

Jaarrekening 2009

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Versie: 0.4
Datum: 29 april 2010
Auteur: Brandweer Amsterdam-Amstelland



Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Brandweer Amsterdam-Amstelland (BAA)	3
2.1	Inleiding BAA	3
2.2	Bestuurlijke Hoofdlijnen BAA	3
2.3	Financiën BAA	4
2.3.1	Balans & toelichting BAA	4
2.3.2	Exploitatie & Toelichting BAA	9
2.3.3	Investerings & Toelichting BAA	17
3.	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR)	18
3.1	Inleiding GHOR	18
3.2	Bestuurlijke Hoofdlijnen GHOR	18
3.3	Financiën GHOR	20
3.3.1	Balans & toelichting GHOR	20
3.3.2	Exploitatie & toelichting GHOR	22
3.3.3	Investering & toelichting GHOR	23
4.	Meldkamer Ambulancevervoer (MKA)	24
4.1	Inleiding MKA	24
4.2	Bestuurlijke Hoofdlijnen MKA	24
4.3	Financiën MKA	26
4.3.1	Balans & toelichting MKA	26
4.3.2	Exploitatie & toelichting MKA	28
4.3.3	Investerings & Toelichting MKA	29
5.	Veiligheidsbureau	30
5.1	Inleiding Veiligheidsbureau	30
5.2	Bestuurlijke hoofdlijnen Veiligheidsbureau	30
5.3	Financiën Veiligheidsbureau	33
5.3.1	Balans & toelichting Veiligheidsbureau	33
5.3.2	Exploitatie & toelichting Veiligheidsbureau	34
5.3.3	Investerings en Toelichting Veiligheidsbureau	34
6.	Bijlagen	35
6.1	Bijlage 1 Kerncijfers 2009 Veiligheidsregio	35
6.2	Bijlage 2 Exploitatie 2009 Veiligheidsregio	36
6.3	Bijlage 3 Investerings Veiligheidsregio	36
6.4	Bijlage 4 Reserves en voorzieningen Veiligheidsregio	37
6.5	Bijlage 5 Balans Veiligheidsregio	39
6.6	Bijlage 6 Gemeentelijke bijdragen Veiligheidsregio	40
6.7	Bijlage 7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen Veiligheidsregio	40
6.8	Bijlage 8 Bijdrage aan verplichte paragrafen	40
6.9	Bijlage 9 SISA verklaring	43
6.10	Bijlage 10 Verantwoording GHOR regio Zaanstreek-Waterland	44
6.11	Bijlage 11 Accountantsverklaring	46



1. Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2009 van de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VAA). De VAA omvat de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de VAA wordt bestuurlijk samengewerkt op het gebied van brandweezorg, rampenbeheersing, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen en de handhaving van openbare orde en veiligheid.

De jaarrekening 2009 bestaat uit een samenvoeging van de verantwoordingen van de Brandweer Amsterdam-Amstelland (BAA), de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR), de Meldkamer Ambulancevervoer (MKA; voorheen de Centrale Post Ambulancevervoer (CPA)) en het Veiligheidsbureau. Daarnaast is, in de bijlagen, de verantwoording van de GHOR regio Zaanstreek-Waterland toegevoegd.

2. Brandweer Amsterdam-Amstelland (BAA)

2.1 Inleiding BAA

Het afgelopen jaar heeft voor de brandweer met name in het teken gestaan van inzicht. Na de eerste vier maanden heeft de brandweer moeten constateren er op een groot tekort zou worden uitgelopen, indien de cijfers van de eerste 4 maanden zouden worden geëxtrapoleerd (minimaal € 5 miljoen). Het uiteindelijke tekort 2009 is door een groot aantal maatregelen aanzienlijk teruggelopen tot een tekort van € 3,1 miljoen. De maatregelen betroffen het minimaliseren van externe inhuur, het zoveel mogelijk bevrozen van formatieruimte, het stoppen met overwerk en het beperken van materiële uitgaven.

2.2 Bestuurlijke Hoofdpijnen BAA

Het financiële tekort bij de brandweer is ontstaan door een aantal concrete oorzaken. Die oorzaken hebben zich echter kunnen manifesteren omdat de financiële planning & control niet op orde was en (mede daardoor) het kostenbewustzijn van het management onvoldoende was. Dit laatste is onderdeel van een breder probleem; binnen de brandweer zijn de thema's lijnsturing en leiderschap nog onvoldoende ontwikkeld.

De noodzaak tot versterking van zowel de planning & control als het lijnmanagement binnen de brandweer was al langer bekend. Mede met de inzet van externen liep daarom een versterkingsprogramma – Brandweer Meester - dat helaas op dit punt nog onvoldoende resultaat heeft gehad. Anderzijds is het onrealistisch te verwachten dat een nog niet op alle punten effectieve organisatie- en managementcultuur binnen een periode van twee jaren fundamenteel kan worden veranderd, zeker in combinatie met de kort voorbereide regionalisering. Achteraf concludeert de brandweerleiding dat de impact op de organisatie van deze regionalisering is onderschat en dat het beter was geweest meer aandacht te besteden aan het vraagstuk van een budgetneutrale schaalvergroting. Regionaliseren en zeker in een hoog tempo, zo blijkt achteraf, kost wel degelijk geld en heeft onherroepelijk effect op de stabiliteit van de organisatie. De onderschatting van de impact en de kosten geldt overigens ook voor zware dossiers als FLO en ATB.

De planning & control is inmiddels in opzet grotendeels op orde gebracht. Onder andere als gevolg van een groot verloop zijn nog wel inspanningen ter borging daarvan noodzakelijk, maar de structuur staat. En er moet goed voor worden gewaakt dat deze behouden blijft.

De verklaring van het tekort kent een aantal oorzaken. Naast een voorziene daling van de inkomsten van de BDUR liggen de oorzaken vooral aan de kant van hogere salarislasten, hogere uitgaven op inhuur van externen en het niet kostendekkend zijn van de onderdelen BOCAS en vergunningverlening en advisering op het gebied van brandveiligheid.

2.3 Financiën BAA

2.3.1 Balans & toelichting BAA

(X € 1.000)				(X € 1.000)				
ACTIVA		2009	2008	PASSIVA		2009	2008	
Vaste activa				Eigen vermogen				
<u>Immateriële vaste activa</u>				<u>Algemene reserves</u>		0	0	
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0			<u>Bestemmingsreserves bedoeld om ongewenste schommelingen in tarieven op te vangen</u>		0	0	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa	0	0		<u>Overige bestemmingsreserves</u>		7.548	7.548	
<u>Materiële vaste activa</u>				<u>Resultaat na bestemming</u>		-3.120	-3.120	
Investerings met een economisch nut	44.416			Voorzieningen		1.159	1.159	
Waarvan in erfpacht uitgegeven	0			Vaste schulden				
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	0	44.416		<u>Obligatieleningen</u>		0	0	
<u>Financiële vaste activa</u>				<u>Onderhandse leningen</u>				
Deelnemingen	0			van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen	0			
Gemeenschappelijke regelingen	0			van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0			
Overige verbonden partijen	0			van binnenlandse bedrijven	0			
Leningen aan woningbouwcorporaties	0			van overige binnenlandse sectoren	0			
Leningen aan deelnemingen	0			van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven etc.	0	0		
Leningen aan overige verbonden partijen	0			<u>Door derden belegde gelden</u>	0	0		
Overige langlopende leningen	0			<u>Waarborgsommen</u>	0	0		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0			<u>Kapitaalschuld</u>	44.202	44.202		
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0		<u>Door diensten belegde reserves en voorzieningen</u>	0	0		
<u>Belegde algemene reserves</u>	0	0		Vlottende passiva				
<u>Belegde bestemmingsreserves</u>	0	0		<u>Kortlopende schulden</u>				
<u>Belegde voorzieningen</u>	0	0		Kasgeldleningen	0			
<u>Kapitaalverstrekking</u>	0	0	44.416	Bank- en giroaldi	0			
			43.437	Overige schulden	1.665	1.665		
Vlottende activa				<u>Overlopende passiva</u>	14.738	14.738	16.403	12.983
<u>Voorraden</u>				Overige vlottende passiva				
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0			<u>Binnengemeentelijke schulden</u>				
Overige grond- en hulpstoffen	0			Gemeentelijke diensten en bedrijven	0			
Onderhanden werk (inclusief bouwgronden in exploitatie)	3.278			Diensten en bedrijven in verband met BCF	0	0		
Gereed product en handelsgoederen	504			<u>Rekening-courantsaldi</u>				
Vooruitbetalingen op voorraden	0	3.782		Jaarafrekening met de gemeente	1.554			
<u>Vorderingen</u>				Het stadsvernieuwingfonds	0	1.554	1.554	1.212
Vorderingen op openbare lichamen	0			Overige vlottende activa				
Verstrekte kasgeldleningen	0			<u>Binnengemeentelijke vorderingen</u>				
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0			Gemeentelijke diensten en bedrijven	0			
Overige vorderingen (inclusief stadsdelen)	8.322			GBR in verband met BCF	3.585	3.585		
Overige uitzettingen	0	8.322		<u>Rekening-courantsaldi</u>				
<u>Liquide middelen</u>	2.302	2.302		Jaarafrekening met de gemeente	0			
<u>Overlopende activa</u>	5.339	5.339	19.745	Het Stadsvernieuwingfonds	0	0	3.585	3.875
Overige vlottende activa				Totaal passiva		67.746	68.299	
<u>Binnengemeentelijke vorderingen</u>				Totaal activa		67.746	68.299	
Gemeentelijke diensten en bedrijven	0							
GBR in verband met BCF	3.585	3.585						
<u>Rekening-courantsaldi</u>								
Jaarafrekening met de gemeente	0							
Het Stadsvernieuwingfonds	0	0	3.585					
Totaal activa			67.746	68.299				

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vaste activa

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische aanschafwaarde onder aftrek van een bedrag voor afschrijvingen. Deze afschrijvingen vinden lineair plaats en zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur, waarbij wordt geen rekening gehouden met restwaarden. Op grond wordt niet afgeschreven. Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Categorie	Afschrijvingstermijn
Gebouwen	40 jaar
Voertuigen	5-10 jaar
Verbindingen	5 jaar
Diversen (overigen)	3-10 jaar

Conform artikel 212 van de Gemeentewet is een uitvoeringsrichtlijn ten aanzien van de waardering en afschrijving van activa vastgesteld. De hiermee voorgeschreven afschrijvingstermijnen wijken af van de termijnen die de Brandweer in het verleden heeft gehanteerd. Voor de bestaande activa is geen wijziging opgetreden in de verwachte technische levensduur. Daarom blijft BAA bij bestaande activa afschrijven op basis van de eerder gehanteerde afschrijvingstermijnen.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen vaste verrekenprijs.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa € 44,4 miljoen

Algemeen

Per ultimo 2009 is de materiële vaste activa positie € 44,4 miljoen. In 2009 is er totaal voor een bedrag van € 5,8 geïnvesteerd. De investeringen hebben voornamelijk betrekking op voertuigen en klein materieel. Per ultimo 2009 is er voor € 4,8 miljoen aan afschrijvingskosten materiële vaste activa verantwoord. De genoemde investeringen is de verklaring voor de toename in 2009 (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2009	Boekwaarde 31-12-2009
Terreinen	2.257	2.257
Gebouwen	27.847	26.297
Voertuigen	9.694	11.369
Vaartuigen	98	87
Verbindingen	941	1.279
Diversen	2.600	3.127
Totaal	43.437	44.416

In loop van 2008 zijn de onroerende en roerende zaken van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn formeel overgenomen door BAA, nadat de financiering door de gemeente Amsterdam mogelijk was gemaakt. De juridische overdracht van de Amsterdamse activa dient per ultimo 2009 nog plaats te vinden. BAA heeft de activa vanaf 2008 in economisch eigendom. Het dossier is overgedragen aan Ontwikkelingsbedrijf Gemeente Amsterdam. Naar verwachting zal in de loop van 2010 ook de juridische overdracht van de activa van Amsterdam naar de veiligheidsregio worden gerealiseerd.



Activa in uitvoering € 3,3 miljoen

Per ultimo 2009 is er voor € 3,3 miljoen verantwoord als activa in uitvoering, hiervan is € 1,7 miljoen ten behoeve van de ontwikkeling van de nieuw te bouwen kazerne in stadsdeel Westerpark.

Vorraden € 0,5 miljoen

De voorraadwaardering per ultimo 2009 is als volgt opgebouwd (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	2009
Kleding	124
Auto-onderdelen	280
Huishoudelijke artikelen	18
Kantoorbenodigdheden	24
Blusbenodigdheden	58
Totaal	504

In 2009 is de waarde van de totale voorraad ten opzichte van 2008 licht afgenomen en wordt voornamelijk veroorzaakt door de afname van de kantoorbenodigdheden. Als beleid is gekozen om kantoorbenodigdheden niet op voorraad te hebben, maar rechtstreeks te bestellen via internet bij de leverancier.

Binnengemeentelijke vorderingen € 3,6 miljoen

De VAA kan geen rechtstreekse aangifte doen in het BCF-fonds. Door gebruik te maken van de transparantieregel kan BAA echter wel de te claimen BTW (€ 3,6 miljoen) doorschuiven naar de deelnemende gemeenten. De gemeenten kunnen deze BTW vervolgens claimen bij het BCF-fonds.

Overige vorderingen € 8,3 miljoen

Het huidige saldo bestaat onder andere uit:

- Openstaande buitengemeentelijke vorderingen, waarvan € 3 miljoen bestaat uit een deposito uitstaande gelden. Het bedrag van het deposito is met name gevoed vanuit het vooruitontvangen bedrag in het kader van de ontvlechting van de gemeente Haarlemmermeer uit de regio.
- Daarnaast is er een bedrag van € 4,3 miljoen uit de vordering levensloopstortingen voor het repressieve personeel van de gemeenten Amstelveen en Amsterdam.
- De vorderingen op Amsterdamse stadsdelen bedraagt € 0,3 miljoen.
- Overige vorderingen van € 0,7 miljoen, waaronder de debiteurenpositie per ultimo 2009. Op de debiteurenpositie is de voorziening dubieuze debiteuren in mindering gebracht.

Overlopende activa € 5,3 miljoen

Het saldo van de overlopende activa wordt vooral verklaard uit de volgende posten:

- Ultimo 2009 is het saldo kruisposten € 1 miljoen. Dit betreft twee posten inzake ABP FLO Gemeenten die in 2009 geïncasseerd zijn van de girorekening terwijl de nota in 2010 is ontvangen.
- Het saldo nog door te berekenen kosten bedraagt € 1,1 miljoen. Een groot deel van dit saldo wordt veroorzaakt door één post. Een betaling aan ABP voor inkoop verstrekt ouderdomspensioen van € 0,8 miljoen. Deze post wordt in 2010 doorberekent aan Gemeente Amsterdam.
- Vordering gemeente Amsterdam inzake FLO gerelateerde kosten (€ 0,6 miljoen). Dit betreft indirecte kosten die voortvloeien uit het FLO akkoord, het verschil tussen de loonkosten van medewerkers die langer doorwerken en de loonkosten van nieuwe brandwachten, kosten tweede loopbaan en overige uitvoeringskosten.
- Het saldo nog te ontvangen baten bedraagt € 2,6 miljoen. De opbrengsten zijn verantwoord in de resultatenrekening 2009. In 2010 zijn de facturen opgesteld waarmee de facturatie heeft plaatsgevonden.

Liquide middelen € 2,3 miljoen

De liquide middelen nemen af als gevolg van gedane investeringen (in onderhanden werk) in 2009 waarvoor de afrekening met de gemeente Amsterdam nog moet plaatsvinden.



Overige bestemmingsreserves € 7,5 miljoen

De materiële bestemmingsreserves worden hieronder (a t/m c) nader toegelicht. Voor de overige posten wordt verwezen naar de bijlage reserves en voorzieningen.

a) Reserve vakantiegeldopbouw

Door een stelselwijzing is het vanaf 2004 op grond van rijksvoorschriften niet langer toegestaan om de vakantiegeldopbouw van het eigen personeel over de maanden juni tot en met december als voorziening of overlopend passief op de balans op te nemen. In lijn met de handelwijze van de gemeente Amsterdam is daarom de volledige reserve in 2009 ten gunste van het resultaat gebracht. Het saldo van de reserve vakantiegeld opbouw is derhalve per ultimo 2009 nihil.

b) Reserve WW-gelden € 2,5 miljoen

Door de herstructurering van het wachtgeldfonds komen van 1 januari 2006 de kosten voor werkloosheid volledig ten laste van de begroting van BAA. Deze reserve is bedoeld om over de jaren heen de kosten voor werkloosheid te kunnen reguleren.

c) Reserve Westerpark € 4,1 miljoen

Door het afstoten van de brandweerkazernes aan het Haarlemmerplein en aan het J. van Schaffelaarplantsoen is er een bedrag ter vergoeding voor de verplaatsing gedoteerd aan een bestemmingsreserve. Er wordt een nieuwe brandweerkazerne gerealiseerd in stadsdeel Westerpark. De kazerne komt in plaats van de tijdelijke kazerne aan de Den Brielstraat en zal ontwikkeld worden aan de Vredenhofweg. De dekking van de kapitaallasten van de nieuw te bouwen kazerne wordt grotendeels gefinancierd vanuit de opgebouwde reserve. Voor het resterende deel vindt overleg plaats met gemeente Amsterdam.

Voorzieningen € 1,2 miljoen

Betreft een voorziening voor desintegratiekosten van het personeelsregistratiesysteem waarover nog besluitvorming moet plaatsvinden. Daarnaast is onder de overlopende passiva nog een bedrag van € 0,6 miljoen opgenomen als te betalen kosten.

Lening gemeente Amsterdam € 44,2 miljoen

Dit betreft de door gemeente Amsterdam verstrekte lening ter financiering van materiële vaste activa. De lening wordt jaarlijks verhoogd met de waarde van de investeringen en verminderd met de afschrijving op de betreffende activa. De totale boekwaarde van de materiële vaste activa per ultimo 2009 bedraagt € 44,4 miljoen. De waarde van de niet via deze lening gefinancierde activa (zoals OGS/SIE gefinancierd uit de bestemmingsreserve, zie toelichting bijlage reserves en voorzieningen) bedraagt € 0,2 miljoen. Het resterende saldo van de materiële vaste activa van € 44,2 miljoen is gelijk aan de hoogte van de lening gemeente Amsterdam per ultimo 2009.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2009
Waarde materiële vaste activa per 31-12-2009	44.416
Af: niet via lening gemeente Amsterdam gefinancierd	214
Lening gemeente Amsterdam per 31-12-2009	44.202

Overige schulden € 3,2 miljoen

Het saldo bestaat uit de openstaande crediteuren (€ 1,7 miljoen) en de afrekening met gemeente Amsterdam over het saldo van investeringen (toename lening) en afschrijving (aflossing van de lening) over de jaren 2008 en 2009 (€ 1,5 miljoen).



Overlopende passiva € 14,7 miljoen

De overlopende passiva stijgen met € 4 miljoen ten opzichte van 2008. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een saldo van het bedrag op "Nog te betalen kosten". Onderstaand een samenvatting van de overlopende passiva:

- Nog te betalen kosten (€ 6,1 miljoen): hierop worden in 2009 getekende bestellingen en aangegane verplichtingen geboekt, waarvoor in 2010 een factuur wordt ontvangen. Onderstaand volgt een nadere specificatie:
 - Te betalen rente kapitaalschuld van € 1,1 miljoen.
 - Te betalen BTW BCF 2004 tot en met 2006 incl. rente van € 0,9 miljoen.
 - Te betalen desintegratiekosten P-net van € 0,6 miljoen.
 - Te betalen FLO uitkeringen november en december 2009 van € 0,9 miljoen.
 - Onderhoud van de brandkranen van € 0,3 miljoen.
 - Overige overlopende passiva voor een totaal waarde van € 2,3 miljoen.
- Nog af te dragen sociale verzekeringen en premies (€ 1,9 miljoen).
- Vooruit ontvangen baten (€ 4,4 miljoen): betreft voornamelijk de frictiekosten Territoriale Congruentie Haarlemmermeer. De jaarlijkse frictiekosten bedragen € 0,7 miljoen. Het Ministerie van BZK zal van 100% in 2008 tot 20% in 2012 de daling van inkomsten compenseren. In totaal gaat het dan om € 2,2 miljoen. Het Ministerie van BZK heeft ervoor gekozen om de bijdrage in 2007 vooruit te betalen. Dat betekent dat de uitbetaling ineens, tegen een rentepercentage van 5% per jaar, een bijdrage van € 2 miljoen. Daarnaast is er een bedrag van € 1,9 miljoen ontvangen voor het tekenen van het convenant met het Ministerie van BZK. Dit bedrag is ontvangen voor de gehele veiligheidsregio.
- Verder loopt een aantal projecten waarvan de financiering al is ontvangen in 2009 (€ 1,4 miljoen), zoals CBRN steunpuntregio (structurele subsidie), project Turkije, Haakarmvoertuig en de stimuleringsregeling loopbaanbeleid bij de brandweer.



2.3.2 Exploitatie & Toelichting BAA

Omschrijving	Rekening 2008	Begroting 2009	Geactualiseerde begroting 2009	Rekening 2009	Uitputting (%) 2009
Bedragen in € * 1.000					
Baten					
Rentebaten	227	-	135	60	44%
Verhuur gebouwen & personeel	548	809	155	388	250%
Overige goederen & diensten	8.865	5.842	5.676	9.981	176%
Overdrachten van het Rijk A-A	2.172	1.392	1.798	1.826	102%
Overdrachten van het Rijk Z-W	-	-	-	-	-
Frictievergoeding Haarlemmermeer	-	-	-	-	-
Indexering	-	-	-	-	-
Overige inkomstenoverdrachten A-A	-	-	-	-	-
Bijdrage lokale brandweezorg	70.725	74.111	73.565	73.915	100%
Extra bijdrage i.v.m. norm: structureel	-	104	104	-	0%
Extra bijdrage i.v.m. norm: incidenteel	-	75	75	-	0%
Bijdrage regionale taken	2.761	2.833	2.812	2.826	100%
Bijdrage gemeenten Veiligheidsbureau	-	-	-	-	-
Project Regionalisering Gemeentelijke Processen	-	-	-	-	-
Bijdrage operationele diensten Veiligheidsbureau	-	-	-	-	-
Overige inkomstenoverdrachten Z-W	-	-	-	-	-
Interne verrekeningen (BTW)	-	-	-	-	-
Onttrekkingen	2.655	3.777	4.106	5.116	125%
Totaal Baten	87.953	88.944	88.426	94.112	106%
Lasten					
Salarissen en sociale lasten	57.922	64.708	64.199	63.100	98%
Kapitaallasten	6.530	6.889	6.889	7.099	103%
Personeel van derden	3.737	991	336	4.883	1453%
Energie	1.082	794	792	1.212	153%
Duurzame goederen	269	108	108	124	115%
Overige goederen & diensten	14.855	11.676	11.996	17.711	148%
Project Regionalisering Gemeentelijke Processen	-	-	-	-	-
Verdeling van apparaatkosten	-	-	-	-	-
Interne verrekeningen (BTW)	-	-	-	-	-
Dotaties	3.795	3.777	4.106	3.102	76%
Totaal Lasten	88.190	88.943	88.426	97.232	110%
Saldo van Baten en Lasten	(237)	-	-	(3.120)	

Het tekort

Het ontstane tekort van € 3,1 miljoen bestaat uit de volgende componenten:

Hogere salariskosten

Deze oorzaak valt uiteen in:

- Veel hogere kosten per fte binnen de Amsterdamse uitrukdienst dan aanvankelijk geraamd was. Basis voor de berekening was het middelloon maar de reële kosten waren en zijn veel hoger vanwege de beloningssystematiek die wordt gehanteerd en het - zij het in veel mindere mate - moeten meerekenen van piketten. Het begrote budget dat beschikbaar was voor de salarissen was daarmee niet voldoende om de volledige (beoogde) bezetting te kunnen betalen.
- Een financieel niet gedekte uitbreiding van de formatie buiten de uitrukdienst. Een deel van deze uitbreiding was en is absoluut noodzakelijk om grip te krijgen op de organisatie en sturing te kunnen gaan uitoefenen, maar werd niet financieel vertaald.
- Om bij een mindere beschikbaarheid van personeel toch een volledige bezetting van alle opstelplaatsen in Amsterdam te realiseren, is in 2009 veel en duur overwerk verricht. De oorzaak van dit overwerk is in belangrijke mate een gevolg van te weinig sturing op de roosters i.p.v. een echt tekort aan menskracht.

Veel externe inhuur

De brandweer heeft een groot beroep moeten doen op externen, zowel voor het tijdelijk opvangen van moeilijk opvulbare vacatures als bij het BOCAS en de unit Brandveiligheid. Daarnaast is ook voor organisatieontwikkeling gebruik gemaakt van externen.



Niet-kostendekkende activiteiten

Deze oorzaak valt uiteen in:

- Brandveiligheid en toezichtcontroles: het businessplan voor de unit brandveiligheid en toezichtcontroles is op verkeerde aannames ten aanzien van vraag en kosten gebaseerd. Deze fout dateert van voor de regionalisering.
- BOCAS: het oefencentrum is nog niet rendabel omdat met teveel externe inhuur wordt gewerkt en te weinig vrije oefentijd kan worden verkocht aan andere regio's.

Voorzienbare daling inkomsten die niet heeft geleid tot herprioritering/herallocatie

- De rijksbijdrage aan de brandweer (BDUR) is gedaald. Deze daling van financiering heeft geleid tot een bestuurlijk besluit in 2008 dat voor 2009 een aantal regionale taken getemporiseerd moest worden. Dit besluit van het veiligheidsbestuur is door de Brandweer onvoldoende uitgevoerd. De uitvoering van de regionale taken is in 2009 op het zelfde niveau gebleven als in 2008.

Gemeentelijke bijdragen

In de onderstaande tabel worden de gemeentelijke bijdragen per gemeente weergegeven. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen lokale en regionale bijdragen.

Bedragen x € 1.000

Gemeentelijke bijdragen	Actualisatie 2009	Mutatie DVO 2009	Rekening 2009
<u>Lokale bijdragen</u>			
Aalsmeer	789	60	849
Amstelveen	3.935	54	3.989
Amsterdam	67.120	-	67.120
Diemen	768	6	774
Ouder Amstel	364	-	364
Uithoorn	768	65	833
<i>Subtotaal lokale bijdragen</i>	<i>73.744</i>	<i>185</i>	<i>73.929</i>
<u>Regionale bijdragen</u>			
Aalsmeer	81		81
Amstelveen	242		242
Amsterdam	2.291		2.291
Diemen	74		74
Ouder Amstel	40		40
Uithoorn	84		84
<i>Subtotaal regionale bijdragen</i>	<i>2.812</i>	<i>-</i>	<i>2.812</i>
Totaal gemeentelijke bijdragen	76.556	185	76.741

In 2009 zijn de financiële uitgangspunten van de ontvlechtingssystemen en daarop gebaseerde DVO's getoetst. Hierbij is een aantal knelpunten aan het licht gekomen. In overleg met de betreffende gemeenten zijn hierover afspraken gemaakt. Dit heeft geleid tot een aantal mutaties in het jaar 2009. Ook zullen de financiële consequenties worden vertaald in de DVO's voor 2010 en verder.

Rijksbijdragen

Door de daling van de BDUR-bijdrage van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) als gevolg van het kleiner worden van de regio en het herverdelingseffect zijn de inkomsten de afgelopen jaren gedaald. Het Ministerie van BZK compenseert in 2009 voor 50% de daling in inkomsten. De inkomsten bestaan enerzijds uit de reguliere BDUR- bijdrage van € 0,8 miljoen (incl. CBRNE) en anderzijds uit de compensatie van de staffel - in verband met de uitreding van de gemeente Haarlemmermeer - van €



0,5 miljoen en de herverdeling van € 0,5 miljoen. Het verschil ten opzichte van de begroting betreft de loon- en prijsontwikkeling voor 2009.

Overige goederen en diensten

De opbrengsten onder overige goederen en diensten vallen uiteen in opbrengsten voor dienstverlening en overige opbrengsten.

Opbrengsten dienstverlening

In de volgende tabel is een specificatie opgenomen van de opbrengsten dienstverlening.

Bedragen x € 1.000

Opbrengsten dienstverlening	Actualisatie 2009	Rekening 2009
Opbrengst onderzoeken en adviezen binnengemeentelijk	1.716	1.524
Extern gefinancierde activiteiten	-	1.138
Opbrengsten OMS	941	1.007
Opbrengsten BOCAS	2.803	3.962
Overige opbrengsten dienstverlening	61	36
Totaal	5.521	7.667

Verklaring verschil tussen begroting en rekening (€ 2,1 miljoen):

- Opbrengst onderzoeken en adviezen binnengemeentelijk (€ -0,2 miljoen). De opbrengsten voor advisering zijn € 0,5 miljoen lager dan begroot door minder aanvragen van de stadsdelen, daarentegen bedragen de niet begrote opbrengsten voor controles door ETC € 0,3 miljoen;
- Onder de opbrengsten voor extern gefinancierde activiteiten vallen onder andere de vergoedingen vanuit de interregionale samenwerking en Externe Veiligheid (€ 1.1 miljoen). Tegenover de opbrengsten staan tevens niet begrote kosten voor ondermeer inhuur van derden;
- De opbrengsten OMS zijn hoger door een toename van het aantal aansluitingen;
- De toename van de (interne) opbrengsten van het BOCAS (€ 1,2 miljoen) wordt voornamelijk veroorzaakt door de volledige invoering van oefenen in dagdienst. Hierna is een aparte toelichting opgenomen op de exploitatierekening van het BOCAS;
- De overige opbrengsten betreffen in rekening gebrachte kosten voor verleende bijstand.

Overige opbrengsten

Onderstaand een specificatie van de overige opbrengsten.

Bedragen x € 1.000

Overige opbrengsten	Actualisatie 2009	Rekening 2009
Opbrengst gebouwen, terreinen en personeel	157	387
Ontvangen subsidies	-	416
Overige opbrengsten	153	1.484
Totaal	310	2.287

De hogere opbrengsten gebouwen, terreinen en personeel wordt voornamelijk veroorzaakt door vergoedingen voor extern gedetacheerd personeel.

Onder ontvangen subsidies wordt een ESF subsidie verantwoord voor de kwaliteitsverbetering van opleidingen.



De post overige opbrengsten (€ 1,5 miljoen) bestaat uit:

- Compensatie 2008 inzake de ontvlechting van Haarlemmermeer (€ 0,4 miljoen). De compensatie was abusievelijk niet ten gunste van het resultaat in 2008 gebracht;
- Teruggaaf van belastingen en premies over voorgaande jaren (€ 0,3 miljoen);
- Vrijval van project- en subsidiegelden, zoals subsidies voor opleiden en oefenen, waarvan de kosten reeds in eerdere jaren zijn verantwoord (€ 0,5 miljoen);
- Doorbelaste kosten 2008 inzake FLO aan Amstelveen (€ 0,1 miljoen);
- Overige incidentele baten (€ 0,2 miljoen).

Salarissen en sociale uitkeringen

In de onderstaande tabel worden de loonkosten gesplitst naar type dienstverband.

Bedragen x € 1.000

Salarissen en sociale uitkeringen	Actualisatie 2009	Rekening 2009
Loonkosten beroepskrachten	52.375	50.675
Vergoedingen aan vrijwilligers	1.075	1.361
FLO-uitkeringen	10.749	11.039
Totaal	64.199	63.075

De gerealiseerde loonkosten zijn in lijn met voorgaande jaren lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een lagere bezetting dan de formatie. Zoals eerder toegelicht zijn de werkelijke loonkosten per fte hoger dan de begrote loonkosten. Bij een volledige bezetting zou de begroting daarom ontoereikend zijn. Het effect van de hogere loonkosten voor 2009 is dat de onderschrijding op de loonkosten, als dekking van de kosten van inhuur, lager is dan verwacht gezien de aanwezige vacatureruimte. In 2009 zijn verschillende maatregelen getroffen om de loonkosten te drukken, zoals het instellen van een vacaturestop en scherpe sturing op overwerk. Als gevolg daarvan laten de kosten voor overwerk in 2009 een sterk dalende trend zien.

De vergoedingen aan vrijwilligers zijn hoger dan begroot. Op basis van de DVO's zijn de verschillen per gemeente in kaart gebracht. In de DVO's is onvoldoende rekening gehouden met toenemende vergoedingen als gevolg van de toegenomen oefeningspanning.

De FLO gerelateerde (loon)kosten laten een overschrijding zien van € 0,3 miljoen. Dit betreft een FLO-gerelateerde naheffing loonbelasting met betrekking tot 2008. De verantwoorde kosten in 2009 zijn exclusief de indirecte kosten (€ 0,6 miljoen) die voortvloeien uit de uitvoering van het FLO akkoord. Deze indirecte kosten zijn onder de overlopende activa opgenomen als vordering op gemeente Amsterdam.

Inhuur derden

De post inhuur derden laat een aanzienlijke overschrijding zien (€ 4,5 miljoen), die slechts gedeeltelijk wordt gedekt uit een onderuitputting op het begrote bedrag voor loonkosten. De kosten voor inhuur derden hebben betrekking op:

- Tijdelijk invullen van een aantal moeilijk vervulbare vacatures.
- Extra benodigde capaciteit vanwege de regionalisering. Het opstellen van de DVO's heeft veel tijd gekost eveneens als project Arbeidsvoorwaarden. Daarnaast zien we een inhaalslag in het niveau van de vraag om ondersteuning en dienstverlening, bijvoorbeeld op de financiële administratie.
- Kwaliteitsverbetering in het Opleiden en oefenen; dit leidt tot hogere kosten door de extra inhuur van gekwalificeerde instructeurs voor het geven van specifieke cursussen en trainingen.
- Projecten ter versterking van de organisatie waaronder programma Brandweer Meester, invoering van de resultaatverantwoordelijke eenheden, invoering registratiesysteem AG5, digitaliseren facturen etc.

In 2009 zijn maatregelen getroffen om de inhuur van derden terug te dringen. Als gevolg daarvan zijn de kosten voor inhuur aanzienlijk teruggedrongen. In de praktijk blijkt dat er ruimte nodig blijft om incidenteel in te kunnen huren.



Afschrijving en rente

Bedragen x € 1.000

Afschrijving en rente	Actualisatie 2009	Rekening 2009
Afschrijving	4.685	4.865
Rente	2.204	2.234
Totaal	6.889	7.099

De afschrijving- en rentekosten bevatten ook lasten van het BOCAS (€ 0,6 miljoen) die niet zijn begroot omdat deze lasten uit de exploitatie van het BOCAS moeten worden gedekt. Door uitgestelde investeringen in 2008 zijn de overige afschrijvingslasten € 0,4 miljoen lager dan begroot.

Overige goederen en diensten

Ten opzichte van de begroting is sprake van een aanzienlijke overschrijding. Ook in voorgaande jaren was dit het geval, alleen werd toen de overschrijding op overige goederen vrijwel volledig gecompenseerd door hogere opbrengsten en een onderuitputting van de salarislasten. Een herijking van de begroting op de werkelijke kosten en opbrengsten is dan ook noodzakelijk.

Opleiden en oefenen

De overschrijding op opleiden en oefenen wordt veroorzaakt door meer externe opleidingen en de invoering van het oefenen in dagdienst bij het BOCAS.

Bedragen x € 1.000

Opleiden en Oefenen	Actualisatie 2009	Rekening 2009
Externe kosten opleiden en oefenen	346	1.119
Interne kosten opleiden en oefenen	2.590	3.296
Totaal	2.936	4.415

Overige personeelskosten

De overschrijding op de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door hogere kosten voor kantine/maaltijden en werving en selectie.

Gebouwwerelateerde kosten

De overschrijding op de gebouwwerelateerde kosten wordt veroorzaakt door hogere kosten voor gas, water en elektra (€ 0,3 miljoen) en schoonmaakkosten (€ 0,1 miljoen).

Voertuigrelateerde kosten

De overschrijding op voertuigrelateerde kosten wordt veroorzaakt door hogere kosten voor reparatie/onderhoud en brandstof.

Brandweerspecifieke kosten

De kosten voor de bluswatervoorziening met betrekking tot 2008 zijn ten laste van de exploitatie van 2009 gekomen. Dit veroorzaakt een overschrijding van € 0,3 miljoen.

Overige kosten

De overschrijding van € 2,9 miljoen op de overige kosten wordt veroorzaakt door:

- Buitengewone lasten (€ 2,1 miljoen): desintegratiekosten van het oude personeelsregistratiesysteem (€ 1,7 miljoen), afkoopsom huurovereenkomst Vredenhofweg 3 (€ 0,2 miljoen), kosten afrekening BCF 2004-2006 (€ 0,1 miljoen) en een naheffing loonbelasting 2008 (€ 0,1 miljoen);



- Hogere automatiseringskosten (€ 0,3 miljoen), door de implementatie van nieuwe systemen, zoals AG5 (opleiding- en oefenregistratiesysteem), Centric (HRM systeem) en ISP (digitalisering facturen);
- Hogere kosten voor rechtsbijstand en de accountant (€ 0,1 miljoen);
- Hogere kosten voor telefonie en verbindingsmiddelen (€ 0,1 miljoen);
- Hogere overige kosten (€ 0,3 miljoen).

BOCAS

Het BOCAS maakt in de jaarrekening 2009 integraal onderdeel uit van de exploitatie van Brandweer Amsterdam-Amstelland. Het BOCAS levert grotendeels opleidingen en oefeningen voor eigen repressief personeel. Dit resulteert in het feit dat kosten zijn opgevoerd voor opleiden en oefenen voor repressief personeel waar tegenover opbrengsten staan voor het BOCAS. Voor het inzicht van de totale omvang van kosten voor opleiden en oefenen is voor het bovenstaande gekozen en niet voor het elimineren van de interne opbrengsten en interne kosten.

Resultatenrekening BOCAS 2009

Bedragen x € 1.000

	<u>Rekening 2009</u>
Baten	
<u>Overige goederen en diensten</u>	
Opbrengsten interne dienstverlening	3.296
Opbrengsten externe dienstverlening	666
Overige opbrengsten	104
Totaal baten	4.066
Lasten	
<u>Salariskosten, sociale lasten en inhuur derden</u>	
Salarissen en sociale lasten	1.765
Inhuur derden	468
	<u>2.233</u>
<u>Kapitaallasten</u>	
Afschrijving en rente	590
<u>Duurzame goederen</u>	
Kosten duurzame goederen	37
<u>Overige goederen en diensten</u>	
Kosten overige goederen en diensten	1.442
	<u>1.442</u>
Totaal Lasten	4.302
Resultaat	236-

Toelichting op de Resultatenrekening BOCAS 2009

Met een tekort van € 0,2 miljoen is het BOCAS nog niet kostendekkend. De opbrengsten uit interne dienstverlening betreffen het oefenen in dagdienst (€ 2,1 miljoen), modulaire (rij)opleidingen (€ 0,7 miljoen), opleiding aspirant brandwachten (€ 0,3 miljoen) en oefeningen van vrijwilligers op het BOCAS (€ 0,2 miljoen). De externe opbrengsten betreffen BHV opleidingen (€ 0,4 miljoen), overige (rij)opleidingen voor derden (€ 0,2 miljoen) en oefenen externe korpsen (€ 0,1 miljoen). Onder diverse opbrengsten wordt een ESF subsidie verantwoord (€ 0,1 miljoen) voor kwaliteitsverbetering van opleidingen.



Vergunningverlening en Advisering

Resultatenrekening Vergunningverlening en Advisering 2009

Bedragen x € 1.000

	Rekening 2009
Baten	
<u>Overige goederen en diensten</u>	
Opbrengsten advisering	1.185
Overige opbrengsten	12
Totaal baten	1.197
Lasten	
<u>Salariskosten, sociale lasten en inhuur derden</u>	
Salarissen en sociale lasten	1.128
Inhuur derden	772
	1.900
<u>Kapitaallasten</u>	
Afschrijving en rente	-
<u>Duurzame goederen</u>	
Kosten duurzame goederen	-
<u>Overige goederen en diensten</u>	
Kosten overige goederen en diensten	134
Totaal Lasten	2.034
Resultaat	837-

Toelichting op de Resultatenrekening Vergunningverlening en Advisering 2009

De activiteiten op het gebied van advisering zijn verliesgevend. Dit komt enerzijds door een lagere omzet (€ 1,2 miljoen) dan afgesproken met de stadsdelen in SNO's (€ 1,4 miljoen) en anderzijds door hogere kosten, met name door inhuur van derden. De bezetting van de afdeling brandveiligheid is namelijk niet berekend op pieken in de vraag. Daarnaast wordt een deel van de capaciteit van de afdeling brandveiligheid ingezet op niet declarabele activiteiten, zoals advisering op grote stedelijke projecten.



Regionale taken

Toelichting tekort op regionale taken

Zoals in de tussentijdse rapportage al is aangegeven heeft de brandweer onvoldoende gestuurd op de daling van de BDUR (herverdeling BDUR en afbouwstaffel vertrek Haarlemmermeer). De daling van de BDUR heeft geleid tot een bestuurlijk besluit in 2008 dat voor 2009 een aantal regionale taken getemporeerd moest worden. Dit besluit van het veiligheidsbestuur is door de Brandweer onvoldoende uitgevoerd. De uitvoering van de regionale taken is in 2009 op het zelfde niveau gebleven als in 2008. Zie onderstaand overzicht van de regionale inkomsten en uitgaven. In het onderstaande overzicht zijn de werkelijke inkomsten weergegeven. De uitgaven zijn niet apart geregistreerd in de administratie. Begin van het jaar is in het kader van inzicht een inventarisatie gedaan op de regionale taken voor de totstandkoming van de geactualiseerde begroting 2010. De uitgaven in onderstaand overzicht zijn hiervan afgeleid.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Bedrag
Alarmcentrale	3.000
Kosten OMS	300
Regionale bedrijfsvoering	1.000
Multi plannen & procedures	340
Multi opleiden & oefenen	530
BRZO	570
OGS	100
Pro-actie	90
Mono opleiden- en oefen en plannen	280
Totaal uitgaven regionale taken	6.210
Rijksbijdragen	1.826
Opbrengsten OMS	1.007
Gemeentelijke bijdragen	2.812
Totaal inkomsten regionale taken	5.645
Tekort	-565

Toelichting op de multidisciplinaire taken

Planvorming

VCI heeft in 2009 de volgende plannen opgesteld: Uitval nutsvoorzieningen, Buisleidingen, Cindu, Dijkkring 14 en Overstromingen. Daarnaast was VCI betrokken bij het opstellen van plannen tbv de crisisbestrijding op het Noordzeekanaal, het Amsterdam-Rijnkanaal en het IJsselmeer.

Project Informatiemanagement

VCI heeft een belangrijke inhoudelijke bijdrage geleverd aan het project Gedeeld Beeld (netcentrisch werken). Daarnaast is de afdeling nauw betrokken bij de versterking van de samenwerking tussen de meldkamers in de regio. VCI voerde in 2009 het beheer van het alarmeringssysteem Communicator en het informatiesysteem Multiteam. Daarnaast heeft VCI een belangrijke bijdrage geleverd aan het benoemen van parameters ten behoeve van de sturing van de brandweerorganisatie.

Voorbereiding crisisbeheersing

VCI heeft een leidende rol gehad bij de voorbereiding en afronding van de RADAR-test (Inspectie OOV). Bij de uitvoering van de aanbevelingen van de Inspectie levert VCI een inhoudelijke bijdrage.

VCI is namens de brandweer betrokken bij de herinrichting van het Operationeel Team/Beleidsteam. Het extern gefinancierde thema zelfredzaamheid heeft in 2009 verder vorm gekregen door middel van



onderzoek, publicaties en bijeenkomsten. In 2009 heeft VCI het project Regionalisering gemeentelijke processen afgerond.

Multidisciplinaire oefenen en opleiden

Onderstaand een overzicht van de verzorgde opleidingen en oefeningen.

	Gepland 2009	realisatie	Deelnemers per oefening	Deelnemers totaal
Multidisciplinair				
Grip 1 oefening	16	16	35	560
Copi training	4	4	20	80
- Copi-OT oefening			31	122
OT training	2	2	18	36
BT oefening	6	6	8	48
RBT oefening	-	-		-
Workshops	2	1	12	12
Meldkamers	2	1*	12	12
Totaal multidisciplinair				870
Opleiding Crisisbeheersing (OCB)				
OCB basis	4	4	18	72
OCB OT/BT	2	3	13	39
OCB CoPI	1	-		-
Totaal OCB				111

* Van 1 oefening is besloten deze niet te laten plaatsvinden i.v.m. de Radar.

2.3.3 Investerings & Toelichting BAA

Investerings	Boekwaarde	Afschrijving	Investerings	Boekwaarde
Bedragen in € * 1.000	31-12-2008	2009	2009	31-12-2009
Gebouwen en terreinen	30.097	1.543	-	28.554
Voertuigen	9.861	2.005	3.600	11.456
Automatisering	941	438	776	1.279
Overig materieel	2.538	879	1.468	3.127
Totaal	43.437	4.865	5.844	44.416



3. Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR)

3.1 Inleiding GHOR

Het GHOR bureau Amsterdam-Amstelland werkt met ingang van 2008 onder de bestuurlijke aansturing van het Veiligheidsbestuur van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Op basis van een bestuurlijk convenant werkt het bureau ook voor de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. De gemeente Haarlemmermeer is per 01/01/2008 overgegaan naar de regio Kennemerland. Deze verkleining van het werkgebied heeft een inkomensdaling tot gevolg van ongeveer € 255.000 per jaar. In 2008 was deze daling geheel gecompenseerd door het ministerie van BZK, in de komende jaren zal deze compensatie jaarlijks met 20% afgebouwd worden. In 2009 bedroeg de compensatie € 205.600.

3.2 Bestuurlijke Hoofdpijnen GHOR

Het GHOR bureau Amsterdam-Amstelland werkt voor de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland en op basis van een bestuurlijk convenant ook voor de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Het Bureau werkte in 2009 op basis van een jaarplan. In dit jaarplan 2009 is beschreven op welke wijze de algemene beleidsdoelstellingen van het GHOR-Bureau worden geconcretiseerd in de werkzaamheden van de medewerkers. Er wordt een onderscheid gemaakt (voor zover mogelijk) tussen de activiteiten voor Amsterdam-Amstelland en die voor Zaanstreek-Waterland. Bij de opzet en lay-out van dit jaarplan is op de functie-indeling en de productenstructuur aangesloten. Daarnaast is de relatie gelegd met het organisatieplan GHOR 2006-2009 en het multidisciplinaire werkprogramma 2009 Veiligheidsbureau Zaanstreek-Waterland. De beleidsdoelstellingen worden jaarlijks door het hoofd GHOR-Bureau in overleg met de beide RGF'en vastgesteld. Deze doelstellingen hebben veelal een directe relatie met de producten die door het GHOR-Bureau moeten worden geleverd. De te leveren producten zijn toegewezen aan functies/medewerkers binnen het bureau. In de planningsgesprekken begin 2009 van het hoofd bureau met de medewerkers, zijn uit de voornoemde doelstellingen, de doelen voor de functies vastgesteld. In deze gesprekken is ook het gewenste resultaat (Indicator-Norm) voor eind 2009 bepaald. Enerzijds worden daarmee op planmatige wijze de werkzaamheden van het GHOR-Bureau uitgevoerd en de onderlinge relaties van de werkzaamheden inzichtelijk gemaakt. Anderzijds wordt daarmee een instrument gecreëerd om de werkzaamheden van de medewerkers, en daarmee de activiteiten van het GHOR-Bureau te meten aan vooraf gestelde doelstellingen en te leveren producten aan beide veiligheidsregio's.

De volgende algemene beleidsdoelstellingen, waarin de optimalisering van de samenwerking met de geneeskundige ketenpartners als leidraad dient, waren voor 2009 uitgezet:

Algemene beleidsdoelstelling	Uitwerking in resultaatgebieden/indicatoren
1. Invulling geven aan de eisen van de Wet VR en de AMVB.	Organisatie richten op de basisvereisten: Alarmering en opschaling, Leiding en coördinatie, Informatiemanagement (hoofdstuk 2 AMVB). Prestatieafspraken maken met zorginstellingen (hoofdstuk 5 AMVB)
2. Voorbereiden implementatie Regionaal Crisisplan	VAA is pilotregio. Naar verwachting zal implementatie van de nieuwe structuur in 2009 starten. Dit heeft consequenties voor taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van GHOR-Bureau en van de ketenpartners. Deze TVB worden in 2009 opnieuw beschreven en (afhankelijk van landelijke en multidisciplinaire regionale planning) geïmplementeerd.
3. GHOR-Bureau inrichten als projectorganisatie.	Binnen de nieuwe structuur van de Veiligheidsregio wordt er van het GHOR-Bureau bij veel meer multidisciplinaire onderwerpen inbreng verlangd. Ook binnen de eigen witte keten zullen diverse projecten uitgevoerd worden (zie o.a. doelstelling 1, 4 en 5). Om dit te beheersen is het noodzakelijk om meer gestructureerd en projectmatig te werken. In 2009: - opstellen van een procedure voor beheersing van het



	beleidsproces (HKZ: intake, uitvoering, evaluatie); - invoeren en borgen van één projectmanagement-systeem.
4. Invulling geven aan het convenant OTO zorginstellingen	In samenspraak met beide Traumacentra een plan van aanpak opstellen voor OTO Zorginstellingen, gefinancierd vanuit de subsidieregeling van VWS. In 2009 ook daadwerkelijk starten met uitvoering.
5. Invulling geven aan GHOR-onderwerpen uit het Interregionaal Versterkingsplan AA en Kennemerland.	Uit de financiering van dit plan de inkomstenderving als gevolg van uittreden Haarlemmermeer compenseren en dit gebruiken voor personele formatie. GHOR onderwerpen uit het plan nader invullen en uitvoeren.
6. Werkprogramma Zaanstreek-Waterland invullen	Het "Werkprogramma 2009 Zaanstreek-Waterland" omvat een groot aantal projecten waarbij de medewerking van de GHOR in kwaliteit en kwantiteit moet worden beschreven.
7. Uitwerken bevindingen RADAR	In januari/februari 2009 en april 2009 wordt de crisisbeheersing in respectievelijk AA en ZW doorgelicht door IOOV. Eventuele verbeterpunten worden in 2009 doorgevoerd.
8. Hercertificatie	Eind 2009 zijn voornoemde doelstellingen binnen het kwaliteitsmanagementsysteem verwerkt zodat hercertificatie van het GHOR-Bureau bereikt wordt.

Realisatie in 2009:

Ad 1: Is in grote lijnen gebeurd en getoetst in RADAR (2 maal, in feb AA en in april ZW). Verdere uitwerking bij implementatie Regionaal Crisisplan.

Ad 2: Implementatieplan is goedgekeurd in Stuurgroep Multidisciplinaire Crisisbeheersing. Verdere uitwerking moet nog plaatsvinden. GHOR heeft al enige veranderingen doorgevoerd o.a. in de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de meldkamer en de ambulancediensten.

Ad 3: In het voorjaar is n.a.v. een extern advies tot een andere indeling van het GHOR-Bureau besloten met taakverantwoordelijke clusters en het instellen van clustercoördinatoren (zonder hiërarchische bevoegdheden). In 2010 wordt dit ingevoerd en volgt verdere uitwerking met o.a. acceptatie- en prioriteitscriteria en een evt. projectmanagementsysteem.

Ad 4: Is gestart in samenwerking met beide traumacentra en met de andere GHOR-regio's in NH en Flevoland. Plan van aanpak en risicoanalyse zijn klaar. Eind 2009 is de volgende stap genomen, daadwerkelijke besteding van de gelden.

Ad 5: Alle GHOR-projecten uit het versterkingsplan lopen. Bij het bureau is met de versterkingsgelden een fulltime medewerker aangesteld die samen met de GHOR-collega uit Kennemerland de projecten trekt. De Stuurgroep (directieniveau) loopt. In het project zijn de witte projecten het verste gevorderd.

Ad 6. Alle 10 de onderdelen van het werkprogramma 2009 van ZW zijn aan een medewerker van het GHOR-Bureau toegewezen en de benodigde uren zijn opgenomen in de jaarplanning van het bureau.

Ad 7: Rapportages van zowel de regio AA als van ZW zijn binnen. De verbeter en monitorfase is gestart. GHOR draagt bij aan projectgroepen en voert verbeterpunten uit. Nadruk ligt op meldkamers en informatiemanagement. Voorbereiden en ondergaan van de beide RADAR-testen heeft veel tijd en energie gevegd.

Ad 8: Overname audit ivm overgang van KIWA naar Lloyds is gebeurd. Certificaat is overgenomen. In najaar heeft hercertificatie voor opnieuw 3 jaar met succes plaatsgevonden.

3.3 Financiën GHOR

3.3.1 Balans & toelichting GHOR

		(X € 1.000)				(X € 1.000)	
ACTIVA		2009	2008	PASSIVA		2009	2008
Vaste activa				Eigen vermogen			
<i>Immateriële vaste activa</i>				Algemene reserves		187	187
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0			Bestemmingsreserves bedoeld om ongewenste schommelingen in tarieven op te vangen		0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa	0	0		Overige bestemmingsreserves		0	0
<i>Materiële vaste activa</i>				Resultaat na bestemming		-217	-217
Investerings met een economisch nut	0			Voorzieningen		0	0
Waarvan in erfpacht uitgegeven	0			Vaste schulden			
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	0	0		Obligateleningen		0	0
<i>Financiële vaste activa</i>				Onderhandse leningen			
Deelnemingen	0			van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen		0	
Gemeenschappelijke regelingen	0			van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		0	
Overige verbonden partijen	0			van binnenlandse bedrijven		0	
Leningen aan woningbouwcorporaties	0			van overige binnenlandse sectoren		0	
Leningen aan deelnemingen	0			van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven etc.		0	0
Leningen aan overige verbonden partijen	0			Door derden belegde gelden		0	0
Overige langlopende leningen	0			Waarborgsommen		0	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0			Kapitaalschuld		0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0		Door diensten belegde reserves en voorzieningen		0	0
Belegde algemene reserves	0	0		Viottende passiva			
Belegde bestemmingsreserves	0	0		Kortlopende schulden			
Belegde voorzieningen	0	0		Kasgeldleningen		0	
Kapitaalverstrekking	0	0	0	Bank- en giroaldi		0	
Viottende activa				Overige schulden		466	466
<i>Voorraden</i>				Overlopende passiva		3.189	3.189
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0			Overige viottende passiva			
Overige grond- en hulpstoffen	0			Binnengemeentelijke schulden			
Onderhanden werk (inclusief bouwgronden in exploitatie)	0			Gemeentelijke diensten en bedrijven		0	
Gereed product en handelsgoederen	0			Diensten en bedrijven in verband met BCF		0	0
Vooruitbetalingen op voorraden	0	0		Rekening-courantsaldi			
<i>Vorderingen</i>				Jaarafrekening met de gemeente		0	
Vorderingen op openbare lichamen	669			Het Stadsvernieuwingsfonds		0	0
Verstrekte kasgeldleningen	0			Totaal activa		3.624	2.120
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.174			Totaal passiva		3.624	2.120
Overige vorderingen (inclusief stadsdelen)	11						
Overige uitzettingen	0	1.854					
<i>Liquide middelen</i>							
Overlopende activa	1.770	1.770					
Overige viottende activa							
<i>Binnengemeentelijke vorderingen</i>							
Gemeentelijke diensten en bedrijven	0						
GBR in verband met BCF	0	0					
<i>Rekening-courantsaldi</i>							
Jaarafrekening met de gemeente	0						
Het Stadsvernieuwingsfonds	0	0	0				
Totaal activa		3.624	2.120	Totaal passiva		3.624	2.120

Toelichting op de activa

Vorderingen op openbare lichamen

Brandweer kwartaal 3 en 4 (€ 334.681 per kwartaal) inzake de BDUR vergoeding 2009

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen

De frictievergoeding van BZK voor het GHOR-bureau en de CPA zijn abusievelijk op één rekening gestort. Aan de passivakant staat een vordering van de CPA van € 450.592.

Overige vorderingen

Rente 2009 op de rekening courant van € 10.590, met een vordering aan de passivakant door de CPA van € 4.063.

Liquide middelen

Stand giro per 31-12-2009

Toelichting op de passiva

Eigen vermogen

Dit betreft de volgende posten:

- Algemene reserve, gevormd door het positief resultaat 2008
- Resultaat voor bestemming/onttrekking reserve

Overige schulden

Deel frictievergoeding van BZK voor de CPA en het bijbehorende rentedeel

Overlopende passiva

Het betreft de volgende posten:

- De totale Frictievergoeding Haarlemmermeer van het minBZK voor het GHOR-bureau (€ 723.763)
- De afrekening van het voorschot met de GGD(€ 2.488.308)

3.3.2 Exploitatie & toelichting GHOR

Omschrijving	Rekening 2008	Begroting 2009	Geactualiseerde begroting 2009	Rekening 2009	Uitputting (%) 2009
Bedragen in € * 1.000					
Baten					
Rentebaten	18	95	25	7	28%
Verhuur gebouwen & personeel	-	-	-	-	
Overige goederen & diensten	92	20	124	164	132%
Overdrachten van het Rijk A-A	1.359	1.315	1.475	1.406	95%
Overdrachten van het Rijk Z-W	572	553	577	581	101%
Frictievergoeding Haarlemmermeer	-	-	-	-	
Indexering	-	47	-	-	
Overige inkomstenoverdrachten A-A	223	257	259	255	98%
Bijdrage lokale brandweezorg	-	-	-	-	
Extra bijdrage i.v.m. norm: structureel	-	-	-	-	
Extra bijdrage i.v.m. norm: incidenteel	-	-	-	-	
Bijdrage regionale taken	-	-	-	-	
Bijdrage gemeenten Veiligheidsbureau	-	-	-	-	
Project Regionalisering Gemeentelijke Processen	-	-	-	-	
Bijdrage operationele diensten Veiligheidsbureau	-	-	-	-	
Overige inkomstenoverdrachten Z-W	77	89	88	77	87%
Interne verrekeningen (BTW)	55	-	-	-	
Onttrekkingen	-	-	-	-	
Totaal Baten	2.396	2.376	2.548	2.490	98%
Lasten					
Salarissen en sociale lasten	-	-	-	-	
Kapitaallasten	29	-	30	15	50%
Personeel van derden	1.417	1.649	1.827	1.517	83%
Energie	16	20	20	22	110%
Duurzame goederen	12	31	30	12	40%
Overige goederen & diensten	682	781	828	1.142	138%
Project Regionalisering Gemeentelijke Processen	-	-	-	-	
Interne verrekeningen (BTW)	55	81	-	-	
Verdeling van apparaatkosten	-	-	-	-	
Dotaties	-	22	-	-	
Totaal Lasten	2.210	2.584	2.735	2.708	99%
Saldo van Baten en Lasten	186	(207)	(187)	(217)	

Algemeen

Het resultaat laat een negatief saldo voor onttrekking reserve zien van € 217.000. Het bestuur wordt gevraagd om goedkeuring om dit resultaat te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve van € 187.000 en € 30.000 ten laste van de frictievergoeding Haarlemmermeer te laten gaan. Deze frictiekostenvergoeding is ter dekking van de verminderde inkomsten door de ontvlechting van Haarlemmermeer uit de regio Amsterdam-Amstelland, waardoor de BDUR vergoeding gedaald is. De DVO Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is driejarig. Mocht deze in 2011 niet verlengd worden, dan ontstaat er een zodanig schaalgrootte probleem dat deze frictievergoeding nodig is om een minimale bedrijfsvoering te bekostigen.

Baten (nadeel € 245.000 ten opzichte van actualisatie)

Rentebaten (Nadeel € 18.000)

De gerealiseerde rente is veel lager uitgevallen dan begroot vanwege de lage rentestand.

Overige goederen & diensten (Voordeel € 29.000)

Deze post wordt ondermeer verhoogd door de niet begrote projectinzet interregionale versterking Kennemerland(€ 50.000) en extra inkomsten voor OTO (Opleiding Training Oefenen).

Overdrachten van het Rijk (Nadeel € 65.000)

Voor 2009 heeft een loonprijsontwikkeling (LPO) plaats gevonden op de BDUR-gelden (€ 67.000 voor Amsterdam-Amstelland, € 28.000 voor Zaanstreek-Waterland). In de actualisatie waren de inkomsten verhoogd met de frictiebijdrage Haarlemmermeer (€ 196.000), dit bedrag wordt(na goedkeuring van het bestuur) voor € 30.000 aangesproken.



Lasten (voordeel € 28.000 ten opzichte van actualisatie)

Personeel van derden (Voordeel € 219.000)

Deze post wordt ondermeer onderschreden omdat begrote kosten voor opleiding en inzet van extern personeel in realiteit als studiekosten (overige goederen en diensten) zijn geboekt (€ 91.000). Daarnaast is er een lichte onderschrijding bij de salariskosten voor het vaste (GGD) personeel.

Overige goederen & diensten (Nadeel € 222.000)

Deze post wordt ondermeer overschreden door de niet begrote bijdrage Veiligheidsbureau (€ 57.000) en een afrekening met het bestuur GHOR agglomeratie Amsterdam in liquidatie betreffende een aantal facturen uit 2008 die onterecht door hen betaald waren (€ 42.000). Tevens is er meer uitgegeven aan OTO (Opleiding Trainen Oefenen) waartegen dan ook weer extra inkomsten stonden.

3.3.3 Investering & toelichting GHOR

De GHOR maakt voor al zijn faciliteiten gebruik van de GGD, vastgelegd in DVO's. Ten behoeve van de GHOR worden investeringen gepleegd. Dit wordt door het berekenen van de afschrijving- en rentekosten door de GGD ten laste gebracht.



4. Meldkamer Ambulancevervoer (MKA)

4.1 Inleiding MKA

Bij de invoering van de Wet AmbulanceZorg is ook een nieuwe naam voor de meldkamers geïntroduceerd. De oude naam Centrale Post Ambulancevervoer (CPA) is vervangen door Meldkamer Ambulancevervoer (MKA). De meldkamer in Amsterdam valt onder de Stichting Regionale Ambulancevoorziening Amsterdam-Amstelland (RAVAA). Deze stichting is een door het Rijk (landelijk) verplicht gesteld samenwerkingsverband tussen de ambulancediensten (van de VZA en GGD) en de meldkamer. De nieuwe naam volledig wordt: Meldkamer Ambulancevervoer van de Regionale Ambulancevoorziening Amsterdam-Amstelland, afgekort: MKA RAVAA.

Er bestaat een discrepantie tussen enerzijds de 'planning en control'-cyclus zoals gemeld in de bepalingen van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland en in de bijbehorende financiële verordening en anderzijds de richtlijnen en werkwijze van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa). Volgens de bepalingen van de Gemeenschappelijke Regeling GHOR moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening 2009 met accountantsverklaring voor 1 april 2009 aanbieden aan de deelnemende gemeenten. Het Algemeen Bestuur dient de jaarrekening voor 1 juli 2009 vast te stellen en voor de wettelijke datum van 15 juli aan toezichthouder Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland toe te zenden. De NZa stelt normen op voor de hoogte van het budget en stelt de tarieven vast die de MKA moet hanteren. De NZa bepaalt voor een jaar wat maximaal aanvaardbaar is aan kosten, het zogenaamde Budget Aanvaardbare Kosten. De hoogte van het budget is mede afhankelijk van de afspraken tussen uitvoerder (GGD-Meldkamer/MKA) en financiers (AGIS en de regiovertegenwoordiger Ziektekostenverzekeraars Nederland) over o.a. productie en kapitaallasten. De baten worden via NZa tariefbeschikkingen afgestemd op dit budget. Wijzigingen in het budget worden door de NZa doorgegeven via beleidsregels en rekenstaten. De beleidsregels scheppen een financieel kader dat door uitvoerders en financiers nader moet worden ingevuld. Na overeenstemming tussen uitvoerder en financiers dient de NZa akkoord te gaan met de gemaakte afspraken. De budgetmutaties die voortvloeien uit de (nacalculerbare) posten in de jaarrekening worden, door middel van het Nacalculatieformulier, ter beoordeling voorgelegd aan de zorgverzekeraars en na fiatting door de verzekeraars aan de NZa. De NZa maakt dan ter afsluiting, soms na correcties, het definitieve jaarbudget bekend via een laatste rekenstaat. Naar verwachting zal in oktober 2010 het definitieve budget over 2009 bekend zijn.

Dit heeft tot gevolg dat bij het opstellen van deze jaarrekening het definitieve budget en daarmee de exacte baten nog niet bekend zijn.

4.2 Bestuurlijke Hoofdpijnen MKA

MKA RAVAA

Voor verbeteren prestaties RAVAA (betere aanrijdtijden A-vervoer, kortere wachttijden B-vervoer en vermindering uitbesteding) is een analyse verricht door bureau Skopos. Er zijn inmiddels verbetervoorstellen en er is een implementatieplan dat op dit moment samen met de vervoerders wordt uitgevoerd. Veel acties betreffen aanpassingen/verbeteringen en nieuwe functionaliteiten in de automatisering. Gerealiseerd zijn o.a. alarmering via P2000, Routenavigatie en geautomatiseerde bijstand (Octopus). Een lopend project is digitalisering ritformulier (Digistroom). Dit zijn alle RAVAA brede projecten, veelal gefinancierd uit de vrije marge. Specifiek voor de meldkamer is de bouw van een internetapplicatie met urenblokmechanisme voor het besteld vervoer. Dit is in het voorjaar in gebruik genomen. Ook dit wordt gefinancierd uit de vrije marge.

Het rooster gaf in 2009 na de grote problemen in 2008 niet veel problemen meer. Wel is er enig verloop zodat er geregeld wat vacatureruimte ontstaat. Tot op heden is het goed gelukt deze weer in te vullen. De bottleneck daarbij is de capaciteit voor het inwerken van nieuwe medewerkers (max. 3). Duidelijk is dat het rooster in deze vorm binnen afzienbare tijd niet meer hanteerbaar zal zijn. Vooral door de 55+ regeling voor nachtdiensten. Door vergrijzing wordt binnen 1-2 jaar de poule van centralisten voor de nachten te klein om 2 bedienplaatsen te bezetten. Dat maakt dat er gekeken moest worden naar een andere wijze van



roosteren. Dat is gebeurd in overleg met de afdeling P&O van de GGD. Een nieuwe systematiek voor 2010 en verder is ingevuld en heeft de instemming van de OR.

Het besluit van het Rijk om de gemeente Haarlemmermeer onder te brengen bij de regio Kennemerland per 01/01/2008 heeft als gevolg voor de MKA een afname meldingen met ongeveer 6-10% en dus afname inkomsten (€ 160.000). Compensatie is voor dit jaar 80% gegarandeerd, in de komende jaren telkens met 20% afbouwend. Afname van het aantal meldingen heeft invloed op formatieberekening maar kan echter niet één op één leiden tot het structureel verminderen van het aantal meldtafels. Om te voorkomen dat er tekorten gaan ontstaan wordt binnen de meldkamer kritisch gekeken naar wat de minimaal noodzakelijke bezetting (aantal meldtafels in bedrijf) moet zijn, met handhaving van de vereiste kwaliteit. Hierbij worden de roosters zo efficiënt mogelijk worden opgesteld. Voor het tijdig kunnen verwerken van de binnenkomende meldingen moet een minimale bezetting beschikbaar zijn. Ook al is het aantal meldingen lager dan nog moet altijd de minimale bezetting aanwezig zijn. Te korten kunnen nu nog worden gedekt uit de vergoeding voor de frictiekosten ontvangen van BZK.

Vanaf december 2008 tot begin april 2009 is de meldkamer gerenoveerd. Tijdelijke huisvesting is gerealiseerd. De vernieuwde meldkamer is een grote verbetering in de betrouwbaarheid van de infrastructuur en een zeer grote verbetering van de arbo omstandigheden. De nieuwe werkomgeving bevat de medewerkers zeer goed.

In het kader van de rampenbestrijding is er een sterke samenwerking ontstaan met de meldkamers van Politie en Brandweer. Dit met name vanwege de multidisciplinaire gegevensuitwisseling. Gerealiseerd zijn een gezamenlijk gebruik van een informatiesysteem (multiteam), videoconferencing en een gezamenlijke C2000-groep. De centralisten hebben gezamenlijk met de collega's van politie en brandweer een verkorte incompany opleiding Calamiteiten-Coördinator (CaCo) gevolgd. Drie centralisten hebben daarnaast de officiële opleiding tot CaCo gevolgd en hebben in september examen gedaan. Drie anderen zijn ingeschreven voor de volgende opleiding. Afsproken is ook dat de meldkamer structureel beoefend worden binnen de bestaande Opleiding- en Oefenstructuur van de veiligheidsregio. De rol van de meldkamer in de crisisbeheersing is in februari en april in resp. AA en ZW getest door de Inspectie Openbare Orde en Veiligheid d.m.v. de RADAR. Uitkomst daarvan is dat informatiemanagement verdere verbetering behoeft.

Naar aanleiding van de samenwerking komt pregnant de discussie naar boven over het gebruik van het meldkamerautomatiseringssysteem GMS. De meldkamer is een project gestart om te bezien hoe GMS eventueel gebruikt zou kunnen worden. Tegelijkertijd is een project gestart om de systemen van de 3 meldkamers in Amsterdam te koppelen dan wel op één systeem te gaan werken.

In december 2008 is de nieuwe Wet Ambulance Zorg (WAZ) door de Eerste kamer goedgekeurd. Inwerkingtreding was voorzien voor 01/01/2011. Dit zal waarschijnlijk niet gehaald worden omdat de wijze van vergunningverlening eind 2009 nog steeds niet duidelijk was. Deze wet heeft gevolgen voor de wijze waarop de ambulancezorg in de regio Amsterdam-Amstelland en in de regio Zaanstreek-Waterland georganiseerd wordt. Er kan per regio maar één vergunningverlener zijn. In 2009 is er uitgebreid overleg geweest tussen de RAVAA-partners (GGD-ambulancedienst, MKA en VZA) en is in principe besloten tot een gezamenlijke vergunningaanvraag in beide regio's. In 2010 zal dit verder uitgewerkt worden.

4.3 Financiën MKA

4.3.1 Balans & toelichting MKA

		(X € 1.000)				(X € 1.000)	
ACTIVA		2009	2008	PASSIVA		2009	2008
Vaste activa				Eigen vermogen			
<i>Immateriële vaste activa</i>				Algemene reserves	0	0	
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0			Bestemmingsreserves bedoeld om ongewenste schommelingen in tarieven op te vangen	-175	-175	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa	0	0		Overige bestemmingsreserves	0	0	
<i>Materiële vaste activa</i>				Resultaat na bestemming	0	0	-175
Investeringen met een economisch nut	0			Voorzieningen	0	0	0
Waarvan in erfpacht uitgegeven	0			Vaste schulden			
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	0	0		Obligatieleningen	0	0	
<i>Financiële vaste activa</i>				Onderhandse leningen			
Deelnemingen	0			van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen	0		
Gemeenschappelijke regelingen	0			van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0		
Overige verbonden partijen	0			van binnenlandse bedrijven	0		
Leningen aan woningbouwcorporaties	0			van overige binnenlandse sectoren	0		
Leningen aan deelnemingen	0			van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven etc.	0	0	
Leningen aan overige verbonden partijen	0			Door derden belegde gelden	0	0	
Overige langlopende leningen	0			Waarborgsommen	0	0	
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0			Kapitaalschuld	0	0	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0		Door diensten belegde reserves en voorzieningen	0	0	0
Belegde algemene reserves	0	0		Viottende passiva			
Belegde bestemmingsreserves	0	0		Kortlopende schulden			
Belegde voorzieningen	0	0		Kasgeldleningen	0		
Kapitaalverstreking	0	0	0	Bank- en giroaldi	1.215	1.215	
				Overige schulden	849	849	
Viottende activa				Overlopende passiva			
<i>Voorraden</i>				Overige viottende passiva			
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0			Binnengemeentelijke schulden			
Overige grond- en hulpstoffen	0			Gemeentelijke diensten en bedrijven	0		
Onderhanden werk (inclusief bouwgronden in exploitatie)	0			Diensten en bedrijven in verband met BCF	0	0	
Gereed product en handelsgoederen	0			Rekening-courantsaldi			
Vooruitbetalingen op voorraden	0	0		Jaarafrekening met de gemeente	0		
<i>Vorderingen</i>				Het Stadsvernieuwingsfonds	0	0	0
Vorderingen op openbare lichamen	451			Totaal activa		1.889	2.054
Verstrekte kasgeldleningen	0			Totaal passiva		1.889	2.054
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0						
Overige vorderingen (inclusief stadsdelen)	1.141						
Overige uitzettingen	0	1.592					
Liquide middelen	297	297					
Overlopende activa	0	0	1.889				
Overige viottende activa							
<i>Binnengemeentelijke vorderingen</i>							
Gemeentelijke diensten en bedrijven	0						
GBR in verband met BCF	0	0					
<i>Rekening-courantsaldi</i>							
Jaarafrekening met de gemeente	0						
Het Stadsvernieuwingsfonds	0	0	0				

Algemeen

Alle bedragen in de balans zijn vermeld tegen de nominale waarde in euro's.

Toelichting op de activa

Vorderingen op openbaar lichamen.

Als gevolg van de wijziging van de herindeling van de veiligheidsregio per 1-1-2008 is door het ministerie van BZK een tegemoetkoming verstrekt. Deze is bedoeld om de frictiekosten die als gevolg van deze herindeling ontstaan op te vangen. Voor de MKA is hiervoor een bedrag van € 451.000 beschikbaar (zie overlopende passiva). Dit bedrag is op de girorekening van de GHOR gestort en door de GHOR op deposito gezet bij de gemeente Amsterdam.

Overige vorderingen

Het totaal bedrag van € 1.141.000 is als volgt opgebouwd:

- Debiteuren vervoerders € 1.127.000: de ambulancevervoerders betalen per rit een bijdrage aan de MKA. Het hier vermelde bedrag betreft de nog door de vervoerders te betalen ritten en betreffen bijna volledig de facturen over september t/m december 2009.
- Door de GHOR nog te betalen rente over het deposito € 14.000.

Toelichting op de Passiva

Bestemmingsreserve schommelingen in tarieven -€ 175.000.

Zie ook bij toelichting exploitatie. Het nadeel in de exploitatie wordt onttrokken aan de Reserve Aanvaarbare Kosten, waardoor deze reserve € 175.000 negatief komt te staan.

Overige schulden € 1.251.000

De GGD stuurt de MKA voorschotnota's om haar kosten te dekken. De MKA moet de laatste 3 nota's à € 250.000 per stuk nog betalen. Het verschil tussen de hiervoor vermelde voorschotnota's en de werkelijke kosten wordt apart gefactureerd. Deze nog te betalen eindafrekening bedraagt € 465.418.

Overlopende Passiva € 958.000

Verrekening in tarieven € 680.865

Het verschil tussen de gefactureerde opbrengsten aan de vervoerders en het door de NZa toegestane budget wordt in de tarieven van de volgende jaren verrekend. In 2009 betreffen de wijzigingen:

Stand per 31-12-2008		€ 569.136
Correctie door NZa voorgaande jaren	€ 61.274	
Gefactureerd aan de vervoerders:	€ 3.251.059	
Toegestaan budget (rekenstaat 2009-5)	<u>€ 3.200.604</u>	
Te verrekenen		€ 111.729
Saldo per 31-12-2009		€ 680.865

Overige bestemmingsreserves € 168.687

Zie ook onder vorderingen openbaar lichaam. Het totaal bedrag ad € 451.000 dient nog door de GHOR op de girorekening van de MKA te worden overgemaakt en staat daarom ook nog als vordering opgenomen.

De stand van de reserve is:

Aandeel CPA		€ 451.592
Onttrekking 2008	€ 135.312	
Onttrekking 2009	<u>€ 146.593</u>	
Totaal onttrekkingen		€ 281.905
Stand bestemmingsreserve		€ 168.687



4.3.2 Exploitatie & toelichting MKA

Omschrijving	Rekening	Begroting	Geactualiseerde begroting	Rekening	Uitputting (%)
	2008	2009	2009	2009	2009
Bedragen in € * 1.000					
Baten					
Rentebaten	11	8	7	4	57%
Verhuur gebouwen & personeel	-	-	-	-	
Overige goederen & diensten	3.034	3.184	3.165	3.139	99%
Overdrachten van het Rijk A-A	-	-	15	-	
Overdrachten van het Rijk Z-W	-	-	-	-	
Frictievergoeding Haarlemmermeer	136	-	-	146	
Indexering	-	-	-	-	
Overige inkomstenoverdrachten A-A	-	-	-	-	
Bijdrage lokale brandweerzorg	-	-	-	-	
Extra bijdrage i.v.m. norm: structureel	-	-	-	-	
Extra bijdrage i.v.m. norm: incidenteel	-	-	-	-	
Bijdrage regionale taken	-	-	-	-	
Bijdrage gemeenten Veiligheidsbureau	-	-	-	-	
Project Regionalisering Gemeentelijke Processen	-	-	-	-	
Bijdrage operationele diensten Veiligheidsbureau	-	-	-	-	
Overige inkomstenoverdrachten Z-W	-	-	-	-	
Interne verrekeningen (BTW)	-	-	-	-	
Onttrekkingen	-	122	-	175	
Totaal Baten	3.181	3.314	3.187	3.464	109%
Lasten					
Salarissen en sociale lasten	-	-	-	-	
Kapitaallasten	171	272	172	220	128%
Personeel van derden	2.479	2.511	2.492	2.629	105%
Energie	-	-	-	-	
Duurzame goederen	-	-	-	-	
Overige goederen & diensten	531	523	523	615	118%
Project Regionalisering Gemeentelijke Processen	-	-	-	-	
Verdeling van apparaatkosten	-	-	-	-	
Interne verrekeningen (BTW)	-	-	-	-	
Dotaties	-	8	-	-	
Totaal Lasten	3.181	3.314	3.187	3.464	109%
Saldo van Baten en Lasten	-	-	-	-	

Algemeen

Door de uittreding van de gemeente Haarlemmermeer uit de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland en daarmee ook uit de Regionale Ambulancevoorziening Agglomeratie Amsterdam (RAVAA) is de ritproductie afgenomen. De afname van de inkomsten is door het ministerie van BZK voor een periode van 5 jaar gecompenseerd in de vorm van een eenmalige tegemoetkoming van € 451.000 (zie de toelichting bij de balans). Het benodigde deel van de tegemoetkoming voor 2009 was begroot op € 122.000. In de rekening is € 146.000 aan de reserve onttrokken, waarmee deze op de begrote stand uitkomt. Na de onttrekking uit de reserve frictie kosten resteert nog een nadeel in de rekening van € 175.000. Dit nadeel wordt m.n. veroorzaakt door aanpassingen door het NZa in het beschikbaar budget voor 2009. Via de rekenstaten zijn in december 2009 door de Nza de nacalculaties over de jaren 2004 t/m 2008 afgewikkeld. Bij deze afwikkeling heeft het Nza in die jaren in het budget materiële kosten bepaalde posten geschrapt, resulterend in een incidenteel nadeel in 2009 van € 61.274,47.

Ten opzicht van eerdere rekenstaten over 2009 heeft de Nza ook in de meest recente rekenstaat van 2009 enkele materiële posten geschrapt. Het gaat daarbij om twee onderdelen een van € 70.057 en een van € 31.485, bij elkaar € 101.542,- structureel. Via de tarieven werken deze aanpassingen door in de inkomsten, waardoor deze lager zijn dan verwacht. Door deze verlaging kunnen in 2009 de hogere lasten niet worden gedekt, ondanks extra inkomsten door een hogere productie. Door het late stadium waarop dit bekend werd (december 2009) was anticiperen, in de vorm van kostenreductie, niet meer mogelijk. Dit nadeel ad € 175.000 wordt onttrokken aan de Reserve Aanvaardbare Kosten waarmee dit binnen de NZa financiering blijft. De compensatie zal ook binnen de NZa financiering moeten worden gevonden.



Baten

De NZa bepaalt wat voor een jaar de maximaal aanvaardbare kosten zijn, het zogenaamde Budget Aanvaardbare Kosten. De hoogte van het budget is mede afhankelijk van de afspraken tussen uitvoerder (GGD-Meldkamer/MKA) en financiers (AGIS en de regiovertegenwoordiger Ziektekostenverzekeraars Nederland) over o.a. productie en kapitaallasten. De baten worden via NZa-tariefbeschikkingen afgestemd op dit budget. Wijzigingen in het budget worden door de NZa doorgegeven via beleidsregels en financieel vertaald in rekenstaten. De beleidsregels scheppen een financieel kader dat door uitvoerders en financiers nader moet worden ingevuld. Na overeenstemming tussen uitvoerder en financiers dient de NZa akkoord te gaan met de gemaakte afspraken. Meestal is begin juni de hoogte van het budget over het jaar daarvoor bekend. Na bekendmaking van het budget wordt normaal gesproken de jaarrekening opgesteld. De budgetmutaties die voortvloeien uit de (nacalculeerbare) posten in de jaarrekening worden, door middel van het Nacalculatieformulier, ter beoordeling voorgelegd aan de zorgverzekeraars en na fiatting aan de NZa. De NZa maakt dan ter afsluiting, soms na correcties, het definitieve jaarbudget bekend via een laatste rekenstaat. Dit heeft tot gevolg dat bij het opstellen van deze (concept) jaarrekening het definitieve budget en daarmee de exacte baten nog niet bekend zijn.

Lasten

Kapitaallasten

In de begroting was rekening gehouden met hogere kapitaallasten vanwege de renovatie (geplande uitvoering in 2008) van de meldkamer. De uitvoering heeft echter in de loop van 2009 plaatsgevonden. In 2009 blijven de kapitaallasten daardoor achter t.o.v. de begroting, maar zullen in 2010 als gevolg van de renovatie toenemen. Over deze kosten zijn vooraf afspraken gemaakt met de zorgverzekeraars en mogen worden nagecalculeerd.

Personeel van derden

Omdat het personeel van de MKA in dienst is bij de GGD zijn de salarissen en sociale lasten onder personeel van derden opgenomen. Voor het realiseren van de hogere productie was extra inzet van personeel nodig. Bij de MKA wordt ernaar gestreefd om na het wegvallen van de inkomsten Haarlemmermeer de baten en lasten weer in evenwicht te brengen. Omdat er een minimum bezetting vereist is, is ook bij lagere aantallen meldingen niet het aantal fte niet zonder meer één op één te verlagen.

Overige goederen en diensten

De materiële kosten zijn gestegen door hogere kosten voor ICT beheer en –ontwikkeling van de complexe meldkamersystemen onder andere het ontwikkelen van koppelingen van MIOS+ met het P2000 alarmeringsnetwerk en met een landelijk systeem voor ambulancebijstand bij grote calamiteiten.

4.3.3 Investerings & Toelichting MKA

Is voor de MKA niet van toepassing. Investerings geschieden door de GGD. MKA betaalt de afschrijving en rente.



5. Veiligheidsbureau

5.1 Inleiding Veiligheidsbureau

In maart 2008 heeft het Veiligheidsbestuur Amsterdam-Amstelland ingestemd met de verdere opbouw van het veiligheidsbureau (Startnotitie Veiligheidsbureau) als onderdeel van de veiligheidsregio. Daarvoor is 2008-2009 als ontwikkelperiode benoemd. Aan het einde van 2009 is de ontwikkelperiode zoals afgesproken afgelopen en is het Veiligheidsbureau – in samenhang met de besluitvormingsstructuur en de multidisciplinaire en regionale samenwerking – geëvalueerd. Aan de hand van de evaluatie heeft begin 2010 besluitvorming plaatsgevonden over het definitieve takenpakket, de omvang, de positionering en de financiering van het bureau. Deze punten en de uitwerking daarvan zullen worden meegenomen in de besluitvorming over de actualisatie begroting 2010 en de begroting 2011 van het Veiligheidsbureau. Hier wordt verslag gedaan over het laatste ontwikkeljaar: 2009.

De taken van het Veiligheidsbureau zijn vastgelegd in de Startnotitie Veiligheidsbureau. Het Vbu heeft zowel regionale als lokale taken. De lokale taken worden gefinancierd door de gemeente Amsterdam, de voortgang van de lokale activiteiten van het Veiligheidsbureau voor de gemeente Amsterdam wordt in hier verder buiten beschouwing gelaten. Op 1 januari 2009 is het Veiligheidsbureau op personele sterkte gekomen. Met deze capaciteit heeft het Vbu invulling kunnen geven aan structurele taken (zie hieronder). De formatie van het Vbu bestaat uit 14 fte, waarvan 7 fte voor de regionale taken. Deze 7 fte zijn als volgt verdeeld, 4,5 fte bestuurs- en beleidsadviseurs, 1 fte projectmedewerker, 1 fte secretariaat en 0,5 fte management. Ook is begin 2009 0,8 fte toegevoegd voor de coördinatie van de gemeentelijke processen.

5.2 Bestuurlijke hoofdlijnen Veiligheidsbureau

Financieel laat de rekening 2009 een op de personeelslasten een kleine overschrijding zien van de personeelslasten. Aangezien de post overige goederen en diensten is onderschreden, resteert een positief exploitatieresultaat van € 33.000. Bij de begrotingsbespreking 2010 heeft het Veiligheidsbestuur ingestemd om het positieve resultaat van de exploitatie van het Veiligheidsbureau 2008 en reeds beschikbare materieel budget van 2009 in te zetten voor de jaren 2009 en 2010. Indien het bestuur besluit het resultaat 2009 toe te voegen aan de in 2008 gevormde reserve/voorziening, resteert een reserve-voorziening van € 111.000 voor 2010. Hierbij dient te worden opgemerkt dat € 70.000 hiervan in 2009 wel verplicht is voor het uitvoeren van het Communicatieplan. Deze middelen kunnen dan in 2010 ingezet worden om die ontwikkeltaken uit te voeren die in 2009 nog niet tot besteding zijn gekomen (gedelegeerd opdrachtgeverschap, regeling VBU, aanpassing Gemeenschappelijke regeling komst Wet Veiligheidsregio, en verder uitwerken van financieel beleid).

Afgelopen jaar heeft de praktijk uitgewezen dat de vraag om taken bij het Veiligheidsbureau te beleggen vaak groter is dan de beschikbare capaciteit. Zo heeft het Veiligheidsbureau, bovenop de reguliere taken, op verzoek van het Veiligheidsbestuur de regie genomen bij de ontwikkeling van het Beleidsplan Crisisbeheersing 2010-2013 met als onderdelen daarvan de ontwikkeling van een visie op de crisisbeheersing en risico-analyse. Dit was een taak die in eerste instantie niet bij het Vbu was belegd en waar geen capaciteit voor beschikbaar was. Echter gezien het belang en de aard van dit project, was men van mening dat het project het beste op zijn plaats was binnen het Veiligheidsbureau. Het Vbu heeft het projectleiderschap op zich genomen met de ondersteuning van externe capaciteit, incidenteel gedekt uit de Convenantsgelden (125.000 euro). Het Beleidsplan is begin 2010 aan het Veiligheidsbestuur ter besluitvorming voorgelegd. Daarnaast zijn er in de loop van 2009 onvoorziene, maar wel urgente klussen bij het Veiligheidsbureau neergelegd, die een groot beslag op de beschikbare capaciteit van het bureau hebben gelegd. Genoemd moet worden de coördinatie van de voorbereiding van de gemeentelijke kolom op de griepdemonie, maar ook de bestuurlijke advisering van de aandachtsveldhouder Financiën en de Voorzitter van de Veiligheidsregio ten aanzien van de financiële situatie van de Brandweer heeft veel meer capaciteit gekost dan was begroot.



Toelichting taken

Hieronder wordt alleen in gegaan op de regionale taken. Kort samengevat zijn dat in de eerste plaats de zogenoemde structurele taken. Dit zijn:

1. Secretariaatstaken van de diverse gremia binnen de Veiligheidsregio
2. Het integraal adviseren van de leden van het veiligheidsbestuur
3. Regie en coördinatie van de multidisciplinaire regionale samenwerking op het gebied van crisisbeheersing.

Hoofdpunten:

- Door het veiligheidsbureau is het secretariaat verder geprofessionaliseerd en de besluitvorming verder gestroomlijnd, mede op basis van de uitkomsten van de evaluatie. Ook is de vergadercyclus van het Regionaal College en Veiligheidsbureau zoveel mogelijk in elkaar geschoven ten behoeve van het verminderen van 'bestuurlijke drukte'.
- Het Veiligheidsbureau heeft naast andere partijen een bijdrage geleverd aan het ontwikkelen van een regionale visie en implementatie op informatiemanagement en netcentrisch werken, door het deelnemen aan stuurgroep en projectgroepen, het (her)formuleren van het vertrekpunt, informeren en positioneren van de gemeentelijke kolom en advisering van bestuur en aandachtsveldhouder Informatiemanagement.
- Het veiligheidsbureau heeft afgelopen jaar de gemeenten vertegenwoordigd in multidisciplinaire werkgroepen zoals o.a. de evaluatie GRIP, Noordzeekanaal, MOO. Tevens beheert het bureau het Regionaal deelproces Verslaglegging en is functioneel beheerder van het regionaal crisiscentrum.
- Zoals al aangegeven heeft in de tweede helft van 2009 de financiële situatie van de Brandweer veel extra capaciteit van de bestuurlijke advisering van het bureau gevergd.

Naast de hierboven genoemde structurele taken, heeft het Veiligheidsbureau bij de start van het Veiligheidsbureau opdracht gekregen zogenoemde ontwikkeltaken uit te voeren. Dit zijn:

1. Ontwikkeltaken met het oog op het vormgeven van samenwerking en organisatie
2. Inhoudelijke ontwikkeltaken, zoals het gedelegeerd opdrachtgeverschap, nazorg, financieel beleid, communicatie, evenementenbeleid en evaluatie.

Voor de uitvoering van deze ontwikkeltaken is geen capaciteit binnen het Veiligheidsbureau beschikbaar gesteld, maar wel materieel budget (€ 200.000 in 2009).

Op hoofdlijnen en onder verwijzing naar de Voortgangsnotitie die in september 2009 in het Veiligheidsbestuur is besproken, kan worden samengevat dat de meeste ontwikkeltaken conform de startnotitie zijn opgepakt, dan wel afgerond. Er is financieel beleid ontwikkeld, er zijn activiteiten opgestart tbv de (risico)communicatie, en er is een evaluatie uitgevoerd die over de stand van zaken van de Veiligheidsregio en de ontwikkeling van het Veiligheidsbureau. Voor sommige taken geldt dat deze nog niet volledig zijn afgerond, omdat ze complexer bleken dan was voorzien. Dit geldt met name voor het gedelegeerd opdrachtgeverschap, waaronder wordt verstaan het opdrachtgeverschap ten aanzien van de multidisciplinaire samenwerking. Gaandeweg bleek dat deze taak pas goed kan worden ingevuld, vanaf het moment dat het Beleidsplan crisisbeheersing door het bestuur is vastgesteld. Hierover hieronder meer.

Tot slot is er aantal taken, zoals al gesteld, dat in tijd langer zal doorlopen en later wordt uitgevoerd dan vooraf was gepland, zoals het opstellen van de regeling voor het Veiligheidsbureau en de implementatie van de Wet VR, de uitvoering van het communicatieplan, en enkele nog uit te werken punten uit het financieel beleid.

Hoofdpunten

- Uitvoering communicatieplan incl. beheer website
Het communicatieplan van de Veiligheidsregio kent drie aspecten, namelijk risicocommunicatie, crisiscommunicatie en de ontwikkeling van een website voor professionals. Een opdracht is hiertoe na de zomer verstrekt. Naar verwachting zal de uitvoering van het communicatieplan doorlopen in de eerste helft van 2010. Dit kan wordt gedekt uit het daarvoor geormerkte ontwikkelbudget van 2009 (ad € 70.000).
- Ontwikkelen financieel beleid
Het Vbu heeft deze zomer samen met de partners een eerste aanzet gedaan voor het opstellen van financieel beleid voor de VAA. Het Veiligheidsbestuur heeft deze beleidsuitgangspunten in september



bekrachtigd, en tevens opdracht gegeven om op een aantal punten tot nadere uitwerking te komen. Het betreft dan ondermeer het instellen van een financiële beleidsfunctie binnen de Veiligheidsregio, die de regie heeft op de geconsolideerde P&C cyclus. De evaluatie van de Veiligheidsregio heeft uitgewezen dat deze taak bij het Veiligheidsbureau moet worden belegd. Hiervoor zullen bij de (actualisatie) begroting 2010/ 2011 uitwerking worden gegeven.

- **Evaluatie ontwikkelperiode Vbu.**
In het Veiligheidsbestuur van 29 juni 2009 is een start gemaakt met de evaluatie van het Vbu door een interne Begeleidingscommissie in te stellen. Het Veiligheidsbestuur heeft ervoor gekozen de evaluatie te verbreden naar een evaluatie van de samenwerking binnen de Veiligheidsregio, en daarin ook de besluitvormingsstructuur mee te nemen. Inmiddels heeft een extern bureau uitvoering gegeven aan de evaluatie. Begin 2010 is de evaluatie voorgelegd aan het bestuur.
- **Vormgeven gedelegeerd opdrachtgeverschap multidisciplinaire crisisbeheersing**
Aan het gedelegeerd opdrachtgeverschap binnen de multidisciplinaire crisisbeheersing is tot dusver door het Vbu invulling gegeven via het voorzitterschap van de stuurgroep multidisciplinaire crisisbeheersing. Een verdere invulling was nog niet mogelijk omdat er vooralsnog geen inhoudelijke en financiële kaders zijn vastgesteld waarbinnen dit gedelegeerd opdrachtgeverschap kan worden ingevuld. In deze vorm blijft elke partij lijnverantwoordelijk voor zijn eigen bijdrage aan de multidisciplinaire crisisbeheersing. De stuurgroep MC is dan het samenwerkingsverband tussen de werkmaatschappijen van de Veiligheidsregio, via wie het Vbu als overall procesmanager namens het bestuur zou kunnen sturen en terugg rapporteren. Conform de vaststelling van het beleidsplan crisisbeheersing begin 2010, zal het Vbu de rol van gedelegeerd opdrachtgeverschap in overleg met de partners verder invullen.
- **Sinds eind 2008 is het Veiligheidsbureau verantwoordelijk voor de coördinatie en het beheer van de gemeentelijke processen.** Ten behoeve van deze taak is 0,8 fte beschikbaar. In de begroting 2008 was voor de gemeentelijke processen in eerste instantie een bedrag van € 166.000 gereserveerd: bij de actualisatie is besloten de kosten voor 2009 te dekken uit de Convenantsgelden ad € 250.000. Een onderzoek naar de kosten van de gemeentelijke processen en de verdeling daarvan, uitgevoerd door een extern bureau, heeft enige maanden in beslag genomen en heeft in 2009 uiteindelijk geleid tot een bestuurlijke afspraak over de verdeelsleutel voor de jaren 2010 en 2011. Vanaf 2010 is sprake van een beheerfase, en worden de kosten voor twee jaar gedekt vanuit de zes gemeenten en uitgevoerd door de gemeente Amsterdam. De gemeentelijke kolom is sinds begin dit jaar aangesloten op de alarmeringscomputer (communicator) van de brandweer. De regiogemeenten hebben per 1 juli hard piket ingevoerd. Uit de toets van de inspectie OOV, begin dit jaar, is gebleken dat de gemeentelijke kolom er goed voor staat. De regionale procestrekkers hebben de rest van het jaar het nodige geïnvesteerd in verdere professionalisering van hun crisisvoorbereiding, onder andere door middel van het ontwikkelen van een e-learning module, en het geven van opleidingen en oefeningen.

5.3 Financiën Veiligheidsbureau

5.3.1 Balans & toelichting Veiligheidsbureau

(X € 1.000)				(X € 1.000)			
ACTIVA		2009	2008	PASSIVA		2009	2008
Vaste activa				Eigen vermogen			
<u>Immateriële vaste activa</u>				Algemene reserves		78	78
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0			Bestemmingsreserves bedoeld om ongewenste schommelingen in tarieven op te vangen		0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa	0	0		Overige bestemmingsreserves		0	0
<u>Materiële vaste activa</u>				Resultaat na bestemming		33	33
Investerings met een economisch nut	0			Voorzieningen		0	0
Waarvan in erfpacht uitgegeven	0			Vaste schulden			
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	0	0		Obligatieleningen		0	0
<u>Financiële vaste activa</u>				Onderhandse leningen			
Deelnemingen	0			van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen		0	
Gemeenschappelijke regelingen	0			van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		0	
Overige verbonden partijen	0			van binnenlandse bedrijven		0	
Leningen aan woningbouwcorporaties	0			van overige binnenlandse sectoren		0	
Leningen aan deelnemingen	0			van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven etc.		0	0
Leningen aan overige verbonden partijen	0			Door derden belegde gelden		0	0
Overige langlopende leningen	0			Waarborgsommen		0	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0			Kapitaalschuld		0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0		Door diensten belegde reserves en voorzieningen		0	0
Belegde algemene reserves	0	0		Viottende passiva			
Belegde bestemmingsreserves	0	0		<u>Kortlopende schulden</u>			
Belegde voorzieningen	0	0		Kasgeldleningen		0	
Kapitaalverstrekking	0	0	0	Bank- en giroaldi		0	
Viottende activa				Overige schulden		0	0
<u>Voorraden</u>				Overlopende passiva		0	0
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0			Overige viottende passiva			
Overige grond- en hulpstoffen	0			<u>Binnengemeentelijke schulden</u>			
Onderhanden werk (inclusief bouwgronden in exploitatie)	0			Gemeentelijke diensten en bedrijven		0	
Gereed product en handelsgoederen	0			Diensten en bedrijven in verband met BCF		0	0
Vooruitbetalingen op voorraden	0	0		Rekening-courantsaldi			
<u>Vorderingen</u>				Jaarafrekening met de gemeente		0	
Vorderingen op openbare lichamen	0			Het stadsvernieuwingsfonds		0	0
Verstrekte kasgeldleningen	0						
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0						
Overige vorderingen (inclusief stadsdelen)	0						
Overige uitzettingen	0	0					
<u>Liquide middelen</u>							
Overlopende activa	0	0	0				
Overige viottende activa							
<u>Binnengemeentelijke vorderingen</u>							
Gemeentelijke diensten en bedrijven	111						
GBR in verband met BCF	0	111					
<u>Rekening-courantsaldi</u>							
Jaarafrekening met de gemeente	0		111				
Het Stadsvernieuwingsfonds	0	0	78				
Totaal activa		111	78	Totaal passiva		111	78

5.3.2 Exploitatie & toelichting Veiligheidsbureau

Omschrijving	Rekening 2008	Begroting 2009	Geactualiseerde begroting 2009	Rekening 2009	Uitputting (%) 2009
Bedragen in € * 1.000					
Baten					
Rentebaten	-	-	-	-	
Verhuur gebouwen & personeel	-	-	-	-	
Overige goederen & diensten	-	-	-	-	
Overdrachten van het Rijk A-A	-	-	-	-	
Overdrachten van het Rijk Z-W	-	-	-	-	
Frictievergoeding Haarlemmermeer	-	-	-	-	
Indexering	-	-	-	-	
Overige inkomstenoverdrachten A-A	-	-	-	-	
Bijdrage lokale brandweerzorg	-	-	-	-	
Extra bijdrage i.v.m. norm: structureel	-	-	-	-	
Extra bijdrage i.v.m. norm: incidenteel	-	-	-	-	
Bijdrage regionale taken	-	-	-	-	
Bijdrage gemeenten Veiligheidsbureau	604	644	644	644	100%
Project Regionalisering Gemeentelijke Processen	-	-	-	-	
Bijdrage operationele diensten Veiligheidsbureau	125	170	170	170	100%
Overige inkomstenoverdrachten Z-W	-	-	-	-	
Interne verrekeningen (BTW)	-	-	-	-	
Onttrekkingen	-	-	-	-	
Totaal Baten	729	814	814	814	100%
Lasten					
Salarissen en sociale lasten	-	-	-	-	
Kapitaallasten	-	-	-	-	
Personeel van derden	388	512	512	531	104%
Energie	-	-	-	-	
Duurzame goederen	-	-	-	-	
Overige goederen & diensten	263	303	303	250	83%
Project Regionalisering Gemeentelijke Processen	-	-	-	-	
Verdeling van apparaatkosten	-	-	-	-	
Interne verrekeningen (BTW)	-	-	-	-	
Dotaties	-	-	-	-	
Totaal Lasten	651	815	815	781	96%
Saldo van Baten en Lasten	78	(1)	(1)	33	

5.3.3 Investerings en Toelichting Veiligheidsbureau

N.v.t.



6. Bijlagen

6.1 Bijlage 1 Kerncijfers 2009 Veiligheidsregio

Omschrijving	Rekening 2008	Begroting 2009	Geactualiseerde begroting 2009	Rekening 2009
Bedragen in € * 1.000				
Totaal lasten	90.437	91.849	91.057	101.082
Totaal baten	91.604	91.549	90.869	95.589
Saldo exclusief mutaties reserves	1.167	-300	-188	-5.493
Mutaties reserves	-1.140	92	0	2.189
Saldo inclusief mutaties reserves	27	-208	-188	-3.304
Reserves 31 december	9.825	9.733	9.825	7.638
Voorzieningen 31 december	0	0	0	1.159
Investerings	14.150	-	-	5.844
Boekwaarde vaste activa 31 december	43.437	-	-	44.416
<i>Personeelsbezetting 31 december</i>				
BAA (beroeps en vrijwilligers)	1.195	1.225	1.225	1.167
MKA	31	32	32	32
GHOR	11	12	12	13
VB	7	7	7	7
Totaal	1.244	1.276	1.276	1.219
<i>Ziekteverzuim totaal</i>				
BAA	5,70	5,50	5,50	5,59
MKA	5,00	6,50	6,50	5,90
GHOR	0,90	5,00	5,00	0,72



6.2 Bijlage 2 Exploitatie 2009 Veiligheidsregio

Omschrijving	Rekening 2008	Begroting 2009	Geactualiseerde begroting 2009	Rekening 2009	Uitputting (%) 2009
Bedragen in € * 1.000					
Baten					
Rentebaten	256	103	167	71	43%
Verhuur gebouwen & personeel	548	809	155	388	250%
Overige goederen & diensten	11.991	9.046	8.965	13.284	148%
Overdrachten van het Rijk A-A	3.531	2.707	3.288	3.232	98%
Overdrachten van het Rijk Z-W	572	553	577	581	101%
Frictievergoeding Haarlemmermeer	136	-	-	146	-
Indexering	-	47	-	-	-
Overige inkomstenoverdrachten A-A	223	257	259	255	98%
Bijdrage lokale brandweezorg	70.725	74.111	73.565	73.915	100%
Extra bijdrage i.v.m. norm: structureel	-	104	104	-	0%
Extra bijdrage i.v.m. norm: incidenteel	-	75	75	-	0%
Bijdrage regionale taken	2.761	2.833	2.812	2.826	100%
Bijdrage gemeenten Veiligheidsbureau	604	644	644	644	100%
Project Regionalisering Gemeentelijke Processen	-	-	-	-	-
Bijdrage operationele diensten Veiligheidsbestuur	125	170	170	57	33%
Overige inkomstenoverdrachten Z-W	77	89	88	77	87%
Interne verrekeningen (BTW)	55	-	-	-	-
Onttrekkingen	2.655	3.899	4.106	5.291	129%
Totaal Baten	94.259	95.448	94.975	100.766	106%
Lasten					
Salarissen en sociale lasten	57.922	64.708	64.199	63.100	98%
Kapitaallasten	6.729	7.161	7.091	7.334	103%
Personeel van derden	8.021	5.663	5.167	9.560	185%
Energie	1.098	814	812	1.234	152%
Duurzame goederen	281	139	138	136	99%
Overige goederen & diensten	16.330	13.283	13.650	19.605	144%
Project Regionalisering Gemeentelijke Processen	-	-	-	-	-
Verdeling van apparaatkosten	55	81	-	-	-
Interne verrekeningen (BTW)	-	-	-	-	-
Dotaties	3.795	3.807	4.106	3.102	76%
Totaal Lasten	94.232	95.656	95.163	104.072	109%
Saldo van Baten en Lasten	27	(208)	(188)	(3.304)	

6.3 Bijlage 3 Investerings Veiligheidsregio

Investerings	Boekwaarde 31-12-2008	Afschrijving 2009	Investerings 2009	Boekwaarde 31-12-2009
Bedragen in € * 1.000				
Gebouwen en terreinen	30.097	1.543	-	28.554
Voertuigen	9.861	2.005	3.600	11.456
Automatisering	941	438	776	1.279
Overig materieel	2.538	879	1.468	3.127
Totaal	43.437	4.865	5.844	44.416



Reserves & Voorzieningen	Stand	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand
Bedragen in € * 1.000	1-1-2009	2009	2009	31-12-2009
Algemene reserves				
Restant weerstandsvermogen 2007 BAA	71	213	237	47
Exploitatieresultaat 2007 BAA	213	-	213	-
Exploitatieresultaat 2008 BAA	(237)	237	-	-
Algemene reserve GHOR	187	-	-	187
Algemene reserve VB	78	-	-	78
<i>Totaal algemene reserves</i>	<i>312</i>	<i>450</i>	<i>450</i>	<i>312</i>
Bestemmingsreserves				
Vakantiegeld BAA	1.585	2.653	4.238	-
WW BAA	2.566	-	55	2.511
Nieuwbouw kazerne Westerpark BAA	4.330	-	230	4.100
Co-locatie BAA	352	-	-	352
Nieuwe OGS organisatie BAA	680	-	142	538
Aanvaardbare kosten MKA	-	-	175	(175)
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	<i>9.513</i>	<i>2.653</i>	<i>4.840</i>	<i>7.326</i>
Totaal reserves	9.825	3.103	5.290	7.638
Voorzieningen				
Desintegratiekosten personeelssysteem BAA	-	1.159	-	1.159
<i>Totaal voorzieningen</i>	<i>-</i>	<i>1.159</i>	<i>-</i>	<i>1.159</i>
Totaal	9.825	4.262	5.290	8.797

Reserve weerstandsvermogen 2007 / Exploitatieresultaat 2007 / exploitatieresultaat 2008 (allen BAA)

Na de liquidatie van de oude gemeenschappelijke regeling Regionale Brandweer Amsterdam en Omstreken (RBAO) is het restant van het weerstandsvermogen en het voordelig exploitatieresultaat 2007 op 8 december 2008 overgedragen aan het Veiligheidsbestuur. In 2009 zijn het voordelige resultaat over 2007 en het nadelig resultaat over 2008 boekhoudkundig verwerkt ten gunste van het weerstandsvermogen van BAA.

Algemene reserve GHOR

Betreft het positieve exploitatieresultaat van de GHOR over 2008.

Algemene reserve VB

Betreft het positieve exploitatieresultaat van het VB over 2008.

Reserve vakantiegeld BAA

De dotatie betreft de opbouw vakantiegeld 2009 (€ 2,7 miljoen). De onttrekkingen bestaan enerzijds uit de uitbetaling van vakantiegeld (€ 2,7 miljoen) in mei 2009 en anderzijds uit de eenmalige vrijval van de opgebouwde reserve over de periode juni tot en met december 2009 (€ 1,5 miljoen). Door deze eenmalige vrijval in 2009 is het saldo van ultimo 2009 nihil.

Reserve WW BAA

Door de herstructurering van het wachtgeldfonds komen van 1 januari 2006 de kosten voor werkeloosheid volledig ten laste van de begroting van BAA. Deze reserve is bedoeld om over de jaren heen de kosten voor werkeloosheid te kunnen reguleren.

Reserve Nieuwbouw kazerne Westerpark BAA

Door het afstoten van de brandweerkazernes aan het Haarlemmerplein en aan het J. van Schaffelaarplantsoen is er een bedrag ter vergoeding voor de verplaatsing gedoteerd aan de bestemmingsreserve. Er wordt een nieuwe brandweerkazerne gerealiseerd in stadsdeel Westerpark. De kazerne komt in plaats van de tijdelijke kazerne aan de Den Brielstraat en zal ontwikkeld worden aan de Vredenhofweg. De dekking van de kapitaallasten van de nieuw te bouwen kazerne wordt deels gefinancierd vanuit de opgebouwde reserve. Voor het andere deel wordt een lening afgesloten bij gemeente Amsterdam.

Reserve Co-locatie BAA

Het bestuur van de oude RBAO heeft middelen geormerkt tot het uitvoeren van een onderzoek (inclusief businesscase) naar de mogelijkheden van een interregionaal Veiligheidscentrum (inclusief



meldkamers) waarin de regio's Kennemerland, Zaanstreek-Waterland en Amsterdam- Amstelland samenwerken. Dit onderzoek heeft nog niet geleid tot definitieve bestuurlijke besluitvorming.

Reserve nieuwe OGS organisatie BAA

Het bestuur van de oude RBAO heeft in voorgaande jaren middelen geoormerkt om de regionale ongevalbestrijding gevaarlijke stoffen (OGS) verbeteren. De onttrekking in 2009 (€ 0,1 miljoen) betreft kosten van in 2009 aangeschaft materiaal en de jaarlijkse kapitaallasten van in dit kader geïnvesteerde activa.

Reserve aanvaardbare kosten MKA

Betreft het binnen de NZa financiering op te vangen nadelige exploitatieresultaat van MKA over 2009.

Voorziening desintegratiekosten personeelsregistratiesysteem BAA

Betreft de voorziening voor desintegratiekosten van het personeelsregistratiesysteem waarover nog besluitvorming moet plaatsvinden.

6.5 Bijlage 5 Balans Veiligheidsregio

(X € 1.000)				(X € 1.000)			
ACTIVA		2009	2008	PASSIVA		2009	2008
Vaste activa				Eigen vermogen			
<u>Immateriële vaste activa</u>				<u>Algemene reserves</u>		265	265
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0			<u>Bestemmingsreserves bedoeld om ongewenste schommelingen in tarieven op te vangen</u>		-175	-175
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa	0	0		<u>Overige bestemmingsreserves</u>		7.548	7.548
<u>Materiële vaste activa</u>				<u>Resultaat na bestemming</u>		-3.304	-3.304
Investerings met een economisch nut	44.416			Voorzieningen		1.159	1.159
Waarvan in erfpacht uitgegeven	0			Vaste schulden			
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	0	44.416		<u>Obligatieleningen</u>		0	0
<u>Financiële vaste activa</u>				<u>Onderhandse leningen</u>			
Deelnemingen	0			van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen		0	
Gemeenschappelijke regelingen	0			van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		0	
Overige verbonden partijen	0			van binnenlandse bedrijven		0	
Leningen aan woningbouwcorporaties	0			van overige binnenlandse sectoren		0	
Leningen aan deelnemingen	0			van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven etc.		0	0
Leningen aan overige verbonden partijen	0			<u>Door derden belegde gelden</u>		0	0
Overige langlopende leningen	0			<u>Waarborgsommen</u>		0	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0			<u>Kapitaalschuld</u>		44.202	44.202
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0		<u>Door diensten belegde reserves en voorzieningen</u>		0	0
<u>Belegde algemene reserves</u>	0	0		Vlottende passiva			
<u>Belegde bestemmingsreserves</u>	0	0		<u>Kortlopende schulden</u>			
<u>Belegde voorzieningen</u>	0	0		Kasgeldleningen		0	
<u>Kapitaalverstreking</u>	0	0	44.416	Bank- en girosaldi		0	
			43.437	Overige schulden		2.211	2.211
Vlottende activa				<u>Overlopende passiva</u>		18.776	18.776
<u>Voorraden</u>				Overige vlottende passiva			
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0			<u>Binnengemeentelijke schulden</u>			
Overige grond- en hulpstoffen	0			Gemeentelijke diensten en bedrijven		0	
Onderhanden werk (inclusief bouwgronden in exploitatie)	3.278			Diensten en bedrijven in verband met BCF		0	0
Gereed product en handelsgoederen	504			<u>Rekening-courantsaldi</u>			
Vooruitbetalingen op voorraden	0	3.782		Jaarafrekening met de gemeente		1.554	
<u>Vorderingen</u>				Het stadsvernieuwingsfonds		0	1.554
Vorderingen op openbare lichamen	0			Totaal passiva			
Verstrekte kasgeldleningen	0			2009		72.235	72.551
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.174			2008		72.235	72.551
Overige vorderingen (inclusief stadsdelen)	9.459						
Overige uitzettingen	0	10.633					
<u>Liquide middelen</u>	4.369	4.369					
<u>Overlopende activa</u>	5.339	5.339	24.123				
Overige vlottende activa							
<u>Binnengemeentelijke vorderingen</u>							
Gemeentelijke diensten en bedrijven	111						
GBR in verband met BCF	3.585	3.696					
<u>Rekening-courantsaldi</u>							
Jaarafrekening met de gemeente	0						
Het Stadsvernieuwingsfonds	0	0	3.696				3.953
Totaal activa			72.235	72.551	Totaal passiva	72.235	72.551

6.6 Bijlage 6 Gemeentelijke bijdragen Veiligheidsregio

Gemeentelijke bijdragen Bedragen in € * 1.000	Inwoners per 1 januari 2009	BAA		GHOR		MKA		VB		Totaal	
		Vast	o.b.v. inwoners aantallen	Vast	o.b.v. inwoners aantallen	Vast	o.b.v. inwoners aantallen	Vast	o.b.v. inwoners aantallen	Vast	o.b.v. inwoners aantallen
Aalsmeer	28.012	849	81		8				19	849	108
Amstelveen	79.807	3.989	242		22				55	3.989	319
Amsterdam	758.198	67.120	2.291		208				524	67.120	3.023
Diemen	24.378	774	74		7				17	774	98
Ouder-Amstel	13.113	364	40		4				9	364	53
Uithoorn	27.663	833	84		8				19	833	111
Totaal	931.171	73.929	2.812	-	255	-	-	-	644	73.929	3.711

6.7 Bijlage 7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen Veiligheidsregio

BAA

Toelichting topinkomens

Op basis van lid 28 van het BBV (dat verwijst naar Artikel 6, het eerste en tweede lid van de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens) dient een toelichting gegeven te worden of er functionarissen verdienen hebben die het normbedrag te boven gaan. Bij Brandweer Amsterdam-Amstelland zijn er geen functionarissen die meer verdienen dan het normbedrag.

Vakantiegeld

Door de vrijval van de reserve vakantiegeldopbouw in 2009 is het opgebouwde saldo vakantiegeld over de maanden juni tot en met december 2009 een niet uit de balans blijvende verplichting van € 1,5 miljoen.

Verlofberg

Ultimo 2009 is het openstaande saldo van vakantie-uren circa 240.000 uur (de stand ultimo 2008 bedroeg 200.000 uur, die ultimo 2007 160.000 uur).

GHOR, MKA en VB

Geen bijzonderheden te melden.

6.8 Bijlage 8 Bijdrage aan verplichte paragrafen

Hierna is voor de VAA aangegeven wat de status is van de verschillende onderdelen van de verplichte paragrafen.

Weerstandvermogen

Een belangrijk beleidsmatig aspect betreft de omvang van het eigen vermogen van een gemeente. Conform artikel 12 van de financiële verordening biedt het Dagelijks Bestuur een maal in de 4 jaar ter vaststelling aan het Algemeen bestuur een nota reserves en voorzieningen aan. In de nota wordt de wijze van vorming en besteding van reserves, voorzieningen en toerekening van rente over de reserves behandeld. In 2009 is deze nota gezien de veelheid aan afwikkeling van lopende zaken en de ontwikkelingen niet gemaakt. Om te voldoen aan hetgeen is gesteld in de financiële verordening zal in 2010 de nota reserves en voorzieningen worden opgesteld voor de veiligheidsregio.

Omdat de afspraken over de vorming van de reserves, voorzieningen en winstbestemming nog niet formeel zijn vastgelegd in het afgelopen boekjaar heeft er dienaangaande ook geen resultaatbestemming plaatsgevonden. Dit betekent dat het samengevoegde resultaat van de Veiligheidsregio Amsterdam- Amstelland over 2009 niet is verdeeld. Ook zijn er geen nieuwe bestemmingsreserves of voorzieningen getroffen bovenop de reeds bestaande per kolom. Daarnaast zal er afzonderlijk moeten worden vastgesteld wat de hoogte van het weerstandvermogen gaat worden. In 2010 zal in gezamenlijk overleg tussen de partners van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland een nota met het beleid inzake de vorming van o.a. weerstandvermogen worden aangeboden aan het bestuur.

Onderhoudssituatie van de kapitaalgoederen



Algemeen

In de grondslagen van de Gemeenschappelijk Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is gesteld dat er een nota onderkapitaalgoederen voor de duur van 4 jaren wordt opgesteld. Deze nota is er op dit moment nog niet, mede als gevolg van alle bijkomende werkzaamheden in het kader van de regionalisatie van kolommen die onderdeel uitmaken van de veiligheidsregio. In 2009 zal dit worden opgepakt.

Brandweer Amsterdam-Amstelland

Het planmatig meerjarige onderhoud van de gebouwen vindt plaats met behulp van een geautomatiseerde applicatie. Om het jaar vindt bijstelling van de jarenplanning plaats door een nieuwe opname en inventarisatie van de stand van zaken. De laatste inventarisatie heeft in 2008 plaatsgevonden. Het ter beschikking staande budget is voldoende om het minimale dagelijkse en het groot onderhoud van de gebouwen uit te voeren. Door continu veranderende wettelijke eisen ten aanzien van keuringen van installatie en gebouwonderdelen stijgen de kosten voor onderhoud jaarlijks. De hiermee samenhangende onderhoudskosten zijn ondergebracht in contracten met derden die ook jaarlijks stijgen. In verband met de continuering van de bedrijfsvoering is met een aantal leveranciers afspraken gemaakt over snelle service en dienstverlening met 24-uurs beschikbaarheid.

Op grond van de aangetroffen technische staat wordt het tijdstip van de eerste onderhoudsgreep per bouwdeel bepaald. De vervolgvactiteiten worden gebaseerd op de aanwezige cycli en theoretische levensduren. Met behulp van de conditiemeting is het mogelijk om een objectief en uniform beeld te verkrijgen van de technische kwaliteit van bouwdelen. De methode is gebaseerd op het registreren van gebreken en gebrekenmerken om zodoende tot een uitspraak over een bepaald bouwdeel te komen (=conditie). De conditie wordt uitgedrukt in een 6-puntsschaal, waarbij 1 de hoogste en 6 de laagste kwaliteit aangeeft. Een cijfermatige aanduiding van de staat van bouwdelen geeft een neutraal oordeel en maakt onderlinge vergelijking mogelijk. Daarnaast wordt aan de hand van een aantal functionele en financiële parameters een verdere verfijning aangebracht.

Opgemerkt zij dat veel gebouwen erg oud zijn, waardoor het relatief duur blijft om ze onderhoudstechnisch op orde te hebben. Daarbij zijn er steeds nieuwe ontwikkelingen en eisen op het gebied van milieu en arbo, gebruiksvergunning en brandveiligheid die een extra financiële belasting betekenen.

GHOR

Geen bijzonderheden te melden.

MKA

Vanaf december 2008 tot begin april 2009 is de meldkamer gerenoveerd. Tijdelijke huisvesting is gerealiseerd. De vernieuwde meldkamer is een grote verbetering in de betrouwbaarheid van de infrastructuur en een zeer grote verbetering van de arbo-omstandigheden.

Financiering

Brandweer Amsterdam-Amstelland

Leidend voor de treasuryfunctie wordt het Treasurystatuut van BAA. Belangrijke voorwaarden hierin zijn:

- het risico wordt laag gehouden door gebruik te maken van een liquiditeitenplanning en niet toestaan van het gebruik van allerlei risicovolle financiële producten;
- externe financiering worden zoveel mogelijk beperkt door interne financieringsbronnen aan te spreken;
- tijdelijke overschotten onder verantwoordelijkheid van de dienstcontroller vast te zetten op een depositorekening.

Afhankelijk van de ontwikkelingen in daadwerkelijke investeringen en de ontwikkelingen van reserves en voorzieningen worden extra financiële middelen aangetrokken via de gemeente Amsterdam.

GHOR

Geen bijzonderheden te melden.



MKA

De Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) stelt normen op voor de hoogte van het budget en stelt de tarieven vast die de MKA moet hanteren. De NZA bepaalt voor een jaar wat maximaal aanvaardbaar is aan kosten, het zogenaamde Budget Aanvaardbare Kosten. De hoogte van het budget is mede afhankelijk van de afspraken tussen uitvoerder (GGD-Meldkamer/MKA) en financiers (AGIS en de regiovertegenwoordiger Ziektekostenverzekeraars Nederland) over o.a. productie en kapitaallasten. De baten worden via NZA tariefbeschikkingen afgestemd op dit budget. Wijzigingen in het budget worden door de NZA doorgegeven via beleidsregels en rekenstaten. De beleidsregels scheppen een financieel kader dat door uitvoerders en financiers nader moet worden ingevuld. Na overeenstemming tussen uitvoerder en financiers dient de NZA akkoord te gaan met de gemaakte afspraken. De budgetmutaties die voortvloeien uit de (nacalculeerbare) posten in de jaarrekening worden, door middel van het Nacalculatieformulier, ter beoordeling voorgelegd aan de zorgverzekeraars en na fiatting door de verzekeraars aan de NZA. De NZA maakt dan ter afsluiting, soms na correcties, het definitieve jaarbudget bekend via een laatste rekenstaat. Naar verwachting zal in oktober 2010 het definitieve budget over 2009 bekend zijn.

VB

Geen bijzonderheden te melden.

Bedrijfsvoering

Voor de afzonderlijke actuele ontwikkelingen wordt op deze plaats korthedshalve verwezen naar de paragrafen bestuurlijke hoofdlijnen per deelnemers hiervoor.

6.9 Bijlage 9 SISA verklaring

Departement (1)	Nummer (2)	Specifieke uitkering (3)	Juridische grondslag (4)	Ontvanger (5)	Indicatoren (6)	Afspraak (7)	Realisatie (8)	Beginsland 2009 (9)	Ontvangen van Rijk (10)	Overige ontvangsten (11)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (12)	Besteed t.l.v. provinciale of Wgr.-middelen (13)	Overige besteding (14)	Te verrekenen met het Rijk (15)	Te verrekenen met Provincie / Wgr. (16)	Overige (17)	Toelichting afwijking (18)	Eindeverantwoording Ja/Nei (19)	Aard Controle (20)
BZK	6	Doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (BDUR)	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (art.10)	Veiligheidsregio's	De in 4 termijnen ontvangen totale jaarlijkse <u>structurele</u> bijdrage 2009				€ 2.266.754										R
					De ontvangen <u>incidentele (lumpsum)</u> bijdragen 2009 ingevolge een brief, een convenant, een beleidsregel of een circulaire. (Niet de bedragen die als werkelijke kosten op declaratiebasis of op factuur zijn vergoed door het rijk).								€ 513.288						
VROM	22B	Programma externe veiligheid (EV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	Percentage van de verstrekte bijdrage 2009 dat is gebruikt voor het in dienst nemen vast personeel EV														
					Hieronder per regel één beschikingsnummer invullen en in de kolommen erna de verantwoordingsinformatie voor die beschikking.														
					1 2009-18762		100,00%												D2
					Besteed bedrag 2009							€ 90.000						Ja	R

6.10 Bijlage 10 Verantwoording GHOR regio Zaanstreek-Waterland

BIJLAGE: DVO Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland						
Rubriek	Omschrijving	Rekening	Begroting	Geactualiseerde begroting	Rekening	Uitputting (%)
		2008	2009	2009	2009	2009
Bedragen in € * 1.000						
	Baten					
2.0	Rentebaten					
3.2	Verhuur gebouwen & personeel		-	-	-	
3.4	Overige goederen & diensten	39		42	55	131%
4.1	Overdrachten van het Rijk A-A					
	Overdrachten van het Rijk Z-W	572	-	704	708	101%
4.2	Overige inkomstenoverdrachten A-A					
4.2.1.1	Bijdrage lokale brandweezorg		-	-	-	
4.2.1.2	Extra bijdrage i.v.m. norm: structureel		-	-	-	
	Extra bijdrage i.v.m. norm: incidenteel		-	-	-	
4.2.2	Bijdrage regionale taken		-	-	-	
4.2.3.1	Bijdrage gemeenten Veiligheidsbureau		-	-	-	
4.2.3.2	Bijdrage operationele diensten Veiligheidsbureau		-	-	-	
	Overige inkomstenoverdrachten Z-W	77	-	88	77	87%
6.0	Interne verrekeningen (BTW)		-	-		
9.8	Onttrekkingen		-			
	Totaal Baten	687	-	834	840	101%
	Lasten					
1.0	Salarissen en sociale lasten		-	-	-	
2.0	Kapitaallasten	12		10	5	50%
3.0	Personeel van derden	595		612	551	90%
3.1	Energie	7		7	7	104%
3.3	Duurzame goederen	5		10	4	40%
3.4	Overige goederen & diensten	286		277	382	138%
6.3	Interne verrekeningen (BTW)		-			
6.2.2	Verdeling van apparaatkosten		-			
9.8	Dotaties		-			
	Totaal Lasten	905	-	916	950	104%
	Saldo van Baten en Lasten	-218	-	-82	-110	134%

Inleiding

Tussen de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland en de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is een bestuurlijk convenant gesloten aangaande de samenwerking op het terrein van de Geneeskundige Hulpverlening bij Rampen en zware Ongevallen (GHOR) en de voorbereiding daarop. Het convenant betreft het door de GHOR Amsterdam-Amstelland uitvoeren van alle GHOR-taken op het gebied van pro-actie, preventie, preparatie, repressie en nazorg in de regio Zaanstreek-Waterland conform het gestelde in artikel 4, lid 1 van de wet GHOR waaronder inbegrepen:

- Het instellen en in stand houden van een centrale post voor het ambulancevervoer;
- Het vaststellen van de taken van de binnen het grondgebied van de aan het convenant deelnemende gemeenten werkzame gezondheidsdiensten in het kader van de geneeskundige hulpverlening en de realisering daarvan;
- Het instellen en in stand houden van een organisatorisch samenwerkingsverband gericht op geneeskundige hulpverlening;
- Het zorg dragen voor onderlinge bijstand bij de uitvoering van de geneeskundige hulpverlening;
- Het in overleg met de RGF van Zaanstreek-Waterland voorbereiden van een door het bestuur van de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland vast te stellen organisatieplan als bedoeld in artikel 6 van de Wet GHOR.

Op basis van het bovenstaande:

- Oefent de meldkamer ambulancezorg Amsterdam-Amstelland haar wettelijke taken tevens uit voor de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland;
- Oefent het GHOR-bureau Amsterdam-Amstelland de door de VAA toegewezen taken en bevoegdheden betreffende de geneeskundige hulpverlening bij rampen en zware ongevallen tevens uit voor de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland en
- Draagt het bestuur van de VAA ervoor zorg dat de meldkamer- en GHOR-organisatie zodanig zijn ingericht en toegericht dat voornoemde taken adequaat kunnen worden verricht voor zowel de regio Amsterdam-Amstelland als Zaanstreek-Waterland.



Verantwoording 2009

De verantwoording door de VAA aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland over 2009 vindt op tweeërlei wijze plaats:

1. middels het opstellen van een overzicht van de in en voor de regio Zaanstreek-Waterland ontplooidde activiteiten;
2. middels een financiële verantwoording in de jaarrekening 2009 van de VAA. Hiertoe is een specifiek exploitatieoverzicht voor Zaanstreek-Waterland opgenomen.

Toelichting bij de exploitatie tbv Zaanstreek Waterland

Het resultaat 2009 is € 109.510.40 negatief. In de baten zijn de bijdrage BDUR(inclusief € 127.300 kosten RGF+secr. ondersteuning die niet aan de GHOR overgemaakt worden) en gemeentelijke bijdrage van de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland opgenomen, vermeerderd met 33.5% van de GHOR-post baten "Overige goederen en diensten". De lasten(wederom inclusief € 127.300 kosten RGF) zijn voor 33.5% opgenomen voor VZW. Deze verdeling is gebaseerd op de BDUR-verhouding VAA-GHOR en VZW-GHOR die in de jaarrekening GHOR 2009 als baten wordt gemeld.

Het VAA-bestuur wordt door middel van een beslispunt gevraagd met dit uitgangspunt in te stemmen. Door middel van een beslispunt wordt het VAA-bestuur gevraagd in overleg te treden met het bestuur van de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland om, op basis van de kritische bezetting van beide bureau's, tot een voor beiden bevredigende afrekening 2009 te komen.



2 juni 2010
597.000.09-V

Gemeente Amsterdam
ACAM Accountancy en Advies

Verslag inzake de controle van jaarrekening 2009 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

5. Tekst van de accountantsverklaring

Aan het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

ACCOUNTANTSVERKLARING

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2009, gedateerd 20 april 2010, van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de verlies- en winstrekening over 2009 en de toelichtingen hierop, de bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen en de verstrekte informatie over topinkomens, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de leiding van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen. Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland heeft in haar vergadering de dato 22 december 2009 het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland vastgesteld. In het controleprotocol is het begrip rechtmatigheid gedefinieerd.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten en het Programma van eisen voor de



2 juni 2010
597.000.09-V

Gemeente Amsterdam
ACAM Accountancy en Advies

Verslag inzake de controle van jaarrekening 2009 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

accountantscontrole 2009 zoals vastgesteld door de het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland in haar vergadering van 22 december 2009, waarin invulling is gegeven aan het begrip 'rechtmatigheid'. Hiermee ligt vast wat wordt bedoeld met de in de oordeelsparagraaf opgenomen zinsnede 'de van toepassing zijnde wettelijke regelingen.

Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het Dagelijks Bestuur heeft gemaakt en een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland in haar vergadering van 22 december 2009 vastgesteld.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2009 als van de activa en passiva per 31 december 2009 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen.



2 juni 2010
597.000.09-V

Gemeente Amsterdam
ACAM Accountancy en Advies

Verslag inzake de controle van jaarrekening 2009 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio
Amsterdam-Amstelland

**Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van
regelgevende instanties**

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet
melden wij dat het deeljaarsverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is
met de jaarrekening.

Amsterdam, 2 juni 2010

ACAM Accountancy en Advies

drs. R.E.A. de Vroom RA