Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

Jaarstukken 2018

Samen hulpvaardig

Als veiligheidsregio willen we leed en schade voorkomen en beperken. Dat doen we niet alleen, daar hebben wij anderen bij nodig. Samen met inwoners, ketenpartners, gemeenten en collega's werken wij iedere dag, avond en nacht voor onze inwoners. In dit jaarverslag vindt u ook het 'Dagboek van ons dagelijks werk' met daarin verhalen, foto's en cijfers van onze inzet. Benieuwd wat wij in uw gemeente hebben gedaan om leed en schade te voorkomen en te beperken? Kijk dan op de website *mijngemeente.vrnhn.nl*.

Bijzonder weer zorgde voor extra inzetten

Januari 2018 begon met een weeralarm. Voor onze regio werd code rood afgegeven vanwege een flinke westerstorm. Onze meldkamer raakte overbelast van alle melding van afgewaaide daken, omgewaaide bomen en ander leed. Daarom stuurden we onze inwoners een NL-Alert met het verzoek om binnen te blijven en alleen bij levensbedreigende situaties 112 te bellen. Dat hielp, de telefoontjes namen af en uiteindelijk ging ook de storm liggen. Het weer bleef in 2018 voor bijzondere situaties zorgen. In maart was het bijvoorbeeld tijdens een grote brand in Oosterend op Texel zo ijskoud dat het bluswater bevroor op de pakken en helmen van onze brandweermensen. De bijzondere plaatjes die dat opleverde werden uitgebreid gedeeld. Deze zomer was daarentegen zo warm en droog dat we extra alert waren op natuurbranden. We kondigden risicofase 2 af en rukten daarom bij meldingen meteen met meer brandweervoertuigen uit. Gelukkig waren de branden telkens snel onder controle.

Samenwerken met buurregio's en andere ketenpartners voor onze toekomst

Afgelopen jaar werkten we samen met onze buurregio's aan de oprichting van de Brandweerschool. Samen hebben we de gezamenlijke meldkamer in Haarlem voorbereid en zijn we gestart met Brandweer 360. Dit programma richt zich op de voorbereiding van de brandweerorganisatie op de veranderende maatschappij door vergrijzing en nieuwe infrastructurele en technische ontwikkelingen. Om voorbereid te zijn hebben we inwoners, ketenpartners en andere partijen hard nodig. Want ook in de toekomst willen we ons inzetten om leed en schade te voorkomen en te beperken.

Mooie complimenten van de visitatiecommissie: organisatie die deugt

Eind november kregen we de landelijke visitatiecommissie twee dagen op bezoek. De commissie onderzocht hoe het staat met onze maatschappelijke opdracht, onze organisatie in samenwerking en ons leiderschap en verandervermogen. De commissieleden gingen in gesprek met ruim 55 mensen van binnen en buiten de veiligheidsregio: van brandweervrijwilligers tot bestuurders en van medewerkers tot managers. Ook bestudeerde de commissie verschillende stukken waaronder onze Kenschets en Zelfevaluatie. Na afloop kregen we de eerste terugblik met mooie complimenten.

De visitatiecommissie constateerde dat Veiligheidsregio Noord-Holland Noord een organisatie is die deugt. De veiligheidsregio is volgens de commissie een bruisend vat vol ideeën. De commissie vindt dat blijvende aandacht nodig is voor het thema water. Onze veiligheidsregio wordt immers aan drie kanten omringd door water. De commissie noemde drie 'pareltjes': het AED-project, de aandacht voor valpreventie door zorg en veiligheid bij elkaar te brengen en het Veiligheidshuis dat de veiligheidsregio betrekt bij het sociale domein. Tot slot zei de commissie over ons: "Het is een organisatie waar hard wordt gewerkt en die mooie prestaties levert." Dat willen we natuurlijk blijven doen samen met en voor onze inwoners.

Met vriendelijke groet,
Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Piet Bruinooge
Voorzitter

Steven van de Looij en Martin Smeekes
Directie Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Dagboek van ons dagelijks werk	**1**
2. Jaarverslag	**13**
Wat wilden we bereiken	13
Wat hebben we bereikt	13
Wat heeft het gekost	15
Leeswijzer	15
Programmaverantwoording	17
2.1 Programma ambulancezorg	17
2.2 Programma brandweer	19
2.3 Programma GHOR	21
2.4 Programma meldkamer	23
2.5 Programma risico- en crisisbeheersing	24
2.6 Programma veiligheidshuis	26
2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	27
Paragrafen	28
2.8 Bedrijfsvoering / Overhead	28
2.9 Weerstandsvermogen	30
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	33
2.11 Financiering	36
2.12 Verbonden partijen	39
2.13 Vennootschapsbelasting	42
3. Jaarrekening	**43**
3.1 Balans per 31 december 2018	44
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	46
3.3 Toelichtingen	47
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	47
3.3.2 Toelichting op de balans	50
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2018	58
• Programma ambulancezorg	58
• Programma brandweer	60
• Programma GHOR	61
• Programma meldkamer	62
• Programma risico- en crisisbeheersing	63
• Programma veiligheidshuis	64
• Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	64
• Overhead	65
• Incidentele baten en lasten	67
• Wet Normering Topinkomens - verantwoording 2018	68
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid	69
3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening	71

4. Overige gegevens **72**
4.1 Regeling resultaatsbestemming 72
4.2 Gebeurtenissen na balansdatum 72
4.3 Controleverklaring 72

5. Bijlagen **78**
5.1 Kerngegevens 79
5.2 Financiële overzicht naar taakvelden 80
5.3 Bijdrage per gemeente 81
5.4 Overzicht investeringen 2018 82
5.5 Overzicht geldleningen per 31 december 2018 84

1. DAGBOEK VAN ONS DAGELIJKS WERK

1 januari tot en met 31 december 2018

In dit dagboek leest u wat we doen voor uw inwoners om leed en schade te voorkomen en te beperken. Elke dag weer werken we samen met inwoners en ketenpartners aan veiliger leven, veilige gebouwen, veilige evenementen en goede hulpverlening. We werken samen tijdens een crisis en brengen hulpverleners van verschillende organisaties samen in het Veiligheidshuis. Speciaal voor uw gemeente vindt u nog meer verhalen en cijfers over ons werk op de website mijngemeente.vrnhn.nl/

Samen met verschillende hulpdiensten oefenden we op een incident met meerdere slachtoffers in de nieuwe onderdoorgangen van de nieuwe Westfrisiaweg.

1.1 Veiliger leven

Broodje Brandweer – Ruim 400 ouderen kregen voorlichting over veilig wonen

Ook in 2018 organiseerde de brandweer Broodje Brandweer: een speciale lunch in de brandweerkazernes waarbij 65 plussers voorlichting kregen over veilig wonen. De belangstelling was groot en alle bijeenkomsten waren volgeboekt.

Voorlichtingsbijeenkomsten in tien gemeenten

De bijeenkomsten vonden plaats in tien verschillende gemeentes door de regio: Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Burg, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hoorn, Schagen en Stede Broec. De bijeenkomsten openden met een presentatie over veilig wonen. In sommige gemeenten was ook de burgemeester hierbij aanwezig om een woordje te doen.

Nadruk op val- en brandpreventie met praktische tips

De focus van de voorlichting lag op het voorkomen van zowel branden als valpartijen in huis. Hierbij gaf de brandweer eenvoudige, praktische tips: waarom is een koolmonoxidemelder aan te raden en op welke plek moet deze precies hangen? Wat is het nut van een gekoppelde rookmelder? Hoe kun je makkelijk brand en andere ongelukken in huis voorkomen?

In gesprek met brandweermensen

Na de presentatie trakteerde de brandweer de bezoekers op een lunch. Brandweermensen schoven ook gezellig aan tafel, zodat bezoekers alle gelegenheid hadden om nog meer vragen te stellen over de brandweer en over veilig wonen.

Burgemeester Koen Schuiling bij start presentatie Veilig Wonen tijdens Broodje Brandweer in de kazerne van Den Helder.

De bezoekers vonden de bijeenkomst leuk en nuttig en gaven Broodje Brandweer in de enquête achteraf gemiddeld een 8.7 als waarderingscijfer.

1.2 Veiligere gebouwen

Veilige zorgboerderij voor kwetsbare groep bewoners

In woonvoorziening "De Boerderij" in Enkhuizen wonen mensen met een handicap. Onze brandweer controleert daarom jaarlijks De Boerderij van Esdégé-Reigersdaal en adviseert over de brandveiligheid van het gebouw. Esgédé-Reigersdaal installeerde op eigen initiatief woningsprinklers om woonvoorziening De Boerderij nóg brandveiliger te maken. Onze brandweercollega's bezochten in september 2018 samen met wethouder Struijlaart de zorgboerderij om de installatie met eigen ogen te bekijken en een pluim te geven.

Naast de extra sprinklerinstallaties zijn ook alle medewerkers al opgeleid als BHV'er en houden ze regelmatig ontruimingsoefeningen. Stichting Esdégé-Reigersdaal ondersteunt mensen met een verstandelijke en/of lichamelijke beperking en mensen met niet-aangeboren hersenletsel in de regio Noord-Holland Noord.

Stichting Esgédé-Reigersdaal installeerde op eigen initiatief woningsprinklers om woonvoorziening De Boerderij nóg brandveiliger te maken.

1.3 Veiligere evenementen

Samen zorgen voor veilige evenementen

Als veiligheidsregio adviseren we gemeentes en organisatoren over de veiligheid van evenementen. In 2018 hebben we een online magazine 'Gezondheid en veiligheid op evenementen' gemaakt, speciaal voor organisatoren en gemeenten. Hierin vinden organisatoren per onderwerp wat de grootste risico's zijn, welke maatregelen een organisator kan of moet nemen en waar de organisator meer informatie kan vinden.

Een evenement organiseren brengt ook verantwoordelijkheden. De organisator draagt zorg voor de veiligheid en gezondheid van de bezoekers, (vrijwillige) medewerkers en deelnemers op het evenement. Voordat een gemeente een evenementenvergunning verleent, wordt advies gevraagd aan de GHOR, brandweer en de GGD. Het advies van de GHOR is in vooral gericht op geneeskundige hulpverlening. Het accent bij de GGD ligt op het beperken van infectierisico. Daarnaast moeten evenementen ook voldoen aan voorschriften op het gebied van brandveiligheid.

Bij evenementen als Paasvee staan vaak extra ambulances en andere hulpdiensten paraat, zoals in de voorbereiding is afgesproken.

Nieuw veiligheidsbeleid ingezet bij festival Liquicity in Langedijk

Liquicity is een meerdaags evenement op Geestmerambacht in Langedijk. Het evenement trekt tussen de 8.000 en 10.000 bezoekers waarvan de helft uit het buitenland komt. Bij het evenement wordt een grote camping ingericht waar de jongeren tussen 18 en 35 jaar kunnen overnachten. Naast het muziekprogramma met drie verschillende podia met DJ's zijn er ook veel nevenactiviteiten zoals een volleybalveld, hottubs en loungerooms. Als veiligheidsregio zijn wij vroeg betrokken bij de voorbereiding van dit risico-evenement.

De gemeente Langedijk is als vergunningverlener de trekker van de voorbereiding en de risicoanalyse. Eerst worden de risico's in kaart gebracht. Hiervoor zitten de hulpdiensten met de gemeente om tafel. De risico's worden met de organisator doorgenomen. De festivalorganisator moet maatregelen nemen om de risico's te beperken. Ook moet de organisator aangeven welke maatregelen zij nemen als het risico zich daadwerkelijk voordoet. De gemeente bepaalt samen met de hulpdiensten of de genoemde risico's voldoende zijn afgedekt.

Hulpdiensten voorbereid op het evenement

Elk evenement brengt risico's met zich mee. De hulpdiensten, zoals ambulance, brandweer en politie worden ingelicht over het evenement. Zo weten de hulpdiensten hoe het terrein eruit ziet, waar hulpverleningsroutes (calamiteitenroutes) zijn en welke personen waarvoor bereikbaar zijn. Ook de meldkamer werkt met dezelfde informatie.

Organisator festival instelling in stelling om de veiligheid te waarborgen

Tijdens het evenement is er een veiligheidsoverleg. De festivalorganisator is verantwoordelijk voor het veiligheidsoverleg en betrekt daarbij het beveiligingsbedrijf en de EHBO die zij ingehuurd hebben. De gemeente sluit aan om de controle te houden over de voorwaarden van de vergunning. Dankzij deze manier van werken wordt de organisator maximaal in stelling gebracht om de veiligheid van zijn evenement te waarborgen. Dit is in lijn met het nieuwe beleid van de veiligheidsregio en de politie. Bij Liquicity werkte dit goed en was de organisator heel tevreden met de rol die zij toebedeeld kreeg.

Bij evenementen als Liquicity zijn de organisatie, hulpdiensten én de gemeente achter de schermen bezig om te zorgen voor een veilig evenement.

1.4 Samenwerken tijdens een crisis

Inzet eenheden uit heel Noord-Holland Noord voor verwoestende vuurzee en vliegvuur op Texel

In de oude dorpskern van Oosterend op Texel zette op 2 maart 2018 een verwoestende vuurzee vier huizen in vuur en vlam. Terwijl de gevoelstemperatuur in de ijzige, snijdende oostenwind rond min twintig graden ligt, probeert de brandweer op Texel onder extreme omstandigheden met man en macht te redden wat er te redden valt.

Bluswater veranderde in ijs op de pakken en uitrusting van brandweermensen door de ijzige vrieskou en keiharde wind tijdens een grote woningbrand op vrijdagochtend 2 maart 2018 in het dorp Oosterend op Texel. Vier monumentale panden gingen verloren tijdens de brand. Naast de Texelse brandweer werden ook andere eenheden uit heel Noord-Holland Noord overgevaren en ingezet.

Door extreme kou bevroor het bluswater op de pakken van de brandweer tijdens de brand op Texel.

Brand met asbest bij Karsten Tenten op bedrijventerrein in Zwaag

Op vrijdag 9 maart 2018 ontstond na sluitingstijd brand in het pand van Karsten Tenten op het bedrijventerrein in Zwaag. In eerste instantie leek de brand klein. Maar binnen tien minuten breidde de brand zich uit en stond het hele pand in vuur en vlam.

NL-alert verstuurd vanwege de rook

Vanwege de forse rookontwikkeling verstuurde onze meldkamer een NL-alert om inwoners te waarschuwen deuren en ramen te sluiten en ventilatiesystemen uit te zetten. We hebben acht tankautospuiten, hoogwerkers en groot watertransport ingezet om de brand te bestrijden. De brandweer wist te voorkomen dat het vuur oversloeg naar de andere panden. Om 01.00 uur ’s nachts kwam het teken brand meester. Het nablussen duurde tot zaterdagmiddag.

Gebied met asbest afgezet en schoongemaakt

Bij de brand kwam ook asbest vrij. Uit onderzoek bleek dat de asbestdeeltjes in de directe omgeving rond Karsten Tenten waren neergekomen op wegen, terreinen, groenstroken en daken. Dat gebied werd afgezet. Daarbuiten is geen asbest gevonden. In opdracht van de gemeente Hoorn liet de RUD zaterdag en zondag de wegen en bestrating van de bedrijven in het afgesloten gebied reinigen door een specialistisch bedrijf. Op zondagmiddag was het afgezette gebied weer schoon.

Bedrijven ontvingen brief van de gemeente Hoorn

Op sommige bedrijfspanden in de directe omgeving van Karsten Tenten konden op de daken nog asbestdeeltjes liggen. Op maandag 12 maart 2018 is dit verder onderzocht. De bedrijven waar mogelijk nog asbest op het dak lag, ontvingen van de gemeente een brief met daarin de benodigde informatie over het schoonmaken.

Brand met een forse rookontwikkeling en asbest op bedrijventerrein in Zwaag.

Samen een duinbrand bestrijden tijdens de hete, droge zomer

Onze brandweermensen rukten in juli 2018 rond drie uur ’s ochtends uit voor een natuurbrand in het Schoorlse duingebied. De politiehelikopter hielp met het vaststellen van de locatie van de brand. De zomer van 2018 was heet en droog. Vanwege de droogte en het uitbreidingsgevaar werd opgeschaald naar grote brand. Meteen zijn vier verkenningsvoertuigen acht 4x4 tankautospuiten gealarmeerd. Brandweerkorpsen uit Callantsoog, Schoorl, Egmond, Castricum, Zandvoort, IJmuiden, Alkmaar en Bergen schoten te hulp.

In de vroege ochtend gaf de brandweer gelukkig het signaal brand meester. Een gebied van ongeveer een hectare was verbrand. Het nablussen duurde nog even. Ook bleef de brandlucht door de zeemist lang hangen en hadden mensen in de wijde omgeving last van de brandgeur. Daarom gaven we het advies om ramen en deuren te sluiten.

Natuurbrandrisico Fase 2 tijdens deze droge zomer

Een groot deel van de zomer stond het natuurbrandrisico op Fase 2, omdat het langere tijd droog was. De kans is dan ook aanwezig dat een natuurbrand ontstaat. Een natuurbrand kan zich in droge periodes snel en onvoorspelbaar ontwikkelen. Terreineigenaren, natuurbeheerders en hulpdiensten zijn in deze periode dan ook extra alert. Komt er bij onze 112-meldkamer een melding binnen van een natuurbrand? Dan rukken we tijdens Fase 2 met meer voertuigen uit.

Brand deze zomer in het Schoorlse duingebied. Vanwege de droogte werd opgeschaald naar grote brand en werden acht blusvoertuigen uit de hele regio gealarmeerd.

Samen met verschillende hulpdiensten oefenen in de nieuwe onderdoorgangen van de nieuwe Westfrisiaweg

In oktober 2018 oefenden onze hulpdiensten de onderdoorgangen van de nieuwe Westfrisiaweg (N307) bij Hoogkarspel, vlak voor deze officieel openging. De hulpdiensten in onze regio krijgen door de vernieuwde weg namelijk voor het eerst te maken met twee bovengemiddeld lange 'onderdoorgangen'. Brandweer, ambulance, politie en wegbeheerders van de provincie oefenden samen. Aan de oefening deden ook dertig figuranten en vijf lotusslachtoffers me.

Voertuig in brand en kettingbotsing in de onderdoorgang

Het scenario bij de eindoefening was als volgt: in de onderdoorgangen van bijna 250 meter lang krijgt een vrachtwagen een klapband. Het voertuig schaart, botst tegen een van de wanden en vliegt in brand. Vlak erachter rijdt een bus met kinderen die in paniek raken, gevolgd door enkele auto's. De hitte en rookontwikkeling zijn heftig.

Aanrijroutes en waterwinning grootste uitdagingen

Incidentbestrijding in een tunnel brengt andere uitdagingen met zich mee dan een ongeval in de open lucht of brand in een gebouw. In de eerste plaats moet er bijvoorbeeld goed nagedacht worden over de verschillende aanrijroutes en welke route het best kan worden genomen. Daarnaast is bij een brand in de tunnel de waterwinning een extra uitdaging: de brandweer zal via de calamiteitenweg naar boven moeten om water naar beneden te krijgen. Tot slot is ook de mobiliteit van de hulpverleners zelf een uitdaging: een bevelvoerder kan bijvoorbeeld minder makkelijk van de ene kant van het incident naar de andere kant.

Dankzij de grote gezamenlijke oefening zijn de hulpdiensten nu beter voorbereid op incidenten in de nieuwe onderdoorgangen.

1.5 Goede hulpverlening

Brandweer en KNRM blussen brand op schip

De brandweer en de KNRM werkten dinsdag 7 augustus 2018 nauw samen om een brand op een schip te bestrijden. Het betrof een 22 meter lange zeilklipper die in de buurt lag van de haven van Oudeschild. De brand woedde in de machinekamer van de klipper.

KNRM brengt brandweer naar het schip

De KNRM vervoerde de brandweer vanuit de haven van Oudeschild naar het schip. Ook uit Den Helder voer een reddingboot uit. De brandweer bluste de brand met behulp van de pompen van de reddingboot.

Brandweer blust af vanaf de wal

Drie opvarenden en een hond werden uit voorzorg aan boord van de reddingboot gezet. De schipper bleef aan boord om te assisteren. Toen de brand onder controle was, sleepten de twee reddingboten van de KNRM de jacht naar de haven van Oudeschild. Daar kon de brandweer vanaf de wal verder afblussen. De schade bleef beperkt tot de machinekamer en alle opvarenden bleven ongedeerd.

De brandweer bluste de brand in de machinekamer van de zeilklipper met behulp van de pompen van de reddingboot van de KNRM. Foto: KNRM Den Helder.

1.6 Sociale veiligheid

Medewerkers meldkamer en ambulance alert op kindermishandeling en huiselijk geweld

Onze meldkamercentralisten en ons ambulancepersoneel zijn tegenwoordig extra alert op signalen van kindermishandeling en huiselijk geweld. Een speciaal daarvoor opgeleide aandachtsfunctionaris helpt daarbij. Deze aandachtsfunctionaris leert collega's hoe je signalen kunt herkennen en wat je moet doen. Ook checkt en coördineert deze functionaris de signalen die door collega's van de meldkamer en ambulance worden doorgegeven. Daarnaast zorgt deze aandachtsfunctionaris ervoor dat een melding gemaakt wordt bij Veilig Thuis. Dat is het advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling. Medewerkers van Veilig Thuis zoeken daarna uit wat er aan de hand is.

Een signaal is bijvoorbeeld een telefoon van een ouder over een gewond geraakt kind waarbij de toon van de ouder anders is dan verwacht. Of een minderjarige die 112 belt omdat zijn moeder een overdosis drugs heeft gebruikt. Bij dergelijke signalen vullen medewerkers een speciaal formulier in dat zij inleveren bij de aandachtsfunctionaris. Bij volwassen slachtoffers vertellen de centralisten de beller dat zij zich zorgen maken over de huiselijke situatie en daarom een melding zullen maken bij Veilig Thuis. Dat zijn ze volgens de meldcode verplicht.

Ambulancemedewerkers letten ook op signalen kindermishandeling en huiselijk geweld

Natuurlijk letten onze ambulancemedewerkers ter plaatse ook op signalen van kindermishandeling en huiselijk geweld. Ook zij vullen bij vermoedens een speciaal formulier in. Deze formulieren gaan naar de aandachtsfunctionaris kindermishandeling en huiselijk geweld die is aangesteld bij de ambulancedienst.

Meldcode – plicht om vermoeden kindermishandeling en huiselijk geweld te melden

Professionals in de gezondheidszorg, zoals onze ambulancemedewerkers, zijn verplicht om bij een vermoeden van kindermishandeling te werken met een meldcode kindermishandeling en huiselijk geweld. De meldcode helpt de hulpverleners om te bepalen volgens welke stappen ze moeten handelen.

Vermoeden van kindermishandeling of huiselijk geweld of bent u zelf slachtoffer? Kijk op www.vooreenveiligthuis.nl/ wat u kunt doen.

Samenwerken om alcoholvergiftiging onder minderjarigen te voorkomen

Afgelopen jaarwisseling hadden we geen minderjarigen met een alcoholvergiftiging in onze ambulances. Dat is niet altijd zo geweest. Tijdens de voorgaande jaarwisseling van 2017 op 2018 reden onze ambulances vijftien keer met patiënten met een alcoholvergiftiging naar het ziekenhuis. In zes gevallen ging het om minderjarigen, waarvan twee nog maar vijftien jaar oud waren.

Inzetten op gedragsverandering en afspraken maken over alcohol

Directeur Martin Smeekes was tijdens een eerdere jaarwisseling geschokt door telefoongesprekken op onze 112 meldkamer. “Sommigen bellers waren flink bezopen. Ze ontdekken ineens dat een van hun vrienden niet meer wakker te krijgen is. Tot de ambulance is gearriveerd, krijgen ze telefonische instructies. Dat heeft veel indruk op mij gemaakt.” Smeekes riep in een krantenartikel vlak voor de jaarwisseling ouders op met hun kinderen te praten en afspraken te maken over alcoholgebruik. “Waar hang je uit? Met welke vrienden ben je op stap? Wat is toegestaan? En: wat doe je als het niet goed gaat? Zulke vragen stellen helpt.” Ook een kinderarts van de Noordwest Ziekenhuisgroep waarschuwde vlak voor Oudejaarsdag op NH Nieuws voor de gevaren van alcoholgebruik door jongeren.

Hoe jonger een kind, des te meer kans op hersenschade

Alcoholvergiftiging kan levensgevaarlijk zijn. Wie niet op tijd in het ziekenhuis aan de dialyse zit, kan zelfs overlijden. Hoe jonger een kind, des te meer kans op schade, want een jong brein is heel gevoelig. Pas op je 23e is dat uitgerijpt. Tot die tijd gaan hersenen bij excessief drankgebruik minder functioneren. Daarom hebben we ons rond afgelopen jaarwisseling ingespannen om ouders en kinderen te bereiken, zodat ze afspraken maken. Dat doen we samen met het programma ‘In Control of Alcohol en Drugs’ van de GGD en kinderartsen van de Noordwest Ziekenhuisgroep en het Westfriesgasthuis. Ook gemeenten nemen maatregelen om het drankgebruik onder jongeren te beteugelen.

Ouders aanmoedigen om afspraken te maken met hun kinderen over alcohol helpt.

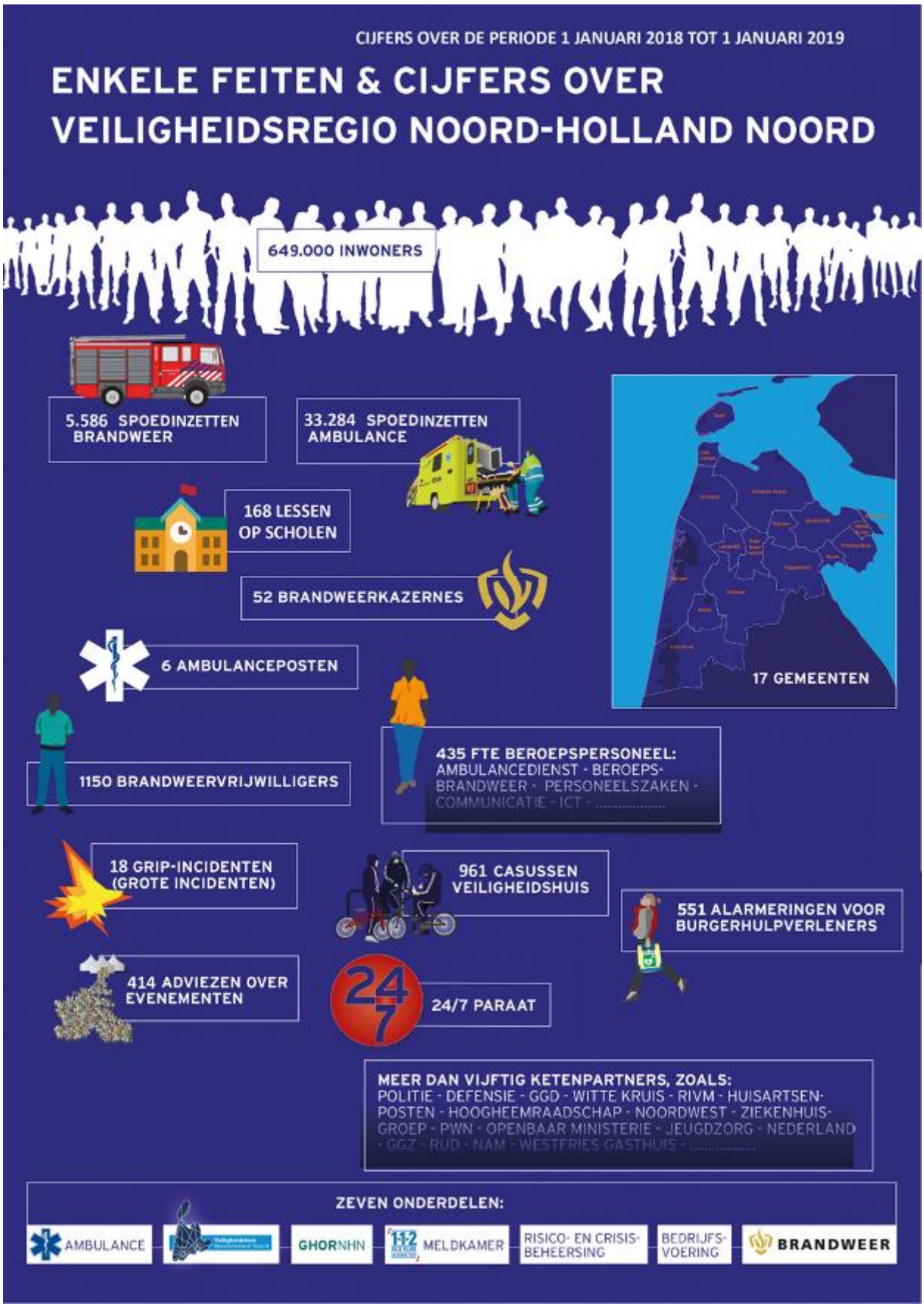
2. Jaarverslag

Wat wilden we bereiken

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

Wat hebben we bereikt

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


CIJFERS OVER DE PERIODE 1 JANUARI 2018 TOT 1 JANUARI 2019
ENKELE FEITEN & CIJFERS OVER VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD
649.000 INWONERS
5.586 SPOEDINZETTEN BRANDWEER
33.284 SPOEDINZETTEN AMBULANCE
168 LESSEN OP SCHOLEN
52 BRANDWEERKAZERNES
17 GEMEENTEN
6 AMBULANCEPOSTEN
1150 BRANDWEERVRIJWILLIGERS
435 FTE BEROEPSPERSONEEL: AMBULANCEDIENST - BEROEPS-BRANDWEER - PERSONEELSZAKEN - COMMUNICATIE - ICT - .....
18 GRIP-INCIDENTEN (GROTE INCIDENTEN)
961 CASUSSEN VEILIGHEIDSHUIS
551 ALARMERINGEN VOOR BURGERHULPVERLENERS
414 ADVIEZEN OVER EVENEMENTEN
24/7 PARAAT
MEER DAN VIJFTIG KETENPARTNERS, ZOALS: POLITIE - DEFENSIE - GGD - WITTE KRUIS - RIVM - HUISARTSEN-POSTEN - HOOGHEEMRAADSCHAP - NOORDWEST - ZIEKENHUIS-GROEP - PWN - OPENBAAR MINISTERIE - JEUGDZORG - NEDERLAND - GGZ - RUD - NAM - WESTFRIES GASTHUIS - .....
ZEVEN ONDERDELEN:
AMBULANCE
GHORNHN
MELDKAMER
RISICO- EN CRISIS-BEHEERSING
BEDRIJFS-VOERING
BRANDWEER

Wat heeft het gekost

Het jaar 2018 is financieel afgesloten met een positief resultaat van € 521.000. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

Jaarrekening 2018	Bedragen x €1.000				
Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Totaal programma Ambulancezorg	**14.092**	**-12.756**	**-42**	**-1.221**	**73**
Programma Brandweer	3.242	-31.988	100		**-28.646**
Programma GHOR	87	-1.133			**-1.046**
Programma Meldkamer	2.152	-4.463	83		**-2.228**
Programma Risico- en crisisbeheersing	92	-2.109	61		**-1.956**
Programma Veiligheidshuis	350	-542			**-192**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	46.931	-			**46.931**
Overhead	186	-14.348	521	1.221	**-12.420**
Treasury	7	-2			**5**
Totaal programma's VR	**53.047**	**-54.585**	**765**	**1.221**	**448**
Totaal	**67.139**	**-67.341**	**723**	**-**	**521**

Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 73.000 positief. Dit zal worden ingezet om het restant van het negatieve resultaat over 2016 grotendeels in te lossen (per 1 januari 2018 € 78.000). Hiertoe heeft het algemeen bestuur in haar vergadering van 3 december 2016 reeds besloten.

De veiligheidsregio kent een positief resultaat van € 448.000. Voor de bestemming van dit resultaat zal een voorstel worden gedaan.

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

Leeswijzer

Programma's

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

Om aan te geven wat er gerealiseerd is, zijn per programma de speerpunten 2018 verbijzonderd naar activiteit uit ons beleidsplan opgenomen. De voortgang per speerpunt/activiteit wordt aangegeven met:

V	Gerealiseerd in 2018
201X-T	Loopt volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 201X-T (jaar-trimester)
201X-T	Loopt niet volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 201X-T
	Niet gerealiseerd
N.V.T.	Is nog niet gestart

Paragrafen

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

Jaarrekening

Op grond van artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling legt het dagelijks bestuur elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde beleid onder overlegging van de jaarstukken, de controleverklaring en het accountantsrapport. De jaarrekening over het verslagjaar 2018 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze jaarstukken. De jaarrekening bestaat uit de balans, de programmarekening, de toelichtingen daarop en de Sisa-bijlage.

Overige gegevens, waaronder de controleverklaring bij de jaarrekening

In de overige gegevens (hoofdstuk 4) zijn de regeling resultaatsbestemming en de gebeurtenissen na balansdatum opgenomen. De controleverklaring bij de jaarrekening 2018 is eveneens opgenomen in dit verslag. De strekking van de controleverklaring is goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Bijlagen

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

2.1 Programma ambulancezorg

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

2.1.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord levert als partner in de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) samen met Witte Kruis voor de gemeenten in Noord-Holland Noord ambulancezorg. Ambulancezorg is de zorg, die beroepsmatig wordt verleend om een patiënt binnen het kader van zijn aandoening of letsel hulp te verlenen en waar nodig adequaat te vervoeren met inachtneming van datgene wat op grond van algemeen beschikbare medische en verpleegkundige kennis vereist is, dan wel de patiënt te verwijzen naar een andere zorgverlener. De ambulancezorg heeft tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt in het proces van ambulancezorg, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie.

2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	JR 2018
Opleiden en oefen ambulancezorg	meer opleidingscapaciteit beschikbaar is voor het gelijktijdig opleiden van meerdere ambulanceverpleegkundigen en ambulancechauffeurs in opleiding.	V

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	JR 2018
Verbeteren niet medisch urgent psychiatrisch vervoer	de nieuwe werkwijze niet medisch urgent psychiatrisch vervoer is geëvalueerd.	V
Stroomlijnen B-vervoer	in samenwerking met de ziekenhuizen de aanvragen voor B-vervoer beter worden afgestemd op de beschikbare eenheden per tijdseenheid.	2019-2
Verbeteren triage	in samenwerking met huisartsenposten een verbetering is gevonden in de triage en overdracht.	2019-3
Verbeteren triage	in samenwerking met de GGZ is het project Diligence verder voortgezet en uitgebouwd met als doel: de juiste zorg, op de juiste plaats en tijd door de juiste hulpverlener.	V
Stroomlijnen van acute zorgprocessen	in samenwerking met huisartsenposten en acute partners is onderzocht welke acute zorgprocessen kunnen worden gestroomlijnd door middel van de “Call to-methodiek”	

Speerpunt paraat staan	Bereikt dat	JR 2018
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding paraatheid c.f. afspraak zorgverzekeraars 2018 is gerealiseerd.	V
Uitbreiding paraatheid	de formatie personeel (m.n. verpleegkundigen) is gerealiseerd.	2019-3
Functiedifferentiatie	invoeren gedifferentieerd vervoer waardoor differentiatie van functie (ander kwalificatieniveau met meer beschikbaarheid op de arbeidsmarkt) ingezet kan worden.	V

Verbeterplan prestaties	het RAV verbeterplan voor de ambulance-prestaties is uitgevoerd.	V
Burenhulpconvenant	het burenhulpconvenant met RAV Kennemerland is afgesloten en uitgevoerd.	V
Verbeterplan verzuim	verbeterplan voor preventie van verzuim (waaronder invoering elektrische brancards) is uitgevoerd.	V

Speerpunt burgers betrekken bij hulpverlening	Bereikt dat	JR 2018
Burgervoorlichting	de facebook campagnes “het voorkomen van vallen door ouderen” en “het voorkomen van brandwonden bij kinderen” zijn gerealiseerd.	V
Burgerhulpverlening	onderzocht is of inwoners als burgerhulpverlener ingezet kunnen worden bij het stoppen van een ernstige bloeding.	V

2.1.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten ambulancezorg

(bedragen x €1.000)	2018		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	12.670	13.915	14.092
Lasten	11.455	12.687	12.756
Saldo baten minus lasten	**1.215**	**1.228**	**1.336**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.215**	**1.228**	**1.336**
Mutaties in reserves	-	-116	-42
Gerealiseerde resultaat	**1.215**	**1.112**	**1.294**
Aandeel in overhead (eigen programma/overhead)	1.215	1.230	1.221
Resultaat programma inclusief overhead	**-**	**-118**	**73**

Het programma ambulancezorg sluit met een voordelig saldo van € 73.000, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering).

Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2018 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 standhouden van het bestuurlijk vastgestelde niveau van brandweerzorg 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 tegen gaan van 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 moeten worden verricht.

2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt analyseren van risico's	Bereikt dat	JR 2018
Brandweerrisicoprofiel 2019-2022	vaststellen brandweerrisicoprofiel 2019-2022 t.b.v. brandweer 360.	V

Speerpunt zorgdragen voor gedragsverandering	Bereikt dat	JR 2018
Brandveilig leven 2019-2022	plan brandveilig leven 2019-2022 welke aansluit bij het brandweer-risicoprofiel NHN en landelijke herijking plan brandveilig leven is vastgesteld.	V

Speerpunt adviseren en controleren	Bereikt dat	JR 2018
Verbeteren advisering risicobeheersing brandweer	discussie met gemeente over de afname advisering risicobeheersing (onder/boven de maatlat) is afgerond.	V
Advisering/ controleren risicobeheersing brandweer 2019-2022	preventieactiviteitenplan 2019-2022 voor advisering en toezicht fysieke omgeving is vastgesteld	2019-3

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	JR 2018
Terrorismegevolgbestrijding	de uitrukmedewerkers zijn opgeleid en geoefend voor terrorismegevolgbestrijding.	V
Brandweerschool NW4	het inrichtingsplan brandweerschool is vastgesteld.	2019-1

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	JR 2018
Scheepsbrandbestrijding	scheepsbrandbestrijding is geïmplementeerd.	V

Speerpunt paraat staan	Bereikt dat	JR 2018
SI2	de SI2 is uitgevoerd en geëvalueerd.	2019-2
Dekkingsplan 2019-2022	het dekkingsplan 2019-2022 vastgesteld is.	2019-2
Expertteam industriebrandbestrijding	het expertteam adequate preparatie en vakbekwaamheid industriebrandbestrijding is gerealiseerd.	2019-2

Speerpunt burgers betrekken bij hulpverlening	Bereikt dat	JR 2018
Plan burgerparticipatie 2019-2022	het plan burgerparticipatie 2019-2022 is vastgesteld.	2019-2

2.2.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten brandweer

(bedragen x €1.000)	2018		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	7.584	3.170	3.242
Lasten	29.163	31.688	31.988
Saldo baten minus lasten	**-21.579**	**-28.518**	**-28.746**
Bijdragen gemeenten	34.044	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**12.465**	**-28.518**	**-28.746**

Het nadelig resultaat ter grootte van € 28.746.000 is € 228.000 hoger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2018 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.3 Programma GHOR

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

2.3.1 Wat wilden we bereiken

Doel

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

2.3.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt analyseren van risico's	Bereikt dat	JR 2018
"Witte" vertaling regionaal risicoprofiel	het geactualiseerde regionaal risicoprofiel beoordeeld is op effecten en benodigde maatregelen genees/gezondheidskundig (zorgweerbaarheidsanalyse).	V
Onderzoek en analyse	het vormgeven van gebruikersvriendelijke voortschrijdende witte risico/incidentenmonitoring + analyse (mogelijk in combi met "mijn gemeente") ter ondersteuning van het verbeteren van risicobeheersing en crisispreparatie.	V

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	JR 2018
Zorgcontinuïteit (acute en care partners) bij crises	de preparatie zorgcontinuïteit (acute en care partners) in NHN bij crises gemonitord wordt met jaarlijkse rapportage aan bestuur VRNHN/GGD.	2019-1
Care zorgpartners (verpleeg/verzorgingstehuizen etc.)	de samenwerking geborgd met actuele crisisplanvorming, frequente accountcontacten, oefeningen/testen, deelname aan ketenpartner overleg (1 x per kw), faciliterende activiteiten vanuit GHOR.	V

Speerpunt paraat staan	Bereikt dat	JR 2018
Bovenregionale samenwerking	Bovenregionale samenwerking van de crisisorganisatie GHOR verder is doorontwikkeld.	V
Grootschalige Ketenoefening wit	ketensamenwerking bij grootschalige hulpverlening middels "Witte" Ketenoefening jaarlijks getest is.	V
Oog voor verminderd zelfredzamen	de handelwijze "elkaar vinden" (verminderd zelfredzamen en hulpdiensten) in calamiteitensituaties is geïntroduceerd.	V

2.3.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten GHOR

(bedragen x €1.000)	2018		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	781	47	87
Lasten	1.127	1.152	1.133
Saldo baten minus lasten	**-346**	**-1.105**	**-1.046**
Bijdragen gemeenten	626	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**280**	**-1.105**	**-1.046**

Het nadelig resultaat ter grootte van € 1.046.000 is € 59.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2018 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.

Naast de opbouw van de nieuwe meldkamer in Haarlem, heeft ook zorgvuldige ontvlechting van de bestaande meldkamers prioriteit. Daarbij moet tijdens de opbouw en ontvlechting ‘de winkel open blijven’, oftewel alle inspanningen zijn erop gericht dat de burger niets merkt van de hele operatie. De instelling van de gezamenlijke meldkamer vindt plaats binnen de huidige begrotingskaders van de drie Veiligheidsregio’s. Voor de frictiekosten staat het ministerie van Veiligheid en Justitie garant.

2.4.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt alarmeren	Bereikt dat	JR 2018
Landelijke meldkamerontwikkeling	Landelijke meldkamer is gerealiseerd	2019-2

2.4.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten meldkamer

(bedragen x €1.000)	2018		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	2.580	2.042	2.152
Lasten	4.209	4.560	4.463
Saldo baten minus lasten	**-1.629**	**-2.518**	**-2.311**
Bijdragen gemeenten	2.367	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**738**	**-2.518**	**-2.311**

Het nadelig resultaat ter grootte van € 2.311.000 is € 207.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2018 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.

2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt analyseren van risico's	Bereikt dat	JR 2018
Inzicht burgers, bedrijven en crisisorganisatie	risico's zijn *real time* in beeld voor burgers, bedrijven en crisisorganisatie.	**2019-3**
Regionaal risicoprofiel 2019-2022	het risicoprofiel 2019-2022 is vastgesteld.	**2019-1**

Speerpunt zorgdragen voor gedragsverandering	Bereikt dat	JR 2018
Veilig leven verminderd zelfredzame	plan veilig leven is vastgesteld.	**2019-1**

Speerpunt adviseren en controleren	Bereikt dat	JR 2018
Omgevingswet	Werkprogramma omgevingswet is samen met partners RUD, GGD en gemeenten gerealiseerd.	**V**

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	JR 2018
Water en evacuatie	het incidentbestrijdingsplan en regionale scenario's water en evacuatie zijn vastgesteld.	**2019-2**
Water en evacuatie	het incidentbestrijdingsplan en regionale scenario's water en evacuatie zijn geïmplementeerd.	**2019-3**
Continuïteit van de samenleving	de herziene afspraken met ketenpartners zijn geïmplementeerd.	**2019-1**
Omgevingswet	de pilots met gemeente, RUD, GGD en HHNK zijn uitgevoerd en geëvalueerd.	**V**
Omgevingswet	de projectactiviteiten als gevolg van de omgevingswet zijn gerealiseerd.	**V**
Evenementenbeleid	het evenementenbeleid is geactualiseerd.	**V**

2.5.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten risico- en crisisbeheersing

(bedragen x €1.000)	2018		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	260	73	92
Lasten	2.148	2.184	2.109
Saldo baten minus lasten	**-1.888**	**-2.111**	**-2.017**
Bijdragen gemeenten	2.243	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**355**	**-2.111**	**-2.017**

Het nadelig resultaat ter grootte van € 2.017.000 is € 94.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2018 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 het veiligheidshuis is het terugdringen van criminaliteit en overlast, en het reduceren van veiligheidsrisico's. Dit door het verbinden van zorg en veiligheid. Belangrijkste taken van het veiligheidshuis liggen op het gebied van ketenregie. Dit als uitvoerende regie namens de gemeente. Daarnaast het borgen van de juiste deskundigheid van ketenpartners in een optimale aanpak van sociale veiligheidsvraagstukken. Het betreft regie op verschillende niveaus, zoals regie op de samenwerking, procesregie en casusregie. Het Veiligheidshuis Noord-Holland Noord is de bestuurlijke eindverantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van VR NHN. De brede commissie Jeugd & Sociale Veiligheid is verantwoordelijk voor de beleidskeuzes en effectiviteit, als stuurgroep van het Veiligheidshuis. Het Veiligheidshuis bedient alle gemeenten in de regio.

2.6.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt coördineren	Bereikt dat	JR 2018
Radicalisering (I2O)	besluitvorming over onderbrengen van de casuïstiek radicalisering (I2O) is gerealiseerd.	V

2.6.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Veiligheidshuis

(bedragen x €1.000)	2018		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	295	345	350
Lasten	423	575	542
Saldo baten minus lasten	**-128**	**-230**	**-192**
Bijdragen gemeenten	261	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**133**	**-230**	**-192**

Het nadelig resultaat ter grootte van € 192.000 is € 38.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2018 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR

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

2.7.1. Wat wilden we bereiken

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

2.7.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

2.7.3 Wat heeft het opgeleverd

Overzicht baten dekkingsmiddelen taakvelden VR

(bedragen x €1.000)	2018		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	-	6.260	6.259
Lasten	-	-	-
Saldo baten minus lasten	**-**	**6.260**	**6.259**
Bijdragen gemeenten	-	40.672	40.672
Gerealiseerde resultaat programma	**-**	**46.932**	**46.931**

Het gerealiseerde resultaat (€ 46.931.000 positief) is nagenoeg gelijk aan de begroting. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2018 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.8 Bedrijfsvoering / Overhead

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

2.8.1 Wat wilden we bereiken

Inleiding

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

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

Doel

De ondersteuning die Bedrijfsvoering verleent bij het verwezenlijken van de programma's is van cruciaal belang en 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.

2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd

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

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	JR 2018
Landelijke visitatie	de landelijke visitatie is gerealiseerd..	V
Huisvesting	bestuurlijke besluitvorming heeft plaatsgevonden naar aanleiding van het onderzoek huisvesting.	V
Veilig leven	plan veilig leven in de regio is vastgesteld.	V
Automatisering en informatiebeveiliging	verbeteringen van de automatisering en informatiebeveiliging conform planning zijn uitgevoerd.	2019-3
Implementatie werkplek 2.0 (Fase 1)	fase 1 implementatie werkplek 2.0 is gerealiseerd.	V

2.8.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead

(bedragen x €1.000)	2018		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	131	178	186
Lasten	15.411	14.644	14.348
Saldo baten minus lasten	**-15.280**	**-14.466**	**-14.162**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat overhead	**-15.280**	**-14.466**	**-14.162**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	4.676	1.230	1.221
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu	**-10.604**	**-13.236**	**-12.941**

Het nadelig resultaat exclusief het aandeel Ambulancezorg bedraagt € 12.941.000. Dit is € 295.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2018 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.9 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 exploitatielasten. Dit komt op basis van de jaarstukken 2018 (€ 67.330.000 lasten) neer op een bedrag van (afgerond) € 1.684.000. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit:

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	1.502	-	-	50	1.552
Bestemmingsreserves	3.661	91	815	-	2.937
Gerealiseerde resultaat	106	521	-	-106	521
Totaal reserves	**5.269**	**612**	**815**	**-56**	**5.010**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Betreft bestemde gelden				-2.937
Gerealiseerd resultaat	Voorstel vormen res. Automatisering en informatiebeveiliging				-250
Gerealiseerd resultaat	Voorstel terugstorten overschot naar gemeenten				-66
Gerealiseerd resultaat	Voorgenomen aflossing resultaat ambu 2016				-73
Beschikbare weerstandscapaciteit					**1.684**

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.	Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst	Invoering WNRA	Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc.	3 / 50%	€ 1.200.000	€ 600.000
2.	Project-/frictie-kosten vallen hoger uit dan voorzien in het samenvoegingsplan	Vertragingen bij de transitie naar meldkamer NH	Hoger dan voorziene project- en frictiekosten meldkamer NH	2 / 25%	€ 1.485.000	€ 371.250
3.	Langdurige uitval	Ziektie / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
4.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	5 / 95%	€ 100.000	€ 95.000
5.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 150.000	€ 75.000
6.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten is niet begroot	Ongedekte uitgaven	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
7.	Niet geheel halen van de prestatieafspraak met zorgverzekeraars (vlgs. staffel)	Verschuiving acute zorg binnen ziekenhuizen NHN	Korting budget ambulancezorg	3 / 50%	€ 50.000	€ 25.000
8.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					**€ 1.386.250**

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.386.250. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 1.684.000 / € 1.386.250 * 100% = 121%. 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.

Landelijke Meldkamer Organisatie (Risico 2.)

De totale frictiekosten en eenmalige projectkosten ICT worden begroot op € 3.646.000. In 2018 is afgesproken dat de Veiligheidsregio's in elk geval € 2.660.000 voor hun rekening nemen. Een deel van dit bedrag wordt gedekt door al gerealiseerde en nog te verwachten besparingen alsmede de compensatie van het ministerie J&V voor de vertraging. Per saldo blijft nog voor alle partners een bedrag van € 2.173.000 over aan projectkosten. In eerste aanleg loopt VRNHN qua aandeel risico over € 1.485.000 binnen de genoemde projectkosten.

Voor genoemd aandeel en de nog niet zichtbare en niet in te schatten risico's, zoals frictiekosten die kunnen ontstaan bij de overgang van medewerkers, heeft de VR een bestemmingsreserve (ultimo 2018 € 423.000) en een voorziening (ultimo 2018 € 50.000) gevormd. Verder heeft J&V een éénmalige bijdrage voor achterblijvende kosten van € 500.000 toegekend. Genoemde bedragen en te realiseren besparingen worden in 2019 ingezet bij de financiële afwikkeling. De samenvoeging gaat plaatsvinden op 14 mei 2019.

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.

Kengetallen financiële positie

Kengetallen	2018	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,89	0,71
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,89	0,71
Solvabiliteitsratio	0,07	0,09
Structurele exploitatieruimte	0,52%	0,98%

Toelichting kengetallen

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

Duiding kengetallen

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
    - een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
    - een omvangrijke leningenportefeuille als gevolg van de overname van roerende en onroerende goederen van gemeenten in het kader van de regionalisering in 2014.
- Structurele exploitatieruimte: deze is gebaseerd op structurele baten en lasten. De opgenomen incidentele baten en lasten zijn beperkt, waardoor de ratio laag is.

2.10 Onderhoud kapitaalgoederen

2.10.1 Wat wilden we bereiken
2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.10.3 Wat heeft het gekost

2.10.1 Wat wilden we bereiken

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 o.a. panden, voertuigen en kantoorautomatisering.

VR NHN heeft in 2018 diverse panden in eigendom. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog diverse brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. De beide panden voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor en Meldkamer) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes die niet in eigendom zijn, worden om niet gehuurd van de gemeenten.

2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd

Gebouwen ambulancedienst

In 2017 heeft door een extern vastgoedadviesbureau herijking plaatsgevonden van het meerjaren onderhoudsplan uit 2012. Het betreft in deze de vier ambulanceposten in eigendom te Den Helder, Hoogkarspel, Wieringerwerf en Wognum. De rapporten geven inzicht in de (achterstallige) onderhoudskosten op korte en lange termijn (10 jaar) alsmede de wensen vanuit de gebruikers.

In 2018 heeft de interne analyse op het vastgoed van de ambulancedienst plaatsgevonden. Zowel in kwalitatieve zin maar ook om antwoord te krijgen op de vraag of verbetering plaats kan vinden in het kader van spreiding en dekking. Directe aanleiding zijn o.a. aanpassingen aan enkele wegtracés als gevolg waarvan aanrijdtijden in het gebied negatief beïnvloed worden. Het concept meerjaren onderhoudsplan is opgeleverd, de besluitvorming hierover heeft begin 2019 plaatsgevonden.

Brandweerkazernes

Voor de kazernes zijn in 2013 de volgende uitgangpunten 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 1e koop na afloop van de btw compensatie termijn van 10 jaar;
3. De jaarlijkse exploitatielasten komen voor rekening van de gemeenten die zijn betrokken bij de overdracht;
4. Overige kazernes worden door de gemeenten om niet in bruikleen gegeven aan VR;
5. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;

6. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
7. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;
8. Roerende goederen zijn om niet of tegen de geldende boekwaarde door VR overgenomen. Onderhoud, reparatie en vervanging is voor rekening van VR.

In 2017 is de eerste fase in het onderzoek naar de spelregels voor eigendom, gebruik en beheer- en onderhoud afgerond. Daarbij zijn de ervaren knelpunten in het huidige beleid en begroting onderzocht en of de (toekomstige) huisvestingsvraagstukken binnen de bestaande bestuurlijke afspraken, het begrotingskader en de regelgeving omtrent fiscaliteit, duurzaam opgelost kunnen worden. Naar aanleiding hiervan heeft het dagelijks bestuur van de VR in september 2017 een vervolgonderzoek in gang gezet. Dit onderzoek had als doel het verkrijgen van een beter inzicht in de kwaliteit, de onderhoudsconditie en de kosten van de huisvestingsportefeuille. Aanvullend is onderzocht welke kazernes nog niet (volledig) voldoen aan de criteria voor arbeidshygiëne.

Om meer grip en sturing te kunnen uitoefenen op de facilitaire kosten is in 2017 met de gemeenten de afspraak gemaakt deze vormen van dienstverlening onder verantwoordelijkheid en regie van de veiligheidsregio te laten uitvoeren. Inmiddels zijn voor enkele onderwerpen (o.a. schoonmaak) nieuwe contracten afgesloten. Omdat onderlinge verrekeningen niet langer noodzakelijk zijn is tevens de administratieve lastendruk voor gemeenten én veiligheidsregio verlaagd.

Centrale huisvesting de Hertog

Het gebouw aan de Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar wordt samen met de GGD Hollands Noorden als hoofdlocatie gebruikt.. VR NHN is huurder. Voor het medegebruik door de GGD HN is een overeenkomst voor gemene rekening opgesteld die is goedgekeurd door de Belastingdienst. Hierdoor kunnen we de huisvestingskosten op basis van een verdeelsleutel verdelen tussen de GGD HN en VR NHN zonder dat dit tot extra btw-druk leidt. Met de verhuurder van het pand is een SLA afgesproken waarin het beheer en onderhoud van het pand is geregeld.

Ambulancematerieel

In 2016 is een aanbestedingstraject opgestart voor de aanschaf van nieuwe ambulances. Deze aanbesteding is afgerond in 2017 en in 2018 zijn de eerste twee ambulances geleverd.
In 2017 is ook een aanbesteding opgestart voor elektrische brandcards. Deze is in 2018 afgerond.
In 2017 is nieuwe software in gebruik genomen voor het registreren van de ritten (Enigmace) die in 2018 verder geoptimaliseerd is.

Brandweermaterieel

De noodzakelijke inhaalslagen op het gebied van materieel zijn afgerond. De aanbestedingstrajecten voor reguliere brandweermaterialen zijn afgerond en er zijn inkoopovereenkomsten beschikbaar. De brandweer beschikt over up-to-date materieel en materiaal. Voertuigen en inventaris worden op basis van het MJIP vervangen. Bij iedere vervanging wordt gekeken of er een technische noodzaak is om te gaan vervangen. Op die manier wordt zo efficiënt met de beschikbare middelen om gegaan. In 2018 zijn diverse dienstvoertuigen en busjes vervangen. Daarnaast zijn er diverse gereedschappen waaronder warmtebeeldcamera’s en hydraulisch redgereedschap vervangen. Tot slot zijn er in 2018 in totaal 12 nieuwe tankautospuiten in gebruik genomen. Er zijn voorbereidingen getroffen in de vorm van een Europese aanbesteding voor de totale vervanging van de (C2000) communicatie-apparatuur bij de brandweer (in 2019).

Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een visie op informatiegestuurd werken, die op hoofdlijnen de richting voor de toekomst weergeeft. Met de acties in het jaarplan wordt verder invulling gegeven aan deze visie. Voor de

VR is een architectuur opgesteld die gericht is op de huidige ontwikkelingen binnen de regio en die op landelijk niveau.

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

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

2.10.3 Wat heeft het gekost

Gebouwen Ambulancedienst

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

De voorziening groot onderhoud is in 2018 gegroeid tot een bedrag van € 270.000. In 2018 is een deel van het onderhoud uitgevoerd dat ten laste van de voorziening wordt gebracht (€ 18.000). Het dagelijkse klein onderhoud is conform planning uitgevoerd.

Het verloop van de voorziening groot onderhoud is als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2018
Voorziening groot onderhoud gebouw	201	87	18		270
Totaal	**201**	**87**	**18**	**-**	**270**

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 (totaal € 1.343.000). In 2018 is geen kazerne terug verkocht aan een gemeente. Den Helder stond op de planning, dit wordt nu 1e halfjaar 2019.

Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances is € 197.000 uitgegeven. Begroot was € 170.000.

Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 2.401.000 uitgegeven. Begroot was € 2.403.000.

ICT / Kantoorautomatisering

In 2018 is er voor circa € 700.000 geïnvesteerd in ICT middelen. Zie ook investeringsoverzicht in bijlage 5.4 overzicht investeringen 2018. De organisatie brede exploitatiebudgetten waren in burap 2 bijgesteld tot € 2.900.000. Uiteindelijk is er voor € 2.700.000 aan kosten gemaakt. In de kosten zijn ook de inspanningen opgenomen die gedaan zijn in het kader van Bedrijfsvoering op Orde (vooral ICT georiënteerd).

2.11 Financiering

2.11.1 Inleiding
2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten

2.11.1 Inleiding

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

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

De belangrijkste punten uit dit statuut zijn:

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

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

2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten

Kasgeldlimiet (kortlopende geldleningen)

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen op een maximum gezet van 8,2% van de begrote lasten, *de kasgeldlimiet*. Voor 2018 is deze berekend op € 5,2 miljoen[1]. In 2018 zijn meerdere kortlopende geldleningen aangetrokken ter overbrugging van een tijdelijke liquiditeitstekort. De kasgeldlimiet is in 2018 is eenmaal overschreden. Dit is toegestaan.

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 2018 is de schatkistlimiet berekend op € 480.000[2]. De schatkistlimiet is in 2018 niet overschreden. Wel hebben we een aantal malen tijdelijk rood gestaan bij de schatkist. Dit is opgelost door aantrekken van kortgeldleningen.

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten (primair)
[2] De limiet wordt berekend als 0,75% van het begrotingstotaal (primair), met een ondergrens van € 250.000.

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

x €1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Bedrag schatkistlimiet	470	470	470	470
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	205	204	207	203
Ruimte onder het drempelbedrag	265	266	263	267
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 2018 is de renterisiconorm berekend op € 12,7 mln. In 2018 is één langlopende geldlening van € 7.000.000 afgelost. In 2018 zijn twee leningen opgenomen (€ 4,9 miljoen), die in 2017 al waren afgesloten. Verder is in 2018 1 geldlening aangetrokken van € 5,0 miljoen. Er hebben geen renteherzieningen plaatsgevonden. De renterisiconorm is in 2018 niet overschreden.

Financieringen (kort-/langlopende geldleningen)

Om de financieringsbehoefte te kunnen bepalen maken we gebruik van een gedetailleerde liquiditeitsbegroting. Deze wordt minimaal 1 keer per week bijgewerkt. Verwachte tijdelijke tekorten wordt opgeheven door het aantrekken van kasgeldleningen (kortgeld).
De ervaring leert dat tijdelijke tekorten in liquide middelen zich bij VR NHN met name voordoen aan het einde van ieder kwartaal. In 2018 was er nog een bijzonderheid.

In 2018 werd de tijdelijke langlopende geldlening, aangetrokken de kazerne Den Helder, voor de periode van de renteherzieining[3], afgelost. Het was de bedoeling dat het moment van aflossing en de terug verkoop van de kazerne aan de gemeente Den Helder samen zou vallen. De verkoop van de kazerne zal naar verwachting eind 1e kwartaal 2019 plaatsvinden. Het ontstane financieringstekort in 2018 door de uitstel van de verkoop van de kazerne is tijdelijk gedekt door middel van meerdere kortlopende geldleningen.
Gedurende 2018 ontvingen we een negatieve rente op de kasgeldleningen.

In 2018 is voor € 7,3 miljoen geïnvesteerd in nieuwe bedrijfsmiddelen. Ter financiering van deze investeringen zijn in maart en augustus 2018 een drietal nieuwe langlopende geldleningen aangetrokken met een totale waarde van € 9,9 mln. De looptijd van deze leningen is afgestemd op de gemiddelde afschrijvingstermijn van de achterliggende investeringen. Door de gunstige rentestanden kan tegen een zeer lage rente worden gefinancierd. Met deze rentelasten is overigens al rekening gehouden in de begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021.

Leningenportefeuille

Per saldo is door het aflossen en het aantrekken van enkele langlopende geldleningen (zie bovenstaand) in 2018 de omvang van de leningenportefeuille afgenomen.

Een overzicht van de openstaande leningen per 31 december 2018 is opgenomen in bijlage 5.5 bij de jaarrekening.

[3] In het kader van de regionalisering zijn de brandweerkazernes, waarop de herzieningsregeling van de belastingdienst van toepassing was, aangekocht. Het beleid is dat na de afloop van de herzieningstermijn (10 jaar) de kazerne weer in eigendom komt van de gemeente.

EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2018.

	Omschrijving	2018 x € 1000,- Volgens realisatie tot en met dec. 2018
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-202
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	5.873
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	64
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	7.276
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, **geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie**	
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), **voor zover niet op exploitatie verantwoord**	
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen **transacties met derden niet op de exploitatie**	
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten **voor zover niet al op de exploitatie verantwoord**	
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	
11	Verkoop van effecten:	
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	○ ja ◉ nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	
	Berekend EMU-saldo	**-1.541**

2.12 Verbonden partijen

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

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

Relevante ontwikkelingen

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

VR NHN verzorgt sinds 1 juli 2006 samen met partner Witte Kruis (WK), 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 en spaarrekening. De Meldkamer is via een SLA verbonden aan de RAV.

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 geldig is tot 1 januari 2020. Op 1 januari 2020 zou de nieuwe wet voor de ambulancezorg in werking moeten treden. In 2018 was nog niets bekend gemaakt hoe de nieuwe wet er uit moet gaan zien.

Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) (Vestigingsplaats Arnhem)

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

Brandweerschool

Na de grote brand in De Punt in 2008, waarbij drie brandweermensen om het leven kwamen, is landelijk een omvangrijk project gestart om te zorgen dat de brandweer meer van elkaar en van evaluaties leert en dat de kwaliteit van de opleidingen omhoog gaat. Dit Versterkingsplan Brandweeronderwijs brengt diverse initiatieven bij elkaar ter versterking van het brandweeronderwijs en zet sterk in op het verhogen van de kwaliteit. De instelling van één opleidingsinstituut voor de brandweer met gedeconcentreerde vestigingen, om versnippering in het brandweeronderwijs tegen te gaan, is hierin één van de

speerpunten. Ook wordt ingezet op innovatie van brandweeronderwijs, middels een vernieuwing van onderwijsmethoden en -middelen. Landelijk is opgeroepen tot een noodzakelijk kwaliteits- en professionaliseringsslag. De regio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland hebben deze handschoen opgepakt. Dit moet resulteren in één gezamenlijke brandweerschool: de Brandweerschool Noord-Holland in de vorm van een coöperatie. In 2018 is hard gewerkt aan de voorbereiding. In de 2019 moet de start plaatsvinden.

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 2018 was de directeur ambulancezorg WK de bestuursvoorzitter, voor 2019 wordt dit de directeur VR NHN. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

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

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. Het afgelopen jaar is het ingezette beleid voortgezet.

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

- beleids- en bestuursondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top
- kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld

- opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaam worden en blijven faciliteren en verzorgen
- talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen
- materieel voor de veiligheidsregio's verwerven, beheren en organisatorisch inbedden
- projectmanagement en (organisatie)advies

Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de concept jaarstukken 2018 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2018 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2018 is ook € 0.

Overzicht Verbonden partijen

Deel-neming	Nominaal belang	%	Bestuurlijk belang	Publiek doel	Wijziging in 2018	Financieel belang	Balans met VR NHN ultimo 2017 (x 1.000)	Balans met VR NHN ultimo 2018(x 1.000)
RAV NHN	€ 0 in 2016 is het werkkapi-taal terug-gestort aan de leden)	50%	In 2018 was de directeur WK bestuursvoorzitter. De directeuren van WK en VR NHN zijn beide tekeningsbevoegd voor het sluiten van overeenkomsten	Het leveren van ambulance-zorg voor de gemeenten in Noord-Holland-Noord	In 2018 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.	Te verrekenen RAV 2.132 D	2.387 D

2.13 Vennootschapsbelasting

Door gewijzigde landelijke wetgeving zijn overheidsondernemingen vanaf 1 januari 2016 in principe belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VpB). Hiermee is voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) de noodzaak ontstaan om voor al haar activiteiten te beoordelen of zij daarbij een onderneming drijft. Op 3 maart 2017 heeft VRNHN aan BDO Accountants & Belastingadviseurs (BDO) de opdracht gegeven om haar in het aangiftetraject te ondersteunen. BDO heeft namens ons uitstel voor het indienen van de aangifte aangevraagd. De Belastingdienst heeft ons – net als voor aangiftejaar 2016 - voor de aangifte over 2017 uitstel gegeven. De aangifte 2017 dient uiterlijk 1 mei 2019 ingediend te worden**.**

Wat wilden we bereiken in 2018

De aangifte over 2016 tijdig indienen: dit moest vóór 1 mei 2018 en is in april gerealiseerd. Conform verwachting is dit een nihil-aangifte.

In het licht van de afspraak met BDO, waarin zij ten aanzien van de VpB steeds meer aan de VRNHN zelf overlaten, heeft een medewerker van de afdeling Financiën een tweedaagse VpB-cursus gevolgd.

Tot slot is de dossieropbouw voor de aangifte 2017 in een vergevorderd stadium, waardoor we naar verwachting kort na de jaarrekeningcontrole het dossier aan BDO kunnen aanbieden en ruim voor 1 mei 2019 de aangifte kunnen indienen. Opnieuw is de verwachting dat dit een nihil-aangifte zal zijn.

Wat gaan we nog doen

Ten behoeve van de jaarrekening 2018 is een quickscan uitgevoerd op de baten van 2018. Opnieuw is gebleken dat we geen nieuwe activiteiten ontplooid hebben en dat de VpB-plichtige activiteiten in aard en omvang een bestendig beeld laten zien. Vooralsnog wordt daarom aangenomen dat ook over het jaar 2018 een nihil-aangifte zal worden gedaan. In de loop van 2019 zal het VpB-dossier worden samengesteld.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2018
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 2018
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid
3.4 Sisa-bijlage

3.1 Balans per 31 december 2018

(bedragen x €1.000) ACTIVA		31 december 2018		31 december 2017
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut		52.720		51.317
Financiële vaste activa				
Overige langlopende leningen		-		-
Totaal vaste activa		**52.720**		**51.317**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	414		459	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-		2.975	
Overige vorderingen	105		83	
		519		**3.517**
Liquide middelen				
Kassaldi	1		3	
Banksaldi	203		203	
		204		**206**
Overlopende activa				
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	14		292	
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	90		133	
Overige vorderingen	4.774		5.799	
		4.878		**6.224**
Totaal vlottende activa		**5.601**		**9.947**
TOTAAL ACTIVA		**58.321**		**61.264**

(bedragen x €1.000) PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.552		1.502	
Bestemmingsreserves	2.937		3.661	
Gerealiseerde resultaat	521		106	
		5.010		**5.269**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	61		66	
Egalisatievoorzieningen	270		201	
		331		**267**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	36.125		39.685	
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	5.329		5.503	
		41.454		**45.188**
Totaal vaste passiva		**46.795**		**50.724**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige kasgeldleningen	4.000		-	
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	544			
Overige schulden	4.983		8.290	
		9.527		**8.290**
Overlopende passiva				
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	1.308		2.185	
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	639		-	
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	52		65	
		1.999		**2.250**
Totaal vlottende passiva		**11.526**		**10.540**
TOTAAL PASSIVA		**58.321**		**61.264**

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

Inleiding

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

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2018			Begroting na wijziging 2018			Rekening 2018		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	12.670	11.455	1.215	13.915	12.687	1.228	14.092	12.756	1.336
Programma Brandweer	41.628	29.163	12.465	3.170	31.688	-28.518	3.242	31.988	-28.746
Programma GHOR	1.407	1.127	280	47	1.152	-1.105	87	1.133	-1.046
Programma Meldkamer	4.947	4.209	738	2.042	4.560	-2.518	2.152	4.463	-2.311
Programma Risico- en crisisbeheersing	2.503	2.148	355	73	2.184	-2.111	92	2.109	-2.017
Programma Veiligheidshuis	556	423	133	345	575	-230	350	542	-192
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	-	-	-	46.932	-	46.932	46.931	-	46.931
Saldi programma's	**63.711**	**48.525**	**15.186**	**66.524**	**52.846**	**13.678**	**66.946**	**52.991**	**13.955**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	1	1	-	5	-	5	7	2	5
Overhead	131	15.411	-15.280	178	14.644	-14.466	186	14.348	-14.162
Heffing VPB	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**63.843**	**63.937**	**-94**	**66.707**	**67.490**	**-783**	**67.139**	**67.341**	**-202**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	-	-	-	116	-116	-	42	-42
Programma Brandweer	94	-	94	193	-	193	100	-	100
Programma Meldkamer	-	-	-	102	2	100	102	19	83
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	-	-	144	-	144	61	-	61
Overhead	-	-	-	424	-	424	521	-	521
Resultaat na bestemming	**63.937**	**63.937**	**-**	**67.570**	**67.608**	**-38**	**67.923**	**67.402**	**521**

Begroting 2018 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 7 juli 2017 is de primaire begroting voor het jaar 2018 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2018 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 7 december 2018 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage 2018.

Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen voordelig resultaat van € 521.000 is als volgt opgebouwd:

Jaarrekening 2018	Bedragen x €1.000				
Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Totaal programma Ambulancezorg	**14.092**	**-12.756**	**-42**	**-1.221**	**73**
Programma Brandweer	3.242	-31.988	100		**-28.646**
Programma GHOR	87	-1.133			**-1.046**
Programma Meldkamer	2.152	-4.463	83		**-2.228**
Programma Risico- en crisisbeheersing	92	-2.109	61		**-1.956**
Programma Veiligheidshuis	350	-542			**-192**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	46.931	-			**46.931**
Overhead	186	-14.348	521	1.221	**-12.420**
Treasury	7	-2			**5**
Totaal programma's VR	**53.047**	**-54.585**	**765**	**1.221**	**448**
Totaal	**67.139**	**-67.341**	**723**	**-**	**521**

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2018 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 2017 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2017, vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 juli 2018.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV geeft.
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

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

Toelichtingen en analyses op financiële overzichten en uitkomsten

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

Grondslagen voor waardering van de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen (op hoofdlijnen) in jaren:

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

Financiële vaste activa
Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

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

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

Passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de in het verslagjaar gedane aflossingen.

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

Grondslagen voor resultaatbepaling programmarekening

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

De lasten van de programma’s zijn inclusief BTW. 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

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

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

3.3.2 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

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

x €1.000	Boekwaarde 1-1-2018	Investe-ringen	Desinvest./ Duurzame waardeverm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	2.471	-	-	-	2.471
Bedrijfsgebouwen	23.032	-	25	742	22.265
Vervoermiddelen	14.938	3.114	271	2.036	15.745
Machines, apparaten en installaties	3.008		294	689	2.025
Overige materiële vaste activa	7.868	4.162		1.816	10.214
Totaal	**51.317**	**7.276**	**590**	**5.283**	**52.720**

Investeringen

In bijlage 5.4 is een specificatie opgenomen van het totaal aan investeringskredieten. In dit overzicht zijn de bij burap 2018-2 bijgestelde kredieten opgenomen, alsmede de in 2018 gedane uitgaven.

Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen

Het bedrag van € 590.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

- Desinvesteringen (€ 319.000): Betreft afwaardering in verband met verkoop van vervoersmiddelen en buiten gebruikstelling/vervanging van ademluchtapparatuur en werkplaatsaanpassingen.
- Duurzame waardeverminderingen (€ 271.000): Betreft total loss verklaarde hoogwerker.

Financiële vaste activa

De Veiligheidsregio heeft in 2018 geen financiële vaste activa.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

x €1.000	31 december 2018		31 december 2017	
Vorderingen op openbare lichamen	414		668	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-209	
		414		459
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				2.975
Overige vorderingen	105		83	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		105		83
Totaal		**519**		**3.517**

De uitzettingen ’s Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 470.000 te boven gaan. Een verdere toelichting op deze post is opgenomen in paragraaf 2.10 Financiering. Ultimo 2018 is kortstondig sprake van een opgenomen bedrag. Dit is opgenomen onder de balanspost netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

Ultimo februari 2019 stond nog een bedrag van € 139.000 aan vorderingen open. Er zijn geen onvolwaardig geachte vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2018		31 december 2017	
Kassaldi		1		3
Saldi Bank Nederlandse Gemeenten	200		200	
Saldi overige banken	3		3	
		203		203
Totaal		**204**		**206**

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 2018		31 december 2017	
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk		14		292
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid		90		133
Overige vorderingen				
Nog te ontvangen bedragen	39		78	
Nog te factureren opbrengsten	729		1.227	
Nog te verrekenen frictiekosten LMO	600		584	
Waarborgsom	-		8	
Te verrekenen RAV	2.387		2.132	
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	118		384	
Vooruitbetaalde bedragen	900		1.386	
Voorschotten overig	1		-	
		4.774		5.799
Totaal		**4.878**		**6.224**

De nog te ontvangen bijdragen van het Rijk (€ 292.000) betreffen met name nog terug te ontvangen BPM tot een bedrag van € 270.000.

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

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Aanwending	Ontvangst / Afboeking	Saldo 31-12-2018
Overige					
Bijdrage in resultaat ambu 2016	133			55	78
Overig	-	12			12
Totaal	**133**	**12**	**-**	**55**	**90**

Bijdrage in resultaat ambu 2016

Het restant resultaat 2016 (€ 133.000) wordt in eerste aanleg niet in rekening gebracht, maar dient in de jaren 2017 tot en met 2019 te worden verrekend met de naar verwachting positieve resultaten van die jaren. De gemeenten waarvoor ambulancetaken worden uitgevoerd, staan garant. Het resultaat over 2017 (deel ambulancezorg) is aangewend om een deel te verrekenen.

Overige vorderingen

De belangrijkste posten onder de overige vorderingen zijn:

• Nog te factureren opbrengsten		729.000
Betreft met name:		
- Nog te factureren basis-/pluspakketten 2017	372.000	
- Nog te ontvangen FLO-kosten 2018 van gemeenten	93.000	
- Verbouwing kazerne Hoorn	158.000	
- Diverse (kleine) posten	106.000	
• Nog te verrekenen frictiekosten LMO		600.000
• Te verrekenen RAV, betreft voorschotten nov/dec en eindafrekening 2018		2.387.000
• Nog te ontvangen FLO-overgangsrecht		118.000
• Vooruitbetaalde bedragen, diverse posten		900.000

Nog te verrekenen frictiekosten LMO (€ 600.000)

De nog te verrekenen frictiekosten LMO betreffen de gemaakte voorfinancieringskosten 2017 in verband met de instelling van de nieuwe meldkamer Noord-Holland, zoals dit is vastgelegd in het Samenvoegingsdocument. In het Transitieakkoord Meldkamer van de toekomst is opgenomen dat een eventueel resterend verschil aan achterblijvende kosten wordt gedragen door het Ministerie van J&V indien aan bepaalde voorwaarden wordt voldaan. Daarnaast is bij de Veiligheidsregio Kennemerland een tijdelijke meldkamer ingericht om de periode waarin de nieuwe meldkamer wordt verbouwd te overbruggen. De kosten die voor de verhuizing naar de nieuwe meldkamer worden gemaakt, worden grotendeels gedekt door het ministerie J&V. In mei 2019 zal de verhuizing plaats vinden.

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	1.502	-	-	50	1.552
Bestemmingsreserves	3.661	91	815	-	2.937
Gerealiseerde resultaat	106	521		-106	521
Totaal	**5.269**	**612**	**815**	**-56**	**5.010**

Hierna volgt per reserve een nadere specificatie en toelichting.

Algemene reserve

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

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve Veiligheidsregio	1.502		-	50	1.552
Algemene reserve Ambulancezorg	-	-		-	-
Totaal	**1.502**	**-**	**-**	**50**	**1.552**

De aangegeven mutaties (resultaat 2017) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2017 in haar vergadering van 6 juli 2018.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2018
Kwaliteitsverbet. Brandweerscholing	158	-	101	-	57
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	1.115	91	30	-	1.176
Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid	1.350	-	295	-	1.055
Landelijke Meldkamerorganisatie	525	-	102	-	423
Staat van de rampenbestrijding	287	-	61	-	226
Bedrijfsvoering op orde	226	-	226	-	-
Totaal	**3.661**	**91**	**815**	**-**	**2.937**

Kwaliteitsverbetering brandweerscholing

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

Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ

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

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2018
Vakantiegeld	175	23	-	198
Verlofuren	318	-	30	288
Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer	126	19	-	145
Persoonlijk levensfasebudget AZ	496	49	-	545
Totaal	**1.115**	**91**	**30**	**1.176**

Personele frictiekosten/mobiliteitsbeleid

Door het AB is op 2 december 2016 de reserve Frictiekosten verworven rechten ingesteld ten behoeve van de opvang van kosten in het kader van personele frictiekosten en mobiliteitsbeleid. De bijdrage van de gemeenten in de frictiekosten zijn in deze reserve gestort.

Landelijke Meldkamerorganisatie

De reserve wordt ingezet voor het egaliseren van de frictie- en éénmalige kosten vanwege de vorming van een gezamenlijke meldkamer Noord-Holland.

Staat van de rampenbestrijding

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

Bedrijfsvoering op orde

Het doel van deze reserve is het op orde brengen van de automatisering en de informatiebeveiliging. De reserve is ultimo 2018 volledig besteed. Echter, de doelen zijn nog niet volledig gehaald dan wel verlegd naar een noodzakelijk hoger niveau, waardoor aanvullende middelen noodzakelijk zijn om de bijgestelde doelen alsnog te halen. Hieraan wordt in de bestemming van het resultaat over 2018 aandacht besteed.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2018 (€ 521.000 voordelig) is verantwoord onder de reserve gerealiseerde resultaat in afwachting van de besluitvorming over de bestemming hiervan.
Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio 448.000 voordelig
- Resultaat Ambulancezorg 73.000 voordelig

Voorzieningen

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

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2018
Verplichtingen, verliezen en risico's	66	-	5	-	61
Egalisatievoorzieningen	201	87	18	-	270
Totaal	**267**	**87**	**23**	**-**	**331**

Hierna volgt per voorziening een nadere specificatie en toelichting.

Verplichtingen, verliezen en risico's

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2018
Afkoopsom gewest medewerker	16	-	5	-	11
Voorziening LMO	50	-	-	-	50
Totaal	**66**	**-**	**5**	**-**	**61**

Egalisatievoorzieningen

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2018
Voorziening groot onderhoud gebouw	201	87	18		270
Totaal	**201**	**87**	**18**	**-**	**270**

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 1-1-2018	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2018
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	39.685	9.900	13.460	36.125
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	5.503	-	174	5.329
Totaal	**45.188**	**9.900**	**13.634**	**41.454**

De geldleningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten en een viertal gemeenten. Dit laatste in verband met de financiering van overgenomen kazernes. In de bijlage 5.5 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen. De verwachte aflossingen in 2019 (x € 1) bedragen:

- Binnenlandse banken (BNG) 5.401.933
- Openbare lichamen (gemeenten) 173.955

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

x €1.000	31 december 2018		31 december 2017	
Overige kasgeldleningen		4.000		-
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		544		-
Overige schulden				
Handelscrediteuren	2.266		5.714	
Rekening-courant RAV	-		-	
Loonbelasting	2.162		2.083	
Sociale lasten en pensioenen	435		390	
Te betalen/verlegde BTW	120		103	
		4.983		8.290
Totaal		**9.527**		**8.290**

Overige schulden

De handelscrediteuren zijn ten opzichte van 2017 afgenomen met € 3.448.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de uitlevering van een 6-tal tankautospuiten rond de jaarwisseling van 2016/2017 (€ 2,1 mln.) en het sneller kunnen afwikkelen van facturen rond de jaarwisseling 2018/2019 door digitale factuurafhandeling.

Ultimo februari 2019 stond nog een totaalbedrag open van € 154.000 als nog te betalen. Dit betreft voor € 130.000 aan garantietermijnen voor 4 voertuigen, bij definitieve oplevering.

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2018		31 december 2017	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume				
Nog te betalen bedragen	1.020		1.820	
Nog te betalen bedragen personeel	7		27	
Nog te betalen VOP	157		205	
Reservering personeelslasten	124		133	
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	-		-	
		1.308		2.185
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		639		-
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren		52		65
Totaal		**1.999**		**2.250**

Verplichtingen

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 1.308.000. Het betreffen met name in 2019 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 1.020.000) waarvan de lasten op het verslagjaar drukken. Ultimo februari 2019 stond nog een bedrag van € 528.000 open.

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

Het betreft hier ontvangen bijdragen waarvan de besteding in 2019 zal plaatsvinden.

x €1.000	Saldo 1-1-2018	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2018
Min. J&V, bijdrage frictiekosten 2019	-	500			500
Nog te best. subs. OGGZ v.a. 2019		139			139
Totaal	**-**	**639**	**-**	**-**	**639**

Niet uit de balans blijkende 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 m^2. De GGD is 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 2017 €553.900. Hiervan komt €260.300 voor rekening van de VR (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 €183.200. Hiervan komt €90.800 voor rekening van de GGD. De aflossing en rentebetaling op de voorfinanciering van het inbouwpakket wordt jaarlijks geïndexeerd. De voorfinanciering van de noodstroomvoorziening is vrijgesteld van indexering.

Hertog Aalbrechtweg 36 te Alkmaar (Nollenoor):

De locatie is in 2017 door de gemeente Alkmaar definitief verkocht en overgedragen aan de Politie. De Veiligheidsregio huurt van de Politie een gedeelte van de 3e etage voor de onderdelen brandweer en ambulancezorg van de gemeenschappelijke meldkamer Noord-Holland Noord. De jaarlijkse huur bedraagt €29.520 excl. servicekosten, deze bedragen circa €40.000 op jaarbasis. Afgesproken is dat vanwege de verhuizing van de meldkamer NHN naar de nieuwe meldkamer Noord-Holland in de huur geen vergoeding voor groot onderhoud is opgenomen. De overeenkomst kent een looptijd tot 1 augustus 2018 en wordt verlengd indien de ingebruikname van de meldkamer Noord-Holland ná deze datum in gebruik genomen wordt. Uiterlijk 1 september wordt de locatie leeg opgeleverd en vervalt de huurovereenkomst.

Pontweg 100 en 102 te Texel

Met de gemeente Texel zijn per 1 juli 2009 huurcontracten voor een periode van 10 jaar aangegaan voor de gebruikers Ambulancezorg en GHOR. Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst steeds met een periode van 5 jaar verlengd tot wederopzegging. De huur bedraagt voor de 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 2017 tot 1 maart 2018 en wordt jaarlijks geïndexeerd. De Staat der Nederlanden heeft het volledige terrein in de markt geplaatst op zoek naar een koper welke inmiddels is gevonden. De erfpachtovereenkomst is overgegaan naar de nieuwe eigenaren van het terrein.

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 door de regionalisering.

Kazernes / Appartementsrechten

VR NHN heeft in 2013 5 kazernes gekocht waarop appartementsrecht rust. Naast de koop van de 5 appartementsrechten zijn ook kazernes volledig in eigendom genomen. Voor alle kazernes, dus ook de in bruikleen genomen kazernes, zijn overeenkomsten voor Beheer en Onderhoud afgesloten. Uitgangspunt is dat huisvestingslasten voor rekening komen van de gemeenten op wiens grondgebied de kazerne staat.

Dienstverlening Managing Agent

VR NHN heeft voor de periode van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2020 een contract afgesloten voor het uitvoeren van facilitaire taken binnen het gebouw De Hertog (Hertog Aalbrechtweg 22), de brandweerkazernes en de ambulanceposten onder de term Managing Agent. De contractduur kan door de VR NHN maximaal met 2 jaar worden ingekort indien bij herhaling niet voldaan wordt aan de in het contract gestelde prestaties/doelen, zonder schadeplichtig te zijn jegens de uitvoerende partij. De maximale contractwaarde bedraagt per jaar €1.180.000 (inclusief BTW). Op basis van gemaakte service-afspraken 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 2018

Algemeen

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

Programma ambulancezorg

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2018 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)			
Wettelijk budget NZa	10.566	11.365	11.338
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	1.254	1.065	996
Projecten en subsidies	-	56	44
Overige baten	771	1.291	1.556
Interne doorbelastingen	79	138	158
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	**12.670**	**13.915**	**14.092**
Lasten (excl. mutaties reserves)			
Salarissen	8.433	8.847	8.740
Huisvesting	179	181	186
Diensten en middelen	541	622	617
ICT	194	226	157
WKR gerelateerde kosten	760	965	1.146
Wagenpark	798	713	749
HRM	490	976	1.008
Financiën	60	47	48
Verzekeringen	4	4	4
Kwaliteit en Informatie	1	1	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-5	105	101
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	**11.455**	**12.687**	**12.756**
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.215**	**1.228**	**1.336**
Toevoeging aan reserves	-	-116	-42
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**1.215**	**1.112**	**1.294**
Aandeel in overhead vh. eigen programma	403	424	415
Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering	812	806	806
Resultaat programma inclusief overhead	**-**	**-118**	**73**

Analyse

Overige baten (€ 265.000 hoger dan begroot)

De overige baten vallen hoger uit door meer opbrengsten vanuit de RAV inzake Teso (€ 188.000), hogere uitkeringen inzake zwangerschap en bevalling (€ 36.000) en niet geraamde opbrengsten van doorbelaste uren aan RAV en uitlezen AED's (€ 27.000).

Salarissen (€ 107.000 lager dan begroot)

De kosten FLO vallen circa € 75.000 lager uit.

ICT (€ 69.000 lager dan begroot)

De verwachte kosten voor de nieuwe software Enigmacare waren geraamd door de VR, maar zijn betaald door de RAV.

WKR gerelateerde kosten (€ 181.000 hoger dan begroot)

De hogere kosten worden veroorzaakt door meer kosten voor overtochten met de Teso (€ 181.000). Zie ook overige baten voor de hogere opbrengsten.

Programma brandweer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	2018 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	4.858	-	-
Bijdragen gemeenten	34.044	-	-
Overige baten	2.657	3.135	3.242
Interne doorbelastingen	69	35	-
Totaal baten	**41.628**	**3.170**	**3.242**
Lasten			
Strategische planvorming	*377*	-	-
Risicobeheersing	*1.031*	*280*	*351*
Basispakket	975	137	125
Pluspakket	-	-	102
Brandveilig leven	56	143	124
Incidentbestrijding	*24.549*	*23.906*	*23.749*
Inzet officiersfuncties	605	392	382
Inzet eenheden	23.944	23.514	23.367
Herstel, analyse en onderzoek	*231*	*126*	*151*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	-	76	74
Informatiegestuurde Organisatie	231	50	77
Lokale zichtbaarheid	*2.523*	*1.484*	*1.536*
Jeugdbrandweer	139	88	69
Brandweerpost	2.384	1.396	1.467
Bedrijfsvoeringskosten	*452*	*5.892*	*6.201*
Totaal lasten	**29.163**	**31.688**	**31.988**
Gerealiseerde resultaat programma	**12.465**	**-28.518**	**-28.746**

Analyse

Overige baten (€ 107.000 hoger dan begroot)

De (niet geraamde) verkoop van gebruiksgoederen (vervoermiddelen e.d.) heeft € 152.000 opgeleverd. Daarnaast zijn de bijdragen FLO € 67.000 hoger dan begroot. De basis- en pluspakketten hebben tot een bedrag van € 97.000 minder baten opgeleverd.

Risicobeheersing-Basis- en Pluspakket (€ 90.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt veroorzaakt door specifieke inhuur op deze post (€ 102.000).

Incidentbestrijding-Inzet eenheden (€ 147.000 lager dan begroot)

De onderschrijding wordt veroorzaakt door verschillende posten die over- en onderschrijdingen laten zien. Onderschrijdingen zijn te zien op salarissen (€ 133.000 door vacatureruimte), diensten en middelen (€ 134.000 door lagere lasten kleding, brandkranen, bepakking TS en werkplaatsen) en ICT (€ 87.000

door lagere lasten C/P2000). Overschrijdingen komen voor op Wagenpark (€ 96.000 door hogere kosten onderhoud TS-en) en HRM (€ 73.000 door inhuur).

Lokale zichtbaarheid-Brandweerpost (€ 71.000 hoger dan begroot)

De verbouwing aan de kazerne Den Helder is vertraagd, waardoor een onderschrijding van € 107.000 is ontstaan. De aanpassingen aan de kazerne Hoorn zijn hoger uitgepakt dan begroot (€ 63.000). De budgetten verdienbudget c.a. zijn in 2018 teveel neerwaarts bijgesteld waardoor een overschrijding is ontstaan (€ 93.000).

Bedrijfsvoeringskosten (€ 309.000 hoger dan begroot)

Door totale vervanging van ademluchtapparatuur en de aanpassing van ademluchtwerkplaatsen heeft vervroegde afschrijving plaatsgevonden (€ 282.000).

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

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2018 Primaire begroting	2018 Begroting na wijziging	2018 Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	760	-	-
Bijdragen gemeenten	626	-	-
Overige baten	21	47	79
Interne doorbelastingen	-	-	8
Totaal baten	**1.407**	**47**	**87**
Lasten			
GHOR algemeen	689	709	751
GHOR adviezen risicobeheersing	5	5	1
GHOR regierol	5	5	6
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	413	418	358
GHOR analyse en onderzoek	5	5	5
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	10	10	12
Totaal lasten	**1.127**	**1.152**	**1.133**
Gerealiseerde resultaat programma	**280**	**-1.105**	**-1.046**

Analyse

Op het product “inzet sleutelfunct. en eenheden” bestaat een onderbesteding van meer dan € 50.000. Deze onderbesteding is opgebouwd uit verschillende posten kleiner dan genoemd bedrag, zodat een nadere analyse en toelichting niet noodzakelijk is.

Programma meldkamer

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2018 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Wettelijk budget NZa	1.613	1.679	1.732
BDUR/Rijk/ministerie	331	-	-
Bijdragen gemeenten	2.367	-	-
Overige baten	524	238	267
Interne doorbelastingen	112	125	153
Totaal baten	**4.947**	**2.042**	**2.152**
Lasten			
Salarissen	3.318	2.781	2.768
Huisvesting	64	100	103
Diensten en middelen	33	27	39
ICT	329	502	455
WKR gerelateerde kosten	61	67	82
Wagenpark	16	17	17
HRM	251	876	812
Financiën	5	1	2
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	132	189	185
Totaal lasten	**4.209**	**4.560**	**4.463**
Gerealiseerde resultaat programma	**738**	**-2.518**	**-2.311**

Analyse

HRM (€ 64.000 lager dan begroot)

Er zijn minder uitgaven geweest op het gebied van opleidingen en inhuur centralisten/caco's.

Programma risico- en crisisbeheersing

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2018 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	191	-	-
Bijdragen gemeenten	2.243	-	-
Overige baten	69	-	4
Interne doorbelastingen	-	73	88
Totaal baten	**2.503**	**73**	**92**
Lasten			
R&CB algemeen	1.221	1.232	1.283
R&CB multiadvies hoge en bijzondere risico's	59	31	18
R&CB samenbrengen/regie risico/crisispartners	-	-	1
R&CB bevolkingszorg 8.0	425	421	368
R&CB crisisteams (multi)	391	479	422
R&CB analyse en onderzoek	52	21	17
Totaal lasten	**2.148**	**2.184**	**2.109**
Gerealiseerde resultaat programma	**355**	**-2.111**	**-2.017**

Analyses

R&CB algemeen (€ 51.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt door meerdere posten veroorzaakt die niet geraamd waren, maar individueel onder de € 50.000 blijven. Het betreffen kosten voor een trainee, inhuur, opleidingskosten en een interregionale netwerkbijeenkomst.

R&CB bevolkingszorg 8.0 (€ 53.000 lager dan begroot)

De lagere lasten worden nagenoeg volledig veroorzaakt door minder piketkosten dan begroot.

R&CB crisisteams (multi) (€ 57.000 lager dan begroot)

Er zijn minder kosten gemaakt (€ 57.000) voor verbetering van de rampenbestrijding. De onttrekking aan de desbetreffende reserve is hierdoor dienovereenkomstig lager.

Programma Veiligheidshuis

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2018 Primaire begroting	2018 Begroting na wijziging	2018 Rekening
Baten			
Bijdragen gemeenten	261	-	-
Projecten en subsidies	-	40	33
Overige baten	295	295	307
Interne doorbelastingen	-	10	10
Totaal baten	**556**	**345**	**350**
Lasten			
Salarissen	339	410	428
Diensten en middelen	1	1	2
ICT	2	1	-
WKR gerelateerde kosten	8	16	12
HRM	73	137	90
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	10	10
Totaal lasten	**423**	**575**	**542**
Gerealiseerde resultaat programma	**133**	**-230**	**-192**

Analyse

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

Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2018 Primaire begroting	2018 Begroting na wijziging	2018 Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	-	6.260	6.259
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	-	6.260	6.259
Bijdragen gemeenten	-	40.672	40.672
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	-	40.334	40.334
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	-	338	338
Totaal baten	**-**	**46.932**	**46.931**
Lasten			
Totaal lasten	**-**	**-**	**-**
Gerealiseerde resultaat programma	**-**	**46.932**	**46.931**

Analyse

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

Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2018 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	131	178	173
Interne doorbelastingen	-	-	13
Totaal baten	**131**	**178**	**186**
Lasten			
Salarissen	8.582	7.649	7.624
Huisvesting	576	554	553
Diensten en middelen	414	360	300
ICT	1.794	1.630	1.618
WKR gerelateerde kosten	766	505	510
Wagenpark	50	55	41
HRM	2.453	3.144	2.995
Financiën	84	73	103
Verzekeringen	322	338	332
Communicatie	249	212	160
Kwaliteit en Informatie	126	105	93
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-5	19	19
Totaal lasten	**15.411**	**14.644**	**14.348**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-15.280**	**-14.466**	**-14.162**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	4.676	1.230	1.221
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-10.604**	**-13.236**	**-12.941**

Analyse

Diensten en middelen (€ 60.000 lager dan begroot)

De afwijking wordt veroorzaakt door diverse posten (schoonmaakkosten, kantoormiddelen en kosten postkamer/archief) die per post minder dan € 50.000 afwijken. Verdere toelichting is dus niet nodig.

HRM (€ 149.000 lager dan begroot)

De onderbesteding wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in het budget geen rekening is gehouden met het gedeeltelijk doorberekenen van contractkosten Managing Agent aan de GGD.

Communicatie (€ 52.000 lager dan begroot)

Een in het laatste kwartaal geplande campagne is niet doorgegaan en verschoven qua tijdstip.

Onderverdeling overhead

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

(bedragen x €1.000)	Rekening 2018			
	Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs-voering
Baten				
Overige baten	-	76	9	88
Interne doorbelastingen	-	-	1	12
Totaal baten	**-**	**76**	**10**	**100**
Lasten				
Salarissen	391	1.795	890	4.548
Huisvesting	-	-	-	553
Diensten en middelen	-	1	12	287
ICT	-	-	-	1.618
WKR gerelateerde kosten	18	168	45	279
Wagenpark	-	-	18	23
HRM	-	63	114	2.818
Financiën	6	-	79	18
Verzekeringen	-	-	-	332
Communicatie	-	1	-	159
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	93
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	-	-	19
Totaal lasten	**415**	**2.028**	**1.158**	**10.747**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-415**	**-1.952**	**-1.148**	**-10.647**
Aandeel ambulancezorg in overhead	-806			806
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-1.221**	**-1.952**	**-1.148**	**-9.841**

Incidentele baten en lasten

Programma/paragraaf	Bedragen x €1.000 Baten	Lasten	Toelichting
Ambulancezorg			
Subsidie	44	44	Monitoring en registratie RAV ritten acute psychiatrie
Ontvangsten UWV	103		Ontvangsten UWV (ziekte e.d.)
	147	44	
Brandweer			
Opbrengst verkoop eigendommen	153		Verkoop voertuigen/overig materieel
Kwaliteit brandweerscholing		100	Ten laste van reserve
Desinvesteringen		553	Ademluchtapparatuur / Hoogwerker
	153	653	
GHOR			
Ontvangsten UWV	39		Ontvangsten UWV (ziekte e.d.)
	39	-	
Meldkamer			
Detacheringsopbrengst	71		
BTW-deel inhuur voor vacatures		102	Ten laste van reserve
Ontvangsten UWV	79		Ontvangsten UWV (ziekte e.d.)
	150	102	
Risico- en crisisbeheersing			
Staat van de rampenbestrijding		61	Ten laste van reserve
	-	61	
Veiligheidshuis			
Detacheringsopbrengst	55		
Subsidie	33	33	Project OGGZ
	88	33	
Overhead			
Detacheringsopbrengst	75		Overhead meldkamer
Bedrijfsvoering op Orde		229	Ten laste van reserve (voor 226)
	75	229	
Totaal alle programma's	**1.265**	**2.183**	

Toelichting

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

Wet Normering Topinkomens - verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (topfunctionaris of medewerker met dienstbetrekking). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	Looij, van de S.	Smeekes, M.D.
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1 - 31-12	1-1 - 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Echte	Echte
Individueel WNT-maximum 2018	**189.000**	**189.000**
Bezoldiging		
Beloning	143.791	137.170
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn	18.718	18.718
Subtotaal	162.509	155.888
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging 2018	**162.509**	**155.888**
Motivering indien overschrijding:		
.Gegevens 2017		
Duur dienstverband in 2017	1-1 - 31-12	1-1 - 31-12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1	1
Bezoldiging 2017		
Beloning	141.849	135.281
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	17.283	17.283
Totaal bezoldiging 2017	**159.132**	**152.564**
Individueel WNT-maximum 2017	181.000	181.000

Bezoldiging topfunctionarissen van € 1.700 of minder

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

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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele Toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan topfunctionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Daarnaast heeft geen inhuur van personeel plaats gevonden waarbij de verdiensten de individuele maximale WNT-norm hebben overschreden.

3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid

Programma's

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

(bedragen x €1.000)	Begroting 2018 na wijziging			Rekening 2018			Begrotings-afwijking op lasten
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Ambulancezorg	13.915	12.687	1.228	14.092	12.756	1.336	-69
Brandweer	3.170	31.688	-28.518	3.242	31.988	-28.746	-300
GHOR	47	1.152	-1.105	87	1.133	-1.046	19
Meldkamer	2.042	4.560	-2.518	2.152	4.463	-2.311	97
Risico- en crisisbeheersing	73	2.184	-2.111	92	2.109	-2.017	75
Veiligheidshuis	345	575	-230	350	542	-192	33
Dekkingsmiddelen taakvelden VR	46.932		46.932	46.931	-	46.931	-
Overhead	178	14.644	-14.466	186	14.348	-14.162	296
Treasury	5	-	5	7	2	5	-2
Totaal	**66.707**	**67.490**	**-783**	**67.139**	**67.341**	**-202**	**149**

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

Ambulancezorg, afwijking van € 69.000

De hogere lasten worden veroorzaakt door de hogere kosten van overtochten met de TESO (€ 181.000). Dit wordt volledig goed gemaakt door de daar tegenover staande vergoedingen die worden verkregen van de zorgverzekeraars.

Brandweer, afwijking van € 300.000

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

- extra afschrijvingen op buiten gebruik gestelde ademluchtapparatuur 282.000
- extra uitgaven aan onderhoud voertuigen 87.000
- extra uitgaven specifieke inhuur basis-/pluspakketten 102.000
- extra uitgaven op aanpassingen aan kazerne Hoorn 63.000
- overschrijding verdienbudgetten (na eerdere aframing) 93.000

De overschrijdingen passen binnen het beleid en kunnen aangemerkt worden als rechtmatig. Daarnaast is er sprake van diverse onderschrijdingen op kosten die dit deels compenseren, waardoor de totale overschrijding € 300.000 bedraagt, zijnde 0,95% van de begrote kosten.

Reserves

(bedragen x €1.000)	Begroting 2018 na wijziging			Rekening 2018			
Reserves bij programma	Onttr.	Storting	Saldo	Onttr.	Storting	Saldo	Begrotings-afwijkingen
Ambulancezorg	-	116	-116	-	42	-42	-74
Brandweer	193	-	193	100	-	100	93
GHOR			-			-	-
Meldkamer	102	2	100	102	19	83	17
Risico- en crisisbeheersing	144	-	144	61	-	61	83
Veiligheidshuis			-			-	-
Dekkingsmiddelen taakvelden VR			-			-	-
Overhead	424	-	424	521	-	521	-97
Treasury			-			-	-
Totaal	**863**	**118**	**745**	**784**	**61**	**723**	**22**

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

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

Ambulancezorg

Het betreft per saldo een storting van € 42.000 in de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ die is opgebouwd uit de volgende componenten:

- Storting vakantiegeld 23.000
- Storting persoonlijk levensfasebudget 49.000
- Onttrekking verlofuren 30.000 -

Brandweer
De onttrekking van € 100.000 is ter dekking van ingezette middelen ter verbetering van de kwaliteit van de brandweerscholing.

Meldkamer
In de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ is een storting van € 19.000 gedaan ten behoeve van het persoonlijk levensfasebudget voor meldkamer-medewerkers.
Daarnaast is een onttrekking uit de reserve Landelijke Meldkamerorganisatie gedaan van € 102.000 ter dekking van frictiekosten die zijn ontstaan onder invloed van de komende samenvoeging van de regionale meldkamers. Het betreft meerkosten van inhuur (BTW) ten opzichte van normale personeelskosten van de formatie, doordat vacatures zijn ontstaan.

Risico- en crisisbeheersing
De onttrekking van € 61.000 is ter dekking van ingezette middelen ter verbetering van de kwaliteit van de rampenbestrijding op het gebied van vakbekwaamheid en informatiemanagement.

Overhead
Het totaal aan onttrekkingen ter grootte van € 521.000 betreft onttrekkingen aan een tweetal reserves:

- *Bedrijfsvoering op Orde* *226.000*
  Het doel is het op orde brengen van de automatisering en informatiebeveiliging (Werkplek 2.0). In het kader van de informatiebeveiliging en privacy-vereisten alsook het doorontwikkelen van verschillende systemen is nog een aanvullend bedrag nodig, zodat alles goed kan worden afgerond. Bij de bestemming van het resultaat wordt hiervoor een verzoek gedaan.
- *Personele frictiekosten/mobiliteit* *295.000*
  Betreft een onttrekking ter financiering van personele kosten boven de (formatie)sterkte.

Investeringen
In de bijlage 5.3 is het overzicht van de investeringen opgenomen. Op een aantal investeringen zijn de budgetten overschreden voor een totaalbedrag van € 569.000. In de bijlage is dat toegelicht. De overschrijdingen passen in alle gevallen binnen het bestaande beleid.

Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2018-2: € 7.557.000) zijn investeringen gerealiseerd tot een bedrag van € 7.276.000, een volume van 96%.

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

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

JenV	**A2**	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** **Veiligheidsregio's**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicatornummer: A2 / 01* € 6.759.365	

4. Overige gegevens

4.1 Regeling resultaatbestemming

Artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling luidt:

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

4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's**.**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te Alkmaar gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. het overzicht van baten en lasten over 2018 en de toelichting (pagina 46 en pagina 58 tot en met pagina 72); 2. de balans per 31 december 2018 en de toelichting (pagina 44, pagina 45 en pagina 50 tot en met pagina 57); 3. een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving (pagina 47 tot en met pagina 49); 4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 71).	Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 44 tot en met pagina 72 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 673.300. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- het “dagboek van het dagelijks werk” (pagina 1 tot en met pagina 12);
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina 13 tot en met pagina 42);
- de bijlagen (pagina 78 tot en met pagina 84).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.
Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Amstelveen, 11 april 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

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

5. Bijlagen

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2 Financiële overzicht naar taakvelden
5.3 Bijdrage per gemeente
5.4 Overzicht investeringen 2018
5.5 Overzicht geldleningen per 31 december 2018

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 17 gemeenten nemen deel aan de regeling:
Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel.

Doelstelling

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

Samenstelling bestuur VR NHN

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

Het dagelijks bestuur bestaat per 31 december 2018 uit de volgende functionarissen:

Naam	*Functie*	*Organisatie*	*Samenstelling*
P.M. Bruinooge	Voorzitter	Alkmaar	Burgemeester Alkmaar / Voorzitter driehoek
K.F. Schuiling	Plv. voorzitter	Den Helder	Burgemeester Den Helder / Voorzitter driehoek
J. Nieuwenburg	Lid	Hoorn	Burgemeester Hoorn / Voorzitter driehoek / Voorzitter commissie Jeugd en Sociale Veiligheid
A.B. Blase	Lid	Heerhugowaard	Burgemeester Heerhugowaard / Voorzitter driehoek
T.J. Romeyn	Lid	Heiloo	Burgemeester Heiloo / Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid
M.D. Smeekes	Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
S. van de Looij	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
S.J.S. Preenen	Adviseur	Openbaar Ministerie	Plv. Hoofdofficier van Justitie
S. van Griensven	Adviseur	Politie	Districtschef

De directie van de Veiligheidsregio bestaat uit:

Naam	*Portefeuille*
De heer M.D. Smeekes	Directeur Veiligheidsregio
De heer S. van de Looij	Directeur Veiligheidsregio

5.2 Financiële overzicht naar taakvelden

Rekening 2018	Bedragen x €1.000		
Taakvelden	Baten	Lasten	Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*52.166*	*39.693*	*12.473*
Programma Brandweer	3.242	31.988	-28.746
Programma GHOR	87	1.133	-1.046
Programma Meldkamer	2.152	4.463	-2.311
Programma Risico- en crisisbeheersing	92	2.109	-2.017
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	46.593	-	46.593
1.2 Openbare orde en veiligheid	*688*	*542*	*146*
Programma Veiligheidshuis	350	542	-192
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	338	-	338
7.1 Volksgezondheid	*14.092*	*12.756*	*1.336*
Programma Ambulancezorg	14.092	12.756	1.336
Saldi programma's	**66.946**	**52.991**	**13.955**
0.4 Overhead	186	14.348	-14.162
0.5 Treasury	7	2	5
0.8 Overige baten en lasten			-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)			-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**67.139**	**67.341**	**-202**
0.10 Mutaties reserves	*784*	*61*	*723*
Programma Ambulancezorg	-	42	-42
Programma Brandweer	100	-	100
Programma Meldkamer	102	19	83
Programma Risico- en crisisbeheersing	61	-	61
Overhead	521	-	521
Resultaat na bestemming	**67.923**	**67.402**	**521**

5.3 Bijdrage per gemeente

Bijdrage 2018

	Bedragen x € 1	Verdeelsleutel	Bijdrage naar taakvelden	
Gemeente	Bijdrage 2018	OOV B&R en eigen inkomsten	1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Opmeer	605.106	1,5%	600.073	5.033
Texel	1.686.101	4,1%	1.672.077	14.024
Enkhuizen	1.108.737	2,7%	1.099.515	9.222
Drechterland	1.056.813	2,6%	1.048.023	8.790
Stede Broec	1.001.801	2,5%	993.469	8.332
Koggenland	1.376.566	3,4%	1.365.116	11.449
Heiloo	1.236.549	3,0%	1.226.264	10.285
Langedijk	1.355.368	3,3%	1.344.095	11.273
Bergen NH	2.313.690	5,7%	2.294.446	19.244
Castricum	1.956.465	4,8%	1.940.192	16.273
Medemblik	2.703.491	6,6%	2.681.005	22.486
Schagen	3.160.361	7,8%	3.134.074	26.286
Hollands Kroon	3.259.353	8,0%	3.232.244	27.109
Heerhugowaard	2.965.746	7,3%	2.941.079	24.667
Den Helder	3.605.246	8,9%	3.575.259	29.986
Hoorn	3.949.966	9,7%	3.917.112	32.854
Alkmaar	7.331.158	18,0%	7.270.182	60.976
BIJDRAGE 2018	**40.672.515**	**100,0%**	**40.334.224**	**338.291**

5.4 Overzicht investeringen 2018

Progr.	bedragen x € 1 Inv.nr. - Omschrijving investering	Afgerond in 2018	Budget cf. Burap 2018-2	Realisatie 2018	Afwikkeling in 2018	Door te schuiven naar 2019
AMBU	710007 - LP-15 batterijen 2018 (AMBU)	ja	17.579	16.577	1.002	
	710011 - Smartboards 2018 (AMBU)	nee	12.100			12.100
	710013 - Aandeel roosterweb 2018 (AMBU)	nee	40.000			40.000
	710014 - Accuvac 2018 (AMBU)	ja	9.600		9.600	
	710019 - Elektrische brancard 2018 (AMBU)	ja	232.239	230.752	1.487	
	710020 - C2000 portofoons 2018 (AMBU)	nee	9.680			9.680
	710022 - Toughbooks (dockingstations) 2018 (AMBU)	ja	13.528	14.737	-1.209	
	710023 - Ambulance 2018 (AMBU)	ja	271.731	271.731		
	710026 - MDT 2018 (AMBU)	ja	8.774	8.774		
	710029 - KAR+MDT-onderdelen 2018 (AMBU)	ja	20.482	20.482		
	710031 - C2000 mobilofoons 2018 (AMBU)	ja	8.470		8.470	
	710042 - Stryker evac-chair 2018 (AMBU).	ja	8.732	8.732		
	710043 - Brancardsysteem 2018 (AMBU)	nee	15.000			15.000
	710045 - Patslides 2018 (AMBU)	ja	5.775	5.775		
	710077 - Toughbooks (DRF) 2018 (AMBU)	ja	67.155	70.513	-3.358	
	710078 - Beademingspanelen 2018 (AMBU)	ja	29.322	14.661	14.661	
	710080 - Meubilair 2018 (AMBU)	ja	17.487	17.487		
Totaal AMBU			**787.654**	**680.221**	**30.653**	**76.780**
BRW	720024 - Hoogwerker midlifeupdate (Hoorn BR-SV-90) 2018 (BRW)	ja	198.440	198.440		
	720039 - Duikpak 2018 (BRW)	ja	68.580	74.208	-5.628	
	720044 - Seinlijnen duiken 2018 (BRW)	ja	27.770	16.728	11.042	
	720045 - Duiktoestellen 2018 (BRW)	ja	66.662	66.662		
	720046 - App ademlwerkpl/testbanken/vulbalken 2018 (BRW)	ja	500.000	382.063	97.445	20.492
	720079 - Bluspak 2018 (BRW)	ja	350.265	360.320	-10.055	
	720081 - Ademluchttoestel 2018 (BRW)	ja	363.621	363.621		
	720082 - Maskers 2018 (BRW)	ja	133.222	133.222		
	720083 - Warmtebeeldcamera 2018 (BRW)	ja	110.000	83.557	26.443	
	720086 - Hydraulisch redgereedschap 2018 (BRW)	ja	381.410	383.374	-1.964	
	720087 - Aggregaat 2018 (BRW)	ja	21.000	37.457	-16.457	
	720088 - Zagen / slijpmachine 2018 (BRW)	ja	27.500	56.661	-29.161	
	720089 - bepakkingsmateriaal TS 2018 (BRW)	ja	363.897	328.111	35.786	
	720094 - Scooter 2018 (BRW)	ja	65.055	65.055		
	720095 - Helm 2018 (BRW)	ja	33.352	33.352		
	720097 - Dienstauto brandweer (DA) 2018 (BRW)	ja	75.000	61.065	13.935	
	720098 - Dienstbus (DB) 2018 (BRW)	ja	50.616	45.563	5.053	
	720101 - Tankautospuit 6 persoons (TS) 2018 (BRW)	ja	2.142.000	2.043.303	98.697	
	720103 - Verkenningsvoertuig bos- en duinbrandbestrijding 2018 (BRW)	ja	334.795	267.832	66.963	
	720105 - Aanp. hoogwerkers ivm brancardsteunen 2017/2018 (BRW)	ja	9.326	-35.000	44.326	
	720107 - Communicatiesets duiken 2018 (BRW)	ja	44.816	51.471	-6.655	
	720110 - MDT's 2018 (BRW)	ja	29.158	29.158		
	720114 - bepakkingsmateriaal TS 2019 (BRW)	nee	-	50.769	-50.769	
	720125 - Bestelauto TBO 2018 (BRW)	nee	42.000			42.000
	720126 - Zonwering/vloerbedekking team Noordkop 2018 (BRW)	nee	28.851			28.851
	720128 - Fitnessapparatuur Alkmaar 2018 (BRW)	ja	15.830	15.830		
	720132 - Bepakking TS MDT 2018 (BRW)	ja	-	35.684	-35.684	
	720133 - Wasmachines/drogers 2018 (BRW)	ja	-	97.445	-97.445	
	720135 - Waterkanon hoogwerker BS-RF-20 2018 (BRW)	ja	-	17.212	-17.212	
	720138 - bureaustoelen team Noordkop 2018 (BRW)	ja	11.500	12.151	-651	
	720139 - bureaustoelen team West-Friesland 2018 (BRW)	ja	19.600	13.327	4.673	1.600
	720141 - bureaustoelen team Regio Alkmaar 2018 (BRW)	nee	12.000			12.000
	720142 - Duiktoestellen (cilinderpakketten) 2018 (BRW)	ja	36.424	36.424		
	720143 - Duiktoestellen (maskers) 2018 (BRW)	ja	40.039	40.039		
	720144 - Duiktoestellen (octopussen) 2018 (BRW)	ja	17.031	17.031		
	720145 - Redvest duiken 2018 (BRW)	ja	12.000	13.669	-1.669	
	720146 - Zonwering/vloerbedekking team West-Friesland 2018 (BRW)	ja	60.200	73.661	-19.861	6.400
	720147 - Zonwering/vloerbedekking team Regio Alkmaar 2018 (BRW)	ja	33.325	9.537	900	22.888
	720154 - overig meubilair team Noordkop 2018 (BRW)	ja	145.625	130.214	-7.848	23.259
	720155 - overig meubilair team West-Friesland 2018 (BRW)	ja	187.176	234.126	-63.463	16.513
	720156 - overig meubilair team Regio Alkmaar 2018 (BRW)	ja	55.517	2.241	7.759	45.517
Totaal BRW			**6.113.603**	**5.845.583**	**48.500**	**219.520**
GHOR	730001 - Piketauto 2018 (GHOR)	ja	63.523	62.274	1.249	
Totaal GHOR			**63.523**	**62.274**	**1.249**	**-**
R&CB	750002 - COH Bak en voertuig 2019 (R&CB)	nee		116.590	-116.590	
	750003 - COH Voorzieningen ICT 2019 (R&CB)	nee		3.941	-3.941	
	750005 - Piketauto (OvD bevolkingszorg) 2018 (R&CB)	nee	50.000			50.000
Totaal R&CB			**50.000**	**120.531**	**-120.531**	**50.000**
BV	770001 - Servers en storage 2018 (BV)	ja	42.633	36.546	6.087	
	770011 - Laptops 2018 (BV)	ja	273.500	309.793	-36.293	
	770012 - Tablets 2018 (BV)	ja	60.000	12.034	47.966	
	770014 - AFAS 2018 (BV)	ja	36.000	73.205	-37.205	
	770016 - Website 2018 (BV)	ja	42.035	48.085	-6.050	
	770033 - Digitalisering inkoopfacturen 2018 (BV)	ja	88.250	88.238	12	
Totaal BV			**542.418**	**567.901**	**-25.483**	**-**
Eindtotaal			**7.557.198**	**7.276.510**	**-65.612**	**346.300**

Opmerkingen bij het overzicht

Het budget aan investeringen voor 2018 (na begrotingswijziging) ter grootte van € 7.557.000 is als volgt aangewend / afgewikkeld:

Gerealiseerde investeringen in 2018		7.276.000
Afwikkeling budgetten van gerealiseerde investeringen:		
- Meer uitgegeven	569.000 -	
- Minder uitgegeven	504.000	
		65.000 -
Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2019		346.000
		7.557.000

Meer uitgegeven (posten > € 50.000)

- 720133 Wasmachines / drogers 97.445 -
  Maakte onderdeel uit van budget 720046 App ademl.werkpl. Betreft echter andere kostendrager, waardoor de realisatie apart is verantwoord. Op 720046 onderbesteding van zelfde grootte.
- 720125 Bestelauto TBO, investering 2019 reeds gedaan in 2018 50.769 -
- 720155 Meubilair team West-Friesland 63.463 -
  Niet geraamde noodzakelijke investeringen, Hoorn kledingrekken/elektronisch lockersysteem (40.000), Opmeer stoelen/tafels (20.000).
- 720114 Bepakkkingsmateriaal TS 2019, investering 2019 reeds gedaan in 2018 50.769 -
- 750002 COH bak en voertuig, investering 2019 reeds gedaan in 2018 116.590 -

Minder uitgegeven (posten > € 50.000)

- 720101 Tankautospuiten 6 persoons 98.697
  Onder dit budget opgenomen kosten (bepakking/uitrusting) zijn op andere kostendragers geboekt, waardoor het totale voordeel per saldo 53.000 bedraagt.
- 720103 Verkenningsvoertuig, er is 1 voertuig minder aangeschaft 66.963
- 720105 Aanpassen hoogwerkers i.v.m. brancardsteunen 44.326
  De realisatie betreft de ontvangen bijdrage van ambulancezorg voor de aanpassing. In 2017 was reeds de investering gedaan ter grootte van 44.326.

Voor het overige betreft het overschrijdingen en onderbesteding kleiner dan € 50.000. Deze posten worden niet nader geanalyseerd of toegelicht.

5.5 Overzicht geldleningen per 31 december 2018

Bedragen x €1.000

Bank/instelling	Leningnr.	van	t/m	T.l.v. progr.	Rente-%	Saldo 1-1-2018	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2018	Rentelast
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen										
BNG	40.089.044	1998	2018		4,72	23		23	-	1
BNG	40.104.486	2009	2039		4,48	1.173		53	1.120	51
BNG	40.105.828	2010	2025		3,25	800		100	700	25
BNG	40.107.931	2013	2023		2,65	1.850		-	1.850	49
BNG	40.109.047	2014	2020		1,30	1.243		553	690	13
BNG	40.108.988	2014	2029		2,42	2.850		254	2.596	66
BNG	40.108.989	2014	2024		1,90	2.375		380	1.995	42
BNG	40.108.990	2014	2019		1,05	2.975		2.380	595	18
BNG	40.109.070	2014	2022	BRW	2,12	2.700		-	2.700	57
BNG	40.109.071	2014	2022	BRW	1,51	319		75	244	4
BNG	40.109.072	2014	2023	BRW	1,65	1.167		222	945	18
BNG	40.109.244	2014	2020		0,88	921		409	512	7
BNG	40.109.317	2014	2021	BRW	0,78	1.889		503	1.386	13
BNG	40.109.318	2014	2023	BRW	1,53	400		-	400	6
BNG	40.109.319	2014	2021	BRW	1,21	7.000		-	7.000	84
BNG	40.110.534	2016	2018	BRW	-0,05	7.000		7.000	-	-1
BNG	40.110.572	2017	2026	BRW	0,36	1.500		167	1.333	5
BNG	40.110.571	2017	2022	BRW	-0,03	3.500		700	2.800	-1
BNG	40.111.573	2018	2026		0,40	-	1.800	200	1.600	6
BNG	40.111.574	2018	2034		0,98	-	3.100	191	2.909	24
BNG	40.112.110	2018	2023		0,17	-	5.000	250	4.750	3
						39.685	**9.900**	**13.460**	**36.125**	**490**
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden										
Gem. Texel	2014.0524.01	2014	2049	BRW	0,00	2.824		78	2.746	-
Gem. Drechterland	-	2015	2047	BRW	0,00	623		45	578	-
Gem. Stede Broec	-	2015	2049	BRW	0,00	854		23	831	-
Gem. Opmeer	75954.01	2015	2049	BRW	0,00	1.202		28	1.174	-
						5.503	**-**	**174**	**5.329**	**-**
Totaal						**45.188**	**9.900**	**13.634**	**41.454**	**490**

Opmerkingen bij het overzicht

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