken, technische installaties, vloeren en plafonds. Deze kosten worden ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht.

Om de hoogte van de jaarlijkse dotatie aan de voorziening vast te stellen, is een analyse gemaakt per ambulancepost. De berekeningen zijn conform de onderhoudsrapporten die een periode van 20 jaar

bestrijken. Om de jaarlijkse kosten van groot onderhoud de komende jaren af te dekken is voor de jaren 2014 tot en met 2032 een gemiddelde jaarlijkse dotatie noodzakelijk van € 29.844 (incl. BTW). In het volgende overzicht is de opbouw per locatie in grote lijnen weergegeven. Jaarlijks worden de feitelijke kosten ten laste van deze voorziening groot onderhoud gedetailleerd in kaart gebracht.

Overzicht gemiddeld onderhoudsverloop per ambulancepost periode 2014-2032 (bedragen incl. BTW)

Vestigingsplaats ambulancepost	Adres	Bouwjaar	BVO (m2)	Bedragen x €1				
				Jaarbudget cf. onderh.plan	Onderhoud investeringen	Klein onderhoud	Jaarl. vrijval voorziening	Dotatie voorz. groot onderh.
Den Helder	Schrijnwerkersweg 12	1991	578	28.370	6.958	7.100		14.312
Hoogkarspel	Sluisweg 8	1992	153	7.100	932	1.692		4.476
Wieringerwerf	Dr. Tasmanlaan 3	1992/96	136	7.137	932	1.423		4.782
Wognum	Nieuweweg 24c	2009	748	38.161	14.003	14.323		9.835
Jaarlijkse vrijval ivm ondergrens voorz.							-3.563	-3.563
Totaal				80.768	22.825	24.538	-3.563	29.842

Brandweerkazernes

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

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

Centrale huisvesting de Hertog

In het gebouw aan de Hertog Aalbrechtweg 22 wordt samen gewoond met de GGD. Hiervoor is een overeenkomst voor gemene rekening opgesteld die is goed gekeurd door de Belastingdienst. Hierdoor kunnen we de huisvestingskosten op basis van een verdeelsleutel verdelen tussen de GGD en VR NHN zonder dat dit tot extra btw-druk leidt. Met de verhuurder van het pand is een SLA afgesproken waarin het beheer en onderhoud van het pand is geregeld.

Brandweermaterieel

Het materieel wat vanuit het rijk wordt gefaciliteerd, wordt ook volgens een rijksonderhoudsbeleidsplan naar praktisch inzicht onderhouden.

In 2015 hebben alle tankautospuitten een zogenaamde 0 meting gehad om te kijken of de voertuigen veilig en bedrijfszeker zijn, en aan alle regelgeving voldeden. Hieruit is een lijst van tekortkomingen naar voren gekomen die nu verder opgepakt en afgehandeld wordt. Er is een concept onderhoudsplan opgesteld en naar verwachting zal het proces onderhoud & beheer eind 2016 worden geïmplementeerd. Hierdoor wordt het huidige onderhoud nog uitgevoerd op basis van de "oude" werkafspraken in de teams. De brandweer heeft een up-to-date materieelspreidingsplan tot haar beschikking.

Het is in 2015 niet gelukt om een meerjareninvesteringsplan (MJIP) op te stellen. In het eerste kwartaal 2016 is veel tijd en energie gestoken om deze op te stellen. Deze bevindt zich nu in de eindfase. Uit het MJIP komt naar voren dat veel materieel en inventaris aan vervanging toe is. Gebleken is dat de gemeenten in de jaren voor de regionalisering de vervanging van een deel van het materieel vooruit geschoven hebben, wat er nu voor zorgt dat een inhaalslag noodzakelijk is.

Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een meerjarig informatiebeleidsplan dat op hoofdlijnen de richting voor de toekomst weergeeft. Met de acties in het jaarplan wordt verder invulling gegeven aan dit informatiebeleidsplan. Dit houdt onder meer in dat er een roadmap ICT wordt opgesteld. Hiermee borgt de VR dat de ICT omgeving toekomst-vast is. De benodigde kosten en investeringen zijn opgenomen in het MJIP.

2.9.3 Wat heeft het gekost

Gebouwen Ambulancedienst

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

De voorziening groot onderhoud is in 2015 gegroeid tot een bedrag van € 148.000. In 2015 is een deel van het onderhoud uitgevoerd dat ten laste van de voorziening wordt gebracht (€ 12.000). Het dagelijks, klein onderhoud is conform planning uitgevoerd (€ 15.000).

Het verloop van de voorziening groot onderhoud is als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2015
Voorziening groot onderhoud gebouw	130	30	12		148
Totaal	130	30	12	-	148

Brandweerkazernes

In 2013 zijn er vanwege fiscale redenen een aantal kazernes van verschillende gemeenten gekocht. De afschrijvingslasten, rente en het onderhoud komen voor rekening van de verkopende gemeenten. Een budget voor onderhoud was dan ook niet opgenomen in de primaire begroting van de VR NHN.

Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances is € 203.000 uitgegeven. Begroot was € 190.000.

Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 719.000 uitgegeven. Begroot was € 748.000.

ICT

Uitgangspunt is dat de kosten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de programma's. Dit geldt ook voor de ICT kosten. De ICT kosten van de hele organisatie zijn in het verslagjaar voornamelijk op bedrijfsvoering verantwoord. Verantwoording op de bij de brandweer aanwezige budgetten heeft nauwelijks plaats gevonden. De organisatiebrede onderuitputting op ICT is € 320.000. In 2016 wordt de verdeling van de ICT budgetten en kosten over de programma's nader geanalyseerd.

2.10 Financiering

2.10.1 Inleiding

2.10.2 Evaluatie treasury activiteiten

2.10.1 Inleiding

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

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

De belangrijkste punten uit dit statuut zijn:

- Aantrekken van langlopende geldleningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij tenminste twee financiële instellingen;
- Uitzetten van tijdelijke overtollige financiële middelen vindt uitsluitend plaats bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Uitzonderd hierop zijn uitzettingen tot € 250.000. Deze middelen mogen worden uitgezet bij financiële ondernemingen die ten minste over een A-rating beschikken en gevestigd zijn in Nederland, of een andere EU lidstaat die beschikt over tenminste een AA rating;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.

Ten opzichte van het vorige statuut zijn de belangrijkste wijzigingen in het nieuwe treasurystatuut:

- Modernisering van artikelteksten op basis van nieuwe/geactualiseerde wetgeving;
- Modernisering van bepalingen in de administratieve organisatie en interne controle (onder meer heldere functiescheiding en actuele functiebenamingen);
- Aanvullingen in begrippenkader.

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

2.10.2 Evaluatie treasury activiteiten

Kasgeldlimiet (kortlopende geldleningen)

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen op een maximum gezet van 8,2% van de begrote lasten, *de kasgeldlimiet*. Voor 2015 is deze berekend op € 4,7 miljoen¹. In 2015 zijn een vijftal kortlopende geldleningen aangetrokken met een gemiddeld leningsbedrag van € 2,6 mln. De kasgeldlimiet is in 2015 niet overschreden.

² Op basis van begrotingstotaal lasten (€ 57 miljoen), vastgesteld door algemeen bestuur d.d. 3 oktober 2014, niet gecorrigeerd voor aanpassing door besluit algemeen bestuur d.d. 27 maart 2015 (fasering bezuiniging).

Schatkistlimiet

Vanaf december 2013 is het schatkistbankieren van toepassing. Dit betekent dat overtollige geldmiddelen boven de schatkistlimiet verplicht moeten worden aangehouden in de schatkist. Dit voorkomt dat decentrale overheden hun middelen kunnen uitzetten bij derden (zoals buitenlandse banken) en draagt bij aan het verlagen van het EMU saldo van de totale Nederlandse overheid. Voor 2015 is de schatkistlimiet berekend op € 429.000.

De schatkistlimiet is in 2015 niet overschreden; gelden boven de limiet zijn aangehouden in de schatkist. Het volgende overzicht geeft een beeld van de uitkomsten op kwartaalbasis.

x €1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Bedrag schatkistlimiet	429	429	429	429
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	157	174	183	196
Ruimte onder het drempelbedrag	272	255	246	233
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de *renterisiconorm* gemaximaliseerd op 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat het totaal van herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van het begrotingstotaal. Voor 2015 is de renterisiconorm berekend op € 11,4 mln. In 2015 zijn er geen leningen geherfinancierd en hebben geen renteherzieningen plaatsgevonden.

Financieringen (langlopende geldleningen)

In 2015 zijn enkele kortlopende geldleningen aangetrokken. Deze leningen zijn gebruikt om tekorten in liquide middelen op te vangen. Deze tekorten doen zich met name voor aan het einde van een kwartaal en worden geneutraliseerd door ontvangen (kwartaal)bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. De komende jaren moet leren of de tekorten een structureel karakter hebben. Als dit het geval is, kan (bij een oplopende rente) worden overwogen hiervoor een langlopende geldlening aan te trekken. Vooralsnog is het aantrekken van kortlopende gelden voldoende.

Leningenportefeuille

In 2014 is de omvang van leningenportefeuille fors toegenomen. Er zijn leningen aangetrokken ter financiering van aangekocht materieel / kazernes van de gemeenten (aangekocht eind 2013) en de projectkosten regionalisering. In 2015 zijn nog met een drietal gemeenten leningen definitief afgesloten tot een totaalbedrag van bijna € 3 miljoen.

Een overzicht van de openstaande leningen per 31 december 2015 is opgenomen in bijlage 5.2 bij de jaarrekening.

EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2015.

		2015
Omschrijving		x € 1000,- Volgens realisatie tot en met sept. 2015, aangevuld met raming resterende periode
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	1.613
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	5.138
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	17
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	3.819
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	
11	Verkoop van effecten:	
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	<input type="radio"/> ja <input checked="" type="radio"/> nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	
Berekend EMU-saldo		2.949

2.11 Verbonden partijen

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

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

Relevante ontwikkelingen

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

VR NHN verzorgt sinds 1 juli 2006 samen met partner Witte Kruis (WK), voorheen Connexion Ambulancezorg, het ambulancevervoer in Noord-Holland Noord. De gemeenschappelijke regeling Regionale Ambulancedienst Noord-Holland Noord was op dit gebied de rechtsvoorganger van VR NHN. De RAV NHN is per 10 februari 2010 opgericht met als doel het hebben en exploiteren van een vergunning tot het uitvoeren van ambulancevervoer. Per 1 januari 2013 beschikt de RAV NHN over deze vergunning. RAV NHN kent twee leden: Ambulancezorg Noord-Holland Noord (= VR NHN) en Witte Kruis Ambulancezorg. De centrale administratie wordt uitgevoerd door VR NHN en de controlefunctie door WK. Het secretariaat van de RAV wordt door VR NHN gevoerd. Verder gebruiken beide partners één automatiseringspakket waarin de ambulanceritten worden geregistreerd. De ambulanceritten worden vanuit één centraal punt (VR NHN) gefactureerd. De partners behouden afzonderlijk de verantwoordelijkheden over het debiteurenbeheer. Beide partners staan bij de zorgverzekeraars bekend als één wettelijk gemachtigde uitvoerende en verantwoordelijke zelfstandige organisatie (coöperatie) die beschikt over één gezamenlijke bankrekening.

Na een lange voorbereidingsperiode is op 1 januari 2013 de Tijdelijke wet ambulancezorg (Twaz) in werking getreden. Centraal in de Twaz staat dat in iedere regio één aanbieder van ambulancezorg wordt aangewezen om ambulancezorg te verlenen. De Twaz is een tijdelijke wet die vijf jaar geldt. Op 1 januari 2018 zou de nieuwe wet voor de ambulancezorg in werking moeten treden. De minister van VWS heeft inmiddels bekend gemaakt dat de Twaz met twee jaar verlengd wordt en dat de nieuwe wet nu op 1 januari 2020 in werking moet treden.

Instituut Fysieke Veiligheid

In 2012 is de wijzigingswet Wet veiligheidsregio's in verband met de oprichting van het Instituut Fysieke Veiligheid en de volledige regionalisering van de brandweer in werking getreden. Als gevolg hiervan zijn het voormalige Nederlands instituut fysieke veiligheid (NIFV) en het Nederlands bureau brandweerexamens (NBBE) samengevoegd tot één organisatie (rechtspersoon).

Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

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

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

Instituut Fysieke Veiligheid

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

Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

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

De bestuurdersrol is statutair vastgelegd. Twee bestuurders vormen het bestuur. Het voorzitterschap rouleert jaarlijks volgens een vast schema tussen beide bestuurders. Voor 2014 was de directeur Ambulancezorg van WK de bestuursvoorzitter, voor 2015 was dit de directeur GHOR/Ambulancezorg (G/A) van VR NHN. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Instituut Fysieke Veiligheid

De bestuursvoorzitter van VR NHN is lid van het algemeen bestuur van de IFV. 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.

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.

Beleidsvoornemens deelnemingen

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

Er zijn bij de RAV NHN geen grote beleidsvoornemens te onderkennen. Vooralsnog wordt het huidige beleid voortgezet.

Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de concept jaarstukken 2015 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2015 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2015 is ook € 0.

Overzicht Verbonden partijen

Deelneming	Nominaal belang	%	Bestuurlijk belang	Publiek doel	Wijziging in 2015	Financieel belang	Balans met VR NHN ultimo 2014 (x 1.000)	Balans met VR NHN ultimo 2015 (x 1.000)
RAV NHN	In 2015 was dit het werkkapitaal	50%	In 2015 was de directeur GHOR /Ambulancezorg (G/A) VR NHN bestuursvoorzitter. De directeuren van WK en VR NHN zijn beide tekeningsbevoegd voor het sluiten van overeenkomsten	Het leveren van ambulancezorg voor de gemeenten in Noord-Holland Noord	In 2015 hebben zich geen wijzigingen in het beleid voor gedaan.	Uitgangspunt is dat de vergoeding /bevoorschotting aan de vervoerder alleen plaats kan vinden als deze ook voor de coöperatie de afgesproken cash flow heeft gegenereerd.	<u>R/C RAV:</u> 124 C <u>Nog in tarieven te verrekenen RAV 2012:</u> 21 D <u>Te verrekenen RAV</u> 3.022 D <u>R/C Werkkapitaal</u> 87 D	124 C 0 D 6.589 D 87 D

3. Jaarrekening

- 3.1 Balans per 31 december 2015
 - 3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar
 - 3.3 Toelichtingen:
 - 3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
 - 3.3.2 Toelichting op de balans
 - 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015
 - 3.4 Sisa-bijlage
-

3.1 Balans per 31 december 2015

(bedragen x €1.000)		
ACTIVA	31 december 2015	31 december 2014
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met een economisch nut	50.078	52.629
<i>Financiële vaste activa</i>		
Overige langlopende leningen	-	3
Totaal vaste activa	50.078	52.632
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.801	1.115
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.672	1.453
Overige vorderingen	104	128
	3.577	2.696
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	3	3
Banksaldi	204	202
	207	205
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	3	-
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	3.445	5.816
Overige vorderingen	7.515	3.391
	10.963	9.207
Totaal vlottende activa	14.747	12.108
 TOTAAL ACTIVA	 64.825	 64.740

PASSIVA	(bedragen x €1.000)		31 december 2015	31 december 2014
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>				
Algemene reserve	301		370	
Bestemmingsreserves	1.139		1.146	
Gerealiseerde resultaat	2.638		-146	
		4.078		1.370
<i>Voorzieningen</i>				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	33		167	
Egalisatievoorzieningen	148		130	
		181		297
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	44.652		49.854	
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	5.851		3.060	
		50.503		52.914
Totaal vaste passiva		54.762		54.581
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>				
Overige kasgeldleningen	3.000		-	
Overige schulden	4.700		7.124	
		7.700		7.124
<i>Overlopende passiva</i>				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.653		1.445	
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2		57	
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	708		1.533	
		2.363		3.035
Totaal vlottende passiva		10.063		10.159
TOTAAL PASSIVA		64.825		64.740

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

Inleiding

In overeenstemming met het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten bestaat de programmarekening uit het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per programma. De Veiligheidsregio kent zes programma's met daarnaast de afdeling bedrijfsvoering ten behoeve van de algemene overhead.

Programma	Bedragen x €1.000			Primaire begroting 2015			Begroting 2015 na wijziging			Rekening 2015		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<i>Baten en lasten (excl. bijdr. gemeenten)</i>												
Ambulancezorg	10.755	10.790	-35	11.724	11.840	-116	12.350	12.585	-235			
Brandweer	4.828	39.398	-34.570	7.137	40.311	-33.174	7.548	39.320	-31.772			
GHOR	1.137	1.798	-661	1.027	1.580	-553	1.072	1.674	-602			
Meldkamer	2.463	4.722	-2.259	2.649	4.782	-2.133	2.717	4.934	-2.217			
Risico- en crisisbeheersing	540	2.399	-1.859	511	2.756	-2.245	512	2.640	-2.128			
Veiligheidshuis	253	506	-253	16	484	-468	15	513	-498			
Bedrijfsvoering	-	-	-	31	-112	143	663	663	-			
<i>Saldo baten minus lasten</i>	<i>19.976</i>	<i>59.613</i>	<i>-39.637</i>	<i>23.095</i>	<i>61.641</i>	<i>-38.546</i>	<i>24.877</i>	<i>62.329</i>	<i>-37.452</i>			
<i>Bijdragen gemeenten</i>												
Ambulancezorg	124		124	124		124	124		124			
Brandweer	34.570		34.570	34.570		34.570	34.571		34.571			
GHOR	661		661	661		661	661		661			
Meldkamer	2.289		2.289	2.289		2.289	2.289		2.289			
Risico- en crisisbeheersing	1.859		1.859	2.009		2.009	2.009		2.009			
Veiligheidshuis	253		253	506		506	506		506			
Bedrijfsvoering	-		-	-		-	-		-			
<i>Totaal bijdragen gemeenten</i>	<i>39.756</i>	<i>-</i>	<i>39.756</i>	<i>40.159</i>	<i>-</i>	<i>40.159</i>	<i>40.160</i>	<i>-</i>	<i>40.160</i>			
<i>Totaal saldo van baten en lasten</i>												
Ambulancezorg	10.879	10.790	89	11.848	11.840	8	12.474	12.585	-111			
Brandweer	39.398	39.398	-	41.707	40.311	1.396	42.119	39.320	2.799			
GHOR	1.798	1.798	-	1.688	1.580	108	1.733	1.674	59			
Meldkamer	4.752	4.722	30	4.938	4.782	156	5.006	4.934	72			
Risico- en crisisbeheersing	2.399	2.399	-	2.520	2.756	-236	2.521	2.640	-119			
Veiligheidshuis	506	506	-	522	484	38	521	513	8			
Bedrijfsvoering	-	-	-	31	-112	143	663	663	-			
Gereel. totaal saldo van baten en lasten	59.732	59.613	119	63.254	61.641	1.613	65.037	62.329	2.708			
<i>Mutaties in reserves</i>												
Ambulancezorg	-	89	-89	-	90	-90	6	78	-72			
Brandweer	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
GHOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Meldkamer	-	30	-30	-	30	-30	2	-	2			
Risico- en crisisbeheersing	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Veiligheidshuis	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Mutaties in reserves	-	119	-119	-	120	-120	8	78	-70			
Gerealiseerde resultaat	59.732	59.732	-	63.254	61.761	1.493	65.045	62.407	2.638			

Begroting 2015

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 3 oktober 2014 is de primaire begroting voor het jaar 2015 in eerste aanleg vastgesteld met een taakstellende bezuiniging van € 7,4 miljoen. In de vergadering van 27 maart 2015 is deze bezuinigingstaakstelling bijgesteld tot € 4,9 miljoen. De bezuinigingstaakstelling van € 4,9 miljoen is verwerkt in de kolommen van de primaire begroting. Dit is aangegeven bij Burap 2015-1. Daarnaast zijn de programmabegrotingen gepresenteerd en vastgesteld naar de nieuwe indelingen (naar relevante kostenrubrieken of naar producten).

Begroting 2015 na wijziging

De kolom 'Begroting 2015 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 27 november 2015 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2^e financiële rapportage 2015.

Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen positieve resultaat van € 2.638.000 is als volgt opgebouwd:

Programma	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Ambulancezorg	-	-82	-183
Brandweer	-	1.396	2.799
GHOR	-	108	59
Meldkamer	-	126	74
Risico- en crisisbeheersing	-	-236	-119
Veiligheidshuis	-	38	8
Bedrijfsvoering	-	143	-
Gerealiseerde resultaat	-	1.493	2.638

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2015 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

3.3 Toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Ter vergelijking opgenomen cijfers

De vergelijkende cijfers van de balans per 31 december 2014 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2014, vastgesteld door het algemeen bestuur op 3 juli 2015.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

Toelichtingen en analyses op financiële overzichten en uitkomsten

Conform het vastgestelde controleprotocol voor het verslagjaar 2015 zullen mutaties of afwijkingen die groter zijn dan de norm van €50.000, en voor zover dit noodzakelijk wordt geacht, nader worden toegelicht c.q. geanalyseerd.

Grondslagen voor waardering van de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

In het verslagjaar is de door de VR opgestelde 'Nota activabeleid 2015' door het algemeen bestuur vastgesteld in haar vergadering van 27 november 2015.

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

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven over de verwachte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Met ingang van 2014 wordt met afschrijven over de materiële vaste activa begonnen in het jaar, volgend op het jaar waarin de investering is verworven of in gebruik is genomen. Verworven activa met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs van minder dan € 15.000 worden niet geactiveerd.

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

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Bij de waardering is in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. De afschrijvingstermijn van tweedehands aangeschafte activa wordt bepaald aan de hand van de verwachte restant levensduur.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen (op hoofdlijnen) in jaren:

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

Financiële vaste activa

Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Flottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

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

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Flottende passiva

De flottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling programmarekening

Algemeen

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

De lasten van de programma's zijn inclusief BTW. Sinds 2014 is het niet meer mogelijk BTW te verhalen via het compensatiefonds.

Doorbetaling wettelijk budget NZa door RAV NHN

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

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

Overige grondslagen

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de gemeenschappelijke regeling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT. De informatie over 2015 wordt conform de in de aangepaste Beleidsregel opgenomen model verstrekt.

3.3.2 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

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

x €1.000	Boekwaarde 1-1-2015	Investe- ringen	Desinvest./ Duurzame waardeverm.	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2015
Gronden en terreinen	2.471				2.471
Bedrijfsgebouwen	25.550			801	24.749
Vervoermiddelen	13.854	499	168	1.759	12.426
Machines, apparaten en installaties	5.447	14		730	4.731
Overige materiële vaste activa	5.307	1.944		1.550	5.701
Totaal	52.629	2.457	168	4.840	50.078

Investeringen

In bijlage 5.2 is een specificatie opgenomen van het totaal aan investeringskredieten. In dit overzicht zijn de overgenomen restantkredieten uit 2014 en de bij begroting 2015 toegekende kredieten opgenomen, alsmede de in 2015 gedane uitgaven hierop.

Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen

Het bedrag van € 168.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- Desinvesteringen: afboeking restantboekwaarde (€ 46.000) van 2 dienstauto's en 1 piketauto in verband met verkoop in 2015.
- Duurzame waardeverminderingen: afwaardering boekwaarde (€ 122.000) van 2 tankautospuiten (chassis) en 1 HV-voertuig in verband met de verwachte verkoopopbrengst in 2016.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

x €1.000	Boekwaarde 1-1-2015	Investe- ringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2015
Overige langlopende leningen	3		3	-
Totaal	3	-	3	-

De langlopende leningen betroffen leningen voortkomend uit het fietsproject. De leningen zijn in 2015 afgelost.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

x €1.000	31 december 2015		31 december 2014	
Vorderingen op openbare lichamen	1.801		1.115	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		1.801		1.115
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		1.672		1.453
Overige vorderingen	140		139	
Af: voorziening oninbaarheid	-36		-11	
		104		128
Totaal		3.577		2.696

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit:

- Afrekeningen over 2015 aan gemeenten 878.000
- Overig (veiligheidsregio's/politie/GGD/IFV etc.) 923.000

De uitzettingen 's Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die de voor de VR geldende drempelbedrag van € 429.000 te boven gaan. Een verdere toelichting op deze post is opgenomen in paragraaf 2.10 Financiering.

Voor onvolwaardig geachte overige vorderingen is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.

Ultimo februari stond nog een bedrag van € 1.020.000 aan vorderingen open.

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2015		31 december 2014	
Kassaldi		3		3
Saldi Bank Nederlandse Gemeenten	200		200	
Saldi overige banken	4		2	
		204		202
Totaal		207		205

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

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2015	31 december 2014
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	3	-
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	3.445	5.816
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen bedragen	46	69
Nog te factureren opbrengsten	437	-
Waarborgsom	8	-
NZA ambu nog in tarieven te verrekenen		21
Te verrekenen RAV	6.676	3.109
Vooruitbetaalde bedragen	348	192
	7.515	3.391
Totaal	10.963	9.207

De nog te ontvangen bijdragen van overige overheid kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Aanwending	Ontvangst / Afboeking	Saldo 31-12-2015
<i>Provincie</i>					
Externe veiligheid 2014	82			82	-
<i>Overige</i>					
Projectkosten regionalisering 2013	1.387			1.387	-
Projectkosten regionalisering 2014	4.342			905	3.437
AZN Effe Chille Ambu	5			5	-
Overig		8			8
Totaal	5.816	8	-	2.379	3.445

Externe Veiligheid 2014

De restantsubsidie is in 2015 afgerekend.

Projectkosten regionalisering 2013 en 2014

De projectkosten en kosten organisatieopbouw van de voorbereidings- en realisatiefase 2013 (fase 1) en 2014 (fase 2) zijn in 2013 respectievelijk 2014 als bijdrage beschikbaar gesteld aan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Beide bijdragen worden met ingang van het begrotingsjaar 2015 in 5 jaar verrekend met Veiligheidsregio Noord-Holland Noord binnen de begroting van de nieuwe geregionaliseerde brandweer. In 2019 vindt de definitieve afrekening plaats. Inmiddels is in het verslagjaar een bedrag van € 2.292.000 verrekend op basis van besluitvorming door het algemeen bestuur (1^e bestuursrapportage en 2^e financiële rapportage 2015). In het voorstel resultaatsbestemming 2015 wordt het verrekenen van een derde tranche van €1.146.000 voorgesteld, waarna nog een bedrag van € 2.292.000 resteert als te verrekenen in de jaren 2016 tot en met 2019.

De belangrijkste posten onder de overige vorderingen zijn:

- Nog te factureren opbrengsten 437.000
Betreft met name nog te factureren kosten basispakket risicobeheersing aan gemeenten voor een bedrag van circa € 416.000
- Te verrekenen RAV, betreft eindafrekening 2015 en verstrekt werkkapitaal 2.676.000
- Vooruitbetaalde bedragen 348.000
Betreft lasten verslagjaar 2016, zoals huur De Hertog (€ 144.000), verzekeringen (€ 72.000) en diverse licenties (€ 62.000)

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2015
Algemene reserve	370	77	-	146	301
Bestemmingsreserves	1.146	78	85	-	1.139
Gerealiseerde resultaat	-146	2.638		-146	2.638
Totaal	1.370	2.793	85	-	4.078

Hierna volgt per reserve een nadere specificatie en toelichting.

Algemene reserve

De algemene reserve bestaat uit de 'Algemene reserve Veiligheidsregio Noord-Holland Noord' en de 'Algemene reserve ambulancezorg' (voorheen reserve Aanvaardbare Kosten Ambulancezorg).

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2015
Algemene reserve Veiligheidsregio	370	77		424	23
Algemene reserve Ambulancezorg	-			-278	278
Totaal	370	77	-	146	301

De aangegeven mutaties (toevoeging vanuit bestemmingsreserves € 77.000 en bestemming resultaat 2014 € 146.000 negatief) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de jaarrekening 2014 in haar vergadering van 3 juli 2015.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2015
Kwaliteitsverbetering brandweerscholing	163				163
Kwaliteitsverbetering en regionalisering brandweer	77		77		-
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	906	78	8		976
Totaal	1.146	78	85	-	1.139

Kwaliteitsverbetering brandweerscholing

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

Kwaliteitsverbetering en regionalisering brandweer

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 3 juli 2015 besloten deze reserve over te hevelen naar de algemene reserve Veiligheidsregio.

Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ

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

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2015
Vakantiegeld	160	13		173
Jubilea uitkeringen	30			30
Verlofuren	258		6	252
Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer	118		2	116
Persoonlijk levensfasebudget AZ	340	65		405
Totaal	906	78	8	976

Persoonlijk levensfasebudget (PLB) Meldkamer en AZ

Op grond van de CAO ambulancezorg bouwen de medewerkers ambulancezorg en meldkamer vanaf 1 januari 2011 een Persoonlijk Levensfasebudget (PLB) op van 55 uur op jaarbasis bij een voltijds functie. Het aantal opgebouwde PLB-uren vervalt niet tijdens arbeidsongeschiktheid en verjaart niet. Voor de opgebouwde uren 2015 is per saldo een storting van € 63.000 gedaan in de reserve Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2015 € 2.638.000 is toegevoegd aan de reserve gerealiseerde resultaat in afwachting van de besluitvorming over de bestemming hiervan. Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio 2.821.000 voordelig
- Resultaat Ambulancezorg 183.000 nadelig

Voorzieningen

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

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2015
Verplichtingen, verliezen en risico's	167	-	5	129	33
Egalisatievoorzieningen	130	30	12	-	148
Totaal	297	30	17	129	181

Hierna volgt per voorziening een nadere specificatie en toelichting.

Verplichtingen, verliezen en risico's

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2015
Afkoopbaar geweest medewerker	31		5		26
Reorganisatievoorziening	136			129	7
Totaal	167	-	5	129	33

Reorganisatievoorziening

In 2014 is een voorziening getroffen voor boventallig geraakt brandweerpersoneel vanaf 2015. In de loop van 2015 is deze boventaligheid nagenoeg opgelost.

Egalisatievoorzieningen

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2015
Voorziening groot onderhoud gebouw	130	30	12		148
Totaal	130	30	12	-	148

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Vermeer- dering	Aflossing	Saldo 31-12-2015
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	49.854	-	5.202	44.652
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	3.060	2.965	174	5.851
Totaal	52.914	2.965	5.376	50.503

De geldleningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten en een viertal gemeenten. Dit laatste in verband met de financiering van overgenomen kazernes. In de bijlage 5.3 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen.

De verwachte aflossingen in 2016 (x € 1) bedragen:

- Binnenlandse banken (BNG)	12.014.686
- Openbare lichamen (gemeenten)	173.955

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

x €1.000	31 december 2015	31 december 2014
Overige kasgeldleningen	3.000	-
<u>Overige schulden</u>		
Handelscrediteuren	2.362	5.826
Rekening-courant RAV	124	124
Loonbelasting	1.768	887
Sociale lasten en pensioenen	338	237
Te betalen/verlegde BTW	108	50
	4.700	7.124
Totaal	7.700	7.124

Overige kasgeldleningen

In 2015 zijn een vijftal kasgeldleningen aangetrokken voor totaal € 13 miljoen. Hiervan is € 10 miljoen in 2015 weer afgelost. De vijfde lening is in februari 2016 afgelost. De rentelasten van deze kasgeldleningen waren door de lage (zelfs negatieve) rentestanden nagenoeg nihil.

Overige schulden

De handelscrediteuren zijn ten opzichte van 2014 afgenomen. In het balanssaldo van 2014 zaten nog aanschaffingen van materieel en kazernes vanuit de regionalisering. Inmiddels bestaat deze post alleen nog uit gangbare crediteuren. Ultimo februari 2016 zijn nagenoeg alle crediteuren betaald.

Door de regionalisering is het personeelsbestand fors toegenomen, zodat de te betalen loonheffing over de maand december verdubbeld is.

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2015		31 december 2014	
<u>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume</u>				
Nog te betalen bedragen	1.275		1.281	
Nog te betalen bedragen personeel	175		20	
Nog te betalen VOP	8		9	
Reservering personeelslasten	83		125	
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	112		10	
		1.653		1.445
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		2		57
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren		708		1.533
Totaal		2.363		3.035

Verplichtingen

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 1.653.000. Het betreffen met name in 2016 ontvangen facturen (€ 1.275.000) waarvan de lasten op het verslagjaar drukken. Daarnaast bestaat deze post uit verschillende personeelsgerelateerde verplichtingen, zoals nog te verrekenen pensioengelden circa € 160.000, spaaruren circa € 83.000 en te verrekenen FLO-gelden voor € 112.000)

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, betreffen:

x €1.000	Saldo 1-1-2015	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-12-2015
<u>Provincie</u>					
Versterking rampenbestrijdingsorg.	48		48		-
Crisiscommunicatie	9		7		2
Totaal	57	-	55	-	2

Versterking rampenbestrijdingsorganisatie

Betreft door het ministerie van BZK ter beschikking gestelde rijkssubsidie ter versterking van de rampenbestrijdingsorganisatie. Er is geen terugbetalingsverplichting zolang deze gelden worden ingezet voor de genoemde verdere versterking. Het project is gestart in 2014 en in 2015 vervolgd en afgerond.

Overige vooruitontvangen bedragen

Deze post bestaat uit een vooruit ontvangen bijdrage over 2016 van een deelnemende gemeente.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar

Met ingang van 1 maart 2015 huurt de Veiligheidsregio voor een periode van 15 jaar het pand Hertog Aalbrechtweg 22. Het pand is samen met de GGD betrokken. De totale oppervlakte van het pand is 5.200 m². De GGD wordt ook voor 15 jaar onderhuurder van het pand. Met de belastingdienst is afgestemd dat alle kosten die samenhangen met het pand worden verdeeld tussen de Veiligheidsregio (53%) en de GGD (47%) zonder dat hierover onderling BTW hoeft te worden berekend (overeenkomst kosten gemene rekening Centrale Huisvesting). De jaarhuur bedraagt per 1 maart 2015 € 547.000. Hiervan komt € 289.000 voor rekening van VR NHN (53%). De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. De inbouw- en noodstroomvoorzieningen zijn door de verhuurder voorgefinancierd. Deze wordt in 15 jaar terugbetaald. De jaarkosten hiervan bedragen € 178.000. Hiervan komt € 94.000 voor rekening van VR NHN (53%). De aflossing en rentebetaling op de voorfinanciering van de inbouw- en noodstroomvoorzieningen worden jaarlijks geïndexeerd.

Hertog Aalbrechtweg 36 te Alkmaar (Nollenoer):

De gemeente Alkmaar heeft in 2010 de locatie Nollenoer verlaten. De locatie is heringericht en er is een nieuw huurcontract afgesloten per 1 januari 2011. De huisvesting wordt gehuurd van de gemeente Alkmaar. De huur bedraagt € 184.000 per jaar. De kosten voor volledige service en dienstverlening komen geheel voor rekening van de gezamenlijke huurders. Vanwege de looptijd van het contract is opzegging daarvan op korte termijn geen optie. Inmiddels zijn plannen in voorbereiding waarbij de locatie Nollenoer, met uitzondering van de meldkamer, in zijn geheel wordt overgedragen en in gebruik wordt genomen door één van de huidige gebruikers. Daarmee komt de huidige (langdurige) huurovereenkomst te vervallen, hetgeen tevens inhoudt dat er geen sprake meer zal zijn van frictiekosten.

De meldkamer is achter gebleven op de Hertog Aalbrechtweg 36. De huur voor de meldkamer bedraagt vanaf 1 juli 2015 circa € 90.000 per jaar. De verwachting is dat medio 2018 de meldkamer zal integreren in de gemeenschappelijke meldkamer Noord-Holland, gevestigd te Haarlem.

Pontweg 100 en 102 te Texel

Met de gemeente Texel zijn per 1 juli 2009 huurcontracten voor een periode van 10 jaar aangegaan voor de gebruikers Ambulancezorg en GHOR. Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst steeds met een periode van 5 jaar verlengd tot wederopzegging. De huur bedraagt voor ambulancezorg € 30.000 en voor de GHOR € 4.000 per jaar.

Erfpacht ambulancepost te Wognum

Vanaf 1 maart 2009 is de veiligheidsregio erfpachter van de grond onder de ambulancepost te Wognum. De erfpacht is verleend door de Staat der Nederlanden voor een periode van 30 jaar. De canon bedraagt € 8.000 over de periode 1 maart 2014 tot 1 maart 2015 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Overige verplichtingen

Kredietfaciliteit

Met ingang van 2015 is de kredietfaciliteit bij de BNG verhoogd tot € 3.500.000 in verband met de hogere omvang van de begroting 2015 door de regionalisering.

Appartementsrechten

VR NHN heeft in 2013 5 kazernes gekocht waarop appartementsrecht rust. Voor de gekochte kazernes zijn beheersovereenkomsten afgesloten, waarbij alle beheers- en onderhoudskosten voor rekening komen van de gemeenten. De beheersovereenkomst met de gemeente Alkmaar moet nog ondertekend worden.

Dienstverlening Managing Agent

VR NHN heeft voor de periode van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2020 een contract afgesloten met betrekking tot diverse facilitaire taken binnen het gebouw De Hertog (Hertog Aalbrechtweg 22) onder de term Managing Agent. De contractduur kan door de VR NHN maximaal met 2 jaar worden ingekort indien bij herhaling de gestelde prestaties/doelen niet voldoen aan de in het contract gestelde eisen, zonder schadeplichtig te zijn jegens de uitvoerende partij. De maximale contractwaarde bedraagt per jaar € 1.180.000 (inclusief BTW). Op basis van gemaakte serviceafspraken met de GGD wordt hiervan een (gering) deel doorbelast aan de GGD.

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015

Algemeen

Per programma is na het overzicht van baten en lasten een analyse opgenomen. Hierin wordt het verschil aangegeven tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. Daarna volgt een analyse van de posten die € 50.000 of meer afwijken van de begroting na wijziging. Posten die minder dan € 50.000 afwijken, geven geen aanleiding tot een nadere analyse.

Programma ambulancezorg

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Product / PDC			
Baten (excl. mutaties reserves)			
Wettelijk budget NZa	8.840	9.752	9.797
Wettelijk budget NZa voormalig personeel	85	-	-
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	883	890	1.153
Wettelijk budget NZa RAV scholingen	438	473	460
Bijdragen gemeenten	124	124	124
Overige baten	393	551	800
Interne doorbelastingen	116	58	140
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	10.879	11.848	12.474
Lasten (excl. mutaties reserves)			
0. Salarissen	7.613	8.164	8.461
1. Huisvesting	175	174	177
2. Diensten en middelen	534	506	576
3. ICT	81	161	266
4. WKR gerelateerde kosten	514	630	790
6. Wagenpark	734	652	656
7. HRM	649	714	816
8. Financiën	126	128	103
9. Verzekeringen	3	4	4
11. Kwaliteit en Informatie	-	2	4
12. Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	361	705	732
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	10.790	11.840	12.585
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	89	8	-111
12. Toevoeging aan reserves	-89	-90	-78
12. Onttrekking aan reserves	-	-	6
Gerealiseerde resultaat	-	-82	-183

Analyse

Het verschil tussen de begroting na wijziging en de programmarekening is € 101.000 nadelig.

Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO (€ 263.000 hoger dan begroot)

De (te ontvangen) uitkeringen inzake FLO en uitkering levensloop zijn becijferd op € 1.153.000, hetgeen een stijging aan opbrengsten betekent van € 263.000. Hier tegenover staan de extra lasten van deze posten, waardoor genoemde posten nagenoeg budgetneutraal werken..

Overige baten (€ 249.000 hoger dan begroot)

Doordat er meer overtochten zijn gemaakt naar Texel vallen de vergoedingen hiervoor € 136.000 hoger uit. Daarnaast zijn er opbrengsten vanuit de (niet geraamde) verkoop van voertuigen gerealiseerd tot een bedrag van € 75.000.

Interne doorbelastingen (€ 82.000 hoger dan begroot)

De overschrijding betreft in rekening gebrachte inzet van medewerkers Ambu ten behoeve van de GHOR (€ 50.000 voor 2015 en € 30.000 over het jaar 2014, nagekomen bate).

0. Salarissen (€ 297.000 hoger dan begroot)

De afwijking op de salarissen wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten door de nieuwe cao (€ 240.000), hogere lasten FLO en uitkering levensloop (€ 225.000) en lagere salarislasten door onder andere vacatures (€ 152.000).

2. Diensten en middelen (€ 70.000 hoger dan begroot)

De afwijking wordt veroorzaakt door verschillende posten kleiner dan € 50.000 per post, zodat er geen aanleiding bestaat tot het geven van een nadere toelichting.

3. ICT (€ 105.000 hoger dan begroot)

De overschrijding op ICT wordt voornamelijk veroorzaakt door niet in het voorgaande jaar betaalde kosten van generiek en technisch beheer voor de applicatie DAP (€ 85.000).

4. WKR gerelateerde kosten (€ 160.000 hoger dan begroot)

De overtochten naar Texel waren talrijker dan waarop bij de begroting was gerekend, waardoor het budget is overschreden met €125.000. Voor het overige betreft het posten < € 50.000 per post.

7. HRM (€ 102.000 hoger dan begroot)

Om de diensten te kunnen invullen tot een verantwoorde bezetting, was het noodzakelijk meer tijdelijke medewerkers in te huren. Het gevolg is een budgetoverschrijding met € 106.000. Voor het overige betreft het posten < € 50.000 per post.

Programma brandweer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000	2015		
	Product	Primaire begroting	Begroting na wijziging
Baten (excl. mutaties reserves)			
BDUR/Rijk/ministerie	4.223	4.519	4.544
Bijdragen gemeenten	34.570	34.570	34.571
Projecten en subsidies	-	61	48
Overige baten	493	2.445	2.844
Interne doorbelastingen	112	112	112
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	39.398	41.707	42.119
Lasten (excl. mutaties reserves)			
<i>Strategische planvorming</i>	114	443	672
<i>Risicobeheersing</i>	1.505	1.654	1.651
Basispakket	831	1.581	1.642
Pluspakket	-	35	1
Beheer OMS	106	-	-
Bevordering brand-/veiligheidsbewustzijn	568	38	8
<i>Incidentbestrijding</i>	24.879	24.219	23.697
Inzet officiersfuncties	977	1.111	1.077
Inzet eenheden	22.562	22.562	22.157
Bluswatervoorziening	1.340	546	463
<i>Herstel, analyse en onderzoek</i>	127	288	288
<i>Lokale zichtbaarheid</i>	1.816	2.509	2.067
Jeugdbrandweer	200	120	25
Lokale activiteiten	411	361	242
Brandweerpost	1.205	2.028	1.800
<i>Bedrijfsvoeringskosten</i>	10.957	11.198	10.945
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	39.398	40.311	39.320
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	1.396	2.799
12. Toevoeging aan reserves	-	-	-
12. Onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	1.396	2.799

Analyse

Het verschil tussen de begroting na wijziging en de programmarekening is € 1.403.000 voordelig.

Overige baten (€ 399.000 hoger dan begroot)

De hogere baten worden voornamelijk veroorzaakt door de berekende uitkering FLO (€ 223.000) en detacheringsopbrengsten (€ 53.000). Voor het overige betreft het individuele posten < € 50.000.

Strategische planvorming (€ 229.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de post contributies en lidmaatschappen met een bedrag van € 201.000. Deze lasten zijn onder strategische planvorming verantwoord, terwijl het budget bij *Bedrijfsvoeringskosten* was opgenomen.

Risicobeheersing: Basispakket (€ 61.000 hoger dan begroot)

De overschrijding bestaat uit posten die per post minder dan € 50.000 afwijken van de gewijzigde begroting en geven verder geen aanleiding tot een nadere analyse.

Incidentbestrijding: Inzet eenheden (€ 405.000 lager dan begroot)

De *Incidentbestrijding: Inzet eenheden* laat over verschillende groepen grote afwijkingen zien, waarbij het totaal van de lasten € 405.000 lager uitkomt dan begroot. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- **Diensten en Middelen: overschrijding van € 401.000**
De overschrijding wordt met name veroorzaakt door vele overschrijdingen op verschillende onderhoudsbudgetten die kleiner zijn dan € 50.000 per post. De overschrijdingen zijn veelal veroorzaakt door het op een goed niveau brengen van het overgenomen materieel.
- **ICT: onderbesteding van € 504.000**
De onderbesteding wordt voor € 406.000 veroorzaakt door de besparing op de afschrijvingslasten van MDT's. Voor het overige betreft het posten kleiner dan € 50.000.
- **WKR: overschrijding van € 152.000**
De overschrijding bestaat uit posten die per post minder dan € 50.000 afwijken van de gewijzigde begroting. Deze posten geven verder geen aanleiding tot een nadere analyse.
- **Wagenpark: overschrijding van € 244.000**
De overschrijding wordt vooral veroorzaakt door extra afschrijvingen (desinvesteringen en waardeverminderingen) bij de verkoop van een aantal voertuigen en een aandeel in een afwaardering van een vordering op een leverancier in verband met een faillissement.
- **HRM: onderbesteding van € 217.000**
De onderbesteding is het gevolg van het later of niet opstarten van opleidingen en oefeningen in het verslagjaar.
- **Verrekeningen / mutaties voorzieningen: onderbesteding van € 504.000**
De onderbesteding betreft een stelpost vanwege verwachte aanpassingen in de salarisbetalingen. Voor zover er aanpassingen zijn geweest, zijn deze binnen de betreffende producten verwerkt.

Incidentbestrijding: Bluswatervoorziening (€ 83.000 lager dan begroot)

De onderschrijding betreft vooral de lagere uitgaven op het onderhoud van brandkranen (€ 75.000).

Lokale zichtbaarheid: Jeugdbrandweer (€ 95.000 lager dan begroot)

De onderschrijding bestaat uit posten die per post minder dan € 50.000 afwijken van de gewijzigde begroting. Deze posten geven verder geen aanleiding tot een nadere analyse.

Lokale zichtbaarheid: Lokale activiteiten (€ 119.000 lager dan begroot)

Bij verschillende teams zijn de budgetten voor representatie, teambuilding en verdienbudget beperkt tot uitgaaf gekomen, waardoor een onderbesteding bestaat van € 119.000.

Lokale zichtbaarheid: Brandweerpost (€ 228.000 lager dan begroot)

De onderschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere *ICT-lasten* (€163.000). Veel van deze lasten zijn centraal verantwoord bij *Bedrijfsvoering* (zie ook toelichting aldaar). Daarnaast zijn de lasten van *Diensten en Middelen* (schoonmaak, onderhoud, werkplekken etc.) onderschreden met in totaal € 79.000.

Bedrijfsvoeringskosten (€ 253.000 lager dan begroot)

De *bedrijfsvoeringskosten* laten over verschillende groepen grote afwijkingen zien, waarbij het totaal van de lasten € 253.000 lager uitkomt dan begroot. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Salarissen: overschrijding van € 355.000
Per saldo worden de primaire salarissen overschreden met € 122.000. Enerzijds bestaat de overschrijding met name uit salarissen boven de sterkte (€ 128.000) en niet geraamde lasten voormalig personeel en sociale lasten (€ 73.000), anderzijds bestaat er onderbezetting (€ 74.000). Daarnaast is een niet geraamde post FLO verantwoord ter grootte van € 234.000. Deze worden grotendeels gedekt door extra opbrengsten.
- Diensten en Middelen: onderbesteding van € 160.000
De onderbesteding wordt met name veroorzaakt door de post contributies en lidmaatschappen (budget van € 210.000). De lasten zijn verantwoord onder *Strategische planvorming*. Daarnaast bestaan er overschrijdingen die per post kleiner zijn dan € 50.000.
- ICT: onderbesteding van € 65.000
Met name de telefoniekosten zijn achter gebleven bij de begroting.
- WKR: onderbesteding van € 195.000
In het algemeen zijn de diverse representatiekosten niet tot uitgaaf gekomen.
- Verrekeningen / mutaties voorzieningen: onderbesteding van € 161.000
Naast een iets lagere doorbelasting vanuit *Bedrijfsvoering* is de onderbesteding met name het gevolg van het feit dat de salarissen boven de sterkte (€ 128.000) ten laste van de betreffende voorziening zijn gebracht.

Toelichting bezuinigingsmaatregelen

Van de structurele bezuinigingsopgave 2015 zal een bedrag van € 958.000 (20%) niet gerealiseerd worden. Zoals reeds gerapporteerd in het algemeen bestuur van 25 september 2015 worden de volgende structurele bezuinigingsmaatregelen niet gerealiseerd:

- Minder faciliteiten vrijwilligers € 220.000.
- Uitputting van de personele begroting is 95% van de schaalmax € 638.000.
- Factureren boven de maatlat € 100.000.

De niet gerealiseerde structurele bezuiniging is in 2015 incidenteel gedekt uit de onderuitputting.

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Product / PDC			
Baten (excl. mutaties reserves)			
BDUR/Rijk/ministerie	1.137	972	977
Bijdragen gemeenten	661	661	661
Overige baten	-	55	95
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	1.798	1.688	1.733
Lasten (excl. mutaties reserves)			
GHOR algemeen	1.512	1.294	1.238
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	286	286	436
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	1.798	1.580	1.674
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	108	59
12. Toevoeging aan reserves	-	-	-
12. Onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	108	59

Analyse

Het verschil tussen de begroting na wijziging en de programmarekening is € 49.000 nadelig.

GHOR algemeen (€ 56.000 lager dan begroot)

De onderschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de kosten van piketdiensten (€ 50.000) niet op dit product zijn verantwoord, maar op het product *GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden*.

GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden (€ 150.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende posten:

- Vergoedingen voor piketdiensten, overschrijding 82.000
Betreft in rekening gebrachte inzet van medewerkers Ambu ten behoeve van de GHOR (ca. € 50.000 voor 2015 ca. € 30.000 over het jaar 2014, nagekomen last). Deze overschrijding is voor € 50.000 gedekt vanuit *GHOR algemeen*.
- Inhuur derden op primaire en repressieve processen, overschrijding 74.000
Betreft voor ca. € 52.000 aan doorbelastingen van externe partijen die bij het samenstellen van Finrap 2015-2 nog niet waren voorzien.

Programma meldkamer

Overzicht baten en lasten

Product / PDC (bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)			
Wettelijk budget NZa	1.475	1.485	1.506
BDUR/Rijk/ministerie	450	457	453
Bijdragen gemeenten	2.289	2.289	2.289
Overige baten	538	707	758
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	4.752	4.938	5.006
Lasten (excl. mutaties reserves)			
0. Salarissen	3.024	2.823	2.884
1. Huisvesting	-	90	90
2. Diensten en middelen	33	23	61
3. ICT	429	406	457
4. WKR gerelateerde kosten	40	65	79
6. Wagenpark	22	21	15
7. HRM	305	664	654
8. Financiën	5	5	5
11. Kwaliteit en Informatie	32	-	-
12. Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	832	685	689
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	4.722	4.782	4.934
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	30	156	72
12. Toevoeging aan reserves	-30	-30	-
12. Onttrekking aan reserves	-	-	2
Gerealiseerde resultaat	-	126	74

Analyse

Het verschil tussen de begroting na wijziging en de programmarekening is € 52.000 nadelig

Baten (€ 68.000 hoger dan begroot)

Er zijn meer ICT-kosten aan het programma brandweer en enkele externe partijen doorbelast.

0. Salarissen (€ 61.000 hoger dan begroot)

In 2015 is een nieuwe cao afgesloten voor ambulance- en meldkamerpersoneel. Eén van de uitkomsten was het alsnog uitbetalen van onregelmatigheidstoeslag over verlofperioden voor de jaren 2012 tot en met 2015. Mede vanwege de terugwerkende kracht over de voorgaande jaren is het begrote bedrag niet toereikend gebleken.

3. ICT (€ 51.000 hoger dan begroot)

In 2015 zijn de kosten voor dataverbindingen (landelijke infrastructuur) en licenties gestegen vanwege de regionalisering van de brandweer. De aanvullende kosten zijn niet begroot, waardoor een overschrijding op deze post is ontstaan. Een groot deel van de kosten is doorbelast aan het programma brandweer en enkele externe partijen, waardoor dit nagenoeg budgetneutraal is verlopen.

Programma risico- en crisisbeheersing

Overzicht baten en lasten

Product / PDC (bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)			
BDUR/Rijk/ministerie	540	408	410
Bijdragen gemeenten	1.859	2.009	2.009
Projecten en subsidies	-	38	34
Overige baten	-	65	68
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	2.399	2.520	2.521
Lasten (excl. mutaties reserves)			
R&CB algemeen	1.633	1.917	1.915
R&CB multiadvies hoge en bijzondere risico's	5	23	30
R&CB regie integrale bevord. veilighe.bewustzijn	50	10	-
R&CB bevolkingszorg 8.0	247	397	342
R&CB crisisteam (multi)	364	319	281
R&CB sleutelfunctionarissen (multi)	50	54	63
R&CB analyse en onderzoek	50	36	9
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	2.399	2.756	2.640
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	-236	-119
12. Toevoeging aan reserves	-	-	-
12. Onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-236	-119

Analyse

Het verschil tussen de begroting na wijziging en de programmarekening is € 117.000 voordelig.

R&CB bevolkingszorg 8.0 (€ 55.000 lager dan begroot)

Het voordelig verschil wordt met name veroorzaakt door lagere piketvergoedingen in het 1^e halfjaar dan verwacht.

Programma Veiligheidshuis

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000)	2015		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Product / PDC			
Baten (excl. mutaties reserves)			
BDUR/Rijk/ministerie	253	-	-
Bijdragen gemeenten	253	506	506
Overige baten	-	16	15
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	506	522	521
Lasten (excl. mutaties reserves)			
0. Salarissen	218	246	239
1. Huisvesting	31	-	-
2. Diensten en middelen	-	1	1
3. ICT	28	-	1
4. WKR gerelateerde kosten	27	14	15
7. HRM	168	191	223
9. Verzekeringen	10	-	-
10. Communicatie	-	-	2
12. Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	24	32	32
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	506	484	513
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-	38	8
12. Toevoeging aan reserves	-	-	-
12. Onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	38	8

Analyse

Het verschil tussen de begroting na wijziging en de programmarekening is € 30.000 nadelig.

Gezien de geringe afwijkingen op pdc-niveau bestaat er geen aanleiding tot het geven van een nadere toelichting.

Bedrijfsvoering

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000)	2015			
	Product / PDC	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)				
Overige baten		-	31	663
Interne doorbelastingen		11.000	11.050	11.005
Totaal baten (excl. mutaties reserves)		11.000	11.081	11.668
Lasten (excl. mutaties reserves)				
0. Salarissen		5.324	3.780	3.812
1. Huisvesting		601	735	1.185
2. Diensten en middelen		471	525	448
3. ICT		1.164	839	1.177
4. WKR gerelateerde kosten		183	235	170
6. Wagenpark		198	76	40
7. HRM		2.914	4.485	4.612
8. Financiën		90	55	37
9. Verzekeringen		43	56	61
10. Communicatie		263	113	92
11. Kwaliteit en Informatie		39	39	34
12. Verrekeningen / Mutaties voorzieningen		-290	-	-
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)		11.000	10.938	11.668
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		-	143	-
12. Toevoeging aan reserves		-	-	-
12. Onttrekking aan reserves		-	-	-
Gerealiseerde resultaat		-	143	-

Overzicht van doorbelastingen aan programma's

(bedragen x €1.000)	2015			
	Toerekening aan:	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Ambulancezorg		649	700	700
Brandweer		8.496	8.783	8.748
GHOR		565	400	397
Meldkamer		600	601	598
Risico- en crisisbeheersing		666	534	531
Veiligheidshuis		24	32	31
		11.000	11.050	11.005

Analyse

Het verschil tussen de begroting na wijziging en de programmarekening is € 143.000 nadelig. Het saldo van bedrijfsvoering komt hiermee uit op nihil.

Overige baten (€ 632.000 hoger dan begroot)

In de begroting is op batenniveau geen rekening gehouden met de opbrengst uit doorbelasting van huisvestings- en facilitaire kosten van de centrale huisvesting Nollenoor en de Hertog. Deze baten waren voor zover bekend gesaldeerd met de lasten. In de jaarrekening worden deze baten wel afzonderlijk verantwoord en bedragen € 569.000. Daarnaast zijn verschillende bedragen ontvangen tot een bedrag van € 63.000 die per post kleiner zijn dan € 50.000.

1. Huisvesting (€ 450.000 hoger dan begroot) / 2. Diensten en middelen (€ 77.000 lager dan begroot)

Vanwege de samenloop met de baten uit doorbelasting worden deze rubrieken samen verklaard. De overschrijding op deze rubrieken samen bedraagt €373.000. Samen met de baten van € 569.000 ontstaat er een positief effect van € 196.000. Belangrijke oorzaken voor deze onderschrijding zijn het niet inzetten van het budget voor herindeling huisvesting van € 94.000 en de onder deze rubrieken geraamde kosten voor het bemensen van de receptie voor € 54.000. Deze laatste kosten zijn verantwoord onder rubriek 7.

3. ICT (€ 338.000 hoger dan begroot)

De ICT kosten van de hele organisatie zijn voornamelijk op bedrijfsvoering verantwoord. Verantwoording op de bij de brandweer aanwezige budgetten heeft nauwelijks plaats gevonden. De organisatiebrede onderuitputting (inclusief de overschrijding bedrijfsvoering) op ICT is € 320.000. In 2016 wordt de verdeling van de ICT budgetten en kosten over de programma's nader geanalyseerd.

4. WKR gerelateerde kosten (€ 65.000 lager dan begroot)

De onderuitputting kan geheel worden toegeschreven aan de persoonsgebonden vergoedingen die onder de WKR vallen. Hier is in 2015 zeer terughoudend mee omgegaan.

7. HRM (€ 127.000 hoger dan begroot)

Door langere doorloop en meer behoefte aan externe ondersteuning dan bij de 2^e begrotingswijziging (finrap2) was voorzien, is er een overschrijding op inhuur derden ontstaan van € 395.000. Daarnaast is de post Managing Agent overschreden met €74.000. Een deel van deze kosten wordt overigens doorbelast aan de GGD, waardoor de overschrijding nagenoeg teniet wordt gedaan.

Tegenover deze overschrijdingen staan twee onderschrijdingen:

- De opleidingsbudgetten en de budgetten voor kwaliteit en organisatie- en personeelsontwikkeling laten een onderuitputting zien van € 257.000. Dit is vooral veroorzaakt doordat de nieuwe organisatie nog moest “landen”, waardoor personele ontwikkeling niet de eerste prioriteit heeft gekregen.
- De kosten voor arbodienstverlening blijven € 73.000 achter bij de begroting: de RIE is niet uitgevoerd en de kosten voor de bedrijfsarts en preventieve arbozorg waren lager dan geraamd.

Incidentele baten en lasten

Programma/paragraaf	Bedragen x €1.000		Toelichting
	Baten	Lasten	
Ambulancezorg			
Salariskosten			240 TWK berekeningen 2012-2015 i.v.m. nieuwe cao ambu.
Doorbelasting naar GHOR	31		Doorbelasting inzet uren ambulancedienst voor GHOR 2014.
ICT kosten			85 Nota 2014 voor gebruik opencare (DAP applicatie).
Ontvangsten UWV	87		Ontvangsten UWV.
Opbrengst verkoop eigendommen	28		Verkoop afgeschreven ambulances.
	<u>146</u>	<u>325</u>	
Brandweer			
Reorganisatievoorziening loonkosten			-128 Dekking salarislasten boven de sterkte bij vorming VR.
Subs. versterking rampenbestrijding	48	48	Subsidie ingezet voor de kosten inzake leiderschapstraject.
Detachingsopbrengst	53		Detachering medewerker.
Verkoopopbrengst eigendommen	60		Verkoop materieel/voertuigen brandweer.
Projectkosten regionalisering			2.292 Terugbetaling projectkosten regionalisering. Staat tegenover incidentele onderbestedingen.
Afschrijvingslasten			70 Extra afwaardering wegens verkoop voertuigen.
Afwaardering Voertuigen Gemco		121	Afwaardering voertuigen Gemco wegens faillissement
	<u>161</u>	<u>2.403</u>	
GHOR			
Doorbelasting van Ambu		31	Doorbelasting inzet uren ambulancedienst voor GHOR 2014.
Overige opbrengsten	35		Doorbelasting van werkzaamheden uitgevoerd voor derden.
	<u>35</u>	<u>31</u>	
Meldkamer			
Aanschaf uniformen		35	Aanschaf met ingang van 2015 niet meer geactiveerd.
	<u>0</u>	<u>35</u>	
Risico- en crisisbeheersing			
Subsidie project IOV 2015	28	20	Betreft het project Impuls omgevingsveiligheid
Detachingsopbrengst	68		Detachering medewerker. Staat loonsom tegenover
	<u>96</u>	<u>20</u>	
Veiligheidshuis			
Geen posten			
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Bedrijfsvoering			
Diverse incidentele baten	63		Verkoopopbrengsten, leveranciersboete en UWV ontvangsten.
Loonkosten		-1.328	Vacatureruimte i.v.m. reorganisatie welke in de loop van 2015 grotendeels is afgelopen.
Huisvesting		90	Dubbele huisvestingslasten i.v.m. verhuizing en leegstand Nollenoor.
Diensten en middelen		55	Kosten in verband met de verhuizing.
WKR gerelateerde kosten		-126	Incidentele onderuitputting op personele uitgaven, externe relaties.
Wagenpark		-158	Incidenteel voordeel op rente en afschrijving en andere voertuigkosten. Demarcatie van een aantal voertuigen in 2016 beoordelen.
HRM		-680	Incidentele onderuitputting op personeelsontwikkelingsbudgetten, leefstijl, arbozorg en werving. Ook hier demarcatie in 2016 beoordelen.
HRM		2.745	Inhuur derden transitie, opbouw nieuwe organisatie en vacatures
HRM		-144	Vanwege reorganisatie beperkt ingezet op organisatieontwikkeling.
Communicatie		-122	Vanwege reorganisatie beperkt ingezet op ontwikkelingen communicatie. Demarcatie budgetten wordt in 2016 beoordeeld.
	<u>63</u>	<u>332</u>	
Totaal alle programma's	501	3.146	

Toelichting

Er is zo goed als mogelijk beoordeeld of afwijkingen ten opzichte van de begroting een structureel of incidenteel karakter hebben. Omdat 2015 het eerste jaar van de nieuwe organisatie was, is dit niet altijd eenvoudig te bepalen. 2016 is het jaar waarin de begroting van de nieuwe organisatie verder uit kan harden en waarin ook de volgende bezuinigingstranches verwerkt moeten worden. Bij een aantal incidentele voordelen op de lasten is aangegeven dat de demarcatie in 2016 beoordeeld moet worden. Dit houdt in dat onderzocht wordt of budgetten en de daarbij behorende kosten op bedrijfsvoering of op de programma's verantwoord moeten worden.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Programma's

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

(bedragen x €1.000)	Begroting 2015 na wijziging			Rekening 2015			Begrotingsafwijking op lasten
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Ambulancezorg	11.848	11.840	8	12.474	12.585	-111	-745
Brandweer	41.707	40.311	1.396	42.119	39.320	2.799	991
GHOR	1.688	1.580	108	1.733	1.674	59	-94
Meldkamer	4.938	4.782	156	5.006	4.934	72	-152
Risico- en crisisbeheersing	2.520	2.756	-236	2.521	2.640	-119	116
Veiligheidshuis	522	484	38	521	513	8	-29
Bedrijfsvoering	31	-112	143	663	663	-	-775
Totaal	63.254	61.641	1.613	65.037	62.329	2.708	-688

De overschrijdingen op de lasten worden hieronder per programma op hoofdlijnen geanalyseerd. De programma's met onderschrijdingen worden niet behandeld.

Ambulancezorg, afwijking van € 745.000

De afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door de salarisaanpassingen als gevolg van de nieuwe cao (€ 240.000), de berekende FLO en levensloopuitkering (€ 225.000), extra inhuur als gevolg van het cao-conflict (€ 106.000), de extra overtochten naar Texel (€ 125.000) en een nagekomen last over 2014 van een ICT-applicatie (€85.000). Een groot deel van deze lasten wordt gedekt door daaraan gekoppelde baten.

GHOR, afwijking van € 94.000

De afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door een overschrijding op het piketbudget (€ 32.000) en een overschrijding op inhuur ten behoeve van de primaire en repressieve processen (€74.000).

Meldkamer, afwijking van € 152.000

De belangrijkste afwijkingen betreffen de salarisaanpassingen vanwege de nieuwe cao (€ 61.000) en de hogere ICT-lasten voor de landelijke infrastructuur (€ 51.000). Daarnaast betreft het kleine posten.

Veiligheidshuis, afwijking van € 29.000

De afwijking is van geringe omvang, zodat een nadere analyse niet noodzakelijk wordt geacht.

Bedrijfsvoering, afwijking van € 775.000

De afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door de lasten van huisvesting (€ 450.000) die in de begroting waren gesaldeerd met de baten, en de ICT-lasten (€ 338.000) die centraal zijn verantwoord bij bedrijfsvoering, terwijl de budgetten met name bij het programma Brandweer stonden. Daarom kan eigenlijk worden gesteld dat de afwijking op bedrijfsvoering feitelijk niet bestaat.

Investerings

Bij de investeringen zijn er ook enkele overschrijdingen te zien, met name de investeringen in het pand De Hertog (€ 174.000 hoger). Deze passen in alle gevallen binnen het bestaande beleid. Daarnaast bestaan er ook onderschrijdingen en kredieten die niet tot uitgaaf komen. Hierdoor compenseren de lagere afschrijvingslasten de hogere. Dit gaat zich voordoen vanaf 2016 (eerste jaar van afschrijven) en kan dus worden herplaatst bij Burap 2016-1.

Wet Normering Topinkomens - verantwoording 2015

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor de VR is € 178.000 (medewerker met dienstbetrekking) en € 230.474 (medewerker zonder dienstbetrekking). Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van algemeen bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

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

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

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

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

In het verslagjaar is aan een functionaris een ontslagvergoeding uitgekeerd.

bedragen x € 1	Stierhout, J.V.T.M.
Functie(s) gedurende dienstverband	Algemeen directeur Ambtelijk secretaris
Omvang dienstverband (in fte)	1
Echte of fictieve dienstbetrekking?	echte
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	75.000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2015
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Uitkeringen wegens beëindiging	75.000
Waarvan betaald in 2015	75.000

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Bruinooge, P.M.	Goldschmeding-Vlaar, M.	Heegde, ter H.M.W.	Looij, van de S.	Mastricht, van Y.P.	Plug, N.	Romeyn, T.J.	Schuiling, K.F.	Smeekes, M.D.	Stierhout, J.V.T.M.	Veldhuizen, van G.O.
Functie(s)	Bestuurder Voorzitter	Bestuurder	Bestuurder	Regionaal commandant	Bestuurder	Algemeen directeur	Bestuurder	Bestuurder Plv. voorzitter	Directeur Veiligheid en	Algemeen directeur	Bestuurder Plv. voorzitter
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	27/11 - 31/12	1/5 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/5	1/1 - 14/9
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	fictief	fictief	fictief	echte	fictief	fictief	fictief	fictief	echte	echte	fictief
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja	ja	ja	n.v.t.	nee	ja	ja	ja	n.v.t.	n.v.t.	ja
Individueel WNT-maximum	230.474	230.474	230.474	178.000	21.469	77.351	230.474	230.474	178.000	73.638	67.564
Bezoldiging											
Beloning	0	0	0	123.486	0	0	0	0	123.954	62.750	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	15.256	0	0	0	0	15.455	6.697	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>138.742</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>139.409</i>	<i>69.447</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	138.742	0	69.813	0	0	139.409	69.447	0
Motivering indien overschrijding:											
Gegevens 2014											
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	1	1	1	1	n.v.t.	n.v.t.	1	1	1	1	1
Bezoldiging 2014											
Beloning	0	0	0	114.815	0	n.v.t.	0	0	120.616	157.358	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	n.v.t.	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	17.448	0	n.v.t.	0	0	20.031	22.406	0
Totaal bezoldiging 2014	0	0	0	132.263	0	n.v.t.	0	0	140.647	179.764	0
Individueel WNT-maximum 2014	230.474	230.474	230.474	230.474	n.v.t.	n.v.t.	230.474	230.474	230.474	230.474	230.474

Bezoldiging toezichhoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Hafkamp, H.	Mans, A.	Riet, van der R.J.H.	Baas, J.G.A	Nawijn, J.R.A.	Posthumus, R.	Cornelisse, J.F.N.	Streng, F.R.	Nijpels, G.J.A.M.	Kampen-Nouwen, van M.J.P.	Giskes, F.C.	Kruisinga, R.
Funcie(s)	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 15/10	27/11 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	fictief	fictief	fictief	fictief	fictief	fictief	fictief	fictief	echte	echte	fictief	fictief
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	ja	n.v.t.	n.v.t.	ja	nee
Individueel WNT-maximum	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800	14.045	1.658
Bezoldiging												
Beloning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Motivering indien overschrijding:												
Gegevens 2014												
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	1	1	1	1	1	n.v.t.	1	1	1	1	1	n.v.t.
Bezoldiging 2014												
Beloning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	n.v.t.
Individueel WNT-maximum 2014	230.474	230.474	230.474	230.474	n.v.t.	n.v.t.	230.474	230.474	230.474	230.474	230.474	n.v.t.

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

		Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties			
Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF					
V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T)		
			Aard controle R Indicatornummer: A2 /		
			€ 6.391.049		

4. Overige gegevens

4.1 Regeling resultaatbestemming

Artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling luidt:

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

4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Verklaring over de jaarrekening 2015

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2015 van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
<p>De jaarrekening bestaande uit:</p> <ol style="list-style-type: none">1. het overzicht van baten en lasten over 2015 en de toelichting (pagina 39 en pagina 43 tot en met pagina 50) en2. de balans per 31 december 2015 en de toelichting (pagina 37 pagina 38 en pagina 51 tot en met pagina 67);3. een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving (pagina 40 tot en met pagina 43).4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 68).	<p>Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 36 tot en met pagina 68 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva op 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.</p> <p>Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.</p>

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zoals vereist in de 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.

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. De in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties moeten rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

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 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, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Andere informatie

De jaarstukken omvatten, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, andere informatie, te weten het jaarverslag met daarin de programmaverantwoording en de paragrafen.

Wij vermelden op basis van de verplichtingen onder de Gemeentewet en de controlestandaarden dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Ons oordeel over de jaarrekening omvat niet de andere informatie en we brengen over de andere informatie geen controleoordeel of andere vorm van assurance conclusie tot uitdrukking. In het kader van onze controle van de jaarrekening is het, op basis van de controlestandaarden, onze verantwoordelijkheid om de andere informatie te lezen. Hierbij overwegen wij of een inconsistentie van materieel belang bestaat tussen de andere informatie en de jaarrekening. Hiertoe gebruiken wij de verkregen controle-informatie van de jaarrekeningcontrole en de tijdens de controle getrokken conclusies. Daarnaast gaan wij na of de andere informatie anderszins afwijkingen van materieel belang lijkt te bevatten. Als wij concluderen, gebaseerd op werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dat deze andere informatie een afwijking van materieel belang bevat, zijn wij verplicht dit feit te rapporteren.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Wognum, 7 april 2016

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

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

5. Bijlagen

5.1	Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2	Overzicht investeringen 2015
5.3	Overzicht geldleningen per 31 december 2015

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 17 gemeenten nemen deel aan de regeling:

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

Doelstelling

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

Samenstelling bestuur VR NHN

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

Het dagelijks bestaat uit de volgende functionarissen:

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Organisatie</i>	<i>Samenstelling</i>
P.M. Bruinooge	Voorzitter	Alkmaar	Burgemeester Alkmaar / Voorzitter driehoek
K.F. Schuiling	Plv. voorzitter	Den Helder	Burgemeester Den Helder / Voorzitter driehoek
Y. van Mastrigt	Lid	Hoorn	Burgemeester Hoorn / Voorzitter driehoek
H.W.M. Ter Heegde	Lid	Heerhugowaard	Burgemeester Heerhugowaard / Voorzitter driehoek
M. Goldschmeding	Lid	Stede Broec	Burgemeester Stede Broec / Voorzitter commissie Jeugd en Sociale Veiligheid
T.J. Romeyn	Lid	Heiloo	Burgemeester Heiloo / Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid / Brandweezorg
N. Plug	Secretaris/adviseur	Veiligheidsregio/ GGD	Algemeen directeur Veiligheidsregio / Directeur Publieke Gezondheid
M.D. Smeekes	Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur Veiligheid en Zorg
S. van de Looij	Adviseur	Veiligheidsregio	Regionaal commandant brandweer
J.H.A. Steenbrink	Adviseur	Openbaar Ministerie	Plv. Hoofdofficier van Justitie
P. de Graaf	Adviseur	Politie	Districtschef

Directie

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 1 mei 2015 uit:

<i>Naam</i>	<i>Portefeuille</i>
De heer N. Plug	algemeen directeur
De heer M.D. Smeekes	directeur Veiligheid en Zorg
De heer S. van de Looij	regionaal commandant brandweer

5.2 Overzicht investeringen 2015

(Bedragen x €1)	Programma / Investering	Investeringsbudget 2015	Gerealiseerd 2015	Restantbudget 2015	Door te schuiven budget naar 2016
Ambulancezorg		998.700	613.905	384.795	232.000
<i>Bedrijfsgebouwen</i>		4.800	0	4.800	0
Aanpassing gebouw Den Helder		4.800		4.800	0
<i>Vervoermiddelen</i>		516.000	515.052	948	0
Aanschaf ambulance 7-ZND-81		129.000	128.704	296	0
Aanschaf Ambulance 7-ZNF-45		129.000	128.704	296	0
Aanschaf ambulance 8-ZNF-38		129.000	128.704	296	0
Aanschaf ambulance 9-ZNF-13		129.000	128.940	60	0
<i>Machines, apparaten en installaties</i>		14.800	14.781	19	0
Aanschaf medische inventaris (lifepack) 2014/ 2015		14.800	14.781	19	0
<i>Overige materiële vaste activa</i>		463.100	84.072	379.028	232.000
Aandeel roosterweb		40.000		40.000	40.000
Draagtassen VRM			11.875	-11.875	0
City Gis		5.000		5.000	0
Inventaris RRA		35.000		35.000	0
Inventariskoffer GGB		20.000		20.000	0
MDT 2015		15.100	18.918	-3.818	0
Monitoren / defibrillatoren		80.000		80.000	0
Toughbook DRF		48.000	49.455	-1.455	0
Vervanging digitaal ritformulier		192.000		192.000	192.000
Vacuümmatras		20.000		20.000	0
Paratkoffer GGB		8.000		8.000	0
Printers ambu		0	3.824	-3.824	0
Brandweer		800.100	88.055	712.045	685.000
<i>Vervoermiddelen</i>		362.000	-15.804	377.804	362.000
3 Logistieke voertuigen 2015		150.000		150.000	150.000
3 TS opleiden en oefenen 2015		185.000		185.000	185.000
SIV, BZ-RL-89 (bijdrage gemeente)		0	-15.804	15.804	0
Vervanging piketauto		27.000		27.000	27.000
<i>Overige materiële vaste activa</i>		438.100	103.859	334.241	323.000
Ademluchtcilinders 2015		18.500		18.500	0
Ademluchtcontainers met toebehoren 2015		56.600	59.633	-3.033	0
Materialen opleiden en oefenen		28.000		28.000	28.000
Overname kleding Langedijk 2015		4.000		4.000	0
Overname Meetinstrumenten Langedijk 2015		21.000		21.000	0
Printers		15.000	27.645	-12.645	0
Terreinverlichting buitenruimte kazerne Opmeer		19.000		19.000	19.000
Tweede baan PPMO		19.000		19.000	19.000
Vervanging HV uitrusting		53.000		53.000	53.000
Vervanging OGS Meetapparatuur		24.000		24.000	24.000
Vervanging inventaris gaspakkenteams		180.000		180.000	180.000
Vervanging redvesten		0	16.581	-16.581	0
GHOR		153.000	0	153.000	153.000
<i>Vervoermiddelen</i>		63.000	0	63.000	63.000
Vervanging piketvoertuig		63.000		63.000	63.000
<i>Overige materiële vaste activa</i>		90.000	0	90.000	90.000
Vervanging C2000 (2014: vanuit Ambu 47 en MK 20)		90.000		90.000	90.000
Meldkamer		73.000	20.280	52.720	0
<i>Overige materiële vaste activa</i>		73.000	20.280	52.720	0
Apparatuur MK -tafels		25.000		25.000	0
Printers MK		0	20.280	-20.280	0
Kleding Meldkamer		48.000		48.000	0

(Bedragen x €1)	Verdeling naar activumgroep	Investeringsbudget 2015	Gerealiseerd 2015	Restantbudget 2015	Door te schuiven budget naar 2016
	<i>Bedrijfsgebouwen</i>	4.800	0	4.800	0
	<i>Vervoermiddelen</i>	956.000	499.248	456.752	425.000
	<i>Machines, apparaten en installaties</i>	14.800	14.781	19	0
	<i>Overige materiële vaste activa</i>	2.844.200	1.943.550	900.650	875.389
(Bedragen x €1)	Programma / Investering	Investeringsbudget 2015	Gerealiseerd 2015	Restantbudget 2015	Door te schuiven budget naar 2016
	R&CB	105.000	129.956	-24.956	0
	<i>Overige materiële vaste activa</i>	<i>105.000</i>	<i>129.956</i>	<i>-24.956</i>	<i>0</i>
	Inrichting / installatie RCC 2015	70.000	129.956	-59.956	0
	Inrichting ROT (tafel)	20.000		20.000	0
	Verbinden COH bakken	15.000		15.000	0
	Bedrijfsvoering	1.690.000	1.605.383	84.617	230.389
	<i>Vervoermiddelen</i>	<i>15.000</i>	<i>0</i>	<i>15.000</i>	<i>0</i>
	Vervanging piketvoertuig	15.000		15.000	0
	<i>Overige materiële vaste activa</i>	<i>1.675.000</i>	<i>1.605.383</i>	<i>69.617</i>	<i>230.389</i>
	Diverse applicaties ICT (* nader ingevuld in 2015):				
	* Facilitair Management Informatie Systeem (Planon)	170.000	147.844	22.156	22.156
	* Financieel systeem (Exact)	35.000	31.420	3.580	0
	* Softwarelicenties	144.000		144.000	144.000
	Decoslicenties	31.000	30.544	456	0
	Hardware (laptops)	290.000	225.767	64.233	64.233
	Hardware (netwerk Meraki)	20.000	19.080	920	0
	Hardware (tablets)	20.000	20.191	-191	0
	Hardware (pc's)	34.000	33.948	52	0
	Hardware (pc's)	58.000	57.764	236	0
	Iris scanner	28.000	27.208	792	0
	Inrichting de Hertog (in gebruik met GGD)	185.000	125.042	59.958	0
	bewegwijzering de Hertog (n gebruik met GGD)	0	20.955	-20.955	0
	stoffering/ zonnewering de Hertog (in gebruik met GGD)	0	110.318	-110.318	0
	Meubilair de Hertog (in gebruik met GGD)	610.000	633.377	-23.377	0
	Presentatie / informatieschermen de Hertog (in gebruik met GGD)	0	79.783	-79.783	0
	Victor (sociaal intranet)	50.000	42.142	7.858	0
	Totaal	3.819.800	2.457.579	1.362.221	1.468.189

(Bedragen x €1)	Verdeling naar activumgroep	Investeringsbudget 2015	Gerealiseerd 2015	Restantbudget 2015	Door te schuiven budget naar 2016
	<i>Bedrijfsgebouwen</i>	4.800	0	4.800	4.800
	<i>Vervoermiddelen</i>	956.000	499.248	456.752	425.000
	<i>Machines, apparaten en installaties</i>	14.800	14.781	19	0
	<i>Overige materiële vaste activa</i>	2.844.200	1.943.550	900.650	1.038.389
	Totaal	3.819.800	2.457.579	1.362.221	1.468.189

5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2015

Overzicht geldleningen (x €1.000)

Bank/instelling	Leningnr.	van	t/m	T.I.v. progr.	Rente-%	Saldo 1-1-2015	Vermeerdering	Aflossing	Saldo 31-12-2015	Rentelast
<u>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen</u>										
BNG	40.089.044	1998	2018	MK	4,72	91		23	68	4
BNG	40.104.486	2009	2039	AMBU	4,48	1.333		53	1.280	59
BNG	40.105.828	2010	2025	BRW	3,25	1.100		100	1.000	35
BNG	40.107.931	2013	2023	AMBU	2,65	1.850		-	1.850	49
BNG	40.109.047	2014	2020	BRW	1,30	2.900		552	2.348	35
BNG	40.108.988	2014	2029	BRW	2,42	3.610		253	3.357	84
BNG	40.108.989	2014	2024	BRW	1,90	3.515		380	3.135	63
BNG	40.108.990	2014	2019	BRW	1,05	10.115		2.380	7.735	93
BNG	40.109.068	2014	2016	BRW	0,71	7.000		-	7.000	50
BNG	40.109.069	2014	2016	BRW	0,61	313		250	63	1
BNG	40.109.070	2014	2022	BRW	2,12	2.700		-	2.700	57
BNG	40.109.071	2014	2022	BRW	1,51	544		75	469	8
BNG	40.109.072	2014	2023	BRW	1,65	1.833		222	1.611	29
BNG	40.109.244	2014	2020	BRW	0,88	2.150		410	1.740	18
BNG	40.109.317	2014	2021	BRW	0,78	3.400		504	2.896	25
BNG	40.109.318	2014	2023	BRW	1,53	400		-	400	6
BNG	40.109.319	2014	2021	BRW	1,21	7.000		-	7.000	84
						49.854	-	5.202	44.652	700
<u>Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden</u>										
Gem. Texel	2014.0524.01	2014	2049	BRW	0,00	3.060		79	2.981	-
Gem. Drechterland	-	2015	2047	BRW	0,00		756	44	712	-
Gem. Stede Broec	-	2015	2049	BRW	0,00		923	23	900	-
Gem. Opmeer	75954.01	2015	2049	BRW	0,00		1.286	28	1.258	-
						3.060	2.965	174	5.851	-
Totaal						52.914	2.965	5.376	50.503	700

Opmerkingen bij overzicht

- Op de geldlening welke zijn afgesloten met de gemeente Texel en Stede Broec rust een hypothecaire zekerheid.
- Op de geldleningen afgesloten in 2014 met de Bank Nederlandse gemeenten worden rente en aflossing per kwartaal betaald.