

Ingek.: 01 APR 2016

Reg. nr.: 2016.11912

AAN:

- de Colleges van Burgemeester en Wethouders
 - de Gemeenteraden
- van de gemeenten in de Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Uw brief van:
Uw kenmerk:
Ons Kenmerk: VRZL-Jaardocument 2015
Behandeld door: programmabureau
Telefoon: 043-4006900
Onderwerp: Zienswijze Jaardocument 2015 Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Maastricht, 31 maart 2016

Geachte,

Hierbij bieden wij u het jaardocument (verslag en rekening) 2015 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg aan. Dit jaardocument bestaat uit de volgende onderdelen: brandweer, GHOR, programmabureau, bevolkingszorg en MCC. Tevens bieden wij u aan het jaardocument (verslag en rekening) 2015 van Burgernet Limburg.

Bijgevoegd is een (bestuurs)samenvatting waarin een beknopte beschrijving wordt gegeven van de inhoud van de onderliggende documenten, alsmede een voorstel ten aanzien van de Incidentele saldi.

Zienswijze en vaststelling

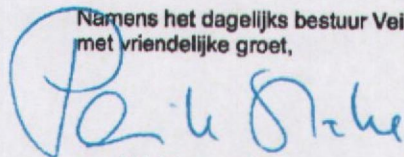
Vaststelling van het jaardocument is een verantwoordelijkheid van het algemeen bestuur. In de vaststellingsprocedure van de jaarrekening en begroting zijn in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg voorschriften opgenomen. Daarin is onder meer vastgelegd dat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hun zienswijzen kunnen indienen over de documenten.

U heeft de mogelijkheid om een zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur vóór 1 juni 2016. Wij nodigen u daartoe van harte uit. U kunt uw schriftelijke zienswijze sturen naar:

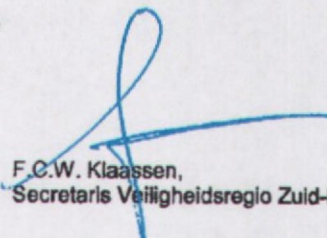
Veiligheidsregio Zuid-Limburg
t.a.v. mevrouw C.F.S.M. Houben
Postbus 35
6269 ZG Margraten

Het dagelijks bestuur zal het jaardocument 2015 ter vaststelling aanbieden aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg op 17 juni 2016. De ingekomen gemeentelijke reacties / zienswijzen voegen wij toe aan de stukken die aan het algemeen bestuur worden aangeboden.

Namens het dagelijks bestuur Veiligheidsregio Zuid-Limburg,
met vriendelijke groet,



mr. J.M. Penn-te Strake,
Voorzitter Veiligheidsregio Zuid-Limburg



F.C.W. Klaassen,
Secretaris Veiligheidsregio Zuid-Limburg



Bestuurssamenvatting

Onderwerp	Jaardocument (jaarverslag en jaarrekening) 2015 Veiligheidsregio Zuid-Limburg
Steller	Programmabureau (CH) in afstemming met onderdelen
Portefeuillehouder Veiligheidsdirectie	voorzitter
Portefeuillehouder Dagelijks / Algemeen Bestuur	dagelijks bestuur
Samenvatting	<p><u>Jaardocument (verslag en rekening) 2015 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg</u> Voor u ligt het jaardocument (verslag en rekening) 2015 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Dit jaardocument kent de volgende onderdelen: brandweer, GHOR, programmabureau, bevolkingszorg, Burgemet Limburg en MCC. Het jaardocument biedt zowel een beknopte weergave van het gevoerde beleid gedurende het verslagjaar (jaarverslag) als de financiële verantwoording over het afgelopen jaar (jaarrekening).</p> <p><u>Wijze van financiering Veiligheidsregio Zuid-Limburg</u> De Veiligheidsregio Zuid-Limburg kent een hybride vorm van financiering. Voor het grootste deel wordt de veiligheidsregio gefinancierd uit middelen die de 18 gemeenten ter beschikking stellen (gemeentefonds). Daarnaast ontvangt de veiligheidsregio een BDUR-bijdrage van de rijksoverheid. Deze specifieke lumpsum uitkering wordt direct aan de veiligheidsregio ter beschikking gesteld en is een aanvullende tegemoetkoming voor de uitgaven aan brandweer en rampenbestrijding, inclusief het gemeentelijke en geneeskundige deel. De verdeling van de middelen uit de BDUR over de veiligheidsregio vormt een parallelle geldstroom naast de inzet van middelen vanuit de gemeenten. De BDUR kent een basisbijdrage (lumpsum) die berekend wordt aan de hand van landelijke verdeelsleutels met wegingscoëfficiënten. Correspondentie vindt plaats via de juni- en decembercirculaires van het Rijk.</p> <p><u>Exploitatiesaldi</u> De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft als uitgangspunt dat incidentele positieve exploitatiesaldi terugvloeien naar de 18 deelnemende gemeenten.</p> <p><u>Onderdeel brandweer</u> Voor het onderdeel brandweer zijn het eindresultaat (1) en de bestemming hiervan (2), de verrekening van de indexering (3), het vaststellen van de reserves en voorzieningen (4), de kennisname van de voortgang van de bezuinigingen (5) en het verdergaande inzicht in de investeringen (6) de belangrijkste onderdelen van de besluitvorming.</p> <p>Ad. 1: Exploitatieresultaat Het onderdeel Brandweer kent over het boekjaar 2015 een incidenteel positief exploitatiesaldo van €109.721,-. Dit exploitatieresultaat 2015 bestaat uit de volgende verschillen tussen werkelijkheid en respectievelijk de begroting na wijziging en de primaire begroting:</p>

x € 1.000	Vershil jaarrekening met bijgestelde begroting	Vershil jaarrekening met primaire begroting
HKOS		
Inkomsten	247	335
Personeelslasten	-115	-1.315
Frictiekosten	302	-866
Opleiden en oefenen	106	-85
Huisvesting en kantoor	-201	162
Voertuigen en materialen	-9	1.151
Onvoorzien	203	203
Index	207	956
Renteresultaat	2	315
naar reserves	24	-142
van reserves	-656	-604
Totaal	110	110

Toelichting per HKOS en de beleidsmatige verantwoording is in het jaardocument uitgewerkt.

Ad. 2 Bestemming exploitatieresultaat

De besluitvorming over de bestemming van het eindresultaat 2015 van €109.721,- vindt plaats door middel van voortiggende bestuurlijk voorstel. Voorgesteld wordt om het positieve exploitatieresultaat terug te storten naar de deelnemende gemeenten. In het jaardocument tref u in de balans het jaarresultaat 2015 aan onder de reserves als rekeningresultaat voor bestemming. De voorgestelde resultaatbestemming is, net als voorgaande boekjaren, niet in het boekwerk opgenomen en in de onderscheiden onderdelen cijfermatig verwerkt. Bij een bestuurlijk besluit dat afwijkt van een in de cijfers verwerkt voorstel is immers het jaardocument inclusief de accountantsverklaring aan te passen waardoor mogelijk tijdige indiening bij de toezichthouder niet gehaald wordt.

Ad. 3 Verrekening indexering

Per saldo is conform de in dit verband bestuurlijk vastgelegde afspraken voor de indexering loon- en prijsindex over 2014 en 2015 een bedrag van €117.940,- ten laste van de deelnemende gemeenten te verrekenen.

Ad. 4 Reserves en voorzieningen

Mede op advies van Bureau J. van der Zanden is door het algemeen bestuur op 12 december 2014 besloten dat de geraamde reserves voor het onderdeel brandweer de komende jaren nodig zijn en hiermee wordt het advies gevolgd van de bestuurlijke (advies)commissie financiën om vanuit de optiek van het behoud van inzichtelijkheid de huidige indeling van een algemene reserve en bestemmingsreserves aan te houden. Voortiggende jaarrekening is conform dit advies uitgewerkt. Twee reserves worden hieronder in het bijzonder toegelicht.

Egalisatiereserve bezuinigingen

Conform de bezuinigingsvoorstellen verwoord in het meerjarenbeleidsplan (tekentafel-model) is sinds 2012 een egalisatiereserve bezuinigingen ingesteld om de voordelige en nadelige verschillen per boekjaar tussen de geraamde en de gerealiseerde bezuinigingen te egaliseren. Voor 2015 was voorzien om €661.000,- te onttrekken uit de reserve. Bij de opmaak van deze jaarrekening 2015, de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 blijkt dat de afgesproken bezuinigingen in financieel opzicht in 2015 behaald zijn en er geen reden is om gebruik te maken van de geraamde onttrekking uit de egalisatiereserve bezuinigingen. Indien de werkelijke mutaties in de komende jaren gelijk zijn aan de geraamde dan resteert in 2018 een voordelig saldo van €1.200.000,-. Dit valt vrij ten gunste van de exploitatie 2018 en is dan bestuurlijk te bestemmen. Rekening houdend met de geraamde mutaties in voornamelijk 2016 adviseren de bestuurlijke (advies)commissies om te opteren voor een eerdere deelbestemming van het eindsaldo en de voor 2015 geraamde onttrekking ad €661.000,- in 2016 vrij te laten vallen en terug te storten naar de deelnemende gemeenten.

Reserve frictiekosten bezuinigingen

Bij de vaststelling van het meerjarenbeleidsplan 'Eenheid in Verscheidenheid' en de financiële meerjarenraming 2012-2018 (besluit algemeen bestuur 13.04.2012) is voor het onderdeel Brandweer bepaald dat er een reserve nodig is in de zin van frictiekosten om de voorgenomen beweging mogelijk te maken binnen de bezuinigingstaakstelling en voor zover deze incidentele

kosten niet gedekt worden door verminderde exploitatielasten. Met het vaststellen van dit meerjarenbeleidsplan werd de hoogte van de frictiekosten bepaald op €2.316.000,-. Hiervan resteert per 31 december 2015 nog €122.000,-. Dit restsaldo is in 2016 nog nodig.

Ad. 5 Stand van zaken Meerjarenbeleidsplan (inclusief bezuinigingen)

Begin 2014 is in het advies plausibiliteit de verwachting uitgesproken dat de opgelegde bezuinigingen bij gelijkblijvende omstandigheden behaald kunnen worden. Dit beeld is bestuurlijk bevestigd en blijkt ook uit voorliggende jaarrekening. In de jaarrekening wordt ook de keerzijde van het positieve beeld benoemd. Door de focus de afgelopen jaren op het behalen van de bezuiniging te leggen is zeer terughoudend omgegaan met het invullen van nieuw beleid en het invullen van vacatures. Er zijn nieuwe impulsen noodzakelijk om het totale programma in zijn onderlinge samenhang te behalen. Tevens is er sprake van een aantal landelijke ontwikkelingen die van invloed zijn en nog niet bekend waren bij het maken van het Meerjarenbeleidsplan. De brandweer geeft aan voorstander te zijn om in 2016 een mid-term evaluatie te houden waaruit mogelijk een bijstelling van het totale programma voortvloeit.

Ad. 6 Investerings

De afgelopen jaren zijn omvangrijke investeringen gedaan in de vervanging van voertuigen, materialen, kleding, inventaris en panden. Per einde 2015 bedraagt de boekwaarde van de materiele vaste activa €26,8 miljoen. Ten behoeve van het verder verbeteren van de bedrijfsvoering heeft er een herijking op de investeringen plaats gevonden. Deze is in opdracht van de bestuurlijke (advies)commissie brandweer uitgevoerd en verantwoord.

Accountant

De accountant is ten tijde van de opmaak van dit document nog bezig met de controle op de jaarrekening. Zodra deze gereed is, wordt deze bijgevoegd. We gaan vooralsnog uit van een goedkeurende accountantsverklaring die dan vanzelfsprekend onderdeel uit maakt van het jaardocument.

Voorgesteld wordt:

1. om in te stemmen met de voorliggende jaarrekening waarin de beleids- en financiële verantwoording is weergegeven (zie document);
2. om de goedkeurende verklaring van de accountant voor kennisgeving aan te nemen
3. om het positief exploitatiesaldo terug te storten naar de deelnemende gemeenten (zie bijgevoegd voorstel);
4. om het saldo van de te verrekenen loon- en prijsindex over 2014 en 2015 in rekening te brengen bij de deelnemende gemeenten;
5. om de voor 2015 geraamde onttrekking egaliseringsreserve bezuinigingen ad €661.000,- in 2016 vrij te laten vallen en terug te storten naar de deelnemende gemeenten.

Onderdeel GHOR

Het onderdeel GHOR kent over het boekjaar 2015 een incidenteel positief exploitatiesaldo van €27.776,-. Dit wordt met name veroorzaakt door een optelsom van een aantal incidentele verschillen in: hogere projectopbrengsten, bijstelling bijdragen Rijk en gemeenten, lagere voertuigkosten, lagere communicatiekosten en overige kleine lage kosten.

Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo als volgt te bestemmen: toe te voegen aan de bestemmingsreserve netcentrisch werken.

Onderdeel programmabureau

Het onderdeel programmabureau kent over het boekjaar 2015 een incidenteel positief exploitatiesaldo van €33.834,-. Dit wordt met name veroorzaakt door lager dan geraamde overige kosten en het niet gebruiken van de post onvoorzien.

Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo als volgt te bestemmen: te reserveren voor externe ondersteuning voor het project programma- en productbegroting Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Onderdeel Bevolkingszorg

Het onderdeel Bevolkingszorg kent over het boekjaar 2015 een incidenteel positief exploitatiesaldo van €8.173,-. Dit wordt met name veroorzaakt door het niet invullen van formatie.

Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo als volgt te bestemmen: storten

	<p>in de bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg voor de jaren 2016 en 2017.</p> <p>Burgernet Limburg Burgernet Limburg kent over het boekjaar 2015 een incidenteel positief exploitatiesaldo van €12.623,-. Dit wordt met name veroorzaakt door minder investering in communicatie en promotioneel drukwerk. Tevens is het restantbedrag subsidie van €9.280 van de provincie Limburg ontvangen.</p> <p>Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo als volgt te bestemmen: storten in een bestemmingsreserve "promotiekosten Burgernet Limburg" om extra communicatiewerkzaamheden te verrichten ten behoeve van de vergroting van deelname.</p> <p>MCC Het MCC kent over het boekjaar 2015 een incidenteel positief exploitatiesaldo van €14.912,98.</p> <p>Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling. Voor de partners (42%) is dit een bedrag van €6.263,- en voor de politie (58%) is dit € 8.650,-. Voornoemde bedragen worden dus toegevoegd aan het saldo van het egalisatiefonds.</p> <p><i>Gelet op de looptijd van de overeenkomst MCC (35 jaren) en de in die periode benodigde vervangings- en uitbreidingsinvesteringen en om te vermijden dat deze investeringen leiden tot extra bijdragen van de gemeenten, heeft het Algemeen Bestuur op 23 maart 2007 besloten een egalisatiefonds MCC in te stellen. Het plafond van dit egalisatiefonds is bepaald op de hoogte van maximaal drie exploitatiejaren, zijnde afgerond € 3,4 miljoen. Indien dit plafond wordt overschreden, zal het meerdere geld aan de deelnemende partners worden gerestitueerd op basis van de afgesproken verdeelsleutel, zijnde het inwoneraantal per gemeente.</i></p>
Onderliggende stukken	<ul style="list-style-type: none"> - Jaardocument (verslag en rekening) 2015 Veiligheidsregio Zuid-Limburg; - Jaardocument (verslag en rekening) 2015 Burgernet Limburg; - overzicht ontvangen zienswijzen gemeenten.
Kosten / personeel	
Advies Financiële Commissie	De bestuurlijke (advies)commissie financiën heeft als volgt geadviseerd: positief
Advies Commissie Bevolkingszorg	De bestuurlijke (advies)commissie Bevolkingszorg heeft als volgt geadviseerd: positief
Advies Commissie Brandweer	De bestuurlijke (advies)commissie brandweer heeft als volgt geadviseerd: positief
Besluit Veiligheidsdirectie	De Veiligheidsdirectie heeft het jaardocument 2015 op 11.03.2016 geaccordeerd
Eerder genomen besluit Dagelijks Bestuur	Het dagelijks bestuur heeft het jaardocument 2015 op 31.03.2016 geaccordeerd
Gevraagd besluit	<p>Het algemeen bestuur besluit:</p> <p>onderdeel brandweer</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. in te stemmen met de voorliggende jaarrekening waarin de beleids- en financiële verantwoording is weergegeven 2. de goedkeurende verklaring van de accountant voor kennisgeving aan te nemen 3. het positief exploitatiesaldo terug te storten naar de deelnemende gemeenten 4. het saldo van de te verrekenen loon- en prijsindex over 2014 en 2015 in rekening te brengen bij de deelnemende gemeenten 5. de voor 2015 geraamde onttrekking egalisereserve bezuinigingen ad €661.000,- in 2016 vrij te laten vallen en terug te storten naar de deelnemende gemeenten <p>onderdeel GHOR</p> <ol style="list-style-type: none"> 6. het jaardocument 2015 - inclusief het voorstel van de resultaatbestemming 2015 - (toe te voegen aan de bestemmingsreserve netcentrisch werken) vast te stellen 7. kennis te nemen van de accountantsverklaring <p>onderdeel programmabureau</p> <ol style="list-style-type: none"> 8. het jaardocument 2015 - inclusief het voorstel van de resultaatbestemming 2015 - (te reserveren voor externe ondersteuning voor het project programma- en productbegroting Veiligheidsregio Zuid-Limburg) vast te stellen. 9. kennis te nemen van de accountantsverklaring <p>onderdeel Bevolkingszorg</p>

10. het jaardocument 2015 - inclusief het voorstel van de resultaatbestemming 2015 - (toe te voegen aan de bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg) vast te stellen
11. kennis te nemen van de accountantsverklaring

Burgemet Limburg

12. het jaardocument 2015 - inclusief het voorstel van de resultaatbestemming 2015 - (storten in een bestemmingsreserve "promotiekosten Burgemet Limburg" om extra communicatiewerkzaamheden te verrichten ten behoeve van de vergroting van deelname) vast te stellen
13. kennis te nemen van de accountantsverklaring

MCC

14. het jaardocument 2015 - inclusief het voorstel van de resultaatbestemming 2015 - (het incidentele positieve exploitatiesaldo toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling (overeenkomstig afspraak) vast te stellen
15. kennis te nemen van de accountantsverklaring

Bijlage 1 - reserves en voorzieningen onderdeel Brandweer

Omschrijving	Stand 31 december 2014	Resultaat- bestemming 2014	Vermeerderingen 2015	Verminderings 2015	Stand per 31 december 2015
Reserves					
Algemene reserve	1.500.009				1.500.009
Reserve opleiden en oefenen	220.042		142.383	75.994	286.431
Reserve frictiekosten	988.515			866.243	122.272
Reserve egalisatie kapitaallasten materieel	4.234.790		3.321.806	2.623.474	4.933.122
Reserve egalisatie bezuinigingen	1.426.780				1.426.780
Reserve sociaal plan	524.071			121.000	403.071
Reserve MOTO	20.000			20.000	0
Totaal	8.914.207	0	3.464.189	3.706.711	8.671.685
Rekeningsaldo					
Rekeningsaldo Naar gemeenten in 2014	1.380.375	1.380.375	109.721		109.721
Totaal	1.380.375	1.380.375	109.721	0	109.721
Totaal reserves	10.294.582	1.380.375	3.573.910	3.706.711	8.781.406
Voorzieningen					
Voorziening onderhoud panden	2.532.188		470.000	292.943	2.709.245
Voorziening WW verplichtingen			94.186		94.186
Voorziening kazeme Maastricht Zuid	493.181		19.727	79.964	432.944
Totaal voorzieningen	3.025.369		583.913	372.907	3.236.375