

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

Financiële verantwoording 2009

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## Inhoud

	Blad
Jaarverslag	3
Financiële verantwoording	6
Balans per 31 december 2009	7
Programmarekening over 2009	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2009	12
Toelichting op de programmarekening 2009	16
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	19
Accountantsverklaring	21
Bijlage 1 – Specificatie werkelijke kosten Meldkamer Ambulancezorg	22

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## **Jaarverslag**

### Inleiding

De Meldkamer Ambulancezorg maakt onderdeel uit van de Regionale Brandweer en GHOR Hollands Midden (hierna: RB en GHOR HM). Dit jaarverslag heeft betrekking op de financiële verantwoording van de Meldkamer Ambulancezorg aangaande het jaar 2009. Voor het verslag van de gehele gemeenschappelijke regeling wordt verwezen naar het jaarbericht van de RB en GHOR HM.

### Evaluatie rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid

De directie is van mening dat alle inkomsten en uitgaven in 2009 rechtmatig, doelmatig en doeltreffend zijn geweest. Voor een nadere toelichting op de rechtmatigheidscontrole wordt verwezen naar de toelichting zoals opgenomen in de financiële verantwoording en het jaarverslag van de RB en GHOR HM. Er zijn geen zaken omtrent de rechtmatigheid die gemeld zouden moeten worden.

### Weerstandvermogen

De Meldkamer Ambulancezorg beschikt niet over eigen vermogen. De activiteiten van de Meldkamer Ambulancezorg worden gefinancierd door de zorgverzekeraars op basis van door de Nederlandse Zorgautoriteit (hierna: NZa) voorgeschreven tarieven en beleidsregels. Indien er in enig jaar een overschot of tekort ontstaat wordt dit verantwoord in de zogenaamde 'reserve aanvaardbare kosten'. Voor een nadere toelichting op de verwerking in de financiële verantwoording wordt verwezen naar de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zoals opgenomen in de financiële verantwoording.

De risico's inzake het weerstandvermogen worden beperkt doordat alle uitgaven in een jaar moeten passen binnen de beleidsregels van de NZa en de begroting zoals overeengekomen met de zorgverzekeraars in het Lokaal Overleg. Daarnaast is er met de zorgverzekeraars periodiek overleg. Uitgaven buiten de begroting worden ter goedkeuring voorgelegd aan de betreffende partijen.

Gemeenschappelijke Regeling  
 Regionale Brandweer en  
 GHOR Hollands Midden  
 Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
 Leiden

De NZa heeft de nacalculaties tot en met het jaar 2008 verwerkt. De voorlopige nacalculatie over het boekjaar 2009 is verwerkt in de financiële verantwoording. De NZa heeft bij de verwerking van de nacalculaties 2006 tot en met 2008 het budget aanvaardbare kosten over 2006 tot en met 2008 bijgesteld. Deze bijstellingen zijn in deze financiële verantwoording verwerkt.

Voor een verdere analyse van het weerstandsvermogen wordt verwezen naar het jaarbericht van de RB en GHOR HM.

Programmaverantwoording

**Meldkameractiviteiten**

	Begroting 2009		Realisatie 2009	
	€	€	€	€
Opbrengst CPA-toeslag	1.906.000		1.528.346	
Opbrengstresultaat CPA-toeslag	-		329.560	
<b>Totaal van de baten</b>		1.906.000		1.857.906
Beheervergoeding kosten GMK	1.603.000		1.493.611	
Doorbelasting trekkingsgelden RAD	283.000		281.050	
Overige beheerkosten	20.000		20.000	
Lasten voorgaande jaren	-		24.548	
Financiële baten en lasten	-		-3.980	
Budgetresultaat aanvaardbare kosten	-		42.677	
<b>Totaal van de lasten</b>		1.906.000		1.857.906
<b>Resultaat meldkamer-activiteiten</b>		-		-

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

### Algemeen

Met ingang van 1 januari 2008 is de overdracht van het beheer van de GMK aan de Politie Hollands Midden volledig afgerond. Er is een lumpsumvergoeding overeengekomen. Deze lumpsum is gebaseerd op de rekenstaat.

### Financiering

De financiering van de meldkamer-activiteiten vindt plaats op basis van voorgeschreven tarieven door de NZa. De Meldkamer Ambulancezorg heeft geen aanvullend krediet bij een financiële instelling.

### Bedrijfsvoering

De directie heeft het voornemen om de bedrijfsvoering van 2009 in de komende periode te continueren. Er worden geen grote wijzigingen in de omvang van investeringen en/of personeel verwacht. Tevens worden er geen wijzigingen doorgevoerd in de organisatiestructuur en administratieve organisatie en interne beheersing doorgevoerd.

Voor een nadere toelichting op de bedrijfsvoering wordt verwezen naar de toelichting op de onderhavige financiële verantwoording en het jaarbericht van de RB en GHOR HM.

Leiden, 19 februari 2010

H.E.N.A. Meijer

Directeur Regionale Brandweer en GHOR Hollands Midden

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## **Financiële verantwoording**

- Balans per 31 december 2009
- Programmarekening over 2009
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans per 31 december 2009
- Toelichting op de programmarekening 2009
- Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid
- Accountantsverklaring

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

### Balans per 31 december 2009

(na bestemming saldo baten en lasten)

	31.12.2009	31.12.2008
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
- Overige vorderingen	314.592	158.429
<i>Liquide middelen</i>	2.112.426	2.144.567
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>2.427.018</u>	<u>2.302.996</u>
<b>Totaal-generaal</b>	<u><u>2.427.018</u></u>	<u><u>2.302.996</u></u>

	31.12.2009	31.12.2008
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Vaste passiva</b>		
<i>Voorzieningen</i>		
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	<u>158.495</u>	<u>458.316</u>
<b>Totaal vaste passiva</b>	158.495	458.316
<b>Vlottende passiva</b>		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
- Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.268.523</u>	<u>1.844.680</u>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	2.268.523	1.844.680
<b>Totaal-generaal</b>	<u><u>2.427.018</u></u>	<u><u>2.302.996</u></u>

Gemeenschappelijke Regeling  
 Regionale Brandweer en  
 GHOR Hollands Midden  
 Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
 Leiden

### Programmarekening over 2009

Omschrijving programma	Begroting 2009			Realisatie 2009		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	€	€	€	€	€	€
Meldkamer- activiteiten	<u>1.906.000</u>	<u>1.906.000</u>	<u>-</u>	<u>1.857.906</u>	<u>1.857.906</u>	<u>-</u>



Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **Inleiding**

#### Algemeen

Vooruitlopend op de Wet Veiligheidsregio's zijn de meldkamer-activiteiten overgedragen aan de Gemeenschappelijke Regeling Brandweer en GHOR Hollands Midden (hierna: RB en GHOR HM) en participeren politie, regionale brandweer en Meldkamer Ambulancezorg in een gemeenschappelijke meldkamer (GMK).

Deze Gemeenschappelijke Regeling is per 1 januari 2006 opgericht en bevat naast de meldkameractiviteiten ook nog andere activiteiten. De meldkamer-activiteiten zijn ondergebracht in de Meldkamer Ambulancezorg.

De onderhavige financiële verantwoording bevat uitsluitend de activiteiten die zijn ondergebracht in de Meldkamer Ambulancezorg.

### **Verslaggevingsregels**

De financiële verantwoording is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft, voor zover van toepassing en relevant voor de Meldkamer Ambulancezorg.

### **Activiteiten**

#### Programma's

Binnen de RB + GHOR HM zijn alle activiteiten van de GMK ondergebracht in het programma GMK. Voor de GMK is een aparte begroting opgesteld. De Meldkamer Ambulancezorg maakt onderdeel uit van de GMK en er is daarom voor de Meldkamer Ambulancezorg uitsluitend een begroting op hoofdlijnen. Er is voor deze verantwoording sprake van één programma.

#### Vergelijkende cijfers

In de balans per 31 december 2009 is de balans per 31 december 2008 als vergelijkend cijfer opgenomen.

Voor een overzicht van de afwijkingen tussen begroting en realisatie wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening.

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## **Algemene grondslagen voor het opstellen van de financiële verantwoording**

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de financiële verantwoording bekend zijn geworden.

## **Programmarekening**

### Opbrengstresultaat CPA-toeslag

Het verschil tussen het budget aanvaardbare kosten en de opbrengst uit CPA-toeslag wordt ultimo boekjaar verantwoord als “opbrengstresultaat CPA-toeslag” in de programmarekening en in de balans verantwoord onder de posten “Nog in de tarieven te verrekenen”.

Het budget aanvaardbare kosten wordt na afloop van het boekjaar door middel van een nacalculatie vastgesteld en goedgekeurd door de zorgverzekeraars en de NZa. Eventuele aanpassingen naar aanleiding van de vaststelling en goedkeuring van de nacalculaties worden verwerkt indien en voorzover zij bij het opstellen van de betreffende financiële verantwoording bekend zijn.

### Lasten

In de integrale beheerovereenkomst is bepaald dat de Politie Hollands Midden het beheer over de GMK voert. Met de zorgverzekeraars is overeengekomen dat het beheer door de Politie Hollands Midden wordt verzorgd tegen het beschikbare budget in de rekenstaat van de Meldkamer Ambulancezorg.

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

#### Budgetresultaat aanvaardbare kosten

Het verschil tussen het budget aanvaardbare kosten en de werkelijke kosten wordt in de programma-rekening verantwoord als “budgetresultaat aanvaardbare kosten” en ultimo boekjaar in de balans verantwoord in de “Reserve aanvaardbare kosten (RAK)”, welke is opgenomen onder de voorzieningen (door derden beklemden middelen met een specifieke aanwendingsrichting).

### **Balans**

#### **Vlottende activa**

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt, indien van toepassing, een voorziening getroffen. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

#### **Vaste passiva**

#### **Voorzieningen**

#### Door derden beklemden middelen met een specifieke aanwendingsrichting

Op grond van de NZa-richtlijnen geldt dat, indien de werkelijke kosten minder of meer bedragen dan het budget aanvaardbare kosten, dit verschil door het betreffende orgaan voor de gezondheidszorg ten gunste respectievelijk ten laste van de RAK moet worden gebracht. De RAK heeft het karakter van een egalisatierekening en dient ter vereffening van tekorten en overschotten van het budget. De Meldkamer Ambulancezorg mag het bedrag van de RAK niet als winst beschouwen, noch mag dit bedrag geheel of gedeeltelijk worden bestemd voor andere doeleinden.

#### **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## Toelichting op de balans per 31 december 2009

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

##### Overige vorderingen

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

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	€	€
Debiteuren - algemeen	245.000	157.179
Nog te vorderen bedragen	69.592	1.250
	<u>314.592</u>	<u>158.429</u>

#### Liquide middelen

De in de balans opgenomen liquide middelen worden als volgt gespecificeerd:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	€	€
Rekening-courant ING bank	<u>2.112.426</u>	<u>2.144.567</u>

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## **PASSIVA**

### **VASTE PASSIVA**

#### **Voorzieningen**

##### *Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting*

De door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting worden als volgt gespecificeerd:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	<u>158.495</u>	<u>458.316</u>

Het verloop in het boekjaar 2009 is als volgt:

	<u>2009</u>
	€
Stand per 1 januari	458.316
Afwikkeling nacalculatie 2006	-94.451
Afwikkeling nacalculatie 2007	-94.913
Afwikkeling nacalculatie 2008	-153.134
Budgetresultaat 2009 volgens voorlopige nacalculatie	<u>42.677</u>
Stand per 31 december	<u>158.495</u>

De NZa heeft de nacalculaties tot en met het jaar 2008 verwerkt. De voorlopige nacalculatie over het boekjaar 2009 is verwerkt in de financiële verantwoording. De NZa heeft bij de verwerking van de nacalculaties 2006 tot en met 2008 het budget aanvaardbare kosten over 2006 tot en met 2008 bijgesteld. Deze bijstellingen hebben te maken met het vervallen van de oude regeling voor communicatiemiddelen. Deze bijstellingen zijn in deze financiële verantwoording verwerkt.

Voor een nadere toelichting op het budgetresultaat wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening.

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

*Afwijking tussen RAK volgens BBV en WTZi*

Er zijn geen afwijkingen tussen de RAK volgens het BBV en de Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi).

**VLOTTENDE PASSIVA**

De onder de netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar opgenomen overige schulden en overlopende passiva worden als volgt gespecificeerd:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	€	€
Crediteuren	571.881	-
Nog in de tarieven te verrekenen	761.129	748.191
Nog te betalen bedragen	<u>935.513</u>	<u>1.096.489</u>
	<u><u>2.268.523</u></u>	<u><u>1.844.680</u></u>

De post 'Nog te betalen bedragen' per 31 december 2009 bestaat voor ruim € 900.000 uit de nog te betalen beheervergoeding GMK 2009.

Het verloop van de post 'Nog in de tarieven te verrekenen' wordt als volgt weergegeven:

	<u>2009</u>
	€
Stand per 1 januari	748.191
Afwikkeling nacalculatie 2006	94.451
Afwikkeling nacalculatie 2007	94.913
Afwikkeling nacalculatie 2008	153.134
Opbrengstresultaat 2009	<u>-329.560</u>
Stand per 31 december	<u><u>761.129</u></u>

Voor een nadere woordelijke toelichting op de post 'Nog in de tarieven te verrekenen' wordt verwezen naar de toelichting op de voorzieningen (Reserve aanvaardbare kosten). In deze toelichting is de status van de goedkeuring en vaststelling van de nacalculaties door de zorgverzekeraars en de NZa vermeld.

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## **Langlopende financiële rechten en verplichtingen**

De Meldkamer Ambulancezorg is voor een aantal toekomstige jaren gebonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende financiële rechten en verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze rechten en verplichtingen:

### a. Integrale beheerovereenkomst

De integrale beheerovereenkomst met bijbehorende service level agreements vormen de formele basis voor het beheer van en het toezicht op de GMK. Deze overeenkomst is gesloten tussen het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionale Brandweer en GHOR Hollands Midden en het Regionaal College van Politie Hollands Midden. Met de vaststelling van deze overeenkomst is het beheer formeel opgedragen aan de Politie Hollands Midden en vervult de regionaal commandant een toezichthoudende rol. De overeenkomst wordt telkens stilzwijgend met 1 jaar verlengd. Het aandeel van de MKA in de kosten voor het gemeenschappelijke beheer (inclusief huisvesting) bedragen circa € 1,5 miljoen op jaarbasis.

### b. Contract verdeling trekkingsgelden

Door de zorgverzekeraars worden gelden ter beschikking gesteld ter financiering van de functie van een medisch manager ambulancezorg (MMA) en een stafmedewerker. Dit budget is volledig opgenomen in de rekenstaat van de Meldkamer Ambulancezorg. In de praktijk worden deze functies door de Meldkamer Ambulancezorg en de sector RAD van de RDOG gedeeld. Met de RAD is overeengekomen dat 80% van deze beschikbare middelen ten gunste komen van de RAD. Deze verrekening belooft jaarlijks een bedrag van circa € 280.000. De overeenkomst eindigt indien de vergoeding in de rekenstaat van de Meldkamer Ambulancezorg komt te vervallen.

Gemeenschappelijke Regeling  
 Regionale Brandweer en  
 GHOR Hollands Midden  
 Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
 Leiden

## Toelichting op de programmarekening 2009

### Meldkamer-activiteiten

	<u>Begroting 2009</u>	<u>Realisatie 2009</u>	<u>Realisatie 2008</u>
	€	€	€
Opbrengst CPA-toeslag	1.906.000	1.528.346	2.198.987
Opbrengstresultaat CPA-toeslag	<u>-</u>	<u>329.560</u>	<u>-217.746</u>
<b>Totaal van de baten</b>	1.906.000	1.857.906	1.981.241
Beheervergoeding kosten GMK	1.603.000	1.493.611	1.553.963
Doorbelasting trekkingsgelden RAD	283.000	281.050	272.587
Overige beheerkosten	20.000	20.000	20.000
Lasten voorgaande jaren	-	24.548	-
Financiële baten en lasten	-	-3.980	-4.147
Budgetresultaat aanvaardbare kosten	<u>-</u>	<u>42.677</u>	<u>138.878</u>
<b>Totaal van de lasten</b>	<u>1.906.000</u>	<u>1.857.906</u>	<u>1.981.241</u>
<b>Resultaat meldkamer- activiteiten</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting worden als volgt toegelicht:

#### Baten

##### Opbrengsten CPA-toeslag

De daling van de opbrengsten CPA ten opzichte van het vorig jaar wordt veroorzaakt door gelijkblijvende productieafspraken in combinatie met een lager tarief ten opzichte van het vorige jaar.



Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

#### Opbrengstresultaat CPA-toeslag

Het opbrengstresultaat ritten wordt als volgt toegelicht:

	€
Budget aanvaardbare kosten 2009 (volgens voorlopige nacalculatie)	1.857.906
Werkelijke opbrengst CPA-toeslag 2009	<u>-1.528.346</u>
	<u>329.560</u>

#### **Lasten**

##### Beheervergoeding kosten GMK

Op grond van de integrale beheerovereenkomst betaalt de Meldkamer Ambulancezorg Hollands Midden een beheervergoeding aan de Politie Hollands Midden voor de uitvoering van de taken van de Meldkamer Ambulancezorg. Dit is een vaste vergoeding die slechts wijzigt op grond van de indexering van de Nederlandse Zorgautoriteit en wijzigingen in de productieafspraken.

Het beschikbare bedrag voor de beheervergoeding is lager dan begroot omdat in 2009 de productieafspraken zijn bevroren terwijl bij de begroting 2009 nog rekening was gehouden met een stijging van de productieafspraken. Daarnaast is het budget voor de meldkamer naar aanleiding van de verwerking van de nacalculatie 2008 door de NZa structureel naar beneden bijgesteld.

In bijlage 1 bij deze verantwoording zijn de werkelijke kosten voor de Meldkamer Ambulancezorg zoals deze van de Politie Hollands Midden is ontvangen, gespecificeerd.

##### Doorbelasting trekkingsgelden RAD

De zorgverzekeraars stellen gelden ter beschikking ter financiering van de functie van een MMA en een stafmedewerker. Dit budget is volledig opgenomen in de rekenstaat van de Meldkamer Ambulancezorg. In de praktijk worden deze functies door de Meldkamer Ambulancezorg en de sector RAD van de RDOG gedeeld. Met de RAD is overeengekomen dat 80% van deze beschikbare middelen ten gunste komt van de RAD. Deze verrekening belooft jaarlijks een bedrag van circa € 280.000. De overeenkomst eindigt indien de vergoeding in de rekenstaat van de Meldkamer Ambulancezorg komt te vervallen.

Gemeenschappelijke Regeling  
 Regionale Brandweer en  
 GHOR Hollands Midden  
 Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
 Leiden

Overige beheerkosten

De overige beheerkosten worden als volgt gespecificeerd:

	Realisatie 2009 €	Begroting 2009 €
Overheadkosten	14.347	15.000
Accountantskosten	5.653	5.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Lasten voorgaande jaren

De zorgverzekeraars dragen maximaal de beheervergoeding bij zoals deze blijkt uit de rekenstaat. Over 2008 had de gemeenschappelijke meldkamer een exploitatietekort. De zorgverzekeraars hebben eenmalig ingestemd om deze kosten alsnog ten laste van de exploitatie te brengen. Zie ook bijlage 1.

Budgetresultaat aanvaardbare kosten

Het budgetresultaat aanvaardbare wordt als volgt toegelicht:

	€
Budget aanvaardbare kosten 2009 (volgens voorlopige nacalculatie)	1.857.906
Werkelijke kosten 2009	<u>-1.815.229</u>
Totaal budgetresultaat	<u><u>42.677</u></u>

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## **Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid**

### Rechtmatigheid

De gemeenschappelijke regeling Regionale Brandweer en GHOR Hollands Midden heeft conform de van toepassing zijnde regelgeving een normenkader inzake rechtmatigheid vastgesteld. Voor zover van toepassing voor de Meldkamer Ambulancezorg heeft er een rechtmatigheidsonderzoek plaatsgevonden.

### Analyse begrotingsafwijkingen

Voor de analyse van de begrotingsafwijkingen wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening.

### Analyse begrotingsrechtmatigheid

Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten (en de daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig. Er hebben zich in het verslagjaar geen begrotingsoverschrijdingen voorgedaan.

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

**Ondertekening van de financiële verantwoording**

Leiden, 19 februari 2010

Algemeen Bestuur:

.....  
drs. H.J.J. Lenferink

voorzitter

.....  
H.E.N.A. Meijer

secretaris

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## **Accountantsverklaring**

Gemeenschappelijke Regeling  
Regionale Brandweer en  
GHOR Hollands Midden  
Onderdeel Meldkamer Ambulancezorg  
Leiden

## **Bijlage 1 – Specificatie werkelijke kosten Meldkamer Ambulancezorg**

### **Meldkamer-activiteiten**

	Realisatie 2009 €	Realisatie 2008 €
Personeelskosten centralisten	992.041	1.025.209
Personeelskosten staf- en steunfuncties	159.740	154.315
Opleidingskosten	21.801	13.786
Overige personeelskosten	16.822	239
Kosten verbindingen	239.289	217.476
Huisvestingskosten	80.185	116.208
Kantoorkosten	56.994	51.278
<b>Totaal van de lasten</b>	<b>1.566.872</b>	<b>1.578.511</b>
<b>Beheervergoeding</b>	<b>1.493.611</b>	<b>1.553.963</b>
<b>Tekort</b>	<b>73.261</b>	<b>24.548</b>