

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 2014
Behandeld door: PB/CH
Telefoon: 043-4006961
Onderwerp: Zienswijze Jaardocument 2014 Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Maastricht, 26 maart 2015

Geachte,

Hierbij bieden wij u het jaardocument (verslag en rekening) 2014 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg aan. Dit jaardocument bestaat uit de volgende onderdelen: Brandweer, GHOR, Programmabureau, Bevolkingszorg (Oranje Kolom) en MCC. Tevens bieden wij u aan het jaardocument (verslag en rekening) 2014 van Burgemeester 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 incidentetele saldi.

Zienswijze en vaststelling

Vaststelling van de jaardocumenten 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 2015. 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 de jaardocumenten 2014 ter vaststelling aanbieden aan het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg op 19 juni 2015. 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,


O. Hoos,
Voorzitter Veiligheidsregio Zuid-Limburg


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



Brandweer Zuid-Limburg

**Financieel document
2014**

Inhoudsopgave

Deel A Beleidsverantwoording blz. 9

Deel B Financiële verantwoording blz. 20

Bestuur, Directie en vaststelling

Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de concept jaarrekening. Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld :

Naam	Gemeente	Functie
De heer O. Hoes	Maastricht	voorzitter Veiligheidsregio portefeuille Politie
De heer P.F.G. Depla	Heerlen	portefeuille Brandweer portefeuille Bevolkingszorg (Gemeenten)
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	plaatsvervangend voorzitter portefeuille GHOR (GGD) portefeuille Financiën
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	portefeuille Multidisciplinair

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2015):

Naam	Gemeente	Functie
De heer R.K.H. Krewinkel	Beek	Lid
De heer L.M.C. Winants	Brunssum	Lid
De heer D.A.M. Akkermans	Eijsden-Margraten	Lid
De heer A.R.B. van den Tillaar	Gulpen-Wittem	Lid
De heer P. Depla	Heerlen	Lid
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	Lid
De heer R.J.H. Vlecken	Landgraaf	Lid
De heer O. Hoes	Maastricht	Voorzitter
De Heer A. Cremers	Meerssen	Lid
Mevrouw D.H. Schmalschläger	Nuth	Lid
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Onderbanken	Lid
De heer B.H.M. Link	Schinnen	Lid
De heer R. de Boer	Simpelveld	Lid
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.M. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer R.L.T. van Loo	Vaals	Lid
De heer M.J.A. Eurlings	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

Directie

De Veiligheidsdirectie bereidt de concept jaarrekening voor.
De Veiligheidsdirectie is als volgt samengesteld:

Naam	Organisatie	Functie
De heer F.C.W. Klaassen	GGD Zuid Limburg	Directeur Publieke Gezondheid Directeur GGD Zuid Limburg
De heer G. van Klaveren	Brandweer Zuid-Limburg	Regionaal Commandant / Directeur
De heer J.H.J. Höppener	Bevolkingszorg (Gemeenten)	Coördinerend Gemeentesecretaris
Mevrouw M.E.J. Goldsmits-Brouns	Politie eenheid Limburg	Directeur

Opstellen en vaststellen jaarrekening 2014

Opstellen

De concept jaarrekening 2014 is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 26.03.2015.

*Voorzitter Veiligheidsregio,
O. Hoes*

*Secretaris Veiligheidsregio
F.C.W. Klaassen*

Vaststellen

De jaarrekening 2014 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 19.06.2015

*Voorzitter Veiligheidsregio,
O. Hoes*

*Secretaris Veiligheidsregio
F.C.W. Klaassen*

Bestuurlijke vaststelling

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg inzake het financieel document 2014 (jaarverslag en jaarrekening) van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Brandweer Zuid-Limburg d.d. 26 maart 2015;

Gelet op de zienswijzen/ reacties ingebracht op het financieel document 2014 door de gemeenten deelnemende aan de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg;

Gelet op de voorgeschreven procedure in artikel 11.4 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg ten aanzien van de jaarrekening;

Besluit

Vast te stellen:

1. Het financieel document incl. de jaarrekening 2014
2. Kennis te nemen van het controleverslag van de externe accountant
3. In te stemmen met de restituties van de loonindex en de prijsindex aan de deelnemende gemeenten zoals in de betreffende tabel op pagina 29 is opgenomen.

Noot: De resultaatbestemming is in een separaat bestuurlijk beslisdocument opgenomen.

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg d.d. 19 juni 2015.

De voorzitter

De secretaris

O. Hoes

F. Klaassen

Voorwoord

Het jaar 2014 stond voor een groot deel in het teken van de formalisering van de nieuwe organisatie. De medewerkers ontvingen bericht van hun definitieve plaatsing en het materieel werd op orde gebracht. De huisvesting werd afgerond in die zin dat de nieuwe kazernes in gebruik zijn genomen en bemenst volgens de opzet van de nieuwe organisatie. De ombouw van de repressieve organisatie werd voortvarend opgepakt en heeft geleid tot het invoeren van een nieuwe repressieve doctrine welke in 2015 zijn beslag zal krijgen.

In het kader van de bezuinigingen zijn grote stappen gezet en het beeld is dat we op koers liggen. De taakstellingen zijn tot nu toe behaald. Gezamenlijke inkoop van materieel, onderhoud, opleidingen en energie hebben tot beduidend lagere kosten geleid. Echter de grootste stappen moeten nog worden gezet. Krimp van het personeelsbestand is daardoor onontkoombaar, maar gedwongen ontslagen zijn zo goed als zeker uitgesloten. Deze personele reductie wordt behaald via natuurlijk verloop.

De verschillende servicecentra van de Brandweer Zuid-Limburg zijn de knooppunten voor het onderhoud van de voertuigen, verbindingen, administratie en het beheer van materialen, ademlucht en kleding. De doorontwikkeling van de centra is in 2014 nog slechts gedeeltelijk uit de verf kunnen komen. De (ver-)plaatsing van personeel heeft een grotere impact gehad op de organisatie dan verwacht. In de loop van het verslagjaar is een aanvullend plan van aanpak opgesteld waarmee komend jaar aan de slag wordt gegaan.

Met het zetten van de bovengenoemde grote stappen in het doorontwikkelen van de organisatie hopen we de eenzijdige focus zoals deze de afgelopen jaren op de bedrijfsvoering heeft gelegen, vanaf 2015 te verbreden. Het vak van de brandweer kan weer voorop worden geplaatst.

Maart 2015,



Gerard van Klaveren,
Algemeen Directeur/ Commandant Brandweer Zuid-Limburg

Deel A Beleidsverantwoording

1. Organisatie Brandweer Zuid-Limburg

Ombouw van de organisatie

Na de vaststelling van het Sociaal Plan in 2013 heeft de directie in maart 2014, nadat de OR haar instemming had gegeven, het functieboek definitief vastgesteld. Vervolgens heeft in 2014 de formele invulling van de nieuwe organisatie zijn beslag gekregen met de definitieve plaatsing van de medewerkers. Voor deze ombouw van de organisatie zijn frictiekosten gereserveerd als voorziening voor medewerkers die alsnog de status van boventallig toegekend hebben gekregen. Voor de ontwikkeling van de organisatie gaat het om kosten voor de plaatsingsadviescommissie, de bezwarencommissie en het maken van de functiebeschrijvingen en -waarderingen.

Ook de ombouw van de repressieve organisatie heeft nogal wat voeten in de aarde gehad. In het verloop van het verslagjaar is gewerkt aan het invoeren van een nieuwe repressieve doctrine waaronder de aanpassing van de dienstroosters. Samen met de medewerkers is een werkwijze ontwikkeld die met behoud van de persoonlijke belangen van alle belanghebbenden recht doet aan de afspraken die met de vakbonden over de harmonisering van de dienstroosters zijn gemaakt. Uiteindelijk heeft ook de ondernemingsraad ingestemd met een andere manier van roosteren. Dit heeft ertoe geleid dat er per 1 januari 2015 gestart zal worden met de nieuwe werkwijze. Belangrijkste verschil met de eerdere modellen is de primaire invulling van de werkroosters. Deze vindt nu plaats bij de afzonderlijke eenheden. Het oplossen van eventuele problemen wordt volgens een vastgestelde regeling centraal ondersteund. Naar verwachting zal de nieuwe roostersoftware de administratieve druk verminderen. Indien nodig wordt de nieuwe wijze van roosteren verder verfijnd.

Afstemming met de ondernemingsraad (OR) en het Georganiseerd Overleg (GO)

De impasse rond het afsluiten van een landelijke cao voor gemeentepersoneel betekende ook vertraging voor de nieuwe vangnetregeling voor de vrijwilligers van de Brandweer Zuid-Limburg. Pas in november werd in het Georganiseerd Overleg een principeakkoord bereikt dat nu via de vakbonden aan de achterban wordt voorgelegd. Naar verwachting wordt de vangnetregeling in januari 2015 geaccordeerd. In het GO is eveneens de bestaande Uitvoeringsregeling Rechtspositie Vrijwilligers onder de loep genomen. Ook op dit punt is in het Georganiseerd Overleg met de vakbonden inmiddels een principeakkoord bereikt. De regeling omschrijft de vergoedingen voor de vrijwilligers en voorziet tevens in een geautomatiseerde administratie van werkzaamheden en uren.

In het verslagjaar zijn door de ondernemingsraad diverse voor de organisatie cruciale dossiers behandeld. Een van deze belangrijke dossiers betrof de Restdekking Brandweezorg Zuid-Limburg. Inmiddels zijn de kaders voor implementatie herbezettingen door de OR omarmd. De regeling Melding Vermoeden Misstand en de Regeling Klachtenbehandeling ongewenste omgangsvormen zijn, na instemming van de OR, behandeld en vastgesteld door het Dagelijks Bestuur VRZL in maart 2014. Ook het kledingreglement 2014 kreeg uiteindelijk in december 2014 een definitieve status.

Arbeidstijdenwet (ATW)

In 2014 heeft het meldpunt ATW volgens het vastgestelde instellingsbesluit drie maal een rapportage uitgebracht, waarmee de Ondernemingsraad heeft ingestemd. Belangrijke conclusie is dat het aantal meldingen en het aantal overtredingen gedurende het jaar verder is afgenomen.

Gedragsverandering

In de loop van 2014 hebben dialoogsessies plaatsgevonden met leidinggevenden en de medewerkers van de ondersteunende diensten tijdens welke de visie en de leefregels werden besproken. Verdere uitrol naar de kazernes moet nog plaatsvinden.

Veiligheidsregio

De Brandweer Zuid-Limburg vervult als onderdeel van de veiligheidsregio Zuid-Limburg met overtuiging zijn dragende rol. Op de relevante terreinen van multidisciplinaire samenwerking is via het programmabureau inbreng geleverd aan de afspraken uit het beleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Te denken valt aan aspecten als planvorming (incl. rampbestrijdingsplannen), opleiden en oefenen (ProMOTO), risico- en crisiscommunicatie en informatievoorziening.

2. Risicobeheersing

Landelijke ontwikkelingen

Vanuit de verdere modernisering Omgevingswet is in 2014 de concepttekst Wet Verbetering Kwaliteitsborging Bouw verschenen.

De Programmafinanciering Externe Veiligheid (2011-2014) is beëindigd op 31 december 2014. Er komt vanaf 2015 een nieuw programma: Impuls Omgevingsveiligheid voor de periode van 2015-2018, met een aangepaste doelstelling. Door de beide Limburgse veiligheidsregio's is gezamenlijk een projectplan ingediend.

Verder zijn er landelijk diverse handreikingen ontwikkeld zoals de handreiking transportveiligheid spoor en de handreiking zelfredzaamheid adviestaak. Op het gebied van terugdringen onechte en ongewenste (automatisch gegenereerde) brandmeldingen is er een bijgesteld protocol 'PAC meldingen' overeengekomen met de VEBON. Hierin zijn afspraken gemaakt rond verificatie van meldingen die via een particulier alarmcentrale op de meldkamer binnenkomen.

Regionaal Risicoprofiel

In 2012 zijn het regionale risicoprofiel en het beleidsplan voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg definitief vastgesteld door het Algemeen Bestuur. In 2014 heeft een actualisatie plaatsgevonden (grotendeels afgerond) van het regionale risicoprofiel dat verplicht is op grond van de Wet Veiligheidsregio's. De verwachting is dat dit in juni 2015 door het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld. Ook is als onderdeel van het regionale beleidsplan een mono beleidsplan voor de brandweer opgesteld. In deze beleidsplannen zijn strategische beleidsvoornemens met beoogde resultaten opgenomen, ook voor wat betreft de adviestaak (externe veiligheid) van de brandweer. Hierdoor is externe veiligheid verankerd in het beleidsplan. Vanaf 2012 zijn deze documenten geïmplementeerd en zijn de beleidsdoelstellingen opgenomen in de jaarplannen.

Project Natuurbranden

In 2014 is (met beide Limburgse veiligheidsregio's) een project Natuurbranden van start gegaan, met als doel onbeheersbare natuurbranden te voorkomen. Voor Zuid-Limburg wordt de pilot "Brunsummerheide" uitgevoerd. In 2014 is een start gemaakt met het uitvoeren van de RIN-methodiek (Risiko Index Natuurbranden), die de basis vormt voor het op te stellen risicobeheersplan voor de Brunsummerheide.

Van risicoprofiel brandweer Samen op Weg naar 'Brandveilig Leven'

Binnen brandweer Nederland is onderzoek gedaan naar de huidige manier van werken binnen de brandweer (bron: Strategische reis; brandweer overmorgen 2009/2010). Uit dit onderzoek is gebleken dat de kosten voor de huidige repressieve- en preventieve dienst stegen en het aantal slachtoffers van branden niet afnam. Dit was de aanleiding om binnen brandweer Nederland de koers te verschuiven naar meer preventieve activiteiten. Immers, de brandweer wil hiermee op termijn het aantal slachtoffers en schade reduceren. Deze koersverschuiving wordt binnen de brandweer korpsen "brandveilig leven" genoemd. Een proces dat zich richt op bewustwording bij burgers met betrekking tot hun eigen verantwoordelijkheid voor brandveiligheid. Uiteindelijk zal deze bewustwording moeten leiden tot een gedragsverandering, die duurzaam is. In de landelijke visie wordt gesteld dat in 2040 alle burgers van Nederland brandveilig moeten leven.

Binnen BRWZL is de afgelopen jaren in eerste instantie ingezet op een proces met de naam "samen op weg". Dit proces was gericht op het starten van een dialoog over brandrisico's tussen de BRWZL en de 18 gemeenten. Aan de hand van risicoprofielen per gemeente is deze dialoog in de gemeenten gevoerd. Allerlei maatregelen en activiteiten ter beheersing van risico's zijn gezamenlijk uitgevoerd. Het bewustzijn is hierbij gegroeid dat een groot deel van het brandrisico verband houdt met onveilig gedrag. Brandveilig Leven richt zich op de vraag hoe uiteindelijk tot een duurzame gedragsverandering kan worden gekomen. Analooq aan de landelijke visie wil de brandweer Zuid-Limburg dat in 2040:

- Men weet hoe brand te voorkomen;.
- Men weet hoe te handelen bij brand;
- Men weet hoe met elkaar te communiceren over brand.

In met name de tweede helft van 2014 heeft een verdieping plaatsgevonden met behulp van extern geworven 'vrijwilligers' die vanuit wetenschap en / of maatschappelijk opgedane ervaring naar de inmiddels gerealiseerde activiteiten en geformuleerde ambities hebben gekeken. Daarbij is nauw samengewerkt met onze buurveiligheidsregio Limburg Noord en kennis opgehaald in andere regio's. Het resultaat is een duidelijker structuur in Brandveilig Leven activiteiten en een basis voor de afweging (nut en rendement) van deze activiteiten. Door het managementteam zijn 8 thema's geselecteerd die vooralsnog met voorrang nader worden uitgewerkt in een plan van aanpak. Deze thema's zijn: brandonderzoek, duurzame gedragsverandering, studenten, ouderen en niet-zelfredzamen, burgerparticipatie, voorlichting na brand, scholing en ambassadeurs. De ambitie is er op gericht om begin 2015 op basis van deze uitkomst een bestuurlijke dialoog op te starten.

Bluswater

Op basis van het risicoprofiel zijn in gemeenten knelpunten bluswater benoemd. Met behulp van een gezamenlijk met gemeenten ontwikkeld afwegingskader zijn deze grotendeels opgepakt en afgerond. Hierdoor is er inmiddels een groot aantal praktijkvoorbeelden binnen de regio voorhanden. Voornemen is om dit afwegingskader in loop van 2015 te formaliseren.

Openbaar brandmeldsysteem (OMS)

Landelijk heeft het brandweerveld enige jaren geleden met de Minister van Veiligheid en Justitie afgesproken om in een periode van vijf jaar het aantal nodeloze uitrukken met de helft te reduceren. Het betreft hier meldingen die via een geautomatiseerd systeem (OMS) de meldkamer bereiken. Het lag in de bedoeling deze doelstelling mede met aanpassing van wetgeving te realiseren. Met het in april 2012 van kracht geworden Bouwbesluit 2012 is het beleid tot het selectiever omgaan met verplichte doormeldingen naar het openbaar brandmeldsysteem vormgegeven. Dit beleid wordt ook in Zuid-Limburg in samenspraak met de gemeenten in uitvoering genomen.

In het meerjarig beleidsplan Eenheid in Verscheidenheid 2012-2018 is er al gewag van gemaakt dat ten gevolge van de gewijzigde regelgeving sprake is van een inkomstenderving voor bewaking van de betreffende doormeldingen. In de besluitvorming over de voorgenomen bezuinigingen is met deze autonome en niet-beïnvloedbare inkomstendaling al rekening gehouden. Thans blijkt dat de afname van het aantal aansluitingen op het OMS-systeem langzamer gaat dan de geraamde aansluitingen en daardoor neemt de vergoeding voor bewaking van het systeem ook minder af. De reden daarvan is gelegen in het feit dat de landelijke regelgeving ná vaststelling van het landelijke beleid op onderdelen is gewijzigd.

Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (Wabo) taken

In 2014 heeft wederom een werkconferentie met alle deelnemende gemeenten plaatsgevonden waar afstemmingsafspraken gemaakt zijn over de uitvoering van deze taken. Actueel hierbij is het blijvend voldoen aan de kwaliteitscriteria die binnen de omgevingswetgeving aan betrokkenen binnen de WABO taken gebied worden gesteld. De brandweer heeft hier in de opzet van de nieuwe organisatie rekening mee gehouden. Het aanspreekpunt voor een gemeente weet zich ondersteund door een team op regioschaal werkende specialisten.

Industriële- en externe veiligheid

De uitvoering van de wettelijke adviestaak van de brandweer wordt gedaan door de medewerkers van het taakveld pro-actie binnen het team Risicomanagement. De adviestaak wordt op deze manier zo uniform mogelijk uitgevoerd. In het werkoverleg van het team wordt verder informatie en kennis op het gebied van externe veiligheid gedeeld. Binnen de Veiligheidsregio is blijvend aandacht besteed aan de vorm van het advies, met als doel een maximaal draagvlak van dit advies te realiseren binnen de gemeenten.

Door de Veiligheidsregio Zuid-Limburg zijn in 2014 in totaal 68 adviezen opgesteld, waarvan 47 bestemmingsplannen en 21 milieuvergunningen. Een aantal adviestrajecten met betrekking tot grote projecten binnen de veiligheidsregio liepen ook door in 2014. Als voorbeelden kunnen genoemd worden de spoorwegemplacementen (Sittard, Born en Maastricht), grote infrastructurele projecten (A2-ondertunneling Maastricht en Buitenring Parkstad) en het Maankwartier in Heerlen. Er zijn verder diverse adviezen uitgebracht waarbij geen verplichte verantwoording van het groepsrisico noodzakelijk was. Hierbij moet worden gedacht aan activiteiten die (net) niet vergunning plichtig zijn, maar waarbij de brandweer op basis van ervaringen/incidenten advies heeft afgegeven aan het bevoegd gezag. Er vinden structurele overleggen plaats met diverse gemeenten. In deze overleggen worden de nieuwe

externe veiligheidsaanvragen van een groot aantal gemeenten van Zuid-Limburg besproken en wordt de brandweer als klankbord en sparringpartner gebruikt voor externe veiligheidsvraagstukken. In Maastricht is in 2014 structureel overleg geweest over de ontwikkelingen rond de A2-ondertunneling. In verband met de ontwikkeling van de RUD is in 2014 een structureel contact ingesteld tussen de veiligheidsregio en de RUD. Afstemming met onze direct buurlanden over risico-objecten in het grensgebied verloopt via een internationaal samenwerkingsverband tussen Nederland, Duitsland en België (EMRIC).

3. Opleiden en oefenen (vakbekwaam worden en blijven)

Landelijke ontwikkeling

De Wet Veiligheidsregio's en aangehaakte besluiten geeft de kaders voor het opleidingsniveau en de oefengraad van het repressief personeel. De wet schrijft een vierjaarlijks beleidsplan voor. Eind 2014 is het 'Beleidsplan Vakbekwaamheid 2014-2018 korpsbreed' door het bestuur vastgesteld.

Binnen het domein van Vakbekwaam Worden is in 2014 geparticipeerd in de diverse deelprojecten van het, in 2013 landelijk gestarte, project Versterking brandweeronderwijs, teneinde te bewaken dat de harmonisering van het onderwijs betaalbaar blijft en de lokale eigenheid van doctrine en cultuur behouden blijft.

Op het gebied van Vakbekwaam Blijven is in 2014 een start gemaakt met het cyclisch programma vakbekwaamheid repressief personeel. Er is flink geïnvesteerd om het been bij te trekken op 4 repressieve thema's chemische/ industriële incidentbestrijding, incidentbestrijding ondergrondse bouwwerken, vliegtuig incidentbestrijding en natuurbrandbestrijding. Verder zijn in 2014 opleidingen geïnitieerd voor de functionarissen die de SIE in Valkenburg gaan bemensen en is invulling gegeven aan de oefendagen voor beroepspersoneel in de repressie.

Om efficiëntie en effectiviteit in het oefenen te verhogen is ingezet op een virtuele Oefenomgeving. Dit virtueel oefensysteem maakt het mogelijk om interactief, dynamisch en tijd realistisch te oefenen met verschillende disciplines, incidenttypen en voertuigen. Dit is van belang met name met het oog op de in gebruik name van de A2 tunnel. Voor de opening moeten alle functionarissen die een rol kunnen vervullen ten tijde van een incident in de tunnel, zijn opgeleid, getraind en geoefend.

Voor wat betreft het Multidisciplinaire Opleiden Trainen en Oefenen (MOTO) zijn in 2014 de binnen het vastgestelde meerjarenplan MOTO OTO-activiteiten georganiseerd. Hiermee is tevens voldaan aan de wettelijke vereisten van het hebben van 2 OTO-momenten per jaar. Verder is gewerkt aan het ontwikkelen van nieuwe werkvormen en is geïnvesteerd in het project train de trainer. Doel van dit project is kwaliteitsverbetering in het MOTO programma, meer maatwerk en het borgen van kennis en kunde in de eigen veiligheidsregio. Tenslotte zijn de functionarissen die in de hoofdstructuur een verantwoordelijkheid moeten invullen in informatie management opgeleid en getraind.

4. Brandweezorg en repressie

Landelijke ontwikkeling

Eind 2014 is door Brandweer Nederland het landelijk kader "Uitruk op Maat" vastgesteld. In dit kader wordt vastgelegd onder welke voorwaarden er naar een binnenbrand met een variabele voertuigbezetting mag worden uitgerukt. In grote lijnen stemt dit overeen met onze werkwijze van variabele voertuigbezetting. Het kader wordt aangeboden aan de minister en afhankelijk van wat hij er mee doet zullen eventueel een paar kleine wijzigingen moeten worden doorgevoerd in onze werkwijze.

Incidenten

Het jaar 2014 was een opvallend jaar voor wat betreft incidenten. Helaas zijn in oktober twee van onze collega's naar het ziekenhuis vervoerd met brandwonden. Beide zijn snel helemaal hersteld van hun verwondingen. Er is een extern onderzoek ingesteld naar dit incident en inmiddels is de Brandweer Zuid-Limburg de leerpunten aan het implementeren.

In de maand februari zijn bij verschillende binnenbranden in totaal 9 mensen gered door de brandweer. In november was er gelijktijdig een GRIP 3 incident in Hoensbroek en een GRIP 2 met compagniesbrand in Maastricht. In 2014 waren er in totaal 26 GRIP 1 incidenten, 7x GRIP 2 en 2x GRIP 3.

De variabele voertuigbezetting loopt conform verwachting en zal ook het komend jaar intensief gemonitord blijven. Het gerealiseerde opkomstpercentage voor de gehele regio was het afgelopen jaar 69%. Dat wil zeggen dat in 69% van de binnenbranden en OMS-meldingen de brandweer binnen de wettelijke normtijd ter plaatse was. Dat is iets meer dan het berekende opkomstpercentage conform ons dekkingsplan.

Dienstroosters

In de meerjarenbegroting 2012-2018 voor de Brandweer Zuid-Limburg is een bezuinigingstaakstelling opgenomen. Hierin is onder meer voorzien in een reorganisatie van de dienstroosters. Na het afsluiten in 2013 van een (sociaal) akkoord met de vakbonden zijn de plannen verder uitgewerkt. Samen met de medewerkers is een werkwijze ontwikkeld. Uiteindelijk heeft ook de ondernemingsraad ingestemd met een andere manier van roosteren. Met ingang van 1 januari 2015 wordt gestart met de nieuwe werkwijze. Belangrijkste verschil met de eerdere modellen is de primaire invulling van de werkroosters. Deze vindt nu plaats bij de afzonderlijke eenheden. Het oplossen van eventuele problemen wordt volgens een vastgestelde regeling centraal ondersteund. Naar verwachting zal nieuwe roostersoftware de administratieve druk verminderen. Indien nodig wordt de nieuwe wijze van roosteren verder verfijnd.

Vrijwilligheid

De Brandweer Zuid-Limburg onderschrijft de afgelopen jaar ontwikkelde landelijke visie op de positie van de vrijwilligers. In de klankbordgroep is de visie uitgebreid besproken en vrijwel alle aanbevelingen zijn overgenomen. Zo wordt er ruimte gemaakt voor vrijwilligers met een specialisme. Zo is er behoefte aan bijvoorbeeld docenten en duikers die, in tegenstelling tot de huidige situatie, niet in actie komen bij een uitruk. De brandweer kan met deze werkwijze meer expertise binnenhalen.

Afwijkend van het landelijk beleid: er wordt niet gekozen voor de mogelijkheid om een vrijwilliger te benoemen als kazernechef. Deze functie is enkel door een beroepskracht te vervullen, luidt de algemene opvatting in Zuid-Limburg. In het verleden is gebleken dat de intensiteit en de werkdruk in deze functie te hoog is om door een vrijwilliger ingevuld te worden.

Door de komst van de hybride kazerne aan de Middenweg in Sittard kon de consignatie van een aantal vrijwillige posten vervallen.

Uit oogpunt van goed werkgeverschap en waardering voor de vrijwilligers is een compensatieregeling uitgewerkt. Naar verwachting wordt die in januari goedgekeurd door de achterban.

Ombouw van de organisatie

- Investerings Materieel

Ruim 13 miljoen euro heeft de Brandweer Zuid-Limburg de afgelopen twee jaar geïnvesteerd in nieuw materieel. Nieuwe tankautospuitten, redvoertuigen, ademluchtapparatuur, communicatieapparatuur en nog tientallen bedrijfsmiddelen. Het betreft vooral een inhaalslag. Veel materieel bij verschillende posten was verouderd, omdat er voor en na de fusie in 2008 pas op de plaats gemaakt werd met uitgaven. Alleen de meest noodzakelijk uitgaven werden gedaan om de veiligheid en inzetbaarheid te garanderen. In 2012 is een beleidsplan met dekkingsplan gemaakt met een beschrijving van de behoeften. In 2013 is begonnen met de inhaalslag, in 2014 is deze afgerond.

Doelmatigheid en soberheid waren de uitgangspunten. Er is scherp naar de kosten gekeken en tegelijk is gekozen voor innovaties in onder meer slimme navigatie en communicatie. De ploegen op de wagens en de ondersteunende diensten beschikken nu over de best mogelijke middelen.

Het investeringsplan is opgesteld met input van alle posten. Uiteindelijk zijn keuzes gemaakt en is gekozen voor uniformiteit. Hierdoor kan breder ingekocht worden tegen lagere prijzen, daardoor wordt het onderhoud efficiënter en de manschappen hebben minder opleiding, oefening en training nodig.

- Service Centra

De verschillende Servicecentra van de Brandweer Zuid-Limburg zijn de knooppunten voor het onderhoud van de voertuigen, verbindingen, administratie en het beheer van materialen, ademlucht en kleding. Voor 2014 stond een forse doorontwikkeling van de centra gepland, maar deze is slechts gedeeltelijk uit de verf gekomen. De (ver)plaatsing van personeel had een grotere impact op de organisatie dan aanvankelijk gedacht. De in de meerjarenbegroting 2012-2018 opgenomen bezuinigingen voor 2014 op materialen en voertuigen werden wel gerealiseerd.

In 2014 is een aanvullend plan van aanpak opgesteld om de Servicecentra verder door te ontwikkelen. Hiermee wordt gestart in januari 2015, aan het einde van het jaar moet dit traject afgerond zijn.

Zowel de dienstroosters als de ontwikkeling van de servicecentra zullen het komende jaar nauwlettend worden gemonitord.

- (Snel Inzetbare Eenheid) SIE

Op 1 december 2014 werd de nieuwe SIE (Snel Inzetbare Eenheid) in gebruik genomen. Dit voertuig is gesteld in de kazerne Valkenburg en doet dienst in de regio Hulsberg, Margraten, Cadier en Keer en Valkenburg. Bij de introductie van de eerste SIE in Nijswiller zijn inzet procedures opgesteld die specifiek op Nijswiller gericht waren. Deze procedures zijn aangepast zodat ze nu voor beide SIE's bruikbaar zijn. De procedures sluiten naadloos aan op de bestaande procedures voor variabele voertuigbezetting. De opleiding en training voor het personeel is in volle gang.

- Nieuwbouw kazernes

Gesteld kan worden dat de huisvesting van de Brandweer Zuid-Limburg nagenoeg geheel in orde is. De bouw van de benodigde nieuwe kazernes werd in 2013 afgerond.

Het groot onderhoudsprogramma voor de kazernes die we in eigendom hebben is geactualiseerd. Voor de gehuurde kazernes wordt een inventarisatie gemaakt ten aanzien van de arbo omstandigheden. Inzake de inrichting van de kazernes (en de daartoe behorende servicecentra) wordt nog gewerkt aan het harmoniseren en uitlijnen.

Samenwerking Sitech

In het meerjarig beleidsplan Eenheid in Verscheidenheid 2012-2018 is vastgelegd dat alle specialistische brandweertaken, zoals duiken, ongevallen met gevaarlijke stoffen (OGS) en groot watertransport, opnieuw onder de loep worden genomen waarbij een kosten-baten afweging een standaardonderdeel van de afweging is. De mogelijkheden van publiek-private samenwerking werden onderzocht en hebben geleid tot een Samenwerkingsovereenkomst tussen Sitech en de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Aan deze overeenkomst wordt sedert 1 januari 2014 uitvoering gegeven.

Sitech verzorgt de bedrijfsbrandweer voor het Chemelot bedrijventerrein en heeft daarmee een specifieke competentie inzake de aanpak van gevaarlijke stoffen. De samenwerking richt zich op het gebied van

gaspakken en schuimblussing. Vanaf 1 januari 2014 is het personeel en materieel van Sitech beschikbaar voor gaspakken inzetten en grote branden waarbij schuimblussing noodzakelijk is. Met deze voor de brandweer zeer bijzondere privaat publieke samenwerking is geregeld dat de meest ervaren mensen en het beste materieel kostenefficiënt ingezet kunnen worden bij hoog gespecialiseerde inzetten die gelukkig maar hoogst zelden voorkomen.

5. (Multidisciplinaire) rampenbestrijding en crisisbeheersing

Landelijke ontwikkeling

Door het veiligheidsberaad is op 16 mei 2014 een strategische agenda Versterken Veiligheidsregio's goedgekeurd. Aanvullend hierop worden er projectplannen uitgewerkt voor 6 strategische thema's. Deze zijn

- Waterveiligheid en evacuatie
- Continuïteit van de samenleving
- Nucleaire veiligheid en stralingsbescherming
- Kwaliteit en vergelijkbaarheid
- Versterking bevolkingszorg
- Versterking samenwerking veiligheidsregio's en defensie.

De regio's worden betrokken bij deze projectplannen.

Op 27 november 2014 is de jaarlijkse systeemtest gehouden, waarbij de hoofdstructuur van de rampenbestrijding en crisisbeheersing is getoetst op de onderdelen melding en alarmering, opkomst, informatiemanagement, leiding en coördinatie. Volgens het scenario ontstond na een grote brand op de Brunssummerheide een grote stroomuitval in meerdere gemeenten. Of aan het toetsingskader van de Inspectie Veiligheid en Justitie is voldaan, is op dit moment nog niet bekend. De eventuele interne verbeter- en leermomenten worden binnen de kolommen opgepakt in onder andere het multidisciplinaire opleiding, training en oefen programma.

Implementatie van het crisisplan

In 2014 is de start gemaakt voor het updaten van het crisisplan. Dat zal in 2015 voor goedkeuring in procedure worden gebracht. Hoewel Informatie management in 2013 is geïmplementeerd, heeft dat in 2014 nog veel extra nazorg opgeleverd. Het landelijke crisis management systeem LCMS wordt in elk GRIP team gebruikt. Met behulp van dit systeem zorgen de informatie manager en LCMS medewerkers voor een actueel, gezamenlijk beeld van de ramp of crisis op zowel operationeel als bestuurlijk niveau.

Rampbestrijdingsplannen

In 2014 is gestart met de herziening van het RBP Maastricht Aachen Airport. Ook is met de herziening van het RBP Chemelot gestart. Deze twee plannen dienen in 2015 in de bestuurlijke gremia goedgekeurd te worden. Rampbestrijdingsplan bestuurlijk vastgesteld in:

- Maastricht Aachen Airport 2011 (herzien in 2015)
- Chemelot 2011 (herzien in 2015)
- Hoogwater Maas 2012
- Awacs 2013

Het multidisciplinaire opleidings- en oefenplan

De programmagroep Multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen (proMOTO) heeft in 2014 met de volledige capaciteit kunnen werken zoals die in 2012 door de Veiligheidsdirectie is bepaald. Hierdoor heeft elke functionaris met een taak in de rampen- en crisisbestrijding twee keer kunnen trainen zoals wettelijk vereist. Hiervoor heeft proMOTO voor 57 MOTO activiteiten de voorbereiding en uitvoering georganiseerd. Met als resultaat dat 87% van de CoPI functionarissen twee keer getraind heeft, 75% van de ROT functionarissen en 65% van de (R)BT functionarissen.

6. Meldkamer

In 2014 is het kwaliteitstraject voor de centralisten, wat is ingezet ter ondersteuning van de variabele voertuigbezetting en vraagedifferentieerd uitrukken, afgerond. Alle centralisten zijn nu opgeleid tot het niveau van bevelvoerder. Er is een competentieprofiel opgesteld van alle centralisten en daar waar nodig zijn extra trainings- en coaching trajecten doorlopen.

Er is geparticipeerd in de reguliere CoPI- en ROT-trainingen en er is invulling gegeven aan de nieuwe rol voor de piketcentralist als LCMS-plotter ROT.

In het kader van het LMO is medewerking verleend aan het opstellen van het meldkamer beeld door het Ministerie van Veiligheid en Justitie en de nulmeting die is uitgevoerd door PwC in opdracht van het LMO. Regionaal is meegewerkt aan het haalbaarheidsonderzoek voor co-locatie plus.

Om de werkdruk overdag op de meldkamer te reduceren en ter voorbereiding op de LMO is gestart met het inrichten van een zogenoemde web-portal. Hiermee wordt het mogelijk dat een OMS-abonnee volledig zelfstandig brandmeldinstallatie in of uit storting/revisie kan zetten. Op het eind van het implementatie traject, in 2015, ligt deze taak niet meer bij de centralist.

7. Bedrijfsvoering

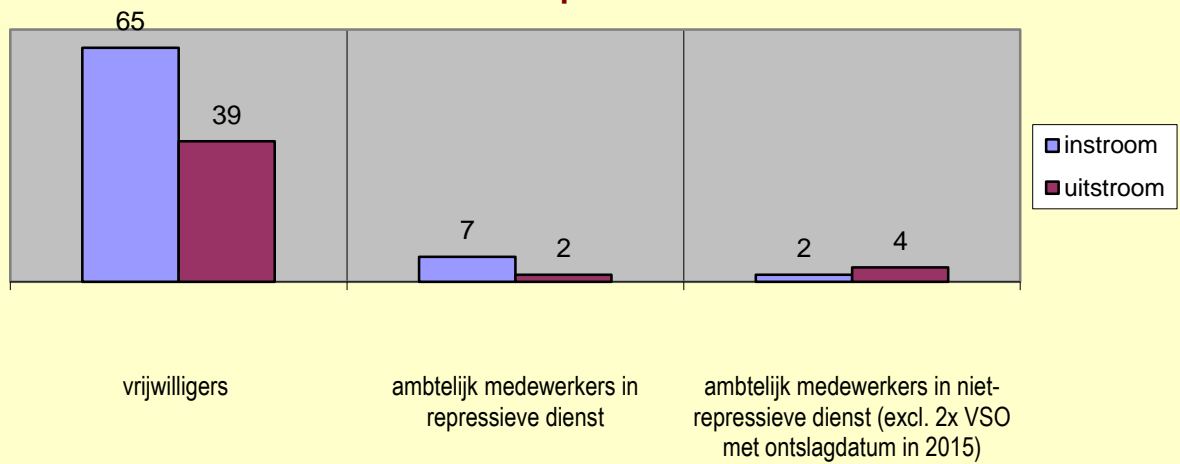
Bedrijfsvoering Personeel en Organisatie

In 2014 zijn de onderstaande stappen gezet conform de kaders uit het meerjaren beleidsplan:

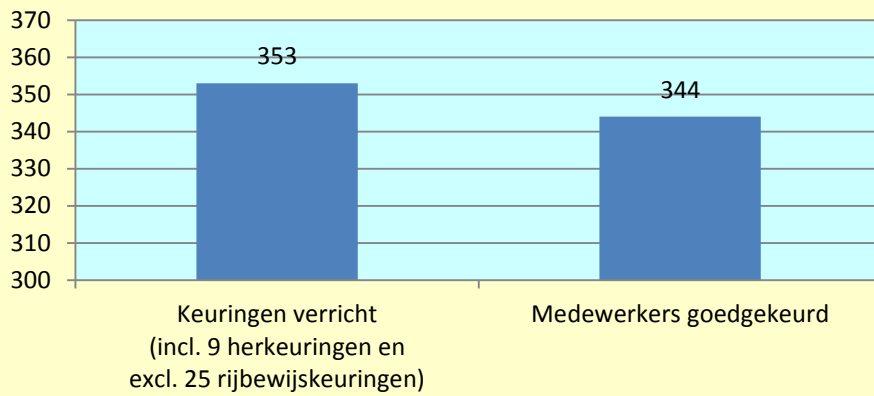
- Uitvoering van de plaatsingsprocedure Sociaal plan heeft ertoe geleid dat door middel van een sollicitatieprocedure de leidinggevenden per januari 2014 geplaatst zijn en per mei 2014 het overig personeel. Deze plaatsingsprocedure werd bewaakt door een externe plaatsing- en adviescommissie
- Bezwaren als gevolg van de plaatsingen per 1 mei 2014 zijn afgehandeld. Deze hadden grotendeels betrekking wijzigingen van de standplaatsen
- Medewerkers die als gevolg van de plaatsingsprocedure de status van boventallig medewerker toegewezen hebben gekregen, hebben een herplaatsingsplan opgesteld
- Uitvoering is gegeven aan de implementatie van het nieuwe rooster: 'de 1872 variant'
- De overige afspraken vanuit het sociaal plan 2013 zijn uitgevoerd waaronder afbouw piket Maastricht en Westelijke Mijnstreek en het sluiten van een aantal vaststellingsovereenkomsten met medewerkers die onze organisatie vroegtijdig hebben verlaten.
- Aangezien per mei 2014 duidelijk werd welke medewerker benoemd werd op welke functie binnen het functieboek, is een start gemaakt met een 'nulmeting' strategisch P beleid. In 2015 zal het strategisch P beleid verder uitgewerkt worden mede met de wetenschap dat een aantal 'key' spelers onze organisatie binnen enkele jaren zullen verlaten. Daarnaast is het van wezenlijk belang dat de operationele functies kwalitatief voldoende gewaarborgd blijven.

Naast de bovengenoemde acties is er uiteraard behoefte aan de reguliere zorg voor het personeel. Onderstaand zijn een aantal key performance indicatoren opgenomen die onderdeel uitmaken van de Operationele Monitor op grond van het zogenaamde Aristoteles dashboard.

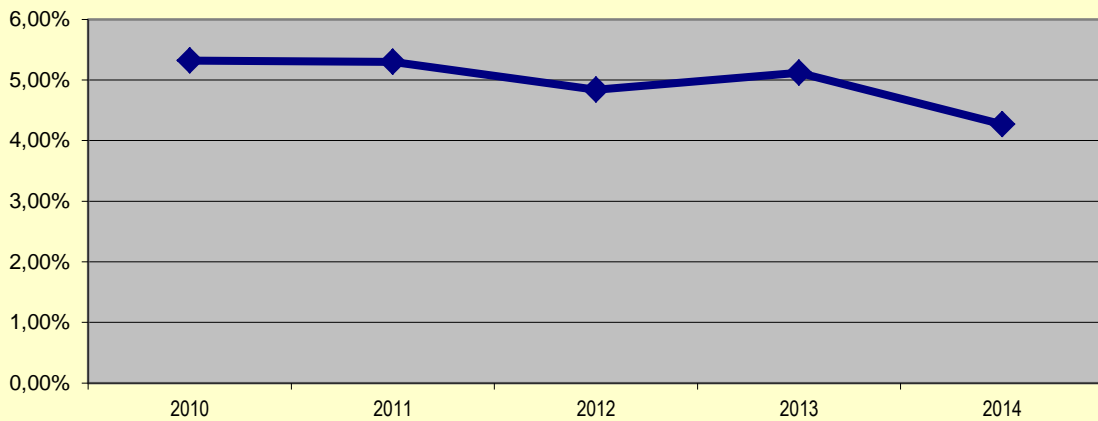
In- en uitstroom personeel Brwzl 2014



Keuringen BRWZL



Ziekteverzuimpercentage BRWZL



Huisvesting:

2014 was wederom een turbulent jaar. Er is gereorganiseerd, herhuisvesting is ingevuld, figuurlijke branden geblust, ingespeeld op autonome ontwikkelingen en gewerkt aan groei van werkprocessen. De nazorg van nieuwbouw projecten is grotendeels afgewikkeld. De herhuisvesting van de nieuwe organisatie in de gebouwen en de daarmee gepaard gaande verhuizingen zijn uitgevoerd. Daaraan ten grondslag heeft een zeer arbeidsintensief proces van voorbereiding en overleg moeten plaatsvinden. De samenwerking met het Service Centrum Bedrijfsvoering Basiszorg als onderdeel van de beheerorganisatie huisvesting heeft gestalte gekregen. Tal van onderhoudsprojecten zijn uitgevoerd.

Zaakgericht werken:

Informatiedienstverlening heeft ondanks bezettingsproblemen de reorganisatie van onze archieforganisatie en structuur gerealiseerd. Digitalisering van werkprocessen van Risicobeheersing, Bestuurszaken en P&O is tot implementatie gebracht. Zo goed als mogelijk zijn daarnaast de dagdagelijkse werkzaamheden m.b.t. het documentbeheer uitgevoerd. Al met al een forse inspanning.

Inkoop:

Wij hebben verder invulling gegeven aan randvoorwaarden om te groeien naar contractmanagement en de inkoopmonitor is een vast bestanddeel geworden van onze P&C cyclus. Inkoopprojecten van de afdelingen en service centra zijn gefaciliteerd. De bundeling van service activiteiten in de service centra leidt ook tot bundeling van inkoop en een toenemend beroep op inkoop. De inkoop verloopt in toenemende mate volgens de gestelde kaders.

ICT:

Alle wijzigingen in het organisatiemodel en in de fysieke huisvesting hebben in de regel gevolgen voor de ICT infrastructuur. Daarin is voorzien. Wij zijn overgestapt op MS office 2010 en het printerpark is vervangen. Een selfservicedesk voor de eindgebruikers en functioneel beheerders is operationeel. De dienstverleningsovereenkomsten met onze externe leveranciers zijn vernieuwd en in het beheer van de mobiele communicatie functionaliteit zijn stappen gezet. Dat alles naast het oplossen van de dagelijkse routine matige meldingen en verzoeken die t.a.v. de ICT worden gedaan.

Contactpunt :

Het contactpunt is gerealiseerd en gebracht tot een operationele fase die bij interne klanten als positief wordt ervaren. Daaraan is voorafgegaan dat allereerst de invulling van de bezetting geregeld is, het werkpakket en de werkaanpak is beschreven en procedures en afspraken met partners zijn geïmplementeerd. Inmiddels zijn ook al een aantal organisatie brede faciliteiten gebundeld en onder centrale regie tot uitvoering gebracht. Werkprocessen m.b.t. de documentbehandeling zijn in de samenwerking met ID waar nodig ontvlochten en op de nieuwe wijze operationeel gemaakt. Met het functioneel beheer van meerdere toepassingen is een start gemaakt en heeft dat een plek gekregen die voor medewerkers van de organisatie goed benaderbaar is.

Verzekeringen:

Tenslotte zijn de nieuwe verzekeringsovereenkomsten geïmplementeerd. De organisatie m.b.t. de schadebehandeling is vernieuwd in samenwerking met het Service Centrum bedrijfsvoering Basiszorg. De afwikkeling van de schade zaken is zoals gebruikelijk verlopen met dien verstande dat het aantal wel aanmerkelijk groter is geweest dan gemiddeld genomen in de voorgaande jaren.”

Planning en Control (P&C):

De Brandweer Zuid-Limburg heeft in 2014 intensief gewerkt aan de verbetering van planning en control. Het management heeft een eerste set monitorinstrumentarium vastgesteld. Naast de structurele monitors is er ruimte geboden voor kritische processen zoals bijvoorbeeld de handhaving van de regels van de Arbeidstijdenwet. Per monitor is er gewerkt aan het bepalen van de Key Performance Indicatoren (KPI's), te beginnen met de definiëring van de KPI's en de procesbeschrijvingen. Een aantal monitors is ontwikkeld en wordt reeds in verschillende MARAP rondes gehanteerd. Het gaat om de Financiële monitor, Friciekostenmonitor, monitor Arbeidstijdenwet (ATW), Inkoopmonitor en een deel van de Operational Control monitor.

VPT:

Als gevolg van de organisatieverandering heeft er ook een statutaire naamswijziging van VPT plaatsgevonden naar Veiligheidsopleidingen, Planvorming & Training Zuid-Limburg, afgekort: VPT Zuid-Limburg B.V.. Deze naamswijziging is in 2014 door het Bestuur geaccordeerd.

Brandweerkamer:

Het Algemeen Bestuur heeft op 11 oktober 2013 als formele werkgever van het brandweerpersoneel ingestemd met de oprichting van een brandweerkamer bij de VNG. Datzelfde hebben de besturen van de andere veiligheidsregio's gedaan. Met de inrichting van een brandweerkamer onder de vlag van de VNG wordt voorzien in de zeggenschap van de veiligheidsregio's over arbeidsvoorwaarden vanuit hun collectieve werkgeverschap. Daarmee wordt landelijke uniformiteit over een aantal specifieke arbeidsvoorwaarden bereikt.

Begin 2014 heeft het bestuur besloten in te stemmen met de inhoud van de concept-dienstverleningsovereenkomst en is akkoord gegaan met de machtiging aan het Veiligheidsberaad tot ondertekening hiervan namens de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Met ingang van 1 april 2014 heeft het bestuur van de VNG deze Brandweerkamer ingesteld.

De taken en bevoegdheden van deze kamer zijn expliciet in de overeenkomst benoemd.

Bezuinigingen en onderzoek plausibiliteit:

In het voorjaar van 2014 heeft J.G.K. van der Zanden B.V -conform de verstrekte bestuurlijke opdracht- een advies uitgebracht 'advies monitoring plausibiliteit financiële impact meerjarenbegroting 2012-2018 inclusief analyse reserves en voorzieningen'. Het rapport zegt dat het onderdeel Brandweer grote stappen heeft gezet en dat thans gewerkt wordt aan een meer realistische taakstellende begroting. Op dat moment kende het onderdeel Brandweer negen reserves en zeven voorzieningen. In het jaardocument 2013 is een voorstel tot reductie verwerkt. J.G.K. van der Zanden B.V stelt dat door de actuele reserve- en voorzieningenpositie de kans op onder- of overschrijding van reserves aanwezig is. Daarom heeft het Dagelijks Bestuur zijn advies overgenomen:

- doorpakken op systeem realistisch begroten + strakke monitoring realisatie door middel van maraps + inperken aantal reserves en voorzieningen;
- In 2014 reserves gebruiken voor doel waarvoor gevormd. Ultimo 2014 bepalen welke posten in 2015 en later vervallen. Deze overlopende posten onderdeel laten zijn van begroting;
- Overige reserves en voorzieningen vallen vrij.

In het kader van de besluitvorming inzake de reservepositie heeft het bestuur eind 2014 besloten dat de geraamde reserves de komende jaren nodig zijn en volgt daarmee het advies van de Bestuurlijk Financiële Commissie om vanuit de optiek van het behoud van de huidige indeling van een algemene reserve en de in de meerjarenbegrotingen opgenomen bestemmingsreserves (frictiekosten, egalisatie bezuinigingen, opleiden en oefenen, sociaal plan, opvang latere FLO en kapitaallasten) aan te houden. In de (meerjaren)begroting wordt op basis van actuele inzichten geraamd.

Overigens heeft het bestuur, als onderdeel van de bezuinigingstaakstelling, besloten om de geraamde inkomsten van de verhoogde leges te compenseren met de verminderde afname van de OMS-inkomsten.

8. Algemene dekkingsmiddelen

Er zijn ten opzichte van het meerjarenbeleidsplan geen vermeldenswaardige ontwikkelingen.

9. Risico's

In aanvulling op de risicobeschrijving van het meerjarenbeleidsplan is in de bovenstaande beschrijving per hoofdstuk daar waar aan de orde meer specifiek ingegaan op de maatregelen die getroffen worden ter beperking van de risico's die samenhangen met:

1. vrijwilligheid (incl. toepasbaarheid hybride concept)
2. ontwikkeling Besluit veiligheidsregio's (waaronder voertuigbezetting en opkomsttijden)
3. afstemming GO en OR
4. consequenties plausibiliteitonderzoek bezuinigingen
5. aanpassingen financieringsstructuur brandweer (BDUR)
6. effect toepassen concept servicecentra op kostenbeheersing
7. ontwikkeling landelijke meldkamer
8. ontwikkelingen inzake omgevingswet en Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)

Deel B Financiële verantwoording

Verantwoording exploitatieresultaat 2014.

In deze jaarrekening 2014 is het eindresultaat totaal € 1.380.375 voordelig.
Dit is € 111.000 voordeliger dan het tussentijdse vermelde verwachte resultaat van € 1.269.000.

Bestuurlijke besluitvorming over de resultaatbestemming 2014 wordt u in een separaat voorstel voorgelegd.

Programmaverantwoording

Het rekeningresultaat wordt u op de volgende pagina's volgens de indeling van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) aangeboden. Conform de eisen van het BBV worden de baten en lasten die in causaal verband staan tot stortingen in en onttrekkingen uit de reserves separaat aangegeven, met een onderscheid naar:

- mutaties in reserves opgenomen in begroting,
- niet opgenomen in begroting en
- bestemming eindresultaat.

Per hoofd kostensoort worden de verschillen nader toegelicht.

De baten en lasten inclusief kapitaallasten, maar exclusief mutaties van en naar reserves treft u aan in deel 1, met een voordelig saldo van € 1.811.989

In deel 2 treft u de mutaties aan die in causaal verband staan met de reserves zoals deze bestuurlijk via de primaire begroting en de begrotingswijzigingen zijn goedgekeurd.

Dit zijn enerzijds de mutaties van de exploitatie naar de reserves: de stortingen die nodig zijn om de kapitaallasten te egaliseren van de onderdelen beroepskleding, voertuigen en materiaal.

Anderzijds treft u in deel 2 ook de onttrekkingen uit de reserves aan. Deze bestaan uit de omvang van de onderscheiden kapitaallasten beroepskleding, voertuigen en materiaal; de onttrekking ten behoeve van de frictiekosten, opleiden en oefenen, MOTO en het sociaal plan in 2014.

Het saldo na deze mutaties van en naar reserves, zoals bestuurlijk via de begroting toegestaan is, bedraagt € 1.380.375

In deel 3 treft u mutaties aan van de eindbestemmingen die naar aanleiding van de jaarrekeningen 2009 tot en met 2013 bestuurlijk zijn besloten.

De besluitvorming over de bestemming van het eindresultaat 2014 van € 1.380.375 vindt plaats door middel van een apart bestuurlijk voorstel. In de balans treft u dit onderdeel aan onder de reserves als rekeningresultaat voor bestemming.

Grosso modo bestaat het exploitatieresultaat 2014 uit

a. Voordelig personeelslasten	€ 709.000
b. Voordelig renteresultaat	€ 484.000
c. Vrijval post onvoorzien	€ 88.000
d. Per saldo ander onderdelen voordelig	<u>€ 99.000</u>
e. Totaal voordelig exploitatieresultaat 2014	€ 1.380.000

BRWZL, exploitatie 2014										Verschil
Hoofd Kosten en Opbrengstsoorten	Jaarrekening 2009	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2011	Jaarrekening 2012	Jaarrekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014	Jaarrekening 2014	Begroting- Jaarrekening	
						primair	na wijziging			
						incl btw	incl btw	incl btw	incl btw	
Deel 1										
Baten										
Bijdragen gemeenten	31.730.439	32.272.985	32.837.762	32.355.698	33.176.861	34.311.000	34.311.173	33.669.374	-641.799	
Bijdragen rijk	1.429.973	2.227.465	2.573.397	2.617.055	2.572.404	4.219.000	4.219.518	4.456.447	236.929	
Overige inkomsten	1.993.006	1.647.836	1.751.617	2.112.265	1.919.341	1.171.000	1.170.751	1.249.700	78.949	
Renteresultaat	113.407	99.752	84.615	39.607	0					
Prijsindex			133.158							
Totaal Baten	35.266.825	36.248.038	37.380.549	37.124.625	37.668.606	39.701.000	39.701.442	39.375.521	-325.921	
Lasten										
Directe personeelslasten	23.479.169	25.006.381	24.741.299	23.976.613	23.863.412	24.238.000			0	
Indirecte personeelslasten	2.114.475	1.810.390	1.916.887	2.399.835	2.563.798	2.717.000			0	
Personeelslasten								25.521.423	24.812.013	709.410
Frictiekosten									767.566	-767.566
Opleiden en oefenen warme tak								881.316	981.928	-100.612
Huisvesting	3.244.681	3.046.139	3.636.190	2.365.647	3.674.927	3.538.000	3.537.929	3.697.694	-159.765	
Kantoor	2.528.974	2.436.336	2.485.711	2.368.103	2.512.715	2.703.000	2.739.643	2.931.689	-192.046	
Voertuigen	2.066.164	2.269.084	2.180.906	1.961.218	1.920.505	3.366.000	3.165.052	2.950.749	214.303	
Materialen	1.423.874	976.234	967.972	829.236	813.294	1.456.000	2.348.748	1.813.576	535.172	
Onvoorzien	0			0	0	89.000	88.678	0	88.678	
Index				0	0	472.000	472.472	282.651	189.821	
Rente					216.892		-113	-674.334	674.221	
Totaal Lasten	34.857.337	35.544.564	35.928.965	33.900.652	35.565.543	38.579.000	38.755.148	37.563.532	1.191.616	
Saldo exclusief mutaties reserves	409.488	703.474	1.451.584	3.223.973	2.103.063	1.122.000	946.294	1.811.989	865.695	
Deel 2										
Storings in reserves										
egalitatie kap lasten beroepskleding	416.000	419.000	419.000	416.000	416.000		463.812	463.812	0	
egalitatie kap lasten voertuigen				1.988.509	1.988.509		2.247.237	2.247.237	0	
egalitatie kap lasten materialen				632.082	632.082		671.392	671.392	0	
egalitatie kapitaallasten materieel										
frictiekosten				1.988.577	0		0	0	0	
egalitatie bezuinigingen				305.000	0	1.122.000	1.121.779	1.121.779	0	
Onttrekkingen uit reserves										
reserve resultaten imv lagere BDUR	700.000	275.000								
egalitatie beroepskleding (kap.lasten)	70.000	134.402	227.041	304.695	351.589		691.200	439.942	-251.258	
egalitatie voertuigen (kap.lasten)				1.064.930	931.624		2.046.026	1.977.045	-68.981	
egalitatie materialen (kap.lasten)				257.042	199.428		796.513	517.094	-279.419	
egalitatie kapitaallasten materieel										
Samen Sterk 2009-2012				1.758.000						
frictiekosten				175.778	484.142			767.566	767.566	
reserve rente					216.892					
reserve opleiden en oefenen					0			135.031	135.031	
reserve opleidingen MOTO								120.000	120.000	
reserve sociaal plan								115.928	115.928	
overige reserves							24.187	0	-24.187	
Saldo inclusief mutaties reserves	763.488	693.876	1.259.625	1.454.250	1.250.147	0	0	1.380.375	1.380.375	
Deel 3										
Voorstel resultaatbestemming										
naar reserve egalitatie rente	113.407		84.615	51.978	-33.108					
naar reserve Samen Sterk	586.000	586.000	586.000							
naar reserve opleiden & oefenen			261.586	93.486						
naar reserve arbeidsvoorwaarden vrijwilligers		100.000								
naar reserve frictiekosten			327.424							
van egalitatie rente										
naar reserve sociaal plan					640.000					
naar reserve opleidingen MOTO (bestluit extra BDUR <2013)					140.000					
naar algemene reserve	64.081	7.876		908.786	353.000					
naar restitutie gemeentelijke bijdragen				400.000	150.255					
Exploitatieresultaat	0	0	0	0	0	0	0	1.380.375	1.380.375	

Toelichting verschillen per hoofd kosten en opbrengstsoort tussen jaarrekening 2014 en de begroting 2014.

A. Bijdragen gemeenten, nadelig € 642.000

Het nadelig resultaat van € 642.000 bestaat uit

de eindafrekeningen van de loonindex 2013 van € 443.000 te restitueren aan en de prijsindex 2013 ad € 55.000 te ontvangen van de deelnemende gemeenten.

Verder de eindafrekeningen van de loonindex 2014 van € 115.000 en de prijsindex van € 85.000 beiden te restitueren aan de deelnemende gemeenten.

Per saldo bedragen de index restituties aan de gemeenten € 588.000

Door het in gebruik nemen van de nieuwbouwkazernes in Beek en Vaals zijn (huur)bijdragen aangepast met € 54.000

B. Bijdragen rijk, voordelig € 237.000

Eindafrekening aandeel BDUR voor de Brandweer Zuid-Limburg blijkt voordeliger uit te vallen dan geraamd als gevolg van de BTW compensatie aanpassing van 19% naar 21%.

C. Overige inkomsten, voordelig € 79.000

De OMS inkomsten zijn € 89.000 voordeliger dan geraamd en de overige inkomsten blijken € 180.000 voordeliger uit te vallen voornamelijk door verkoop van materieel. Terwijl de rente opbrengsten uit kasmiddelen vanwege de invoering van het schatkistbankieren vanaf december 2013 € 190.000 nadelig uitvallen (zie ook renteresultaat) .

D. Personeelslasten, voordelig € 709.000

Het voordelig resultaat op de loonlasten vast personeel met € 949.000 komt met name voort uit het feit dat in 2014 de organisatie terughoudend is omgegaan met het invullen van vacatures. 2014 heeft met name in het teken gestaan van het uitvoeren van het sociaal plan en de plaatsingsprocedure. Daarnaast laat het budget van vrijwilligheid een overschot zien van € 207.000. Dit heeft ermee te maken dat de inzet van vrijwilligheid met name afhankelijk is van het aantal incidenten. In 2014 bleken deze lager te zijn dan begroot. Als gevolg van de ingroei van het nieuwe rooster is er in 2014 echter een overschrijding geweest op het budget overwerk met € 220.000 en het budget inhuur personeel met € 185.000. De werkelijke lasten van diverse indirecte personeelslasten blijken € 42.000 nadeliger dan de ramingen.

E. Fricatiekosten, nadelig € 768.000

Aan frictiekosten is in 2014 totaal € 768.000 betaald en de dekking hiervan komt integraal uit de onttrekking uit de reserve frictiekosten.

F. Opleiden en oefenen, warme tak, nadelig € 101.000

Dit nadelig resultaat is het netto resultaat uit de normale exploitatie met een voordeel van € 154.000 en de lasten die in causaal verband staan tot de reserve opleiden en oefenen van € 135.000 en de reserve MOTO van € 120.000. De dekking van de lasten die in causaal verband staan tot de reserves treft u aan bij het onderdeel onttrekking uit reserves.

Het voordelig resultaat van € 154.000 uit de reguliere exploitatie heeft te maken met lagere deelnamen en incidentele inkomsten.

G. Huisvesting, nadelig € 160.000

Nadelig zijn de kapitaallasten panden en inventaris met € 134.000, de andere onderdelen van de huisvesting hebben samen een nadeel ten opzichte van de raming van € 26.000.

H. Kantoor, nadelig € 192.000

Nadeliger dan de primaire raming zijn de advieskosten met € 140000, de andere onderdelen van de kantoorkosten hebben samen per saldo een nadeel van € 52.000.

I. Voertuigen, voordelig € 214.000

Onderhoud en overige voertuigkosten met een primaire raming van gezamenlijk € 695.000 blijken in werkelijkheid € 104.000 oftewel 15 % voordelig uit te vallen. Een reeks nieuwe voertuigen zijn eind 2013 in gebruik genomen. De verzekeringen en schaden eigen risico van de voertuigen blijken € 63.000 voordeliger en de kapitaallasten zijn € 58.000 gunstiger dan geraamd. De brandstofkosten zijn € 12.000 nadeliger dan de raming van € 257.000

J. Materialen, voordelig € 535.000

Onderhoud, aanschaf kleine materialen en overige materiaalkosten met een raming van gezamenlijk € 801.000 blijken in werkelijkheid € 819.000 te kosten, dit is € 18.000 oftewel 2 % nadeliger dan de primaire raming. De werkelijke kapitaallasten van beroepskleding zijn in 2014 € 274.000 voordeliger en de werkelijke kapitaallasten van materialen zijn € 279.000 voordeliger en vormen samen de hoofdmoot van het voordelig resultaat.

K. Onvoorzien, voordelig € 89.000.

Op onvoorzien mogen jaarrekening technisch geen bedragen verantwoord worden. De post onvoorzien is alleen begrotingstechnisch van toepassing om nadelige verschillen in de vorm van niet voorziene hogere lasten en/of lager baten te kunnen opvangen. Deze hogere lasten en/of lagere baten zijn op de desbetreffende hoofd kosten en opbrengst soorten te verantwoorden.

L. Index inclusief afboeken goodwill VPT bv, voordelig € 190.000

De loonindex en prijsindex ad € 472.000 zijn inbegrepen in de gemeentelijke bijdragen, in de begroting de voorcalculatie van de indexen en in de jaarrekening de nacalculatie van de indexen en de verrekeningen van de verschillen tussen voor en nacalculaties.

Op dit onderdeel heeft ook de incidentele gehele afboeking van de goodwill VPT bv met € 264.000 en de verrekening van het aandelenkapitaal VPT bv met € 18.000 plaats gevonden.

De primaire raming in 2014 van € 472.472 bestaat uit de voorcalculatie prijsindex 2013 van € 245.257 en de voorcalculatie prijsindex 2014 van € 227.215

De voorcalculatie prijsindex 2013 is 2,25 % = € 245.257 en de nacalculatie prijsindex 2013 is 2,75 % = € 299.759, zodat de eindafrekening € 54.502 voor de BRWZL voordelig is.

De voorcalculatie prijsindex 2014 is 2,00 % = € 227.215 en de nacalculatie prijsindex bedraagt 1,25% = € 142.009, zodat de eindafrekening prijsindex 2014 € 85.206 voor de BRWZL nadelig bedraagt.

De loonindex 2013 en 2014 zijn inbegrepen in de personeelslasten.

De voorcalculatie loonindex 2014 is 2,25% = € 518.979 en de nacalculatie loonindex 2014 is 1,75 % = € 403.650 zodat de eindafrekening loonindex 2014 € 115.329 nadelig bedraagt

De werkelijke hogere lasten als gevolg van de loon en prijsstijgingen zitten inbegrepen in de lasten van de onderscheiden HKOS onderdelen.

M. Renteresultaat, voordelig bruto € 674.000 en voordelig netto € 484.000

De in de kapitaallasten opgenomen doorbelaste renten tegen 5% over de investeringen per 1 januari 2014 ad € 29.489.000 bedragen € 1.474.000.

De betaalde rente over de opgenomen geldleningen, rentebijdragen op de voorziening onderhoud en exploitatie brandweerkazerne Maastricht Zuid, bankkosten en ontvangen renten bedragen per saldo € 800.000

Het bruto resultaat als gevolg van de financiering met eigen middelen (uit reserves en voorzieningen) bedraagt € 674.000. Daartegenover staat het nadelig resultaat doordat vanwege het schatkistbankieren vanaf december 2013 € 190.000 geraamde rente inkomsten

zijn vervallen, waardoor per saldo een netto renteresultaat in 2014 ontstaat van € 484.000 voordelig.

Vanaf de begroting 2015 is een renteresultaat opgenomen van € 300.000. De doorbelaste kapitaalrente is vanaf 2015 aangepast van 5% naar 4% voor alle investeringen met uitzondering van de investeringen in de gronden en bedrijfsgebouwen waarvan de doorbelaste kapitaalrente 5% blijft omdat voor deze onderdelen objectfinanciering is toegepast met geldleningen tegen 5%.

N. Stortingen in reserves, voordeel en nadeel € 0

De stortingen in de reserves egalisatie kapitaallasten materieel en de reserve egalisatie bezuinigingen zijn conform de bestuurlijke begroting 2014 uitgevoerd.

O. Onttrekkingen uit reserves, voordelig € 514.000

De frictiekosten zijn in 2012 opgenomen als een bestemmingsreserve. De uitgaven van de frictiekosten zijn verantwoord onder de hoofd kosten soort Frictiekosten ad € 768.000 en worden door deze mutatie conform de BBV richtlijnen onttrokken (in mindering) gebracht op de balanspost bestemmingsreserve frictiekosten ten gunste van de exploitatie en als dekking van de exploitatielasten op het onderdeel frictiekosten.

Deze mutaties waren in de primaire begroting 2014 niet geraamd, hierdoor is deze onttrekking uit de reserve voor de exploitatie op dit onderdeel dus een voordelig resultaat van € 768.000.

De onttrekkingen uit de reserve MOTO (bestuursbesluit juni 2014 als onderdeel van de resultaatbestemming 2013) ad € 120.000 en de onttrekking uit de bestaande reserve opleiden en oefenen van € 135.000 en de onttrekking van € 116.000 uit de reserve sociaal plan (op basis bestuursbesluit eind 2013) zijn slechts voor 24.000 geraamd in de primaire begroting 2014 die eind 2012 is opgesteld.

Zodoende vormen deze mutaties samen een voordeel van € 347.000

In de personeelslasten en de lasten van opleiden en oefenen zijn de resp werkelijke uitgaven die samen € 371.000 zijn inbegrepen.

Doordat de geplande investeringen tot en met 2013 nog niet geheel uitgevoerd zijn ontstaan bij de kapitaallasten voordelen en zijn de egalisatie reserves kapitaallasten materieel totaal € 599.000 minder onttrokken, dit geeft een nadelig resultaat op dit onderdeel. Op de onderdelen materialen en voertuigen zijn de lagere kapitaallasten een onderdeel van de exploitatievoordelen.

Bezuinigingen.

Vanaf 2012 zijn bestuurlijk bezuinigingstaakstellingen afgesproken in een groeipad, waarbij de taakstelling over een periode van 2012 tot en met 2018 te realiseren is door de BRWZL. Het groeipad en de bezuinigingsonderdelen zijn bestuurlijk bij de begroting 2012 als volgt vastgesteld.

Overzicht taakstellende bezuinigingen 2012-2020										
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totaal
Directe pers. lasten	154	256	1.253	1.865	2.235	2.516	2.785	2.785	2.785	
Huisvesting	0	5	10	10	10	10	10	10	10	
Kantoor	15	36	61	61	61	86	86	119	119	
Voertuigen, kap lasten	-181	-181	-181	-181	-181	-181	-181	-181	-181	
Voertuigen, onderhoud	0	37	37	37	74	74	74	74	74	
Materiaal, onderhoud	37	62	62	100	100	100	100	100	100	
Leges en retributies	25	50	150	150	150	150	150	150	150	
OMS	-270	-270	-270	-270	-270	-270	-270	-270	-270	
Bezuinigingen	-220	-5	1.122	1.772	2.179	2.485	2.754	2.787	2.787	15.661
Bijdragen van gemeenten	0	0	0	-2.433	-2.433	-2.433	-2.787	-2.787	-2.787	-15.660
Loonindex 2009	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-9.900

In de meerjarenramingen zijn de bezuinigingstaakstellingen per jaar op de onderscheiden posten afgeraamd. De (meerjaren)raming laat dus steeds de ramingen zien na de afgesproken bezuinigingstaakstelling.

De gemeentelijke bijdragen zijn vanaf 2012 – 2020 in meerjarig perspectief verlaagd in drie tranches van elk drie jaren.

Tranche 1.

In 2012, 2013 en 2014 zijn de gemeentelijke bijdragen verlaagd met € 1.100.000 per jaar. Dit bedrag is gerelateerd aan de teruggaven van de loonindex 2009.

Tranche 2.

In 2015, 2016 en 2017 worden de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van 2014 verlaagd met de bezuinigingen ad € 2.433.000. Gecumuleerd vanaf 2012 is het saldo van de verlaging structureel in deze jaren 2015-2017 daardoor € 3.533.000; bestaande uit loonindex € 1.100.000 en bezuinigingen € 2.433.000.

Tranche 3.

Vanaf 2018 worden de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van 2014 verlaagd met de laatste tranche van € 2.787.000. Ten opzichte van 2017 een verlaging van € 354.000.

Gecumuleerd vanaf 2012 is het saldo van de verlaging vanaf 2018 structureel daardoor € 3.887.000; bestaande uit loonindex € 1.100.000 en bezuinigingen € 2.787.000.

Het nakomen van de afgesproken verminderde gemeentelijke bijdragen vanaf 2012 geeft bij de deelnemende gemeenten het voordeel van consistentie in de meerjarenramingen van de bijdragen aan de Brandweer Zuid-Limburg.

Enkel de loon en prijsindex, die in de pas lopen met de indexen van het gemeentefonds, zijn dan de jaarlijkse mutaties van de bijdragen.

Dit betekent wel dat de Brandweer Zuid-Limburg precies de in 2012 geraamde bezuinigingen in de jaren 2012 tot en met 2020 moet behalen. In werkelijkheid zal het zijn dat bezuinigingsonderdelen eerder of later behaald worden.

Daarom is bij de begroting 2012-2018 voorgesteld en ook bestuurlijk overeengekomen dat de eerdere en latere bezuinigingen via een egalisereserve bezuinigingen muteren. Het eindsaldo in 2018 of tussentijdse saldi zijn te verrekenen met de deelnemende gemeenten.

Om binnen de Brandweer Zuid-Limburg vanaf 2015 structureel € 2.433.000 minder gemeentelijke bijdragen te kunnen opvangen zijn de bezuinigingen in 2014 van € 1.122.000 plus de bezuinigingen in 2015 van € 1.772.000 plus de bezuinigingen in 2016 van € 2.179.000 nodig in combinatie met de egalisereserve bezuinigingen. Zie hiervoor ook het grijs gearceerde deel in de vorige tabel.

De bezuinigingstaakstelling is door de Brandweer Zuid-Limburg voortvarend opgepakt. In 2012 is in plaats van een geraamd bezuinigingstekort een positief saldo van eerdere bezuinigingen behaald van € 702.000. Hiervan is € 305.000 gestort in de egalisereserve bezuinigingen en de resterende eerdere bezuinigingen van afgerond € 400.000 zijn uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

Bij de bestemming van het eindresultaat van de exploitatie 2013 is besloten om de eerder behaalde bezuinigingen ad € 769.000 van 2013 te betrekken in de eindafrekening over 2013 met de deelnemende gemeenten.

De bezuinigingen in 2014 zijn ook behaald, onder meer door zeer terughoudend te zijn bij de structurele invulling van vacatures.

Kort samengevat is te stellen dat per saldo de taakstellende bezuinigingen op de onderdelen huisvesting, kantoor, voertuigen, materiaal en in combinatie de leges, retributies en OMS eind 2013 in belangrijke mate bereikt zijn. Hierdoor concentreert de aandacht van het behalen van de taakstellingen bezuinigingen zich vanaf 2014 op het onderdeel personeelslasten. De jaarlijkse toename in de bezuinigingstaakstelling op de personeelslasten is zowel in absolute als in relatieve termen groot.

Directe personeelslasten	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bezuinigingstaakstelling	154	256	1.253	1.865	2.235	2.516	2.785	2.785	2.785
Toename tov voorgaand jaar			997	612	370	281	269		
Begroting directe pers lasten		24.156							
Relatieve bezuiniging gecumuleerd			4%	7%	8%	9%	10%		

Investerings.

Het boekjaar 2013 wordt gekenmerkt door omvangrijke investeringen van € 20.000.000.

In het boekjaar 2014 bedragen de investeringen € 1.200.000

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de toelichting op de balans 2014.

Reserves en voorzieningen

Overzicht van reserves en voorziening per 31 december 2014					
			Mutaties in 2014		
Reserves					
Algemene reserve	1.500.010		Resultaatbestemming 2013 € 353.000 toegevoegd		
Reserve egalisatie bezuinigingen	1.426.779		Storting € 1.121.779 conform begroting		
Reserve egalisatie kapitaallasten materieel	4.234.790		Stortingen en onttrekkingen conform begroting		
Reserve frictiekosten	988.515		Van reserve vrijwilligers € 100.000 en uitgaven € 767.566		
Reserve vrijwilligers	0		Naar reserve frictiekosten € 100.000 conform resultaatbestemming 2013		
Reserve opleiden en oefenen	220.042		Uitgaven in 2014 € 135.050		
Reserve rente	0		Resultaatbestemming 2013, opheffen reserve € 33.108		
Reserve sociaal plan	524.071		Resultaatbestemming 2013 storten € 640.000 en in 2014 verbruikt € 115.929		
Reserve MOTO	20.000		Resultaatbestemming 2013 storten € 140.000 en in 2014 verbruikt € 120.000		
	<u>8.914.207</u>				
Voorzieningen					
Onderhoud gebouwen en exploitatie	2.229.916		Stortingen conform (meerjaren)begroting		
Kazerne Maastricht Zuid	795.453		Bijdrage huisvestingslasten 2014 aan exploitatie € 99.000		
Wachtgeldverplichtingen	0				
	<u>3.025.369</u>				

Voor een nadere specificatie van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de balans 2014.

Restituties gemeentelijke bijdragen 2014.

De deelnemende gemeenten krijgen over het boekjaar 2014 restituties op hun bijdragen.

Deze restituties bestaan uit:

Loonindex 2013	€ 442.621	tgV gemeenten
Prijsindex 2013	€ 54.503	tlv gemeenten.
Loonindex 2014	€ 115.329	tgV gemeenten
Prijsindex 2014	€ 85.206	tgV gemeenten

Totaal te restitueren € 588.653 ten gunste van de deelnemende gemeenten naar rato van hun bijdragen 2014.

	Jaarrekening 2014 Bijdrage 2014 excl huurverrekening	relatieve verdeling bijdragen	Jaarrekening 2014 BRWZL					Totale afrekening indexen	Afrekening resultaat bestemming 2014
			Afrekeningen		loonindex 2014 op basis van afrekening 2013	prijsindex 2014 op basis van relatieve bijdragen	Totale		
			loonindex 2013	prijsindex 2013					
Beek	705.464	2,01%	-9.973	1.228	-2.319	-1.713	-12.777	pm	
Brunssum	1.486.431	4,24%	-19.196	2.364	-4.886	-3.610	-25.328	pm	
Eijsden-Margraten	1.363.963	3,89%	-17.082	2.103	-4.484	-3.313	-22.775	pm	
Gulpen-Wittem	814.740	2,32%	-9.042	1.113	-2.678	-1.979	-12.586	pm	
Heerlen	5.037.822	14,36%	-65.059	8.011	-16.561	-12.235	-85.844	pm	
Kerkrade	2.469.596	7,04%	-31.893	3.927	-8.118	-5.998	-42.082	pm	
Landgraaf	1.895.914	5,40%	-24.484	3.015	-6.232	-4.605	-32.306	pm	
Maastricht	7.476.598	21,31%	-92.986	11.450	-24.578	-18.158	-124.272	pm	
Meerssen	1.040.143	2,96%	-11.019	1.357	-3.419	-2.526	-15.607	pm	
Nuth	737.628	2,10%	-9.174	1.130	-2.425	-1.791	-12.260	pm	
Onderbanken	341.761	0,97%	-4.098	505	-1.123	-830	-5.546	pm	
Schinnen	560.503	1,60%	-6.990	861	-1.843	-1.361	-9.333	pm	
Simpelveld	484.003	1,38%	-5.965	734	-1.591	-1.175	-7.998	pm	
Sittard-Geleen	7.440.054	21,21%	-96.082	11.831	-24.458	-18.069	-126.778	pm	
Stein	1.134.316	3,23%	-13.570	1.671	-3.729	-2.755	-18.383	pm	
Vaals	555.378	1,58%	-7.171	883	-1.826	-1.349	-9.463	pm	
Valkenburg	982.537	2,80%	-11.650	1.435	-3.230	-2.386	-15.831	pm	
Voerendaal	556.547	1,59%	-7.187	885	-1.830	-1.352	-9.483	pm	
BRWZL								pm	
Totaal	35.083.398	100,00%	-442.621	54.503	-115.329	-85.206	-588.653	-1.380.375	
								Op basis van bestuurlijk besluit	

Verder zal afhankelijk van het bestuurlijk besluit over de eindbestemming van het exploitatieresultaat 2014 mogelijk een deel daarvan aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd worden.

Wet Normering Topinkomens

Bij de Brandweer Zuid-Limburg wordt het bestuur beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet Normering Topinkomens (WNT). De governance van de Brandweer Zuid-Limburg is in 2014 zo ingericht dat het bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De Algemeen Directeur/Commandant is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de Brandweer Zuid-Limburg en is in die hoedanigheid een topfunctionaris in de zin van de WNT.

De bestuursleden van de Brandweer Zuid-Limburg zijn niet in dienst bij de Brandweer Zuid-Limburg en zijn onbezoldigd. De Algemeen Directeur/Commandant is wel in dienst van de Brandweer Zuid-Limburg. Hieronder zijn de topfunctionarissen van de Brandweer Zuid-Limburg en hun bezoldiging weergegeven:

- Naam: G. van Klaveren
- Functie of functies: Algemeen Directeur/Commandant
- Beloning: bruto € 153.308
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen € 294
- Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn € 23.206
- Duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar: in full time dienstverband gedurende het gehele boekjaar 2014.
- Indien van toepassing omvang uitkering wegens beëindiging dienstverband: niet van toepassing.

De onbezoldigde bestuursleden per ultimo 2014 zijn :

Naam	Gemeente	Functie
De heer R.K.H. Krewinkel	Beek	Lid
De heer L.M.C. Winants	Brunssum	Lid
De heer D.A.M. Akkermans	Eijsden-Margraten	Lid
De heer A.R.B. van den Tillaar	Gulpen-Wittem	Lid
De heer P. Depla	Heerlen	Lid
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	Lid
De heer R.J.H. Vlecken	Landgraaf	Lid
De heer O. Hoes	Maastricht	Voorzitter
De heer A. Cremers	Meerssen	Lid
Mevrouw D.H. Schmalschläger	Nuth	Lid
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Onderbanken	Lid
De heer B.H.M. Link	Schinnen	Lid
De heer R. de Boer	Simpelveld	Lid
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.M. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer R.L.T. van Loo	Vaals	Lid
De heer M.J.A. Eurlings	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

De Brandweer Zuid-Limburg beschikt verder niet over een toezichhoudend orgaan, er vindt geen externe inhuur plaats van personen die als topfunctionaris kunnen worden aangemerkt en er zijn geen overige functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.

Paragrafen

Bedrijfsvoering

Zie hiervoor onderdeel beleidsverantwoording onder punt 7.

Verbonden partijen (artikel 15)

Er is sprake van verbonden partijen als er sprake is van een bestuurlijk dan wel een financieel belang voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, c.q. het onderdeel brandweer.

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 18 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de Veiligheidsregio c.q. de brandweer over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. De brandweer als zodanig is dan ook voor de gemeenten een verbonden partij. Daarnaast heeft de Brandweer Zuid-Limburg een bestuurlijk en financieel belang in de B.V. VPT. De organisatie is volledig aandeelhouder. De brandweer maakt vanaf 2009 gebruik van de diensten van de ICT-afdeling van de gemeente Heerlen als het gaat om de ICT-basisvoorziening. Op initiatief van de gemeente Heerlen is een gemeenschappelijke regeling voor het technisch beheer van ICT ontwikkeld, genaamd PIT. De brandweer draagt naar rato van de afname van ICT-diensten bij aan de kosten van de gemeenschappelijke regeling PIT. Daarmee heeft de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel brandweer, een financieel en bestuurlijk belang in de gemeenschappelijke regeling PIT.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen bestaat uit de relatie tussen enerzijds de weerstandcapaciteit en anderzijds de (samenloop van) risico's. Als weerstandcapaciteit definiëren wij de middelen waarover de Brandweer Zuid-Limburg beschikt of kan beschikken om niet voorziene nadelen te dekken. Het betreft de dekking van niet begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn. De weerstandcapaciteit dient ter opvang van deze tegenvallers. In 2011 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de juiste omvang van het weerstandvermogen van onze specifieke brandweerorganisatie. In de vergadering van het Algemeen Veiligheidsbestuur van april 2012 is de omvang van het benodigde weerstandsvermogen definitief vastgesteld op € 1.500.000 en deze omvang is eind 2013 bereikt.

Onderhoud kapitaalgoederen

Aan het onderhoud van het pand te Margraten, de panden van de voormalige Brandweer Parkstad Limburg, de nieuwbouwkazernes Sittard Middenweg, Beek Mauritslaan en Maastricht-Zuid ligt een meerjarig plan ten grondslag. Deze documenten kunnen op verzoek worden ingezien. Onderhoud van het regiomateriaal vindt plaats op basis van de in het economisch verkeer gebruikelijke systematiek. Het onderhoud van het Rijksmateriaal gebeurt conform de voorschriften van het Ministerie van Binnenlandse Zaken. Voor een gespecificeerd overzicht van de kapitaalgoederen verwijzen we naar de staat van geactiveerde kapitaaluitgaven die ter inzage ligt.

Financiering

Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Tot de verantwoordelijkheidsgebieden van de treasury functie worden gerekend:

- het optimaliseren van de liquiditeitspositie op korte en lange termijn
- het beheren en bewaken van risico's op korte en lange termijn
- het onderhouden van relaties met financiële instellingen
- het garanderen van betrouwbare adviesinformatie en betrouwbare verantwoordingsinformatie
- het beheren en bewaken van de omvang en samenstelling van de leningenportefeuille

BALANS PER 31 DECEMBER 2014:

Activa	31-12-2014	1-1-2014
	Eind- balans	Begin- balans
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa met economisch nut</u>		
Gronden en terreinen	1.108.325	1.108.325
Bedrijfsgebouwen	9.093.396	9.390.521
Inventaris	630.634	714.690
Vervoermiddelen	11.303.914	12.168.882
Machines, apparaten en installaties	5.436.537	5.823.720
Activa in uitvoering	0	0
	27.572.806	29.206.138
<u>Financiële vaste activa</u>		
Kapitaalverstr aan deelnemingen	18.000	282.651
	18.000	282.651
Totaal vaste activa	27.590.806	29.488.789
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Voorraden</u>		
Voorraden	39.722	0
	39.722	0
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	7.006.462	15.451.849
Te vorderen btw op gemeenten	88.047	2.370.076
Overige vorderingen	431.721	478.911
Vorderingen op deelnemingen	0	62.709
Waarborgsommen	3.983	4.033
Rekening-courant met het Rijk	14.349.332	7.695.000
Rekening-courant met niet financiële instellingen	94.816	242.490
Overlopende activa	257.822	491.601
	22.232.183	26.796.669
<u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen	211.141	261.736
	211.141	261.736
Totaal vlottende activa	22.483.046	27.058.405
Totaal activa	50.073.852	56.547.194

BALANS PER 31 DECEMBER 2014:

Passiva	31-12-2014	1-1-2014
	Eind- balans	Begin- balans
<u>VASTE PASSIVA</u>		
<u>Reserves</u>		
Algemene reserve	1.500.009	1.147.010
Bestemmingsreserves	7.414.198	6.235.692
Rekeningresulfaat voor bestemming	1.380.375	1.250.147
Totaal reserves	10.294.582	8.632.849
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen	3.025.369	2.664.104
Totaal voorzieningen	3.025.369	2.664.104
<u>langlopende leningen</u>		
Leningen o/g	15.090.462	18.513.913
Totaal langlopende leningen	15.090.462	18.513.913
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	1.302.221	4.044.228
Betalingen onderweg	0	259.659
Overlopende passiva	19.893.739	21.897.261
Rekening-courant	467.479	535.180
Totaal kortlopende schulden	21.663.439	26.736.328
Totaal Passiva	50.073.852	56.547.194

Toelichting op de balans per 31 december 2014

Algemeen

De balans is een in geld uitgedrukt overzicht van de samenstelling van de financiële positie. Aan de creditzijde van de balans zijn de bronnen van het vermogen weergegeven (de passiva) terwijl de debetzijde de zaken toont waaraan dit vermogen is besteed (de activa).

De passiva bestaan uit het eigen vermogen (reserves) en het vreemd vermogen (langlopende geldleningen, voorzieningen en kortlopende schulden).

Onder de activa zijn onder andere de gebouwen, terreinen, vervoermiddelen, materialen, vorderingen (debiteuren) en liquide middelen opgenomen.

De activa en de passiva worden onderscheiden in vaste en vlottende posten.

Grondslagen voor waardering

De jaarrekening wordt opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording zoals dit besluit ook van toepassing is op gemeenten.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Onder materiële vast activa worden afzonderlijk opgenomen;

- Gronden en terrein
- Bedrijfsgebouwen
- Inventaris
- Vervoermiddelen
- Machines, apparaten en installaties
- Activa in uitvoering

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische kosten verminderd met de hiervoor berekende afschrijvingen. De activa zijn per 1 januari 2009 overgenomen van de deelnemende gemeenten rechtstreeks of via de gemeenschappelijke regelingen.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de levensduur zoals deze werd gehanteerd door de deelnemende gemeenten respectievelijk deelnemende gemeenschappelijke regelingen.

De nieuwe materiële vaste activa vanaf 2009 zijn gewaardeerd op basis van historische kosten verminderd met de hiervoor berekende afschrijvingen. De afschrijvingen zijn bepaald op basis van de geschatte levensduur en starten in het boekjaar volgend op het investeringsjaar.

De afschrijvingen op gebouwen vinden vanaf 2012 plaats op annuïtaire basis en de afschrijvingen van de andere materiële activa vinden plaats op lineaire basis.

De afschrijvingen op de gebouwen vindt plaats op annuïtaire basis om gedurende langere tijd een gelijkmatig verloop van de kapitaallasten te bewerkstelligen.

In de vervaardigingsprijs van de materiële vaste activa in uitvoering worden de rentelasten opgenomen.

Financiële vaste activa

Onder financiële vaste activa worden opgenomen de zogenaamde langlopende effecten (beleggingen) die niet op korte termijn om te zetten zijn in liquide middelen.

De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs of lagere marktwaarde.

VLOTTENDE ACTIVA

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij de vorderingen wordt mogelijk rekening gehouden met een voorziening wegens oninbaarheid op basis van individuele beoordeling. De onder vlottende activa behorende vorderingen worden onderverdeeld in;

- vorderingen op openbare lichamen
- overige vorderingen
- waarborgsommen
- overlopende activa

Verder worden onder vlottende activa de liquide middelen opgenomen.

VASTE PASSIVA

Reserves

Reserves kunnen worden omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die bedrijfseconomisch gezien vrij besteedbaar zijn. De reserves kunnen worden onderscheiden in algemene reserves, bestemmingsreserves en egalisatiereserves. Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, bestemmingsreserves en de egalisatiereserves alsmede het rekeningssaldo van de rekening van baten en lasten. Het eigen vermogen heeft als doel om als weerstand voor tegenslagen in de toekomst te dienen (bufferfunctie). Tevens is het eigen vermogen aan te wenden als financieringsmiddel.

Tot de bestemmingsreserves worden gerekend;

- reserves waaraan het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven
- egalisatierekeningen die dienen om schommelingen op te vangen en egalisatierekeningen voor investeringsbijdragen, bedoeld om ontvangen investeringsbijdragen gedurende de gebruiksduur van het investeringsgoed in jaarlijkse termijnen ten gunste van de rekening van baten en lasten te laten komen.

Voorzieningen

Voorzieningen betreffen naar verwachting onvermijdelijke uitgaven voor gebeurtenissen die al hebben plaatsgevonden. Voorzieningen worden gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum (31 december van het betreffende dienstjaar) onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten is.
- risico's waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten is.
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- De voorzieningen hebben betrekking op diverse beheerprogramma's en dienen voornamelijk tot gelijkmatige verdeling van lasten over een reeks van jaren, afhankelijk van de onderhoudscyclus.

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden zijn begrepen de schulden met een oorspronkelijke looptijd van 1 jaar of langer.

Onder langlopende schulden worden opgenomen;

- obligatieleningen
- onderhandse leningen
- door derden belegde reserves
- waarborgsommen

VLOTTENDE PASSIVA

Kortlopende schulden

De onder vlottende passiva behorende kortlopende schulden worden onderverdeeld in;

- schulden aan publiekrechtelijke lichamen
- opgenomen kasgeldleningen
- bank- en girosaldo
- overige rekening courantsaldi
- overige schulden

De kortlopende schulden hebben, tenzij anders vermeld, een looptijd van korter dan 1 jaar en worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij uitdrukkelijk anders is vermeld.

Resultaatbepaling

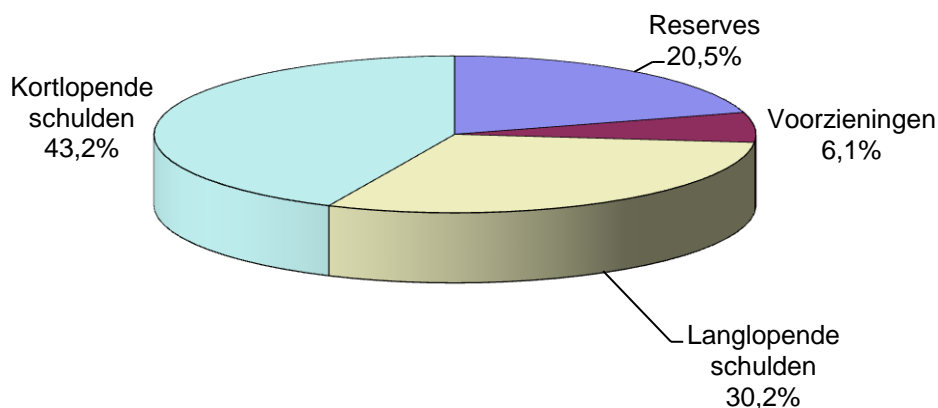
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen gemeentelijke en rijksbijdragen alsmede de overige inkomsten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde waarderingsgrondslagen.

Op grond van de BBV regelgeving dienen mutaties, niet in de begroting opgenomen, op reserves eerst via het resultaat te worden gemuteerd.

Analyse en toelichting op de balans per 31 december 2014

Vermogensstructuur

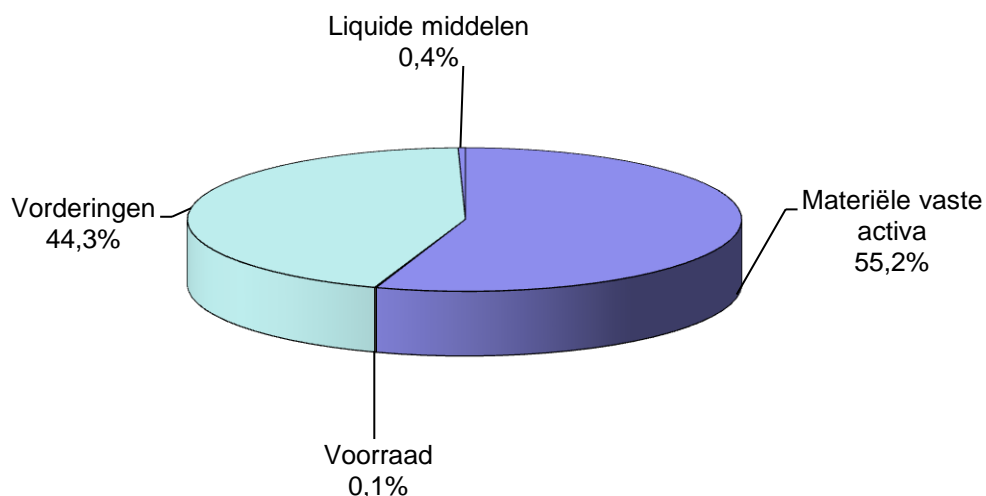


In het bovenstaande diagram is de opbouw van de vermogensstructuur weergegeven. Vermogensstructuur geeft de bronnen van herkomst aan.

Een nadere analyse van de kapitaalstructuur (onderstaande diagram) geeft aan waar het vermogen aan besteed is.

Een eigen vermogen van 20,5 % van het balanstotaal geeft aan dat de Brandweer Zuid -Limburg een lage solvabiliteit heeft. Oftewel van de activa is 20,5 % gefinancierd met eigen middelen (2013 15,3% en 2012 12,5 %) en 79,5 % (2012 84,7 % en 2012 87,5 %) met vreemd vermogen. De kortlopende schulden bedragen € 21,6 miljoen terwijl de vlottende activa (voorraden, vorderingen en liquide middelen) een totale omvang hebben van € 22,4 miljoen. De liquiditeitspositie is daarmee voldoende.

Kapitaalstructuur



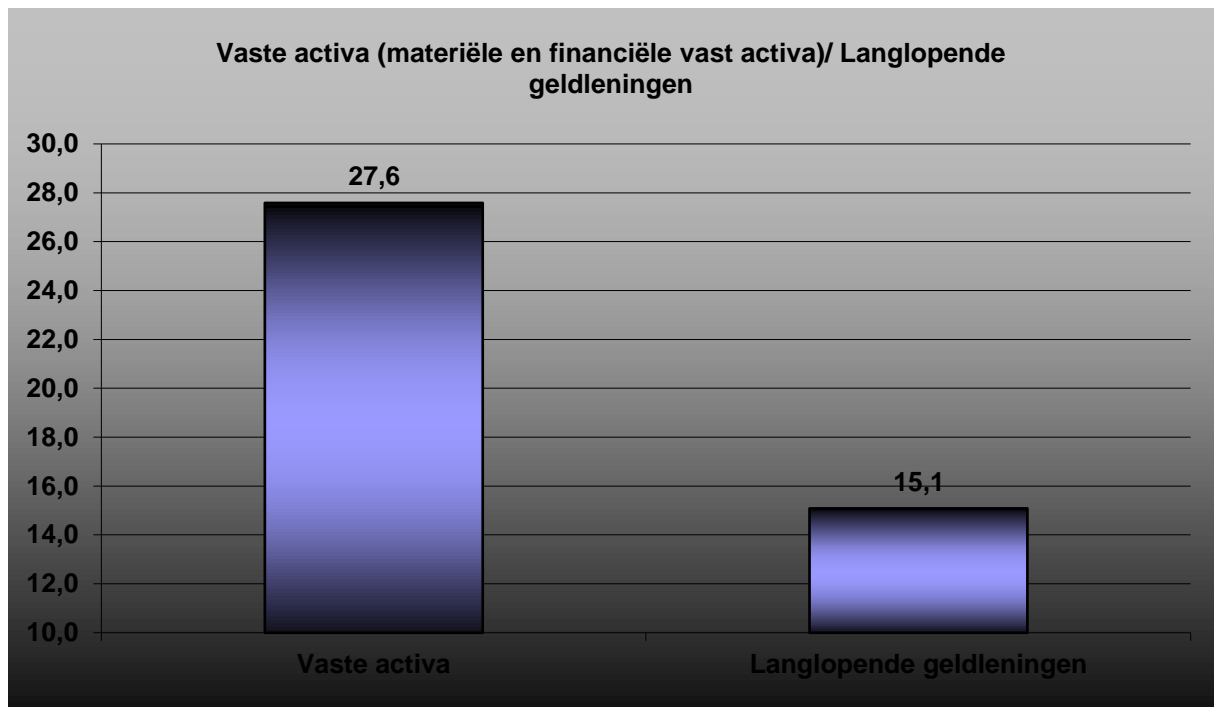
De vaste activa (materiële- en financiële vaste activa) bedragen per ultimo 2014 € 27,6 miljoen (2013 € 29,5 miljoen).

De langlopende geldleningen zijn per ultimo 2014 € 15,1 miljoen (2013 € 18,5 miljoen).

De daling ten opzichte van 2013 is veroorzaakt door aflossingen in het jaar 2014.

De verhouding vaste activa (materiële- en financiële vaste activa) en langlopende leningen per ultimo 2014 bedraagt 1,82;

54 % van de vaste activa (materiële- en financiële vaste activa) is met langlopende leningen gefinancierd.



Materiële vaste activa

Per einde boekjaar 2014 bedraagt de boekwaarde van de materiële vaste activa € 27,6 miljoen (ultimo 2013 € 29,5 miljoen). Voor de opbouw naar activasoort wordt verwezen naar het onderstaande overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving	Boekwaarde 31 december 2013	Vermeerderingen 2014	Verminderingen 2014	Afschrijvingen 2014	Boekwaarde 31 december 2014
Materiele activa met economisch nut					
a. Gronden en terreinen	1.108.325				1.108.325
b. Bedrijfsgebouwen	9.390.520		28.815	268.310	9.093.396
c. Inventaris	714.690	3.298		87.354	630.634
d. Vervoermiddelen	12.168.881	718.689	210.497	1.373.160	11.303.914
e. Machines, apparaten en installaties	5.823.721	461.181		848.365	5.436.537
Totaal	29.206.138	1.183.168	239.312	2.577.189	27.572.806
Financiële vaste activa					
a. Aandelen in deelnemingen	282.651		264.651		18.000
Totaal	282.651	0	264.651	0	18.000
Totaal vaste activa	29.488.789	1.183.168	503.963	2.577.189	27.590.806

Overzicht kapitaallasten

Omschrijving	Afschrijvingen 2014	Rente 2014	Totaal Kapitaallasten 2014
Materiele activa met maatschappelijk nut			
Gronden en terreinen		55.416	55.416
Bedrijfsgebouwen	268.310	469.526	737.836
Inventaris	87.354	35.734	123.088
Voertuigen	1.373.160	608.444	1.981.604
Machines, apparaten en installaties	848.365	291.186	1.139.551
Activa in uitvoering (toegerekende rente)			0
Totaal	2.577.189	1.460.306	4.037.495
Financiële vaste activa			
a. Aandelen in deelnemingen	0	14.133	14.133
Totaal	0	14.133	14.133
Totaal kapitaallasten	2.577.189	1.474.439	4.051.628

Toelichting mutaties 2014:

Gronden en terreinen:

In het dienstjaar 2014 zijn geen mutaties geweest in de gronden en terreinen.

Bedrijfsgebouwen:

De vermindering 2014 betreft de kazerne Middenweg in Sittard ad € 28.815.

Dit heeft te maken met diverse afrekeningen met leveranciers.

De kazernes Maastricht-Zuid, Beek en Vaals zijn in 2012 en in 2013 in gebruik genomen.

Deze kazernes zijn elk voor een symbolisch bedrag overgenomen.

Vervoermiddelen:

In 2014 zijn op basis van het investeringsplan een aantal voertuigen aangeschaft voor € 718.691. Dit betreft voornamelijk de aanschaf van 7 dienstauto's en de opbouw van bestaande tank autospuiten. Verder zijn 3 oude ladderwagens buiten gebruik gesteld en verkocht.

De boekwaarden van de buiten gebruik gestelde voertuigen bedraagt € 171.348 terwijl de opbrengsten hiervan € 65.000 zijn.

Machines, apparaten en installaties:

De totale investeringen in 2014 bedragen € 461.181.

Deze investeringen hebben voornamelijk betrekking op kleding ad € 440.700. Verder is er geïnvesteerd in verbindingsmiddelen.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa wordt verantwoord het aandelenkapitaal/goodwill dat de Brandweer Zuid-Limburg heeft overgenomen van de deelnemende gemeenten in VPT BV.

De aandelen en de goodwill zijn tot en met 2013 gewaardeerd op de historische kostprijs, dit is de overnameprijs.

De goodwill ad € 264.661 is in 2014 geheel afgeboekt. De goodwill is hoger dan de nettovermogenswaarde (activa, voorzieningen en schulden) van VPT bv, waardoor afboeking tot het gestorte nominaal kapitaal heeft plaatsgevonden. Mede gelet op de onzekere toekomst is de goodwill geheel afgeboekt. De nominale waarde van het aandelenkapitaal in VPT bv ad € 18.000 resteert nog als activum.

Vorraden

De voorraden zijn per ultimo 2014 € 39.722

Dit betreft voornamelijk materialen van het Servicecentrum Gebruiksgoederen.

Vorderingen

De vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2014 betreffen onder meer de declaraties BTW/BCF ad € 88.074 dit betreft de btw Bevolkingszorg en Burgernet, die als vordering is overgedragen aan de Brandweer Zuid-Limburg, de FLO ad € 1.994.990 en de nog openstaande facturen over de gemeentelijke bijdragen van het eerste halfjaar 2015 ad € 4.889.747.

Omdat de vervaldatum van de gemeentelijke bijdragen over het eerste halfjaar 2015 per 1 januari 2015 is, vinden deze mutaties aanvang december 2014 plaats. De totale gemeentelijke bijdragen over het eerste halfjaar van 2015 ad € 15.824.421 zijn aan de creditzijde van de balans opgenomen onder overlopende passiva.

Conform artikel 39 van BBV is de rekening-courantverhouding met het Rijk, het schatkist bankieren ad € 14.349.332, en de rekening-courantverhouding met Emric + als niet-financiële instellingen ad € 94.816 opgenomen onder vorderingen.

Vanaf medio december 2013 is de Brandweer Zuid-Limburg verplichte deelnemer aan het schatkist bankieren. Alle overtollige liquide middelen moeten, met in acht neming van een drempelbedrag ad € 298.000 (is 0,075 % van de begroting 2014 ad € 39.701.000) belegd worden

bij de Rijksoverheid. De Brandweer Zuid-Limburg kan steeds beschikken over deze belegde gelden.

De bedragen op kwartaalbasis die in 2014 in het kader van het drempelbedrag buiten (dus hoger dan het toegestane drempelbedrag) 's Rijks schatkist zijn aangehouden :

1 ^e kwartaal: €	132.214
2 ^e kwartaal:	0
3 ^e kwartaal:	0
4 ^e kwartaal	0

De overige vorderingen betreffen vorderingen op derden. De afwikkeling van deze vorderingen heeft een normaal verloop. De overlopende activa betreffen voornamelijk vooruitbetaalde bedragen.

Specificatie vorderingen

Omschrijving	31-dec 2014	31-dec 2013
Vorderingen op openbare lichamen	7.006.462	15.451.849
Te vorderen BTW op gemeenten	88.047	2.370.076
Overige vorderingen	431.721	541.620
Waarborgsommen	3.983	4.033
Rekening-courantverhouding met het Rijk	14.349.332	7.695.000
Rekening-courantverhouding met niet financiële instellingen	94.816	242.490
Overlopende activa	257.822	491.601
Totaal	22.232.183	26.796.669

Liquide middelen

De liquide middelen laten per ultimo 2014 een positieve stand zien van € 0,2 miljoen (2013: € 0,3 miljoen) en bestaan uit € 4.410 contante middelen en € 206.731 tegoeden bij bankinstellingen.

Omschrijving	31-dec 2014	31-dec 2013
Kas	4.410	5.767
Bank	206.731	255.969
Totaal	211.141	261.736

Reserves en voorzieningen

Algemene reserve

De algemene reserve is een reserve waaraan geen specifieke bestemming is gegeven. De daarin vastgelegde middelen dienen als weerstandvermogen. Dit weerstandvermogen is bestuurlijk bepaald op € 1.500.000. De stand van het weerstandvermogen per ultimo 2014 is € 1.500.009 waardoor 100 % van de bestuurlijk afgesproken omvang van het weerstandvermogen bereikt is.

Bestemmingsreserves

De resultaatbestemming van het rekeningsaldo 2013 is verwerkt in de reserves 2014 conform besluit Algemene Bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2013.

Het rekeningsaldo 2013 bedroeg € 1.250.147 en is als volgt bestemd:

- Algemene Reserve	€ 353.000
- Reserve sociaal plan	€ 640.000
- Reserve MOTO	€ 140.000
- Reserve rente	€ -33.108
- Uitbetaald aan gemeenten	€ 150.255

Reserve opleiden en oefenen

De reserve opleiden en oefenen wordt gevoed door de ESF subsidies en is bestemd voor opleiden en oefenen. De Raad van Regionale Commandanten heeft nadrukkelijk geadviseerd om deze ESF subsidies regionaal te bestemmen voor activiteiten die in causaal verband staan met het opleiden en oefenen van brandweerpersoneel. In 2014 is € 135.030 onttrokken voor de inrichting van het opleidingscentrum in Margraten en oefeningen in Weeze.

Reserve frictiekosten bezuinigingen

De reserve frictiekosten bezuinigingen met een omvang van € 2.316.000 is bestuurlijk bij de begroting 2012 vastgesteld en dient ter opvang van frictiekosten die in causaal verband staan tot de bestuurlijk vastgestelde bezuinigingen. Per ultimo 2014 is nog een bedrag ad € 988.515 beschikbaar en benodigd.

Reserve egalisatie rente

Deze reserve is conform het besluit van het AVB bij de bestemming van het rekeningsaldo 2013 opgeheven.

Reserve vrijwilligers

De reserve vrijwilligers is toegevoegd aan de reserve frictiekosten bezuinigingen ad € 100.000 en is bestemd voor de opvang van afkoopsommen als gevolg van het gelijk trekken van de arbeidsvoorwaarden.

Reserve egalisatie kapitaallasten materieel.

Vanaf 2012 is gestart met een egalisatiereserve voor kleding, voertuigen materialen. Ten opzichte van het voorgaande jaar zijn de stortingen verhoogd met de btw component, omdat de Brandweer Zuid-Limburg vanaf 1 januari 2014 de btw voordruk niet meer mag compenseren. Op basis van het meerjarig investeringsprogramma wordt elk jaar (€ 463.812 voor kleding, € 2.247.237 voor voertuigen en € 671.392 voor materialen) gestort in de reserve. Ten laste van deze reserve worden de kapitaallasten gedekt van de geactiveerde kleding, voertuigen en materialen.

Reserve egalisatie bezuinigingen

Deze reserve is ingesteld om de saldi van de voordelige en nadelige verschillen per boekjaar tussen de geraamde en de gerealiseerde bezuinigingen in de periode 2012 tot en met 2018 te egaliseren en daardoor optimaal de verminderde gemeentelijke bijdragen te borgen. Conform de begroting is in 2014 een bedrag ad € 1.121.779 gestort in de reserve. Ultimo 2014 bedraagt deze reserve € 1.426.779. Voorzien is conform de begroting 2015 en meerjarenraming 2016-2019 dat in 2015 € 661.000, in 2016 € 255.000 en in 2018 € 33.000 onttrokken wordt aan de reserve egalisatie bezuinigingen, terwijl in 2017 een storting van € 52.000 ten gunste van deze egalisatiereserve verwacht wordt. Het werkelijke eindsaldo per ultimo 2018 is met de deelnemende gemeenten af te rekenen.

Reserve Sociaal Plan

Op basis van de besluitvorming door het Algemene Veiligheid Bestuur is er ten laste van het resultaat van het dienstjaar 2013 een reserve sociaal plan ad € 640.000 gevormd. Ten laste van deze reserve is geboekt, WW verkeer € 45.069 en piket afbouw ad € 70.860.

Reserve MOTO

Op basis van besluitvorming door het Algemene Veiligheid Bestuur is er ten laste van het resultaat van het dienstjaar 2013 een reserve MOTO ad € 140.000 gevormd. Deze reserve is in 2014 grotendeels gebruikt voor de uitvoering van het project MOTO. Het resterende saldo van € 20.000 zal in 2015 verbruikt worden.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud panden

Gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen zijn in 2014 de jaarlijkse dotaties verricht ten gunste van de voorziening groot onderhoud gebouwen. De dotaties zijn verhoogd met de btw component. Het betreft het onderhoud van kantoren en remise Margraten (€ 114.366), het onderhoud van het lesgebouw Margraten (€ 13.725), het groot onderhoud van de voormalige Brandweer Parkstad Limburg voor de kazernes in Brunssum, Heerlen en Kerkrade € 277.909 en het onderhoud van de kazernes Beek en Sittard ad € 138.605. De totale stortingen in 2014 bedragen € 544.605. Van de voorziening kazerne Maastricht Zuid is naar de voorziening onderhoud panden eenmalig € 302.272 overgeheveld. Dit is het aandeel van het groot onderhoud van de verkregen totaalbijdrage tegen contante waarde ad € 887.929 voor de dekking van het groot onderhoud en de exploitatiekosten van de kazerne Maastricht Zuid voor de eerste 10 gebruiks jaren.

In 2014 zijn uitgaven gedaan voor het (groot) onderhoud voor een bedrag ad € 68.711.

Voorziening Wachtgeld verplichtingen

Een voorziening WW personeel ad € 50.000 is in 2013 gevormd om de WW-verplichtingen van ontslagen werknemers op te kunnen vangen. In 2014 zijn ten laste van de reserve WW verplichtingen voldaan. Het restantbedrag is ten gunste van de exploitatie geboekt omdat eind 2014 geen verplichtingen resteren.

Voorziening kazerne Maastricht Zuid

De Brandweer Zuid-Limburg heeft een bijdrage ontvangen voor de dekking van de exploitatiekosten en het groot onderhoud van de kazerne Maastricht-Zuid voor de komende 10 jaren. Het ontvangen bedrag aanvang 2013 ad € 887.929 is berekend op contante waarde. Per ultimo 2013 was de stand van de voorziening € 860.083. Over deze contante waarde is een rekenrente (4 %) ad € 34.403 berekend en toegevoegd aan de voorziening.

Ten laste en te gunste van de voorziening zijn de netto exploitatiekosten van dit pand ad € 99.033 geboekt. Verder is het aandeel voor de bijdrage tegen contante waarde in het groot onderhoud van de kazerne Maastricht Zuid van € 302.272 overgeheveld naar de voorziening onderhoud panden.

De resterende voorziening kazerne Maastricht Zuid ad € 493.181 is nu alleen nog voor de dekking van de exploitatiekosten in de komende jaren.

Overzicht van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Stand 31 december 2013	Resultaat- bestemming 2013	Vermeerderingen 2014	Verminderings 2014	Stand per 31 december 2014
Reserves					
Algemene reserve	1.147.010	353.000			1.500.010
Reserve opleiden en oefenen	355.072			135.030	220.042
Reserve frictiekosten	1.656.081		100.000	767.566	988.515
Reserve egalisatie rente	33.108	-33.108			0
Reserve vrijwilligers	100.000			100.000	0
Reserve egalisatie kapitaallasten materieel	3.786.431		3.382.441	2.934.082	4.234.790
Reserve egalisatie bezuinigingen	305.000		1.121.779		1.426.779
Reserve sociaal plan		640.000		115.929	524.071
Reserve MOTO		140.000		120.000	20.000
Totaal	7.382.702	1.099.892	4.604.220	4.172.607	8.914.207
Rekeningsaldo					
Rekeningsaldo	1.250.147	-1.250.147	1.380.375		1.380.375
Naar gemeenten		150.255			
Totaal	1.250.147	-1.099.892	1.380.375	0	1.380.375
Totaal reserves	8.632.849	0	5.984.595	4.172.607	10.294.582
Voorzieningen					
Voorziening onderhoud panden	1.754.022		846.877	68.711	2.532.188
Voorziening WW verplichtingen	50.000			50.000	0
Voorziening kazerne Maastricht Zuid	860.083		38.997	405.899	493.181
Totaal voorzieningen	2.664.105		885.874	524.610	3.025.369

Langlopende leningen

De langlopende leningen per 31 december 2014 betreffen onder meer de vaste geldleningen die zijn overgenomen van de Regionale Brandweer Zuid-Limburg (€ 1,2 miljoen) en Brandweer Parkstad Limburg (€ 7,5 miljoen). In 2014 is op deze laatst vermelde lening € 2,5 miljoen afgelost. Ter financiering van de overgenomen vaste activa van de deelnemende gemeenten is per 16 november 2009 een geldlening aangetrokken van nominaal € 5,6 miljoen. De looptijd van deze geldlening met gelijkblijvende aflossingen is 7 jaar met een vast rentepercentage van 3,26. Ter financiering van de kazerne Middenweg zijn op 28 december 2010 geldleningen bij de BNG aangegaan voor een totaal van € 7.500.000 met opnamedata tussen 1 april 2011 en 1 oktober 2012.

Het gemiddelde gewogen rentepercentage over 2014 is 4,59 % (in 2013 was dit 4,78 % en in 2012 was dit 4,59 %)

Specificatie van langlopende leningen

Omschrijving	Stand 31 december 2013	Opname 2014	Aflossing 2014	Stand 31 december 2014	Rente percentage	Rente tlv 2014	Looptijd
Geldleningen							
Bank Nederlandse Gemeenten nr 408251700	321.128		8.950	312.178	5,04%	15.819	2034
Bank Nederlandse Gemeenten nr 91398	922.199		13.926	908.273	6,25%	57.418	2040
Bank Nederlandse Gemeenten nr 104611	2.400.000		800.000	1.600.000	3,26%	74.953	2016
Nederlandse Waterschapsbank	7.500.000		2.500.000	5.000.000	4,88%	262.384	2016
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40106275	1.500.000			1.500.000	4,69%	70.350	2026
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40106276	1.965.157		18.709	1.946.448	4,89%	95.866	2051
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40106277	1.965.978		18.294	1.947.684	4,99%	97.877	2051
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40106278	1.939.451		63.572	1.875.879	4,99%	95.979	2032
Totaal	18.513.913	0	3.423.451	15.090.462		770.646	

Vlottende passiva

De afwikkeling van de crediteuren van € 1,3 miljoen heeft een normaal verloop.

De overlopende passiva betreffen voornamelijk de componenten nog te betalen posten van € 2,06 miljoen (2013 € 3,3 miljoen), de gemeentelijke bijdrage eerste halfjaar 2014 van € 15,8 miljoen (2013 € 17,0 miljoen), de loonheffing € 1,2 miljoen en de terugbetaling aan de gemeenten van de loon-, prijs en huurindex ad € 0,6 miljoen.

Onder rekening-courant zijn opgenomen de positieve saldi van de onderdelen Bevolkingszorg € 386.104, Burgernet € 70.015, Programmabureau € 55.330 en de Stichting tot Exploitatie van het Regionaal Brandweer Opleiding en Oefencentrum € 23.153.

Specificatie vlottende passiva

Omschrijving	31 december 2014	31 december 2013
Crediteuren	1.302.221	4.044.228
Betalingen onderweg	0	259.659
Overlopende passiva	19.893.739,0	21.897.259
Rekening-courant	467.479	535.180
Totaal	21.663.439	26.736.326

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

De toekomstige aanspraken van de individuele medewerkers op de FLO en aanverwante regelingen zoals het overgangsrecht zijn niet opgenomen als verplichtingen in de balans, omdat (het tijdstip van) de aanspraak, de omvang (hoeveel medewerkers) en de keuzes (deelaanspraak of gehele aanspraak) onbekend zijn.

Het integrale verhaal op de onderscheiden gemeenten van bovenvermelde mogelijke verplichtingen is daarom ook onbekend en niet opgenomen in deze balans.

Gebeurtenissen na balansdatum

De brandweer maakt vanaf 2009 gebruik van de diensten van de ICT-afdeling van de gemeente Heerlen als het gaat om de ICT-basisvoorziening. Op initiatief van de gemeente Heerlen is een gemeenschappelijke regeling ICT-dienst voor het technisch beheer van ICT ontwikkeld, genaamd PIT. Deze gemeenschappelijke regeling PIT is formeel vanaf 13 februari 2015 gestart.

De brandweer draagt naar rato van de afname van ICT-diensten bij aan de kosten van deze gemeenschappelijke regeling. Daarmee heeft de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel brandweer, een financieel en bestuurlijk belang in de gemeenschappelijke regeling PIT.

SISA overzicht:



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SISA		SISA	
V&J		A2	
Besteding (jaar T)		Besteding (jaar T)	
Bredde DoelUitkering Rampenbestrijding (BDUR)		Bredde DoelUitkering Rampenbestrijding (BDUR)	
Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.3 en 8.4		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.3 en 8.4	
Veiligheidsregio's		Veiligheidsregio's	
Aard controle R		Aard controle R	
Indicatornummer: A2 / 01		Indicatornummer: A2 / 01	
6.211.347		6.211.347	

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Jaardocument GHOR Zuid Limburg 2014

Geleen, maart 2015

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
1 Bestuur, Directie en vaststelling	5
1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid	5
1.1.1 Directie	6
1.2 Opstellen en vaststellen jaarrekening 2014.....	6
1.2.1 Opstellen.....	6
1.2.2 Vaststellen	6
2. De GHOR organisatie	7
2.1 Op weg naar een sterkere witte kolom.....	8
2.2 Financiering	9
3. Dienstverlening in 2014	10
3.1 Planvorming.....	10
3.2 Ketenmanagement en Euregionale samenwerking	10
3.3 Operationele voorbereiding en uitvoering	10
3.3.1 Opleiding, training en oefening.....	10
3.3.2 Evenementen	11
3.3.3 Incidenten.....	11
4. Financiële paragrafen.....	12
4.1 Algemeen.....	12
4.2 Weerstandvermogen.....	12
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen	14
4.4 Financiering	14
4.5 Bedrijfsvoering.....	15
4.5.1 Investeringsbeleid.....	15
4.5.2 Organisatiestructuur	15
4.5.3 Administratieve organisatie	15
4.5.4 Informatisering en automatisering.....	15
4.5.5 Kansen en bedreigingen.....	16
4.5.6 Personeelsbeleid	16
4.6 Verbonden partijen	16
5 Jaarrekening 2014.....	17
5.1 Balans per 31 december 2014	17
5.2 Rekening van baten en lasten 2014	18
6 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen.....	19
6.1 Grondslagen waardering van activa en passiva van bepaling resultaat	19

7	Financiële toelichting.....	20
7.1	Toelichting balans.....	20
7.1.1	Resultaat.....	20
7.1.2	Activa.....	20
7.1.3	Passiva.....	22
7.2	Toelichting rekening van baten en lasten	24
8	Voorstel tot resultaatbestemming.....	27
9	Begrotingsrechtmatigheid.....	28
10	Controleverklaring.....	29
	Bijlage 1: Organigram GGD Zuid Limburg.....	31
	Bijlage 2: Activastaat (staat C)	32
	Bijlage 3: Staat van reserves en voorzieningen (staat D)	33
	Bijlage 4: Lijst van afkortingen.....	34

Voorwoord

De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening en met de advisering van andere overheden en organisaties op dat gebied. De GHOR dient te zorgen voor een goede aansluiting tussen de zorginstellingen zodat zij naadloos kunnen opschalen van dagelijkse naar grootschalige geneeskundige hulpverlening.

Bij de GHOR heeft in 2014 de interne preparatie veel aandacht heeft gekregen. Hoe beter de voorbereiding, hoe adequater de organisatie erin slaagt om meer slachtoffers te voorkomen, dan wel te behandelen. Vanuit de landelijke basisvereisten crisismanagement zijn concrete verbeteracties uitgezet om de processen te optimaliseren. Zo hebben we dit jaar het alarmeringssysteem Communicator voor GGD opschalingsdoeleinden ingericht. Zijn er verbeterpunten in de op- en afschalingsprocedures doorgevoerd en is er veel aandacht geweest voor het verbeteren van informatiemanagement.

De GHOR werkt in diverse netwerken binnen de regio én internationaal. De Euregionale samenwerking is en blijft van enorme waarde voor de inwoners van Zuid-Limburg en het is essentieel hierin te blijven investeren. Zonder Euregionale afspraken blijft Zuid-Limburg een kwetsbaar gebied omdat onze regio sterk afhankelijk is van inzet uit het buitenland ten tijde van grootschalige calamiteiten en crises. Dankzij een goede Euregionale samenwerking kan Zuid-Limburg tijdig meer ambulances beschikbaar hebben dan op grond van het eigen potentieel verwacht mag worden.

Aan het evenementenbeleid is in 2014 invulling gegeven volgens de 'Handreiking Evenementen Veiligheidsregio Zuid-Limburg'. Ook dit jaar zijn er in Zuid-Limburg weer een groot aantal (meerdaagse) evenementen gehouden waarvoor een gevraagd advies is afgegeven door de GHOR.

Ondanks inspanningen in de preventieve sfeer kunnen zich toch incidenten en calamiteiten voordoen. Hele grote rampen of crises hebben zich het afgelopen jaar niet voorgedaan. Toch waren er in 2014 een aantal situaties waarbij opschaling nodig was. Denk bijvoorbeeld aan het noodweer tijdens Pinkpop. Uit deze incidenten bleek dat we tijdig voldoende capaciteit op de crisisplek hadden. Dit bevestigde de effectiviteit van onze alarmering. Interne evaluatie van alle incidenten wordt gebruikt om verbeterpunten te formuleren voor de toekomst. Want van de ervaringen uit deze realistische situaties leren we toch het meest.

F.C.W. Klaassen, arts
Directeur Publieke Gezondheid
Voorzitter directie GGD Zuid Limburg

1 Bestuur, Directie en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de concept jaarrekening. Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2015):

Naam	Gemeente	Functie
De heer O. Hoes	Maastricht	voorzitter Veiligheidsregio portefeuille Politie
De heer P.F.G. Depla	Heerlen	portefeuille Brandweer portefeuille Bevolkingszorg (Gemeenten)
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	plaatsvervangend voorzitter portefeuille GHOR (GGD) portefeuille Financier
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	portefeuille Multidisciplinair

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2015):

Naam	Gemeente	Functie
De heer R.K.H. Krewinkel	Beek	Lid
De heer L.M.C. Winants	Brunssum	Lid
De heer D.A.M. Akkermans	Eijsden-Margraten	Lid
De heer A.R.B. van den Tillaar	Gulpen-Wittem	Lid
De heer P.F.G. Depla	Heerlen	Lid
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	Lid
De heer R.J.H. Vlecken	Landgraaf	Lid
De heer O. Hoes	Maastricht	Voorzitter
De heer A.M.J. Cremers (wnd)	Meerssen	Lid
Mevrouw D.H. Schmalschläger	Nuth	Lid
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Onderbanken	Lid
De heer B.H.M. Link	Schinnen	Lid
De heer R. de Boer	Simpelveld	Lid
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.M. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer R.L.T. van Loo	Vaals	Lid
De heer M.J.A. Eurlings	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W.Houben	Voerendaal	Lid

1.1.1 Directie

De Veiligheidsdirectie bereidt de concept jaarrekening voor.
De Veiligheidsdirectie is als volgt samengesteld:

Naam	Organisatie	Functie
De heer F.C.W. Klaassen	GGD Zuid Limburg	Directeur Publieke Gezondheid Directeur GGD Zuid Limburg
De heer G. van Klaveren	Brandweer Zuid-Limburg	Regionaal Commandant / Directeur
De heer J.H.J. Höppener	Bevolkingszorg(Gemeenten)	Coördinerend Gemeentesecretaris
Mevrouw M.E.J. Goldsmits-Brouns	Politie eenheid Limburg	Directeur

1.2 Opstellen en vaststellen jaarrekening 2014

1.2.1 Opstellen

De concept jaarrekening 2014 is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 26.03.2015.

*Voorzitter,
O. Hoes*

*Secretaris,
F.C.W. Klaassen*

1.2.2 Vaststellen

De jaarrekening 2014 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 19.06.2015

*Voorzitter,
O. Hoes*

*Secretaris,
F.C.W. Klaassen*

2. De GHOR organisatie

De GHOR Zuid-Limburg is opgericht door de gemeenten in Zuid-Limburg en heeft de Wet veiligheidsregio's (Wvr) als wettelijke basis. De GHOR is één van de kolommen binnen de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en maakt organisatorisch deel uit van de afdeling Acute Zorg van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid Limburg. Hoewel de GHOR in organisatorische zin deel uit maakt van de GGD Zuid Limburg, is er in bestuurlijke zin een scheiding.

Onder regie van het openbaar bestuur is de GHOR bij crises en rampen verantwoordelijk voor de coördinatie en de aansturing van de geneeskundige (witte) kolom. Daarnaast ondersteunt en adviseert de GHOR overheden en zorginstellingen, zowel in de voorbereiding op een calamiteit als tijdens een incident. Dit is vastgelegd in de Wvr. Uitgangspunt in die wet is de eigen verantwoordelijkheid van zorginstellingen. Een zorginstelling is niet alleen in de dagelijkse situatie, maar ook bij een crisis of ramp verantwoordelijk voor het leveren van zorg. Alle zorginstellingen, die samen de witte kolom vormen, functioneren niet vanzelf als één keten. De GHOR dient te zorgen voor een goede aansluiting tussen de zorginstellingen, zodat zij naadloos kunnen opschalen van dagelijkse naar grootschalige geneeskundige hulpverlening. Het doel is slachtoffers optimaal te helpen en (blijvende) gezondheidsschade te voorkomen, dan wel te minimaliseren

De afgelopen jaren is bij de GHOR een traject ingezet om de bedrijfsvoering zo efficiënt mogelijk vorm te geven. Dit was noodzaak aangezien er bezuinigingen zijn opgelegd door het Rijk en de gemeenten. Daarnaast heeft de GHOR er vanuit het Rijk taken bij gekregen waarvoor geen extra budget beschikbaar is gekomen. Dit beeld zie je ook terug bij de andere kolommen binnen de veiligheidsregio. Uitgangspunt van de veiligheidsregio is het hebben van 4 sterke kolommen. Bij de GHOR wordt hard gewerkt aan het sterker maken van de witte kolom waarbij in 2014 de interne preparatie veel aandacht heeft gekregen.

Sinds de oprichting bevindt de GHOR zich op het kruispunt van drie beleidsdomeinen: openbaar bestuur, veiligheid en gezondheidszorg. Een kruispunt dat ook leidend is voor de toekomst van de GHOR.



Figuur 1: GHOR in balans op het snijvlak van drie domeinen: openbaar bestuur, gezondheidszorg en veiligheid

2.1 Op weg naar een sterkere witte kolom

Gerrit Vernimmen; projectleider 'Acute Zorg voorbereid' aan het woord: 'Hoe beter de voorbereiding, hoe adequater de organisatie erin slaagt om meer slachtoffers te voorkomen, dan wel te behandelen. De GHOR wordt daarom regelmatig getoetst door de inspectie. In mei 2013 concludeerde de inspectie in haar rapport - de Staat van de Rampenbestrijding - dat de Veiligheidsregio Zuid-Limburg niet heeft kunnen laten zien voldoende voorbereid te zijn op crises en rampen. De inspectie constateerde verbeterpunten voor zowel brandweer, politie, gemeenten als voor de geneeskundige kolom', vertelt Vernimmen. 'Dat is jammer, want we hebben de kennis, ervaring, vakmensen en middelen in huis om beter te presteren, maar het heeft ons ontbroken aan voldoende focus op dit belangrijke onderwerp. Met als gevolg dat we de vele ontwikkelingen op dit gebied en de toenemende eisen van de laatste tijd niet meer helemaal hebben kunnen bijbenen. Om die reden is in 2014 het project 'Acute Zorg voorbereid' van start gegaan. Ons uiteindelijke doel van dit project is om als GGD voorbereid te zijn op een incident zoals in Wetteren. Bij deze Belgische plaats ontspoorde in mei 2013 een goederentrein. Enkele wagons met chemicaliën explodeerden en vlogen in brand.'

GGD-GROP processen

'Voor de geneeskundige kolom was Wetteren een complexe ramp, waarbij alle processen waarvoor de GGD verantwoordelijk is, aan de orde waren. Het GGD Rampen Opvang Plan (GROP) omschrijft alle stappen in de GGD processen vanaf de melding van een crisis, het alarmeren, het opschalen (=inzetten van meer medewerkers), het afschalen tot de uiteindelijke nazorg bij crisis. De GGD is onder crisissomstandigheden verantwoordelijk voor vijf processen (GHOR en GROP processen)*.'

*De GGD-GROP processen in schema:

Acute Zorg	Is gericht op de geneeskundige hulpverlening in de acute fase
Medische Milieukundig zorg	is gericht op het voorkomen of beperken van negatieve gezondheidseffecten en gezondheidsschade ten gevolge van blootstelling aan schadelijke factoren in de omgeving.
Infectieziektenbestrijding	Is gericht op het opsporen, bestrijden en voorkomen van infectieziekten. Er kan zich plotseling een groot aantal patiënten met een besmettelijke aandoening voordoen, waarbij het o.a. de taak van de GGD is om de bron van de infectie te achterhalen
Gezondheidsonderzoek na Rampen	Deze onderzoeken leveren belangrijke informatie op over de gevolgen van de ramp ten behoeve van de volksgezondheid. Informatie helpt bepalen wat nodig is aan nazorg of advies aan getroffen.
Psychosociale Hulpverlening	Met als doel het herstel te bevorderen van het psychisch evenwicht van getroffen (direct en indirect zoals partners, vrienden, hulpverleners) en de benodigde zorg zo snel mogelijk onder te brengen in het reguliere zorgtraject. De rol van de GGD bestaat eruit dat zij een netwerk onderhoudt van medewerkers die paraat zijn als er een beroep op hen gedaan wordt om de zorg te leveren.

'Bij het project "Acute Zorg voorbereid" zijn we vanuit de landelijke basisvereisten crisismangement gestart met het formuleren van verbeterpunten om onze processen te optimaliseren. Een aantal concrete verbeteracties zijn in 2014 al uitgezet.'

Communicator brengt snel meer mensen op de been

'Bij een groot incident met veel slachtoffers is het noodzakelijk om personeel te kunnen oproepen die bij een ramp of calamiteit geen dienst hebben. De alarmering van personeel - op het moment van een grootschalig incident - gebeurde tot medio 2014 door middel van een sms, geactiveerd door het Quincy-systeem. Dit bleek in de praktijk onvoldoende efficiënt. Het alarmeringssysteem Communicator kan behalve sms'en ook bellen op een GSM en een vaste telefoonlijn. Daarom hebben we dit jaar Communicator voor GGD opschalingsdoeleinden ingericht waarbij we rekening hebben gehouden met alle GROP-processen. Op dit moment is het systeem ook al geïmplementeerd voor de Regionale Ambulance Voorziening (RAV), de andere organisatieonderdelen volgen nog. We hebben een systeemtest gedaan waaruit bleek dat de vereiste personeelscapaciteit ruim werd gehaald. Dat betekent dat wij in staat zijn om snel alle ambulances te bezetten en om snel extra personeel in te zetten voor de behandeling van slachtoffers.'

Verbeterpunten in de op- en afschalingsprocedures doorgevoerd

'Opschaling ligt in het verlengde van alarmering. Bij een crisismelding wordt de benodigde capaciteit bepaald. Indien nodig wordt opgeschaald. Ieder jaar plannen wij een opschalingsoefening om het opschalingsproces te testen. De inspectie eist dit ook. Dit jaar werden we in onze regio geconfronteerd met extreem weer tijdens Pinkpop. Besloten werd om op te schalen. Uit dit incident bleek dat we tijdig voldoende capaciteit op de crisisplek hadden en dat bevestigde de effectiviteit van onze alarmering. Een andere verbetering in 2014 is dat we de afschaling een duidelijkere plek hebben gegeven in onze procedures. Daarnaast zijn we bezig om de nabespreking anders te organiseren voor alle betrokkenen bij een incident.'

Een nieuwe organisatiestructuur

'Om goed te kunnen voldoen aan het regionaal crisisplan; een landelijk plan voor alle hulpdiensten van de Veiligheidsregio, moest ook de operationele organisatiestructuur worden aangepast. In deze nieuwe structuur wordt bij opschaling niet langer alleen gekeken vanuit RAV/GHOR, maar vanuit de hele GGD. Deze structuur zorgt ervoor dat GHOR en de GROP-processen onderling verbonden zijn. De implementatie van de nieuwe structuur volgt in 2015. Niet alleen veranderen functiebenamingen maar in enkele gevallen wijzigt ook de functie-inhoud. Daarnaast zijn er landelijk vastgestelde competenties voor elke functionaris. In de praktijk zal dit leiden tot (her)benoemingen en bij- en/of nascholing.'

Belang van uniforme en actuele informatie

'Informatiemanagement vormt een essentieel onderdeel van het regionaal crisisplan. Het actueel houden, het valideren en delen van informatie zowel mono- als multidisciplinair heeft veel aandacht gekregen in 2014. Voorheen was dit geen aparte taak. In de nieuwe situatie hebben brandweer, politie, gemeente en de GGD ieder een eigen hoofd informatie (HIN). Deze HIN zorgt ervoor dat monodisciplinair de informatie geverifieerd is en deelt deze informatie via het landelijk coördinatie management systeem (LCMS) ten behoeve multidisciplinaire activiteiten.'

2.2 Financiering

De rijksoverheid en de gemeenten zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de financiering van de GHOR. De rijksoverheid draagt via de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) bij aan de wettelijke taken van de GHOR. De rijksbijdrage wordt via een lumpsum bijdrage beschikbaar gesteld. Ondanks de ogenschijnlijke beleidsvrijheid die een lumpsum bijdrage impliceert, schrijft de rijksoverheid in toenemende mate voor waar de middelen aan besteed moeten worden. Zowel door daadwerkelijke bezuinigingen (1,5% per jaar, en niet (structureel) toekennen indexering) als door het opleggen van taken zonder budgetoverdracht komt Rijksfinanciering steeds meer onder druk te staan. Daarnaast zijn er landelijke organisatie zoals het veiligheidsberaad en het IFV middels afroaming van de BDUR trachten financiering te ontvangen voor landelijke projecten. Op deze wijze is regionaal steeds minder geld beschikbaar om naar eigen inzicht van de regio in te zetten.

De gemeenten stellen via een inwonerbijdrage financiële middelen beschikbaar. De gemeentelijke inwonerbijdrage is op basis van scenario afspraken met 8% verlaagd. Voor de jaren 2016-2019 zullen nieuwe scenario's aan de gemeenten worden voorgelegd.

3. Dienstverlening in 2014

De dienstverlening van de GGD bestaat sinds 2012 uit drie hoofdgroepen:

- Planvorming
- Ketenmanagement en Euregionale samenwerking
- Operationele voorbereiding en uitvoering.

In dit hoofdstuk wordt per hoofdgroep een terugkoppeling gegeven van de geleverde diensten en het gevoerde beleid in 2014.

3.1 Planvorming

Het inspelen op mogelijke schaarste aan hulpverleningscapaciteit dient te gebeuren door adequate planvorming. De noodzakelijke omvang van de rampenbestrijdings- en crisisorganisatie wordt niet direct bepaald door het inwoneraantal van de gemeente en/of regio. Voorbereiding op rampen en crises geschiedt onder andere door planvorming, waarin staat aangegeven hoe de samenwerking wordt vormgegeven en wat betrokkenen van elkaar mogen verwachten.

3.2 Ketenmanagement en Euregionale samenwerking

In navolging op 2012 en 2013 is ook in 2014 veel aandacht besteed aan het ontwikkelen van een visie op ketenmanagement. Centraal hierin staat onder meer de vraag wanneer een ketenpartner een samenwerkingspartner is. De basis voor samenwerking kan bijvoorbeeld een gezamenlijke ambitie zijn of om te kunnen voldoen aan bepaalde wettelijke verantwoordelijkheden.

Voor het bereiken van het realiseerbaar zorgniveau geldt dat het beleid en de inzet van de GHOR Zuid-Limburg gezien moet worden in Euregionaal verband. Zonder Euregionale afspraken blijft Zuid-Limburg een kwetsbaar gebied, omdat ambulances uit andere regio's in Nederland hier nooit binnen het *golden hour* kunnen zijn. Dankzij goede Euregionale samenwerking kan Zuid-Limburg tijdig meer ambulances beschikbaar hebben dan op grond van het eigen potentieel verwacht mag worden. Daarmee is de Euregionale samenwerking van enorme waarde voor de inwoners van Zuid-Limburg en is het essentieel hierin te blijven investeren. De structuur die aan deze Euregionale samenwerking ten grondslag ligt is geborgd binnen het project Emric+. Binnen de werkgroep "Grensoverschrijdende geneeskundige samenwerking van de geneeskundige hulpdiensten van de Regio Aachen, de provincie Luik en Zuid-Limburg" is een ambulancebijstandsplan ontwikkeld dat bekend staat onder de naam Eumed Ambu.

3.3 Operationele voorbereiding en uitvoering

De noodzakelijke andere werkwijze onder omstandigheden van rampen of crises vereist dat de benodigde kennis en vaardigheden worden opgedaan door specifieke opleidingen, trainingen en oefeningen. De eerder genoemde planvorming vormt een belangrijke basis, maar het gaat uiteindelijk om het daadwerkelijk functioneren van medewerkers bij een daadwerkelijke ramp of crisis. De GHOR kent hierbij naast een directe verantwoordelijkheid voor de eigen medewerkers een ondersteunende en coördinerende rol voor de reguliere zorginstellingen.

3.3.1 Opleiding, training en oefening

Onder de noemer "stop met nog meer oefenen maar schaal eerder op" is in 2014 getracht worden de opschalingsprocedures in een reëel perspectief te beproeven onder de omstandigheden zoals die op dat moment rondom een incident spelen. Door het realiteitsgehalte te verhogen zal nadrukkelijker kunnen worden bepaald waar zowel de persoon als de procedures verbetering behoeven.

Systeemtest

In december 2014 is de jaarlijkse systeemtest gehouden. Dit is een oefening waarbij alle onderdelen van de hoofdstructuur van de vier kolommen van de veiligheidsregio gezamenlijk geoefend worden.

Met de term hoofdstructuur worden de teams Meldkamer, COPI, het Team Bevolkingszorg (TBZ), Regionaal Operationeel Team en Gemeentelijk Beleidsteam of Regionaal Beleidsteam bedoeld. De GHOR heeft hier een actieve bijdrage aan geleverd. De evaluatie van de systeemtest zal in 2015 worden besproken.

Vanzelfsprekend worden de benoemde verbeterpunten naar aanleiding van deze test omgezet in verbeteringen in de te hanteren werkwijze.

3.3.2 Evenementen

Aan het evenementenbeleid is in 2014 door de Regionale Multidisciplinaire Adviesgroep Evenementen invulling gegeven volgens de 'Handreiking Evenementen Veiligheidsregio Zuid-Limburg'. Tevens heeft deze adviesgroep een evaluatie gehouden. Op basis van deze evaluatie heeft de adviesgroep een aantal verbeterpunten aangereikt die in 2015 verder zullen worden geïmplementeerd.

In 2014 werd in Zuid-Limburg wederom een groot aantal evenementen gehouden waarvoor een advies aan de orde is, waaronder diverse grote en meerdaagse evenementen. Bij alle evenementen werd door de GHOR een gevraagd advies afgegeven. Bij wielerevenementen die de gemeentegrenzen overschrijden, is het advies niet alleen aan de betreffende gemeenten overhandigd, maar ook aan de provincie beschikbaar gesteld.

3.3.3 Incidenten

Ondanks inspanningen in de preventieve sfeer kunnen zich toch incidenten en calamiteiten voordoen. Bij deze incidenten kan Zuid-Limburg rekenen op een acute operationele inzet van de GHOR. In 2014 heeft zich een tweetal grip 3 situaties voorgedaan (Pinkpop en schietincident in Hoensbroek). De interne evaluatie van de casus Pinkpop is GGD breed besproken en de verbeterpunten zijn opgepakt. De overige incidenten bedroegen voornamelijk grip 1 en 2 incidenten.

4. Financiële paragrafen

4.1 Algemeen

De financiële paragrafen handelen vooral over een aantal belangrijke beheersmatige onderwerpen. In het 'Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten' (BBV) is een aantal verplichte onderwerpen opgenomen. De in dit hoofdstuk behandelde paragrafen zijn:

- Weerstandvermogen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

Omdat de GHOR organisatorisch deel uit maakt van de GGD Zuid Limburg, staan de uitgangspunten en besluiten van het GGD-bestuur centraal in deze paragrafen, tenzij anders vermeld. De paragrafen grondbeleid en lokale heffingen zijn op de GGD Zuid Limburg niet van toepassing.

4.2 Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen kan worden omschreven als het vermogen van de GHOR om incidenteel en structureel niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder verstoring van de continuïteit in de uitvoering van de reguliere taken van de GHOR. Het weerstandvermogen bestaat enerzijds uit de weerstandscapaciteit in beschikbare middelen en mogelijkheden en anderzijds de risico's waarvoor geen of onvoldoende voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten.

Het weerstandvermogen is van belang voor het beoordelen van de financiële positie van de GHOR. In de gemeenschappelijke regeling ligt vast dat de financiële eindverantwoordelijkheid voor de financiële positie van de GHOR door de deelnemende gemeenten wordt gedragen. Onverlet deze eindverantwoordelijkheid heeft de GHOR als zelfstandig orgaan een eigen verantwoordelijkheid om voldoende weerstandvermogen te vormen.

De weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen (algemene reserve) en de ruimte in de exploitatiebegroting. Gezien het feit dat de GHOR specifiek bedoeld is voor rampenbestrijding en crisisbeheersing is bepaald dat de algemene reserve maximaal 12% van de begrote gemeentelijke bijdrage mag bedragen.

<i>Algemene reserve</i>	<i>Rekening 2014</i>
GHOR	107.185
Totaal	107.185

Op 31.12.2014 bedraagt de algemene reserve € 107.185 hetgeen 11,99% van de begrote gemeentelijke bijdrage (€ 893.918) inhoudt.

De inventarisatie van de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie, leidt tot de volgende risico's:

- Door de vernieuwde rol van de GHOR waarbij zij steeds meer optreedt als regievoerder in de keten is de GHOR in toenemende mate afhankelijk van derden voor het behalen van de afgesproken resultaten. Het niet behalen van resultaten levert een direct financieel risico op (€ 200.000).
- De bezuinigingen door Rijk en het ook niet beschikbaar zijn van extra middelen zetten de te behalen resultaten onder druk (€ 150.000). Het rijk draagt steeds meer taken over zonder dat hiervoor budget mee overkomt. Daarnaast worden mede via het veiligheidsberaad en het IFV, middels afroaming van de BDUR, beslag gelegd op de regionaal toegekende BDUR voor landelijke projecten.
- De maatschappij legt steeds meer beslag op de GHOR bij de bestrijding van niet regulier geduide incidenten hetgeen extra beslag legt op de capaciteit. Tevens leidt dit tot meer bestuurlijk administratieve activiteiten die niet tot het reguliere taakveld van de GHOR behoren (€ 100.000).

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit betreft de middelen en mogelijkheden die de organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De weerstandscapaciteit is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- Reserves
- Ruimte op de begroting
- Onbenutte belastingscapaciteit
- Langlopende voorzieningen.

Op 31 december 2014 is de weerstandscapaciteit van de GHOR als volgt:

Weerstandscapaciteit GHOR

Peildatum 31-12-2014 na verwerking resultaat 2014

GHOR	
Reserves	229.193
Ruimte op de begroting	-
Onbenutte belastingscapaciteit	-
Langlopende voorzieningen	-
Totaal	229.193

Weerstandsvermogen

Voor de bepaling van het weerstandsvermogen kan onderstaande formule worden gebruikt:

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risico's}}$$

Weerstandsvermogen	GHOR
Peil datum 31-12-2014 na resultaatbestemming	0,76

Bij de bepaling van de waarde van de risico's is rekening gehouden met de waarschijnlijkheid van 90% dat een risico zal optreden.

In onderstaande tabel is de waardering van het weerstandsvermogen aangegeven.

Weerstandsvermogen	Betekenis
> 2,0	Uitstekend
1,4 – 2,0	Ruim voldoende
1,0 – 1,4	Voldoende
0,8 – 1,0	Matig
0,6 – 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Conclusie

Het weerstandsvermogen van de GHOR is nog steeds onvoldoende maar wel verbeterd t.o.v. 2013 (0,69). Ondanks het feit dat een aantal risico's een structureel karakter kennen en het weerstandsvermogen voor een groot deel is opgebouwd uit incidentele posten is de GHOR, mede als gevolg van de reorganisatie van Acute Zorg beter voorbereid op haar nieuwe rol. Hierdoor daalt de waarschijnlijkheid waarmee dit risico zal optreden.

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij tevens om het gewenste onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid ter zake.

De kapitaalgoederen kunnen op basis van de volgende criteria worden aangeschaft:

- Vervanging bestaande kapitaalgoederen
- Wettelijke eisen
- Uitbreiding op basis van kwaliteitsverbetering

De GHOR kent alleen roerende kapitaalgoederen. Voor het onderhoud van deze goederen zijn afspraken gemaakt met de desbetreffende leveranciers waarbij tevens rekening is gehouden met de wettelijke eisen. Voor een specificatie van de kapitaalgoederen verwijzen we naar *bijlage 2* Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven (staat C).

4.4 Financiering

Ingevolge de wet FIDO dient de GHOR te beschikken over een treasurystatuut. Zij volgt het treasurystatuut van de GGD.

De GHOR maakt indien nodig gebruik van de faciliteiten van het concern GGD Zuid Limburg. Op dit moment beschikt de GHOR over voldoende liquide middelen om zowel op de korte als op de lange termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Er zijn geen langlopende verplichtingen (leningen) aangegaan. Overschotten aan liquide middelen worden, afhankelijk van de rentestand op een depositorekening geplaatst.

4.5 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf worden de volgende onderwerpen behandeld:

- Investeringsbeleid
- Organisatiestructuur
- Administratieve organisatie
- Informatisering en automatisering
- Kansen en bedreigingen
- Personeelsbeleid

4.5.1 Investeringsbeleid

Voor wat betreft het investeringsbeleid wordt gehandeld conform het in januari 2009 door het Dagelijks Bestuur vastgestelde investeringsbeleid.

In verband met de reorganisatie binnen acute zorg en feit dat in 2012 geïnvesteerd is in materiaal van de GHOR hebben er in 2014 geen investeringen plaatsgevonden (zie staat C).

4.5.2 Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- *Bestuur*: Conform de wettelijke bepaling in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur en een voorzitter. De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de GHOR is in handen van het Veiligheidsbestuur Zuid-Limburg (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur). De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van deze taken is door middel van een bestuursovereenkomst opgedragen aan de GGD Zuid Limburg.
- *Directie*: De directie bestond in 2014 uit twee leden en is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie. De directie legt hiervoor verantwoording af aan het Dagelijks Bestuur.
- *Afdelingen*: Onder de directie vallen 5 uitvoerende afdelingen. De GHOR maakt sinds 2012 onderdeel uit van de afdeling Acute Zorg.

In *bijlage 1* wordt een organogram weergegeven.

4.5.3 Administratieve organisatie

Voor de gehele organisatie zijn de processen en de interne controle beschreven. Ten behoeve van de uitvoering van de interne controle zijn interne Auditpools samengesteld. Tevens is de GHOR ook voor 2014 HKZ gecertificeerd.

4.5.4 Informatisering en automatisering

Behoudens de kantoorautomatisering wordt voor de informatisering en automatisering samengewerkt met de andere kolommen van de veiligheidsregio en de RAV. Afstemming over en het aangaan van afspraken gebeurt in het kader van de veiligheidsregio in gezamenlijkheid met politie, brandweer en gemeenten.

4.5.5 Kansen en bedreigingen

Kansen:

- Synergie en kwaliteitsverbetering als gevolg van samenwerking binnen de Veiligheidsregio
- De ervaringen die bij de GGD Zuid Limburg in het kader van de academisering zijn opgedaan kunnen worden toegepast bij de GHOR.
- Synergie en kwaliteitsverbetering/kennis als gevolg van samenwerking met Publieke Gezondheid binnen en buiten de GGD Zuid Limburg. Hierdoor kan beter worden geanticipeerd op de toename van incidenten op het gebied van infectieziektebestrijding en medische milieukunde.

Bedreigingen:

- Bezuinigingen Rijk. Overheveling van taken zonder budget en afroaming van budget (zie risico's)
- Toename incidenten op het gebied van infectieziekte, en medische milieukunde die boven leiden tot grote maatschappelijke onrust ten opzichte van de reguliere GHOR taken.

4.5.6 Personeelsbeleid

Eind 2013 is een begin gemaakt met de reorganisatie van Acute Zorg en zijn de eerste gesprekken met de OR hierover gevoerd. In 2014 heeft dan ook de nadruk gelegen op de verdere reorganisatie binnen de afdeling acute zorg.

4.6 Verbonden partijen

In het BBV is verbonden partij gedefinieerd als: 'een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft'. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig indien zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

De GHOR heeft in het kader van bovengenoemde definitie geen verbonden partij. Er is geen enkele organisatie waarin de GHOR zowel bestuurlijk als financieel een belang heeft.

De GHOR zelf is een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. In 2014 zijn dit de gemeenten: Beek, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Nuth, Onderbanken, Schinnen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Valkenburg aan de Geul, Vaals en Voerendaal.

5 Jaarrekening 2014

5.1 Balans per 31 december 2014

	31 december 2014	31 december 2013
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Investeringen met economisch nut	133.993	258.110
<u>Vlottende activa</u>		
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen	625.425	903.875
Rekening courant	217.682	-
Liquide middelen	75.112	316.926
Overlopende activa	58.959	8.260
Totaal vlottende activa	977.178	1.229.061
TOTAAL ACTIVA	1.111.171	1.487.171
PASSIVA		
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	107.185	114.370
Overige reserves	123.072	150.072
Nog te bestemmen resultaat	-1.064	-7.185
Totaal eigen vermogen	229.193	257.257
<u>Vlottende passiva</u>		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar:		
Overige schulden	861.538	689.993
Rekening courant	-	506.320
	861.538	1.196.313
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	20.440	33.601
Totaal vlottende passiva	20.440	33.601
TOTAAL PASSIVA	1.111.171	1.487.171

5.2 Rekening van baten en lasten 2014

	<i>Rekening 2014</i>	<i>Begroting 2014</i>
Opbrengsten		
Inkomsten uit bijdragen gemeenten	893.918	907.634
Inkomsten uit bijdragen rijk/provincies	1.561.776	1.548.323
Overige inkomsten	239.114	60.000
Totale netto-opbrengsten	2.694.808	2.515.957
Exploitatielasten		
Personeelskosten	1.706.988	1.501.957
Huisvestingskosten	321.674	237.000
Beheers- en administratiekosten	258.956	300.000
Automatiseringskosten	200.238	173.000
Kosten medische middelen	7.621	5.000
Kosten uitvoering derden	37.820	-
Kosten veiligheidsregio	179.000	179.000
Kosten verbindingen	6.518	110.000
Communicatiemiddelen	4.057	10.000
Totaal exploitatielasten	2.722.872	2.515.957
Mutaties reserves	27.000	-
Nog te bestemmen resultaat	-1.064	-

6 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

6.1 Grondslagen waardering van activa en passiva van bepaling resultaat

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

De investeringen met een economisch nut worden gewaardeerd tegen aanschaffings-, vervaardigings-, of goedgekeurde kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van vornoemde kosten, deels op basis van de geschatte levensduur. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn in bijlage 2 gespecificeerd.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het nog te bestemmen resultaat volgend uit de jaarrekening.

Algemene reserve

De algemene reserve is een overige reserve waarin de winstbestemming respectievelijk verwerking van het verlies wordt verwerkt en rechtstreekse mutaties in de reserve buiten het resultaat om. Bij de GHOR bedraagt het plafond 12% van de gemeentelijke bijdrage.

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het gedeelte van de langlopende schulden dat binnen een jaar vervalt, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord zodra deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan dit boekjaar toegerekend.

7 Financiële toelichting

7.1 Toelichting balans

7.1.1 Resultaat

Het negatieve resultaat van € 1.065 wordt met name veroorzaakt door een optelsom van de volgende incidentele verschillen.

Omschrijving	Bedrag
Hogere overige bijdragen	180.000
Hogere personeelskosten	-200.000
Hogere huisvestingskosten	-85.000
Lagere kosten verbindingen	105.000
Hogere overige kosten	-28.000
Mutaties reserves	27.000
Resultaat	-1.000

Een specifieke toelichting op de verschillen zijn opgenomen bij de desbetreffende kosten toelichting op de exploitatie.

7.1.2 Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut	31 december 2014	31 december 2013
Boekwaarde per 1-1	258.110	359.292
Bij: Investerings	-	4.840
Af: Verminderings	-	-
Af: Afschrijving	124.117	106.022
Boekwaarde per 31-12	133.993	258.110

Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde ultimo 2014 alsmede van de mutaties gedurende 2014 met betrekking tot de materiële vaste activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2014 (Bijlage 2: Staat C).

Plottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar:

Vorderingen op openbare lichamen	31 december 2014	31 december 2013
Vorderingen op openbare lichamen	625.425	903.875
Totaal	625.425	903.875

De afwikkeling van de vorderingen op openbare lichamen kent een normaal verloop. Deze post is lager, omdat in vergelijking tot de stand per ultimo december 2013 er nagenoeg geen openstaande posten uit 2013 en eerdere jaren zijn. Deze post heeft enkel betrekking op vooruitgefactureerde bedragen eerste kwartaal 2015 (€ 613.000) van de gemeentelijke bijdrage en de BDUR. Onder de post overige schulden is dit bedrag opgenomen als zijnde vooruit gefactureerde bedragen.

Rekening courant	31 december 2014	31 december 2013
Te verrekenen bedrag met GGD ZL en RAV	217.682	-
Totaal	217.682	-

De GHOR maakt sinds 1 januari 2006 deel uit van de gemeenschappelijke regeling van de GGD Zuid Limburg. Bestuurlijk blijft het veiligheidsbestuur op basis van een bestuursovereenkomst verantwoordelijk voor de GHOR. De uitvoering van de GHOR is opgedragen aan de GGD Zuid Limburg. Op basis hiervan is er een rekening-courant verhouding met de GGD Zuid Limburg.

Liquide middelen	31 december 2014	31 december 2013
Kas	-	-
ABN-AMRO, rekening-courant	75.112	316.926
Totaal	75.112	316.926

Het saldo liquide middelen per 31 december 2014 betreft het tegoed bij de ABN-AMRO Bank. De liquide middelen zijn niet bezwaard of dienen als onderpand c.q. zekerheid van aangegane verplichtingen, zodat deze ter vrije beschikking van de instelling staan.

Overlopende activa	31 december 2014	31 december 2013
Vooruitbetaalde kosten	58.959	8.260
Totaal	58.959	8.260

Het betreft onder andere de reeds ontvangen en betaalde nota's voor boekjaar 2015.

7.1.3 Passiva

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Algemene reserve	31 december 2014	31 december 2013
Saldo per 1-1	114.370	114.370
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	7.185	-
Totaal	107.185	114.370

Het Algemeen Veiligheidsbestuur heeft besloten het resultaat van 2013 ten laste van de algemene reserve te brengen.

Overige reserves

Overige reserve	31 december 2014	31 december 2013
Saldo per 1-1	150.072	230.557
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	27.000	80.485
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	123.072	150.072

Onderstaand treft een nadere specificatie aan van de bovenstaande overige reserve:

Bestemmingsreserve huisvesting	31 december 2014	31 december 2013
Saldo per 1-1	21.000	21.000
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	21.000	21.000

Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op de heroverweging huisvesting GHOR.

Bestemmingsreserve netcentrisch werken	31 december 2014	31 december 2013
Saldo per 1-1	129.072	187.557
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	27.000	58.485
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	102.072	129.072

In 2011 is door het Algemeen Bestuur besloten een bestemmingsreserve voor netcentrisch werken te vormen van de gelden die hiervoor vanuit de rijksbijdrage beschikbaar zijn gesteld maar waarvan de uitvoering nog niet heeft plaatsgevonden. Middels het bestuursbesluit van december 2013 is besloten om de landelijke bijdrage LCMS en KMS ten laste van de reserve te brengen. Dit geldt eveneens voor 2014.

Bestemmingsreserve reorganisatie	31 december 2014	31 december 2013
Saldo per 1-1	-	22.000
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	22.000
Resultaat vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	-	-

Deze reserve is in 2013 volledig vrijgevallen.

Flottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar:

Overige schulden	31 december 2014	31 december 2013
Handelscrediteuren	217.424	45.720
Vooruit gefactureerde bedragen	613.428	616.826
Belastingen, loonheffing en sociale premies	30.686	27.447
Totaal	861.538	689.993

Het crediteurensaldo bestaat uit openstaande posten inzake het normale handelsverkeer. De afwikkeling van de crediteuren kent een normaal verloop. Eind 2014 is de gemeentelijke bijdrage over het 1^e kwartaal 2015 gefactureerd, evenals de BDUR over het 1^e kwartaal 2015. Deze bedragen zijn eveneens onder de overige vorderingen opgenomen, zodat ze per saldo neutraal in de balans zijn verwerkt. De post "Belastingen, loonheffing en sociale premies" betreft de afdrachten over de maand december 2014.

Rekening courant	31 december 2014	31 december 2013
Te verrekenen bedrag met GGD ZL en RAV	-	506.320
Totaal	-	506.320

De GHOR maakt sinds 1 januari 2006 deel uit van de gemeenschappelijke regeling van de GGD Zuid Limburg. Bestuurlijk blijft het veiligheidsbestuur op basis van een bestuursovereenkomst verantwoordelijk voor de GHOR. De uitvoering van de GHOR is opgedragen aan de GGD Zuid Limburg. Op basis hiervan is er een rekening-courant verhouding met de GGD Zuid Limburg.

Overlopende passiva

Overige schulden	31 december 2014	31 december 2013
Nog te betalen bedragen	20.440	33.601
Totaal	20.440	33.601

De overige schulden betreffen nog te betalen kosten. Deze nog te betalen kosten bestaan uit in 2015 gefactureerde kosten welke betrekking hebben op 2014.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Voor de huisvesting (incl. automatisering) zijn langlopende afspraken aangegaan in het kader van het MCC (€ 225.000 per jaar).

7.2 Toelichting rekening van baten en lasten

In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt ingegaan op de, in materiële zin, belangrijkste posten alsmede de belangrijkste mutaties van deze posten ten opzichte van de begroting 2014.

Opbrengsten

Inkomsten uit bijdragen gemeenten	31 december 2014	Begroting 2014
Inwonerbijdrage	893.918	907.634
Totaal	893.918	907.634

De inkomsten van de gemeenten zijn overeenkomstig de begroting 2014 inclusief de verrekening van de indexerings conform de septembercirculaire 2014.

Inkomsten uit bijdragen Rijk/ Provincies	31 december 2014	Begroting 2014
Reguliere BDUR	1.561.776	1.548.323
Totaal	1.561.776	1.548.323

De reguliere BDUR is verwerkt conform de decembercirculaire BDUR 2014 van het Ministerie van Veiligheid en Justitie.

Overige inkomsten	31 december 2014	Begroting 2014
Evenementen	5.295	-
Traumacentrum Limburg	62.864	-
Emric +	153.953	-
Overig	17.002	60.000
Totaal	239.114	60.000

De stijging van de overige bijdragen wordt grotendeels veroorzaakt door de deelname aan het project Emric+ (€154.000,-).het restant heeft betrekking op meer bijdragen uit werkzaamheden voor het traumacentrum Limburg

Exploitatielasten

Personeelskosten	31 december 2014	Begroting 2014
Salariskosten personeel	1.427.960	1.420.957
Kosten personeel derden	103.782	35.000
Opleidingskosten	24.660	26.000
Overige personeelskosten	150.586	20.000
Totaal	1.706.988	1.501.957

De stijging van de post "Kosten personeel derden" kan worden verklaard door een hogere inhuur van externen dan begroot. Deze inhuur derden is onder andere ingezet voor de reorganisatie en voor Emric. De hoger dan begrote "Overige personeelskosten" kunnen worden verklaard door de omstandigheid dat de kosten van mobiele telefonie als onderdeel van de werkkostenregeling zijn verantwoord onder de "Personeelskosten" maar zijn begroot onder de "Kosten verbindingen".

Bij de GHOR wordt het Bestuur (AB en DB) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT. De governance van de GHOR is in 2014 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De directie is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de GHOR en haar leden zijn in die hoedanigheid eveneens een topfunctionaris in de zin van de WNT.

De bestuursleden van de GHOR zijn niet in dienst bij de GHOR. Tevens vindt geen doorbelasting vanuit de aangesloten gemeenten plaats. De directie is wel in dienst van de GGD Zuid Limburg maar niet in dienst bij de GHOR. Hieronder zijn de topfunctionarissen van de GHOR en hun bezoldiging weergegeven:

Directieleden: F. Bovens en F. Klaassen. Beiden hebben deze functie voor het hele boekjaar 2014 onbezoldigd bij de GHOR vervuld. Wel zijn hiervoor vanuit de GGD Zuid Limburg kosten doorbelast (ca. € 95.000).

Bestuur: Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) op pagina 5. Alle bestuursleden hebben in 2014 deze functie onbezoldigd vervuld.

De GHOR beschikt verder niet over een toezichthoudend orgaan, er vindt geen externe inhuur plaats van personen die als topfunctionaris kunnen worden aangemerkt en er zijn geen overige functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.

Huisvestingskosten	31 december 2014	Begroting 2014
Huurkosten Geleen	146.464	127.000
Huurkosten MCC	121.033	100.000
Overige huisvestingskosten	54.177	10.000
Totaal	321.674	237.000

De gerealiseerde "Huurkosten Geleen" zijn hoger dan begroot, omdat in de realisatie meer m² door de GHOR zijn afgenomen. De "Overige huisvestingskosten" liggen boven begroting vanwege een gerealiseerd boekverlies op de verkoop van een EHBO-container.

Beheers- en administratiekosten	31 december 2014	Begroting 2014
Kosten GHOR materieel	128.662	-
Contributies	84.381	-
Overige kosten	45.913	300.000
Totaal	258.956	300.000

De realisatie van de "beheers- en administratiekosten" ligt onder de begroting vanwege lagere afschrijvingskosten op vervoermiddelen als gevolg van verkoop van auto's. Bovendien zijn de gerealiseerde "advies- en accountantskosten" lager dan begroot.

Automatiseringskosten	31 december 2014	Begroting 2014
Kosten automatisering	200.238	173.000
Totaal	200.238	173.000

De "Kosten automatisering" zijn hoger dan begroot onder andere vanwege onderhoudskosten van een Softwarepakket ad € 16.000, die niet in de begroting zijn opgenomen.

Medische middelen	31 december 2014	Begroting 2014
Kosten medische middelen	7.621	5.000
Totaal	7.621	5.000

De uitgaven voor medische middelen hebben betrekking op medicamenten, verbandmiddelen en medische instrumenten en liggen in lijn met de begroting.

Kosten uitvoering derden	31 december 2014	Begroting 2014
Kosten uitvoering derden	37.820	2.000
Totaal	37.820	2.000

De hogere kosten ten opzicht van de begroting kan worden verklaard door de invoering per 2014 van een structurele bijdrage van € 35.000,- in de kosten van de grensoverschrijdende hulpverlening in de Euregio Maas-Rijn.

Kosten veiligheidsregio	31 december 2014	Begroting 2014
Kosten veiligheidsregio	179.000	179.000
Totaal	179.000	179.000

De kosten zijn gelijk aan de in de begroting 2014 opgenomen kosten inzake de veiligheidsregio. Conform de begroting van het programmabureau bedraagt de bijdrage 2014 € 179.000.

Kosten verbindingen	31 december 2014	Begroting 2014
Kosten verbindingen	6.518	110.000
Totaal	6.518	110.000

De verbindingskosten hebben voornamelijk betrekking op telefoonkosten. De daling ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door een verschuiving naar de personele kosten. Als gevolg van deelname aan de werkkostenregelingen dienen de mobiele telefoonkosten daar te worden verantwoord.

Communicatiemiddelen	31 december 2014	Begroting 2014
Kosten communicatiemiddelen	4.057	10.000
Totaal	4.057	10.000

De kosten van de communicatiemiddelen betreffen onder andere de afschrijvingskosten van communicatieapparatuur.

8 Voorstel tot resultaatbestemming

Het exploitatiesaldo over het boekjaar 2014 van de GHOR bedraagt negatief € 1.064.

Bestemming van het resultaat

De GHOR stelt voor om het negatieve exploitatiesaldo ad € 1.064 te onttrekken aan de algemene reserve.

9 Begrotingsrechtmatigheid

GHOR	Rekening 2014	Begroting 2014	Vershil
Personeelskosten	1.706.988	1.501.957	205.031
Overige kosten	1.015.884	1.014.000	1.885

De hogere personele kosten worden met name veroorzaakt door inzet van extra personeel op projecten en extra opleidingskosten. Tegenover deze meerkosten staan ook meer inkomsten uit projecten.

De stijging van de overige kosten zijn nagenoeg in lijn met de begroting 2014.

10 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen Zuid-Limburg te Geleen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2013 van de Gemeenschappelijke Regeling Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen Zuid-Limburg gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de rekening van baten en lasten over 2013 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen Zuid-Limburg is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende 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 relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen en de beleidsregels toepassing WNT.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het controleprotocol zoals door het algemeen bestuur vastgesteld en de "Beleidsregels toepassing WNT" inclusief het controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren 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 geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de

gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede 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. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het bestuur vastgesteld op 18 februari 2013.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen Zuid-Limburg een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

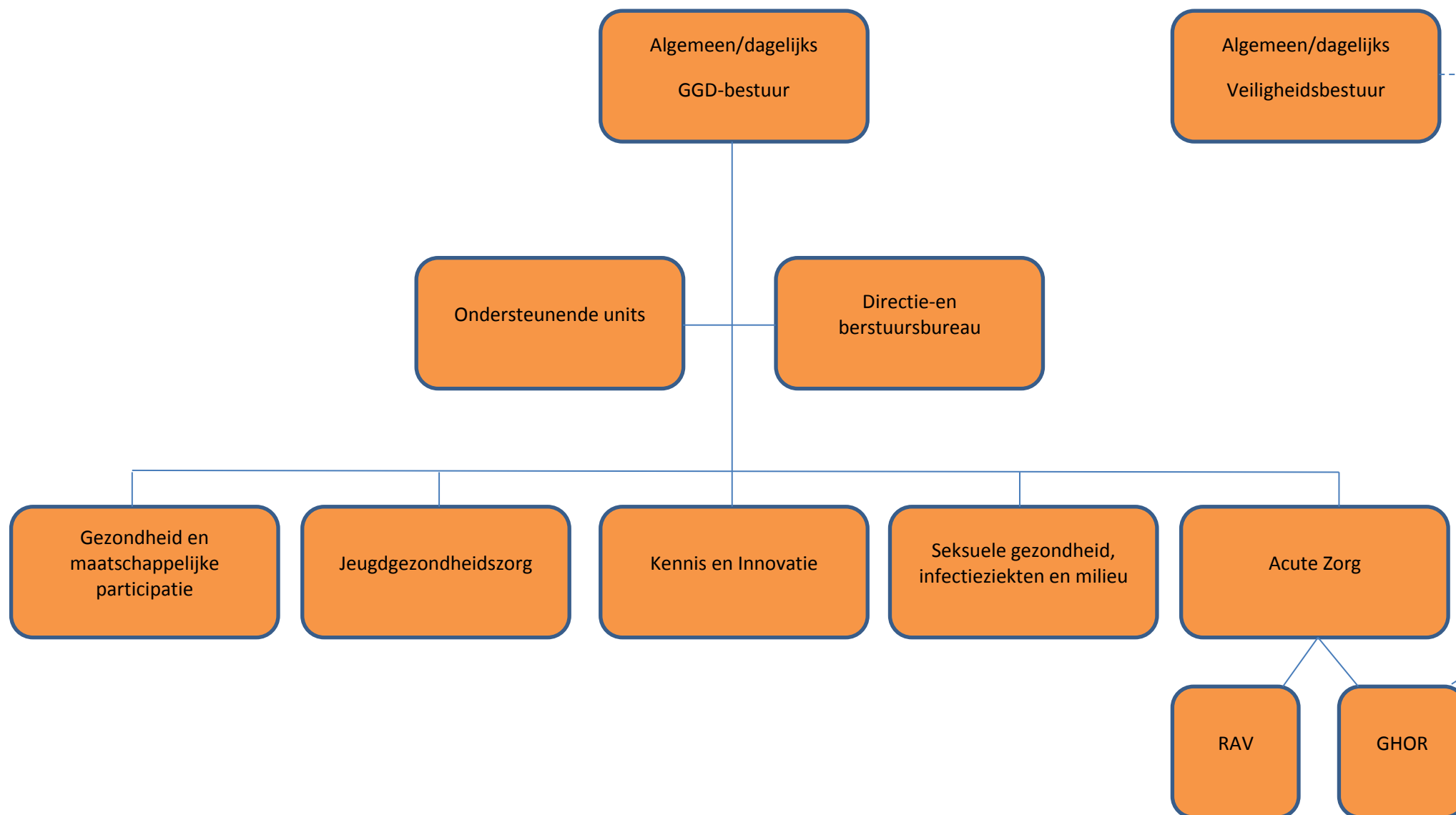
Ingevolge artikel 213 lid 3 onder de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Maastricht, 23 mei 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. N.A.J. Silverentand RA

Bijlage 1: Organigram GGD Zuid Limburg



Bijlage 2: Activastaat (staat C)

	Aanschaf- waarde 1-1-2014	Cum. afschrij- vingen t/m 2013	Boek- waarde per 1-1-2014	Investe- ringen 2014	Desinveste- ringen / verminde- ringen 2014	Afschrij- vingen 2014	Afschrijvingen / desinvesteringen /verminderingen 2014	Cum. afschrij- vingen t/m 2014	Boek- waarde 31-12- 2014
Bouwkundige aanpassingen	32.874	22.811	10.063		32.874	10.063	32.874	-	-
Installaties	95.478	51.746	43.732		95.478	43.732	95.478	-	-
Communicatie- apparatuur	198.459	194.636	3.823			3.823		198.459	-
Automatisering	129.795	126.165	3.631			1.613		127.778	2.017
Voertuigen	501.500	310.497	191.003		135.520	60.451	135.520	235.428	130.552
Inventaris	153.206	150.154	3.052			1.628		151.781	1.424
Inrichting	10.161	10.022	139		10.161	139	10.161	-	-
Bedrijfskleding	47.282	44.615	2.667			2.667		47.282	-
Totaal	1.168.755	910.646	258.110		274.033	124.116	274.033	760.728	133.993
Ingebruikname activa 2015									-
Totaal generaal	1.168.755	910.646	258.110		274.033	124.116	274.033	760.728	133.993

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Verbouwingen/ bouwkundige aanpassingen	10%
Installaties	10%
Communicatieapparatuur	20% - 33,33%
Automatisering	33,33%
Voertuigen	20%
Inventaris	20%
Inrichting	20%
Bedrijfskleding	33,33%

Bijlage 3: Staat van reserves en voorzieningen (staat D)

Omschrijving	Saldo 1-1-2014	Resultaat- bestemming 2013	Vermeerderingen 2014	Verminderings 2014	Saldo 31-12-2014
Algemene reserve GHOR	114.370	-/- 7.185	-	-	107.185
Overige reserves					
Bestemmingsreserve netcentrisch werken	129.072		-	27.000	102.072
Bestemmingsreserve voor huisvesting GHOR	21.000	-	-	-	21.000
Bestemmingsreserve reorganisatie GHOR	-	-	-	-	-
Overige reserves GHOR	150.072	-	-	27.000	123.072

Bijlage 4: Lijst van afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
BDUR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
DPG	Directeur Publieke Gezondheid
Eumed	Euregio Maas-Rijn Medisch
GGD	Geneeskundige Gezondheidsdienst
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure
IOOV	Inspectie Openbare Orde en Veiligheid
KMS	Kwaliteitsmanagementsysteem
LCMS	Landelijk Crisismanagementsysteem
MCC	Meld- en Coördinatiecentrum
OTO	Opleiden, Trainen, Oefenen
RAV	Regionale Ambulancevoorziening
WvR	Wet veiligheidsregio's

Jaardocument 2014

onderdeel Programmabureau

Maastricht, 26 maart 2015

1	Bestuur, Directie en vaststelling	3
1.1	Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid	3
1.1.1	Directie	4
1.2	Opstellen en vaststellen jaarrekening 2014.....	4
1.2.1	Opstellen	4
1.2.2	Vaststellen	4
2.	Inleiding	5
3.	Toelichting op dit verslag.....	5
4	Het Programmabureau en de Programma-Organisatie.....	5
4.1	Kerntaken van het Programmabureau	6
4.1.1	Beleidsvoorbereiding en –ondersteuning.....	6
4.1.2	Wettelijke borging	6
4.1.3	Procesbewaking programmamanagement.....	6
4.1.4	Kwaliteitsbewaking programmamanagement.....	6
4.1.5	Advisering en toetsing.....	7
4.1.6	Integrale afstemming beleid en uitvoering	7
4.1.7	Ambtelijk secretariaat Veiligheidsdirectie.....	7
4.1.8	Corporate communicatie.....	8
4.1.9	Informatiemanagement	8
5.	Financiële paragrafen	8
5.1.	Algemeen.....	8
5.2	Weerstandsvermogen.....	8
5.3	Bedrijfsvoering.....	8
5.3.1	Organisatiestructuur	8
5.3.3	Personeelsbeleid	8
5.4	Verbonden partijen	8
6	Jaarrekening 2014 Programmabureau.....	9
6.1	Rekening van baten en lasten 2014 Programmabureau.....	9
6.2	Toelichting op de jaarrekening.....	10
6.3	Toelichting rekening van baten en lasten	10
6.4	Voorstel tot bestemming van het resultaat	11
7	Balans Programmabureau	12
7.1	Toelichting	12

1 Bestuur, Directie en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de concept jaarrekening. Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2015):

Naam	Gemeente	Functie
De heer O. Hoes	Maastricht	voorzitter Veiligheidsregio portefeuille Politie
De heer P.F.G. Depla	Heerlen	portefeuille Brandweer portefeuille Bevolkingszorg (Gemeenten)
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	plaatsvervangend voorzitter portefeuille GHOR (GGD)
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	portefeuille Financiën portefeuille Multidisciplinair

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2015):

Naam	Gemeente	Functie
De heer R.K.H. Krewinkel	Beek	Lid
De heer L.M.C. Winants	Brunssum	Lid
De heer D.A.M. Akkermans	Eijsden-Margraten	Lid
De heer A.R.B. van den Tillaar	Gulpen-Wittern	Lid
De heer P.F.G. Depla	Heerlen	Lid
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	Lid
De heer R.J.H. Vlecken	Landgraaf	Lid
De heer O. Hoes	Maastricht	Voorzitter
De heer A.M.J. Cremers (wnd)	Meerssen	Lid
Mevrouw D.H. Schmalschläger	Nuth	Lid
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Onderbanken	Lid
De heer B.H.M. Link	Schinnen	Lid
De heer R. de Boer	Simpelveld	Lid
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.M. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer R.L.T. van Loo	Vaals	Lid
De heer M.J.A. Eurlings	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W.Houben	Voerendaal	Lid

1.1.1 Directie

De Veiligheidsdirectie bereidt de concept jaarrekening voor.
De Veiligheidsdirectie is als volgt samengesteld:

Naam	Organisatie	Functie
De heer F.C.W. Klaassen	GGD Zuid Limburg	Directeur Publieke Gezondheid Directeur GGD Zuid Limburg
De heer G. van Klaveren	Brandweer Zuid-Limburg	Regionaal Commandant / Directeur
De heer J.H.J. Höppener	Bevolkingszorg(Gemeenten)	Coördinerend Gemeentesecretaris
Mevrouw M.E.J. Goldsmits-Brouns	Politie eenheid Limburg	Directeur

1.2 Opstellen en vaststellen jaarrekening 2014

1.2.1 Opstellen

De concept jaarrekening 2014 is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 26.03.2015.

Voorzitter,
O. Hoes

Secretaris,
F.C.W. Klaassen

1.2.2 Vaststellen

De jaarrekening 2014 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 19.06.2015

Voorzitter,
O. Hoes

Secretaris,
F.C.W. Klaassen

2. Inleiding

Met ingang van 1 januari 2012 is met het treffen van een gemeenschappelijke regeling door de 18 gemeenten in de veiligheidsregio, een openbaar lichaam ingesteld met de aanduiding Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Een veiligheidsregio is in Nederland een gebied waarin wordt samengewerkt door verscheidene besturen en diensten ten aanzien van taken op het terrein van fysieke veiligheid (brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening en gemeentelijke bevolkingszorg). De bestuurlijke eindverantwoordelijkheid voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg ligt bij het Algemeen Bestuur, dat bestaat uit de burgemeesters van de 18 deelnemende gemeenten. De voorbereiding van de besluitvorming in het Algemeen Bestuur, alsmede de toezicht op de uitvoering van bestuursbesluiten, ligt bij het Dagelijks Bestuur. Het Bestuur wordt geadviseerd door een Veiligheidsdirectie bestaande uit de regionale commandant brandweer, de directeur publieke gezondheid, de korpschef van politie en de coördinerend gemeentesecretaris. De samenwerking in Zuid-Limburg wordt vorm en inhoud gegeven vanuit het principe van 'vier sterke kolommen'. De brandweer, GHOR, politie en gemeenten werken nauw samen aan het realiseren van multidisciplinaire taken en doelstellingen welke vanuit de Wet veiligheidsregio's en de hieraan verbonden besluiten worden opgelegd. Iedere kolom heeft een grote eigenstandige taak en verantwoordelijkheid. Daarnaast hebben ze een rol in het gemeenschappelijke, hetgeen voor een groot deel de slagkracht en de veerkracht ten tijde van grootschalige calamiteiten bepaalt. Ter ondersteuning van de Veiligheidsdirectie is een Programmabureau door het Algemeen Bestuur ingesteld. Het Programmabureau is gehuisvest in het Meld- en Coördinatie Centrum (MCC) te Maastricht. Het Programmabureau werkt onder leiding van de Veiligheidsdirectie. Het bureau bestaat uit een programmamanager/ambtelijk secretaris, een manager MCC/programmamanager Informatiemanagement en een beleidsmedewerker. De programmamanager is eerste aanspreekpunt en ambtelijk secretaris voor de Veiligheidsdirectie.

3. Toelichting op dit verslag

Dit jaarverslag biedt een beknopte weergave van het in 2014 ingezette en gevoerde beleid, alsmede de opgeleverde producten van het verslagjaar.

De belangrijkste speerpunten in 2014 waren verder doorontwikkeling van de veiligheidsregio en de implementatie van regionale en landelijke ontwikkelingen. Daarnaast is in 2014 verder uitvoering gegeven aan het voorgenomen beleid uit het Meerjarenbeleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2012-2015 en het uitvoeren van de activiteiten uit het jaarplan 2014 van de Programma-Organisatie. De planning en control cyclus is nageleefd. Vertrekpunt voor de financiële planning en control waren de beleidsvoornemens opgesomd in genoemd meerjarenbeleidsplan en het jaarplan 2014. Het bewaken van de activiteiten uit het jaarplan is gebeurd via de periodieke kwartaalrapportages (driemaandelijks) aan de Veiligheidsdirectie waardoor tussentijdse bijstelling heeft kunnen plaatsvinden. In dit jaardocument wordt zowel een beknopte weergave van het gevoerde beleid gedurende het verslagjaar aangeboden (jaarverslag), alsmede de financiële verantwoording over het verslagjaar (jaarrekening).

4 Het Programmabureau en de Programma-Organisatie

Het Programmabureau heeft in 2014 de Veiligheidsdirectie ondersteund bij de sturing van het opstellen van plannen conform de in de Wet en Besluit veiligheidsregio's genoemde kaders. Bij het uitvoeren van de plannen heeft het Programmabureau actief de samenwerking binnen de kolommen gezocht. De leden van het Programmabureau en de vertegenwoordigers van de vier kolommen vormen gezamenlijk de Programma-Organisatie. De vertegenwoordigers van de vier kolommen hebben voor draagvlak en inhoudelijke specialistische bijdragen uit de eigen kolommen aan de projecten gezorgd. Ook hebben zij voor het implementeren van multidisciplinaire afspraken binnen hun eigen kolom zorg gedragen. In het Programmabureau zijn specifiek die producten ondergebracht die rechtstreeks te maken hebben met de sturing van de organisatie vanuit beleidsmatig oogpunt en de voorbereiding van bestuurlijke keuzes met het oog op de toekomst.

Het Programmabureau en de Programma-Organisatie hebben een overkoepelend programma -waarin de gezamenlijke kaders voor de onderdelen worden ontwikkeld- opgesteld. Kernthema is de multidisciplinaire samenwerking op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing (fysieke veiligheid).

4.1 Kerntaken van het Programmabureau

De kerntaken welke binnen het Programmabureau zijn uitgevoerd:

- Beleidsvoorbereiding en –ondersteuning
- Wettelijke borging
- Procesbewaking programmamanagement
- Kwaliteitsbewaking programmamanagement
- Advisering en toetsing
- Integrale afstemming beleid en uitvoering
- Ambtelijk secretariaat Veiligheidsdirectie
- Corporate communicatie
- Informatiemanagement

4.1.1 Beleidsvoorbereiding en –ondersteuning

Het afgelopen jaar is onder regie en coördinatie van het Programmabureau een jaarplan 2015 opgesteld. De doelstellingen in het jaarplan zijn restpunten van het jaarplan 2014, afgeleide doelstellingen en ambities uit het Meerjarenbeleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2012-2015 en landelijke ontwikkelingen. Voor wat betreft de landelijke ontwikkelingen wordt conform afspraak met het Veiligheidsberaad jaarlijks een bedrag begroot van €20.000,- ten behoeve van een werkbudget voor het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV). In 2014 heeft het IFV echter een bedrag van €10.000,- per veiligheidsregio gevraagd.

Het Programmabureau heeft samen met de leden van de Programma-Organisatie het beleid voor 2015 voorbereid en heeft daarbij ondersteuning verleend. Het meerjarenbeleidsplan 2012-2015 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg dat in 2012 bestuurlijk is vastgesteld kan gezien worden als de ontwikkelagenda voor de Veiligheidsdirectie. Dit

stelt de Veiligheidsdirectie in staat om het bestuurlijk geformuleerde beleid te realiseren binnen de daarvoor gestelde kaders. Daarnaast is het richtinggevend voor de verschillende ketenpartners die niet onder de beheersmatige verantwoordelijkheid van de veiligheidsregio vallen.

4.1.2 Wettelijke borging

Binnen het Programmabureau is in 2014 de borging van bestuurlijke documenten en wettelijke verplichtingen bewaakt. Daar waar noodzakelijk zijn documenten op actualiteit beoordeeld en waar nodig aangepast.

4.1.3 Procesbewaking programmamanagement

Het Programmabureau heeft zowel het proces- als het programmamanagement gestuurd en bewaakt. Het Programmabureau heeft dit onder andere gedaan aan de hand van het wekelijks overleg met de kolomvertegenwoordigers. Voortgang van het programmamanagement werd periodiek middels kwartaalrapportages voorgelegd aan de Veiligheidsdirectie. Het Programmabureau heeft verder een coördinerende rol vervuld bij het uitzetten van vragen en toezeggingen en heeft mede de voortgang bewaakt van de beantwoording c.q. uitvoering daarvan. Daarnaast heeft het Programmabureau in 2014 de deelbegroting 2015 opgesteld voor het onderdeel Programmabureau. Deze deelbegroting is opgesteld conform de richtlijnen van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In de ontwikkeling van één programma- c.q. productbegroting voor de veiligheidsregio is in 2014 hiermee een start gemaakt.

4.1.4 Kwaliteitsbewaking programmamanagement

In 2014 heeft het Programmabureau de documenten welke geagendeerd zijn voor de vergaderingen van de Veiligheidsdirectie, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur op besluitrijpheid en kwaliteit getoetst. Deze toetsing hield in of documenten en oplegnotities voldeden aan de vormvereisten, duidelijkheid omtrent beslispunten en de bewaking van de samenhang in relatie tot de termijnagenda.

4.1.5 Advisering en toetsing

De medewerkers van het Programmabureau hebben in 2014 de euregionale en de landelijke ontwikkelingen op het gebied van fysieke veiligheid gevolgd. Nieuwsbrieven en circulaires werden geraadpleegd en euregionale en landelijke bijeenkomsten/symposia werden bezocht. Onder andere kunnen genoemd worden het landelijk overleg hoofden meldkamers, het landelijk adviseursoverleg, het landelijk overleg voor de hoofden veiligheidsbureaus van de veiligheidsregio's en het landelijk overleg grensregio's. Aan de hand van de verkregen informatie en voortschrijdend inzicht is de Veiligheidsdirectie en het Bestuur gevraagd en ongevraagd van advies voorzien. Het Programmabureau heeft daarin een signalerende, adviserende initiërende alsmede een coördinerende rol vervuld. Het Programmabureau heeft in 2014 wederom de annotaties verzorgd voor de voorzitter van de veiligheidsregio ten behoeve van het Dagelijks- en het Algemeen Bestuur en het Veiligheidsberaad. Daarnaast zijn annotaties verzorgd voor de bestuurlijke portefeuillehouders aan de landelijke bestuurlijke adviescommissies en voor de voorzitter van de Veiligheidsdirectie ten behoeve van de vergaderingen van de Raad van Directeuren Veiligheidsregio's (RDVR).

Het Programmabureau heeft het voorgenomen beleid telkens getoetst aan de wettelijke kaders en heeft daarnaast gecontroleerd of programma's werden uitgevoerd binnen de gestelde termijnen en conform gemaakte afspraken. Het Programmabureau heeft periodieke contacten onderhouden met de relatiemanagers van het Ministerie van Veiligheid en Justitie, het Nationaal Crisis Centrum (NCC) en het Bureau Veiligheidsberaad. Tevens zijn er periodieke contacten geweest met de Inspectie Veiligheid en Justitie inzake inspectieonderzoeken. In 2014 heeft het Programmabureau ondersteuning verleend aan directie en bestuur bij het formuleren en opstellen van een reactie op het door de Algemene Rekenkamer uitgebrachte bestuurlijk rapport van het onderzoek "*Zicht overheden op beschermen burgers en bedrijven*". Dit bestuurlijk rapport is in de tweede helft van 2014 door de Algemene Rekenkamer openbaar gemaakt.

4.1.6 Integrale afstemming beleid en uitvoering

In het wekelijks overleg van de Programma-Organisatie –onder voorzitterschap van de programmamanager/ambtelijk secretaris- heeft integrale afstemming plaatsgevonden van de uitvoering van de activiteiten naar aanleiding van de beleidsvoornemens. De voortgang van activiteiten (producten en projecten) werd besproken en kon er desgewenst afstemming en bijsturing plaatsvinden. De onderwerpen op de agenda's van de diverse regionale overleggremia van directie, commissies en bestuur werden vooraf inhoudelijk besproken met de leden van de Programma-Organisatie en wel/niet genomen besluiten werden achteraf naar hen teruggekoppeld.

4.1.7 Ambtelijk secretariaat Veiligheidsdirectie

Het Programmabureau heeft de functie van ambtelijk secretariaat voor de Veiligheidsdirectie vervuld. Het bureau trad daarbij als intermediair op tussen Veiligheidsdirectie en Programma-Organisatie. Het Programmabureau heeft daarnaast de voorzitter van de Veiligheidsdirectie in zijn hoedanigheid als bestuurlijk secretaris van het Algemeen en Dagelijks Bestuur ondersteund bij een goede voorbereiding en een goed verloop van vergaderingen.

Het Programmabureau was verantwoordelijk voor:

- de jaarplanning;
- de agendavorming;
- de verslaglegging van onderstaande vergaderingen:
 - Algemeen Bestuur
 - Dagelijkse Bestuur
 - Bestuurlijke Financiële Commissie
 - Bestuurlijke Commissie Brandweer
 - Bestuurlijke Commissie Bevolkingszorg
 - Veiligheidsdirectie

De medewerkers van het Programmabureau hebben alle vergaderingen van de Veiligheidsdirectie en het Bestuur bijgewoond. Daarnaast is het Programmabureau betrokken geweest bij de voorbereidingen van de 2-daagse bestuurlijke conferentie van het Algemeen Bestuur. Een aantal additionele kosten, waaronder het inhuren van gastsprekers, is gefinancierd vanuit het budget van het Programmabureau.

4.1.8 Corporate communicatie

De in- en externe communicatie (corporate communicatie) van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg viel eveneens onder de regie van het Programmabureau, alsmede het actualiseren van de website van de veiligheidsregio (www.vrzuidlimburg.nl). De maandelijkse kosten voor het onderhouden (hosten) van deze website wordt gefinancierd vanuit het budget van het Programmabureau.

4.1.9 Informatiemanagement

Het informatiemanagement draagt zorg voor de uitvoering en voortgang van het netcentrisch werken binnen de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. De netcentrische werkwijze ondersteunt de beschikbaarheid en toegankelijkheid van relevante informatie over evenementen, incidenten, rampen of crisis.

In 2014 zijn vervolgstappen genomen om te komen tot een verdere professionalisering van deze werkwijze. Informatiemanagement is dit jaar onderdeel geworden van het multidisciplinair oefenprogramma. Er is een start gemaakt met de aanleg van een bibliotheek planvorming met behulp van de Share Point applicatie. LCMS is beschikbaar gemaakt voor aangrenzende Duitse en Belgische regio's als focus op de Euregionale Informatievoorziening.

5. Financiële paragrafen

5.1. Algemeen

De financiële paragrafen handelen vooral over een aantal beheersmatige onderwerpen. In het 'Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV) is een aantal verplichte onderwerpen opgenomen. De in dit hoofdstuk behandelende paragrafen zijn:

- Weerstandvermogen
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

5.2 Weerstandvermogen

Het onderdeel Programmabureau kent geen weerstandvermogen. De financiële gevolgen van eventuele risico's worden opgevangen binnen de exploitatie. In de begroting wordt jaarlijks een post onvoorzien van €5.000,- opgenomen.

5.3 Bedrijfsvoering

5.3.1 Organisatiestructuur

De voorzitter van de Veiligheidsdirectie stuurt het onderdeel Programmabureau aan. De dagelijkse aansturing van het onderdeel Programmabureau is ondergebracht bij de programmamanager / ambtelijk secretaris.

Het onderdeel Programmabureau bestaat uit de volgende functies:

- a. Programmamanager / ambtelijk secretaris;
- b. Manager MCC / programmamanager Informatiemanagement;
- c. Beleidsmedewerker.

5.3.3 Personeelsbeleid

De leden van de Veiligheidsdirectie zijn verantwoordelijk voor de voorbereiding van en de uitvoering van het personeelsbeleid binnen het onderdeel Programmabureau. Een aantal daartoe aangewezen medewerkers wordt belast met de uitvoering hiervan waarbij het onderdeel brandweer ondersteuning / uitvoering verleent ten behoeve van het onderdeel Programmabureau.

5.4 Verbonden partijen

In het BBV is verbonden partij gedefinieerd als: 'een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft'. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig indien zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

Het onderdeel Programmabureau heeft in het kader van bovengenoemde definitie geen verbonden partij. Er is geen enkele organisatie waarin het onderdeel Programmabureau zowel bestuurlijk als financieel een belang heeft.

6 Jaarrekening 2014 Programmabureau

6.1 Rekening van baten en lasten 2014 Programmabureau

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening wordt opgesteld met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording zoals van toepassing op gemeenten.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op historische kosten. De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij de vorderingen wordt mogelijk rekening gehouden met een voorziening wegens oninbaarheid op basis van individuele beoordeling. De onder vlottende activa behorende vorderingen worden onderverdeeld in: vorderingen op openbare lichamen, overige vorderingen, waarborgsommen en overlopende activa. Verder worden onder vlottende activa de liquide middelen opgenomen die vrij beschikbaar zijn.

De onder vlottende passiva behorende kortlopende schulden worden onderverdeeld in; crediteuren, betalingen onderweg, overlopende passiva en overige rekening courantsaldi. De kortlopende schulden hebben, tenzij anders vermeld, een looptijd van korter dan 1 jaar en worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij uitdrukkelijk anders is vermeld.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen gemeentelijke en rijksbijdragen alsmede de overige inkomsten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde waarderingsgrondslagen.

Staat van Baten en Lasten	Realisatie 2013	Begroting 2014	Realisatie 2014	Saldo
Baten				
Bijdrage BDUR GHOR	179.000	179.000	179.000	0
Bijdrage Politie	59.000	59.000	59.000	0
Bijdrage Brandweer	59.000	59.000	59.000	0
Bijdrage Oranje Kolom	9.000	9.000	9.000	0
Bijdrage MCC	53.000	53.000	46.935	-6.065
Totaal baten	373.000	359.000	352.935	-6.065
Lasten				
Personeel	266.931	305.450	263.542	41.908
Huisvestingskosten	18.000	21.420	18.000	3.420
Kantoorkosten	28.974	15.810	46.009	-30.199
Overige kosten	7.054	16.320	23.692	-7.372
Totaal lasten	320.959	359.000	351.243	7.757
Saldo exclusief mutaties reserves	52.041	0	1.692	1.692
Onttrekking uit reserve			43.432	43.432
Saldo na onttrekking reserve	52.041	0	45.124	45.124

6.2 Toelichting op de jaarrekening

Bij de jaarrekening 2014 is rekening gehouden met:

- De notitie "financiële uitgangspunten begroting 2016 en jaarrekening 2014" van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
- Kostensoorten zijn aangepast aan die van het onderdeel Brandweer.
- De jaarrekening van het onderdeel Programmabureau sluit het jaar 2014 met een positief exploitatiesaldo van €45.124,-.

6.3 Toelichting rekening van baten en lasten

In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt ingegaan op de, in materiële zin, belangrijkste posten ten opzichte van de begroting 2014.

Het exploitatiesaldo van het onderdeel Programmabureau over het boekjaar 2014 bedraagt € 45.124,-, batig, hoofdzakelijk veroorzaakt door lager dan geraamde personele kosten.

Kosten Personeel	31 december 2014	Begroting 2014
Personele kosten	€263.542,-	€305.450,-
Totaal	€263.542,-	€305.450,-

Bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Programmabureau wordt het Bestuur (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet normering topinkomens (WNT). De governance van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is in 2014 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die ook het onderdeel Programmabureau betreffen. De Veiligheidsdirectie (voorzitter) is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van het onderdeel Programmabureau.

Directie: De voorzitter van de Veiligheidsdirectie, de heer F.C.W. Klaassen, heeft deze functie voor het hele boekjaar 2014 onbezoldigd bij het onderdeel Programmabureau vervuld.

Bestuur: Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) op pagina 3. Alle bestuursleden hebben in 2014 deze functie onbezoldigd vervuld.

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Programmabureau beschikt verder niet over een toezichthoudend orgaan, er vindt geen externe inhuur plaats van personen die als topfunctionaris kunnen worden aangemerkt en er zijn geen overige functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.

De hoger dan geraamde overige inkomsten ten bedrage van € 43.432,- houden verband met een onttrekking uit het batig rekeningsaldo 2013 ten gunste van de exploitatie. Hiertegenover staat een bijdrage (tot eenzelfde bedrag) aan de implementatie van het project Meldkamer Limburg, e.e.a. in overeenstemming met het besluit tot resultaatbestemming van het rekeningsaldo 2013. Laatstgenoemde bijdrage is verantwoord onder de post kantoorkosten.

De overschrijding van €34.151,- op de materiële kosten wordt grotendeels veroorzaakt door een overschrijding op de post kantoorkosten (€30.199,-). Dit in verband met een bijdrage van het Programmabureau aan de implementatie van het project Meldkamer Limburg. Dit in overeenstemming van het rekeningsaldo 2013.

Materiële kosten	31 december 2014	Begroting 2014
Huisvestingskosten, kantoorkosten, overige kosten, materialen en onvoorzien.	€87.701	€53.550,-
Totaal	€87.701	€53.550,-

6.4 Voorstel tot bestemming van het resultaat

Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo van €45.124 als volgt te bestemmen:

- het incidentele positieve exploitatiesaldo van €45.124 over te hevelen naar het onderdeel Bevolkingszorg en bij het onderdeel Bevolkingszorg dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg.

7 Balans Programmabureau

Balans Programmabureau

Activa	31-12-2014	1-1-2014
	Eind-balans	Begin balans
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant	44.261	55.330
	44.261	55.330
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	58.141	
Totaal vlottende activa	58.141	
Totaal activa	102.402	55.330
<u>Passiva</u>		
	31-12-2014	1-1-2014
	Eind-balans	Begin balans
Algemene reserve	52.040	52.040
Onttrekking	-43.432	
Rekeningsaldo 2014	45.125	
	53.733	52.040
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	48.669	3.290
Totaal kortlopende schulden	48.669	3.290
Totaal Passiva	102.402	55.330

7.1 Toelichting

Rekening courant

De betalingen en de ontvangsten van het programmabureau lopen via de administratie van Brandweer Zuid-Limburg. Hiervoor heeft het programmabureau een rekening courant met Brandweer Zuid-Limburg.

Debiteuren

Het betreft één debiteur. De afwikkeling verloopt normaal.

Algemene reserve

Het betreft hier het rekeningsaldo van 2013. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 is besloten het batig saldo tot een bedrag van € 43.432,- te bestemmen voor het project Meldkamer Limburg. Betaling van dit bedrag heeft inmiddels plaatsgevonden (mutatie rekeningsaldo). Het restant van het rekeningsaldo 2013 (€ 8.608,-) wordt gestort in de reserve "Kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg". Effectuering zal plaatsvinden in het boekjaar 2015.

Rekeningsaldo 2014

Het rekeningsaldo 2014 bedraagt € 45.124,- batig.

Crediteuren

Het gaat om 5 crediteuren waarvan de afwikkeling normaal verloopt.



Jaardocument Meld- en Coördinatiecentrum (MCC) 2014

Toelichting Jaarcijfers 2014

Maastricht, februari 2015.

Inhoud

1	Bestuur en vaststelling	3
1.1	Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid	3
1.2	Opstellen en vaststellen jaarrekening 2014	4
3.	MCC	5
4.	Jaarrekening 2014	6
4.1	Balans 2014 MCC	6
5.	Rekening van baten en lasten over 2014	7
5.1	Exploitatie MCC	7
6.	Financiële toelichting	7
6.1	Toelichting balans en exploitatie 2014 MCC	7
6.2.1	Vaste activa.	7
6.2.2	Langlopende leningen.	8
6.2.3	Voorziening groot onderhoud.....	8
6.2.4	Vlottende activa / passiva.	8
6.2.5	Rekening courant.	8
6.2.6	Resultaat 2014.	8
7.	Voorstel tot resultaatbestemming 2014	9
7.1	MCC	9
8.	Bijlagen	9

1 Bestuur en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de concept jaarrekening. Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2015) :

Naam	Gemeente	Functie
De heer O. Hoes	Maastricht	voorzitter Veiligheidsregio portefeuille Politie
De heer P.F.G. Depla	Heerlen	portefeuille Brandweer
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	portefeuille Bevolkingszorg plaatsvervangend voorzitter portefeuille GHOR (GGD)
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	portefeuille Financiën portefeuille Multidisciplinair

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2015):

Naam	Gemeente	Functie
De heer R.K.H. Krewinkel	Beek	Lid
De heer L.M.C. Winants	Brunssum	Lid
De heer D.A.M. Akkermans	Eijsden-Margraten	Lid
De heer A.R.B. van den Tillaar	Gulpen-Wittem	Lid
De heer P.F.G. Depla	Heerlen	Lid
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	Lid
De heer R.J.H. Vlecken	Landgraaf	Lid
De heer O. Hoes	Maastricht	Voorzitter
De heer A.M.J. Cremers (wnd)	Meerssen	Lid
Mevrouw D.H. Schmalschläger	Nuth	Lid
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Onderbanken	Lid
De heer B.H.M. Link	Schinnen	Lid
De heer R. de Boer	Simpelveld	Lid
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.M. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer R.L.T. van Loo	Vaals	Lid
De heer M.J.A. Eurlings	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W.Houben	Voerendaal	Lid

1.1.1 Directie

De Veiligheidsdirectie bereidt de concept jaarrekening voor.
De Veiligheidsdirectie is als volgt samengesteld:

Naam	Organisatie	Functie
De heer F.C.W. Klaassen	GGD Zuid Limburg	Directeur Publieke Gezondheid Directeur GGD Zuid Limburg
De heer G. van Klaveren	Brandweer Zuid-Limburg	Regionaal Commandant / Directeur
De heer J.H.J. Höppener	Bevolkingszorg (Gemeenten)	Coördinerend Gemeentesecretaris
Mevrouw M.E.J. Goldsmits-Brouns	Politie eenheid Limburg	Directeur

1.2 Opstellen en vaststellen jaarrekening 2014

1.2.1 Opstellen

De concept jaarrekening 2014 is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 26.03.2015.

*Voorzitter Veiligheidsregio,
O. Hoes*

*Secretaris Veiligheidsregio
F.C.W. Klaassen*

1.2.2 Vaststellen

De jaarrekening 2014 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 19.06.2015

*Voorzitter Veiligheidsregio,
O. Hoes*

*Secretaris Veiligheidsregio
F.C.W. Klaassen*

2. Inleiding

Onderstaand wordt de jaarrekening 2014 MCC aangeboden.

De manager MCC is verantwoordelijk voor de coördinatie van het MCC.

De financiële administratie van MCC wordt door de Politie verzorgd.

3. MCC

Er is een positief exploitatieresultaat in 2014 gerealiseerd van € 9.419,69.

Het onderdeel MCC heeft aandacht besteed in 2014 aan de uitbreiding vier meldtafels alsmede de investering in beeld en geluid.

De technische infrastructuur van het MCC is onder te verdelen in een meldkamerdomein en een crisisdomein. De aandachtsgebieden in 2014 voor beide domeinen zijn:

- Implementeren nieuwe versie LCMS en het instrueren van de gebruikers.
- Bronnenbeheer
Het in kaart brengen van de gegevenshuishouding per proces.
- Realiseren van koppelingen tussen LCMS en de systemen in de aangrenzende Duitse en Belgische regio's als focus op de Euregionale informatievoorziening.
- Verder professionaliseren van het ontvangst van beeld en geluid in het MCC (project RTR camerabeelden).
- Het formeren van een projectgroep implementatie meldkamer Limburg.
- Start gezamenlijke technische beheersdienst.

4. Jaarrekening 2014

4.1 Balans 2014 MCC

BALANS	31 december 2014	1 januari 2014
<u>ACTIVA.</u>		
<u>Vaste activa</u>		
Materiele vaste activa		
Gebouwen, installaties en inventaris	7.527.366	8.005.614
<u>Plottende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen / vooruitbetaald	231.819	17.498
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		
Rekening courant Politie	0	0
Totaal plottende activa	231.819	17.498
TOTAAL ACTIVA	7.759.185	8.023.112
<u>PASSIVA.</u>		
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen Vermogen		
Egalisatiefonds	631.746	624.706
Resultaat 2014 / 2013	9.420	-/ 17.257
Voorziening groot onderhoud gebouw	179.154	129.154
Totaal eigen vermogen	820.320	736.603
<u>Plottende passiva</u>		
Crediteuren	527.739	0
Nog te betalen	9.716	10.200
Netto plottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar		
Rekening courant Politie	6.401.410	7.276.309
Totaal plottende passiva	6.938.865	7.286.509
TOTAAL PASSIVA	7.759.185	8.023.112

5. Rekening van baten en lasten over 2014

5.1 Exploitatie MCC

	<i>Rekening 2013</i>	<i>Begroting 2014</i>	<i>Rekening 2014</i>
<u>Opbrengsten / baten</u>			
Bijdrage politie / brandweer / GGD / gemeenten	1.408.558	1.436.420	1.435.718
Overige baten / inkomsten voorgaande dienstjaren	0	1.580	2.206
Totaal der baten	1.408.558	1.438.000	1.437.924
<u>Kosten / lasten</u>			
<u>Personele kosten</u>			
Personeelskosten	78.989	78.410	74.993
Totaal personele kosten	78.989	78.410	74.993
<u>Materiële kosten</u>			
Huisvestingskosten	1.038.824	1.003.270	1.035.163
Beheers- en administratie kosten	44.519	49.310	42.490
Automatisering / verbindingen	258.963	303.070	269.844
Overige kosten / kosten voorgaande dienstjaren	4.520	3.940	6.014
Totaal Materiële kosten	1.346.826	1.359.590	1.353.511
Totaal der lasten	1.425.815	1.438.000	1.428.504
Saldo (resultaat 2013 / 2014)	-/- 17.257	0	9.420

6. Financiële toelichting

6.1 Toelichting balans en exploitatie 2014 MCC

6.2.1 Vaste activa.

Tot en met het jaar 2013 zijn de investeringen met betrekking tot het MCC voor een bedrag van € 9.753.568 geactiveerd. In 2014 hebben investeringen plaatsgevonden voor wat betreft de uitbreiding van 4 meldtafels voor een bedrag van € 107.063 en de investering in beeld en geluid ten bedrage van € 100.147. In laatstgenoemde investering is van de Veiligheidsregio een bijdrage ontvangen van € 80.000, waardoor per saldo een bedrag van netto € 20.147 is geactiveerd in 2014. Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde per ultimo 2014 alsmede van de mutaties inzake de materiële activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2014 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform de richtlijn HAP (Harmonisatie Afschrijvingsmethodiek Politie).

De afschrijvingskosten 2014 bedragen € 605.404 en zijn in de exploitatiecijfers van 2014 opgenomen. De cumulatieve afschrijving per ultimo 2014 bedraagt € 2.353.358. De boekwaarde van de activa bedraagt per ultimo 2014 een bedrag van € 7.527.366.

Voor een nadere specificatie wordt korthedshalve verwezen naar de bijgevoegde Jaarrekening van het MCC.

6.2.2 Langlopende leningen.

Op dit onderdeel van de balans is het zogenaamde egalisatiefonds van zowel de partners als ook van de politie verantwoord. Dit egalisatiefonds is in het leven geroepen in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 23 maart 2007. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de bijgevoegde Jaarrekening van het MCC en de daarbij behorende Staat van reserves en voorzieningen.

De specificatie van de mutaties in 2014 in het egalisatiefonds voor partners en politie hebben onder meer betrekking op:

<u>omschrijving</u>	<u>totaal</u>	<u>partners</u>	<u>politie</u>
Saldo t/m ultimo jaar 2013	€ 634.705	€ 262.376	€ 372.329
Af: exploitatieresultaat 2013	-/- € 17.257	-/- € 7.248	-/- € 10.009
Sub-totaal egalisatiefonds	€ 617.448	€ 255.128	€ 362.320
Bij: bijschrijving rente 2014 (obv 4%)	€ 24.298	€ 10.205	€ 14.093
Bij: exploitatieresultaat 2014	€ 9.420	€ 3.957	€ 5.463
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2014	€ 651.166	€ 269.290	€ 381.876

6.2.3 Voorziening groot onderhoud.

Door de fa. Bertram is ter zake het MCC een groot onderhoudsplan voor het pand (zgn. bouwkundig deel) opgesteld. Daarnaast heeft de fa. Imtech eveneens een meerjarig onderhoudsplan gemaakt voor de technische installaties (E- en W-installaties). Op basis van voornoemde plannen (horizon 10 jaar) wordt een jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud van € 50.000,- als voldoende geacht.

In 2014 zijn alle onderhoudskosten (€ 72.302) in de exploitatie opgenomen. In 2013 is daarentegen een bedrag van € 18.264 ten laste van deze voorziening gebracht.

Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC bedraagt per ultimo 2014 € 179.154.

6.2.4 Vlottende activa / passiva.

Per balansdatum (31 december 2014) is een bedrag van € 231.819 opgenomen als nog te ontvangen. Dit bedrag heeft enerzijds betrekking op bijdrage politie 4^e kwartaal 2014 voor € 206.668* en door politie verschuldigde rentevergoeding egalisatiefonds ad € 24.298 en anderzijds afrekening loonkosten met Brandweer ad € 853.

Tevens is per balansdatum 31 december 2014 een bedrag van € 537.455* opgenomen als nog te betalen. Het betreft grotendeels het aandeel van het MCC in de door de politie betaalde exploitatiekosten 2014. Een nadere specificatie van dit bedrag is op de administratie aanwezig.

6.2.5 Rekening courant.

De politie is naast penvoerder van het MCC tevens de financier van het onderhavige gebouw met installaties/inventaris. Het saldo van de rekening courant met politie ten bedrage van € 6.401.410 is dan ook de sluitpost van deze balans. Voor een nadere specificatie/berekening wordt kortheidshalve verwezen naar de bijgevoegde jaarrekening 2014 van het MCC.

6.2.6 Resultaat 2014.

Voor het jaar 2014 is een positief exploitatieresultaat behaald van € 9.420. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar de toelichting 2014 van de exploitatiecijfers behorende bij de jaarrekening van het MCC.

*verrekeningen met de politie zijn in januari 2015 afgewikkeld.

7. Voorstel tot resultaatbestemming 2014

7.1 MCC

Voorgesteld wordt om het bedrag van het meevallende exploitatieresultaat 2014 MCC ten bedrage van € 9.420 toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling (overeenkomstig afspraak).

Voor de partners (42%) is dit een bedrag van € 3.957 en voor de politie (58%) is dit een bedrag van € 5.463 en wordt dus toegevoegd aan het saldo van het egalisatiefonds.

Voor een nadere specificatie van het verloop en het saldo van het egalisatiefonds in 2014 wordt korthedshalve verwezen naar de toelichting bij de balans, behorende bij de jaarrekening MCC.

8. Bijlagen

Bijlage 1: Jaarrekening 2014 MCC.

Bijlage 1

Jaarrekening 2014 MCC

	pag.
1. Toelichting jaarrekening 2014 MCC lasten en baten	2
2. Toelichting resultaat 2014 MCC	13
3. Balans en toelichting op de balans MCC	14
4. Staat van activa 2014 MCC	17

Toelichting rekening 2014 (lasten).**Meld- en Coördinatiecentrum
(M.C.C.), kpl 9960.**

*(Realisatie 2013: € 1.425.815,18)**(Raming 2014: € 1.438.000,00)**(Realisatie 2014: € 1.428.503,94)*

LASTEN PERSONEEL.

Realisatie 2013 € 78.989,00

Raming 2014 € 78.410,00

Realisatie 2014 € 74.992,99

401.7999 Overig personeel van derden.

Realisatie 2013: € 78.989,00

Raming 2014: € 78.410,00

Realisatie 2014: € 74.992,99

Op deze post wordt het aan de politie verschuldigde aandeel van het MCC verantwoord met betrekking tot de inzet van de huismeester(s). In 2014 is uitgegaan van de loonkosten van een 1/2 huismeester ofwel een bedrag van € 25.989,00. De realisatie bedraagt € 25.851,89.

Daarnaast heeft de Veiligheidsdirectie besloten de loonkosten van de manager van het MCC (Henk Vanderlijde) ingaande 1 april 2011 voor 50% ten laste van het budget MCC te brengen. Voor 2014 betreft het een bedrag van € 49.141,10.

STUURBARE MATERIELE KOSTEN.

Realisatie 2013 € 1.346.826,18

Raming 2014 € 1.359.590,00

Realisatie 2014 € 1.353.510,95

402.1100 Rente leningen derden.

Realisatie 2013: € 343.932,11

Raming 2014: € 324.300,00

Realisatie 2014: € 322.767,68

De investeringen M.C.C. zijn door politie Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede wordt de rente (4%) met betrekking tot het voorgefinancierde deel van de investeringen aan de partners (GHOR, Brandweer en Gemeenten), de Veiligheidsregio en politie Limburg in rekening gebracht.

De realisatie over het jaar 2014 kan als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde netto-investeringen per 01-01-2014: € 8.005.614,06.

Berekening van de verschuldigde rente over 2014 (obv 4%) € 320.224,56

Investeringen (netto) in 2014: € 127.155,99 gedurende ½ jaar.

Berekening van de verschuldigde rente over 2014 (obv 4%)	€ 2.543,12
Totaal van de berekende rente over dienstjaar 2014	<u>€ 322.767,68</u>

403.7000 Cursussen en opleidingen.

Realisatie 2013: € 586,85
 Raming 2014: € 0,00
 Realisatie 2014: € 0,00

De realisatie 2014 bedraagt nihil.

404.0010 Afschrijvingen huisvesting.

Realisatie 2013: € 383.116,30
 Raming 2014: € 383.120,00
 Realisatie 2014: € 393.822,60

De investeringen M.C.C. zijn door politie Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede worden de afschrijvingskosten 2014 van de betreffende investeringen aan de partners (GHOR, Brandweer, Gemeenten), de Veiligheidsregio en het politie Eenheid Limburg in rekening gebracht.

Bij begroting/realisatie in 2014 worden de afschrijvingskosten tevens verantwoord op post 406.0010 (verbindingen en automatisering € 205.638,77) en op post 408.0010 (operationele activiteiten € 5.942,86), ofwel in totaal € 605.404,23 op een raming van € 605.000,-. De afschrijvingskosten zijn derhalve -/- € 404,23 tegenvallend in 2014. Kortheidshalve wordt verwezen naar Staat C (activa) behorende bij deze jaarrekening.

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening:

afschrijvingskosten	Economische categorie	boekwaard 1-1-2014	Investering in 2014	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners(42%)
404.0010	huisvestingskosten	7.298.398,46	107.063,04	228.417,12	165.405,48
406.0010	automatisering/verbinding	695.087,10	20.092,92	120.435,87	87.212,19
408.0010	operationele activiteiten	12.128,50	0,00	2.281,47	1.652,10
	Totaal afschrijvingskosten	8.005.614,06	127.155,96	351.134,46	254.269,77

404.1100 Gas huisvesting.

Realisatie 2013: € 35.301,80
 Raming 2014: € 32.500,00
 Realisatie 2014: € 17.547,80

De raming 2014 van de kosten gasverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2012 ten bedrage van € 30.950,-. Het verbruik wordt ingaande 2012 gemeten met behulp van een zgn. tussenmeter. Voor de realisatie 2014 is uitgegaan van het werkelijk verbruik volgens de standen van de tussenmeter en is berekend op in totaal € 17.547,80. De niet onaanzienlijke daling in 2014 ten opzichte van de realisatie 2013 is grotendeels het gevolg van het zachte weer en de relatief hoge temperatuur in het jaar 2014.

404.1300 Electra huisvesting.

Realisatie 2013: € 93.549,23
 Raming 2014: € 76.300,00
 Realisatie 2014: € 83.410,52

De raming 2014 van kosten elektriciteitsverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2012 ten bedrage van € 72.664,-. Het verbruik wordt ingaande 2012 gemeten met behulp van een zgn. tussenmeter. Voor de realisatie 2014 is uitgegaan van het werkelijk verbruik volgens de stand van de tussenmeter en is nader berekend op in totaal € 83.410,52. De daling ten opzichte van 2013 is het gevolg van de lagere energieprijzen voor elektriciteit.

404.1400 **Water huisvesting.**

Realisatie 2013: € 1.360,26

Raming 2014: € 2.060,00

Realisatie 2014: € 1.277,68

De kosten wegens waterverbruik worden begroot op het Regio-/districtsgebouw. Er is geen afzonderlijke watermeter voor het MCC. Op basis van de personele bezetting van beide gebouwen wordt aan het MCC 25% van de betreffende kosten doorbelast. Aangezien het totale waterverbruik over 2014 € 5.110,72 bedraagt, wordt als aandeel MCC een bedrag van € 1.277,68 in 2014 in de jaarrekening MCC opgenomen.

404.6000 **Aanschaf meubilair en inventaris huisvesting.**

Realisatie 2013: € 16.823,37

Raming 2014: € 4.230,00

Realisatie 2014: € 16.040,94

Betreft kosten voor aanschaf vervanging/aanvulling van meubilair en inventaris welke niet wordt geactiveerd. In 2014 zijn onder meer een 6-tal zgn. 24-uursstoelen aangekocht ter vervanging van defecte stoelen voor een bedrag van € 11.092,-. Voor overig meubilair is in 2014 een bedrag van € 4.949,- uitgegeven (vnl. kasten en tafels)

404.7020 **Onderhoud gebouwen en terreinen.**

Realisatie 2013: € 42.721,68

Raming 2014: € 55.000,00

Realisatie 2014: € 72.302,36

Betreft normaal (preventief/correctief) onderhoud voor het pand MCC te Maastricht. Het betreft enerzijds het contract Imtech inzake preventief onderhoud voor een bedrag van € 42.312,36 (was € 37.023,72 in 2013) en anderzijds overig, incidenteel en correctief onderhoud voor een bedrag van € 29.990,- (was € 5.697,96). In voornoemd bedrag is onder andere € 12.722,- begrepen ter zake vervanging UPS. Overigens zijn in 2014 in tegenstelling tot voorgaande jaren geen onderhoudskosten ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht.

404.7022 **Onderhoud meubilair en inventaris huisvesting.**

Realisatie 2013: € 410,56

Raming 2014: € 0,00

Realisatie 2014: € 2.577,59

Betreft voornamelijk kosten voor reparatie/herstel van stoelen.

404.7120 **Schoonmaakkosten en afvalverwerking huisvesting.**

Realisatie 2013: € 44.060,97

Raming 2014: € 48.670,00

Realisatie 2014: € 52.003,41

Realisatie op deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>jaar 2014.</u>	<u>jaar 2013.</u>
1. kosten wegens schoonmaakwerkzaamheden (ISS)	40.002,31	37.201,44
2. kosten van glasbewassing (Hago/ISS)	0,00	1.317,16
3. toilethygiëne en automatenverzorging (Vendor)	3.567,56	4.666,16
4. overige (incidentele) kosten van schoonmaak en bewassing	364,57	876,21
5. aandeel kosten afvalverwijdering (zie 404.7260 in 2013)	8.068,97	0,00
Totaal	<u>52.003,41</u>	<u>44.060,97</u>

404.7260 Belastingen en heffingen huisvesting.

Realisatie 2013: € 21.852,65

Raming 2014: € 19.390,00

Realisatie 2014: € 17.981,61

De realisatie op deze post kan voor 2014 / 2013 als volgt worden gespecificeerd:

	<u>jaar 2014.</u>	<u>jaar 2013.</u>
1. aandeel in afvalverwijdering (Sita) (zie post 404.7120 in 2014)	0,00	4.360,46
2. aandeel in kosten (overige) heffingen gemeente Maastricht (WOZ, reinigingsrecht, rioolheffing en -afvoerheffing)	15.231,54	14.566,83
3. aandeel in zuiveringsheffing Waterschapsbedrijf Limburg	2.274,44	2.429,28
4. aandeel in kosten BUMA/Stemra	<u>475,63</u>	<u>469,08</u>
Totaal	<u>17.981,61</u>	<u>21.825,65</u>

De lagere realisatie in 2014 is het gevolg van het feit dat kosten van afvalverwijdering ingaande 2014 worden verantwoord op de post schoonmaakkosten (404.7120).

404.7870 Verzekeringen huisvesting.

Realisatie 2013: € 5.695,31

Raming 2014: € 5.700,00

Realisatie 2014: € 5.395,56

De realisatie op deze post is gebaseerd op de betaalde premie over 2014 aan Reaal voor de brand/opstal verzekering. De verzekerde waarde voor de opstal bedraagt € 9.368.503,-- en voor de inboedel bedraagt de verzekerde waarde € 3.000.000,--.

404.7900 Aanschaf klein materiaal huisvesting.

Realisatie 2013: € 0,00

Raming 2014: € 800,00

Realisatie 2014: € 34,99

Het betreft de kosten aanschaf van klein materiaal, gereedschappen en/of anderszins.

404.7999 Overige kosten huisvesting.

Realisatie 2013: € 0,00

Raming 2014: € 1.200,00

Realisatie 2014: € 0,00

Betreft overige kosten wegens huisvesting welke niet op een van voorgaande posten kan worden verantwoord.

404.9090 Dotaties voorzieningen huisvesting.

Realisatie 2013: € 50.000,00

Raming 2014: € 50.000,00

Realisatie 2014: € 50.000,00

Ter zake groot onderhoud heeft Adviesbureau Bertram een planning gemaakt van de kosten van meerjarig groot onderhoud voor het betreffende gebouw. Daarnaast heeft Imtech een meerjaren-onderhoudsplan voor de installaties opgemaakt. Op basis van

een 10-jarige horizon is een jaarlijkse storting in het egalisatiefonds groot onderhoud gebouw MCC van € 50.000,- voldoende.

In 2014 is geen bedrag ten laste van het groot onderhoudsfonds gebracht en zijn dus alle onderhoudskosten ten laste van de exploitatie gekomen.

406.0010 Afschrijvingen verbindingen en automatisering.

Realisatie 2013: € 205.638,77

Raming 2014: € 217.940,00

Realisatie 2014: € 205.638,77

De investeringen M.C.C. zijn door politie Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede worden de afschrijvingskosten 2014 van de betreffende investeringen enerzijds aan de partners (GHOR, Brandweer, Gemeenten), en anderzijds aan het politie Eenheid Limburg in rekening gebracht. Kortheidshalve wordt verwezen naar Staat C (activa) behorende bij deze jaarrekening.

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening:

afschrijvingskosten	Economische categorie	bekwaarde-1-1-2014	Investering in 2014	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners(42%)
404.0010	huisvestingskosten	7.298.398,46	107.063,04	228.417,12	165.405,48
406.0010	automatisering/verbinding	695.087,10	20.092,92	120.435,87	87.212,19
408.0010	operationele activiteiten	12.128,50	0,00	2.281,47	1.652,10
	Totaal afschrijvingskosten	8.005.614,06	127.155,96	351.134,46	254.269,77

406.6100 Aanschaf duurzame goederen verbindingen.

Realisatie 2013: € 0,00

Raming 2014: € 8.000,00

Realisatie 2014: € 0,00

Voor de aanschaf van duurzame goederen op het gebied van verbindingen is in de oorspronkelijk begroting van 2014 een bedrag van € 8.000,- opgenomen. Het betreft in principe uitgaven/kosten van de aanschaf van duurzame goederen ten dienste van alle gebruikers/kolommen van het MCC. De betreffende uitgaven/kosten worden dus niet geactiveerd en hebben evenals in 2013 ook in 2014 nihil bedragen.

406.6200 Aanschaf duurzame goederen automatisering.

Realisatie 2013: € 959,29

Raming 2014: € 13.000,00

Realisatie 2014: € 8.040,18

Voor de aanschaf van duurzame goederen op het gebied van automatisering is in de oorspronkelijk begroting van 2014 een bedrag van € 13.000,- opgenomen. Het betreft in principe uitgaven/kosten voor de aanschaf (multi) van duurzame goederen ten dienste van alle gebruikers/kolommen van het MCC. De betreffende uitgaven/kosten worden dus niet geactiveerd en hebben in 2014 betrekking op de aanschaffingen fa. Emhaes van een lifestreamcamera t.b.v. video conference, transmitters en receivers.

406.7010 Kleine aanschaf verbindingen / automatisering.

Realisatie 2013: € 0,00

Raming 2014: € 1.000,00

Realisatie 2014: € 874,83

Betreft de aanschafkosten van communicatie- en audio-visuele middelen.

406.7020 **Onderhoud verbindingen.**

Realisatie 2013: € 570,91

Raming 2014: € 8.000,00

Realisatie 2014: € 4.153,22

Betreft kosten werkzaamheden ten behoeve van installatie van lifesizecamera t.b.v. video conference door de fa. Emhaes.

406.7022 **Onderhoud automatisering.**

Realisatie 2013: € 34.997,70

Raming 2014: € 30.000,00

Realisatie 2014: € 35.397,87

Betreft de kosten van het onderhoudscontract van audio-visuele middelen door de fa. Emhaes.

406.7380 **Kosten telefonie / semafonie.**

Realisatie 2013: € 7.895,00

Raming 2014: € 12.630,00

Realisatie 2014: € 4.566,05

Op deze post is in 2014 uitsluitend het aandeel van MCC in kosten vaste telefonie verantwoord. Het aandeel in de kosten ter zake vaste telefonie is gebaseerd op de realisatie 2014 van politie Eenheid Limburg ten bedrage van in totaal € 127.230,--. In het MCC zijn 67 vaste toestellen/aansluitingen op een totaal van ± 1.867 bij politie. Het betreffende aandeel kan op grond van het voorgaande als volgt worden berekend: € 127.230,-- / 1.867 = € 68,15 x 67 = € 4.566,05.

406.7384 **Kosten mobiele telefonie.**

Realisatie 2013: € 0,00

Raming 2014: € 0,00

Realisatie 2014: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake mobiele telefonie (aanschaf-, abonnement- en gesprekskosten) door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd. Om die reden wordt er in de begroting 2014 van het MCC ter zake geen budget opgenomen en zijn er geen kosten/realisatie verantwoord.

406.7998 **Overige kosten verbindingen / automatisering.**

Realisatie 2013: € 8.900,80

Raming 2014: € 12.500,00

Realisatie 2014: € 11.172,80

Het betreft enerzijds de verschuldigde bijdrage aan de gemeente Heerlen inzake zgn. CUC (=computer uitwijk centrum) voor € 8.712,-- en anderzijds de kosten van KPN en de M7Group wegens internetaansluitingen in het MCC ten bedrage van in totaal € 2.460,80.

408.0010 Afschrijvingen operationele activiteiten.

Realisatie 2013: € 3.933,57

Raming 2014: € 3.940,00

Realisatie 2014: € 5.942,86

De investeringen M.C.C. zijn door politie Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede worden de afschrijvingskosten 2014 van de betreffende investeringen aan de partners (GHOR, Brandweer, Gemeenten), de Veiligheidsregio en politie Eenheid Limburg in rekening gebracht.

Kortheidshalve wordt verwezen naar Staat C (activa) behorende bij deze jaarrekening. De stijging van de afschrijvingskosten 2014 ten opzichte van 2013 is het gevolg van de investering met betrekking tot beeld en geluid. Voor een nadere toelichting wordt tevens verwezen naar de balans.

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening:

afschrijvingskosten	Economische categorie	bekwaarde-1-1-2014	Investering in 2014	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners(42%)
404.0010	huisvestingskosten	7.298.398,46	107.063,04	228.417,12	165.405,48
406.0010	automatisering/verbinding	695.087,10	20.092,92	120.435,87	87.212,19
408.0010	operationele activiteiten	12.128,50	0,00	2.281,47	1.652,10
	Totaal afschrijvingskosten	8.005.614,06	127.155,96	351.134,46	254.269,77

408.7550 Reis- en verblijfkosten.

Realisatie 2013: € 0,00

Raming 2014: € 0,00

Realisatie 2014: € 71,62

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake reis- en verblijfkosten door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. In 2014 betreft het kosten van de projectleider wegens lunch-/vergaderkosten.

409.5030 Huur en lease kantoorapparatuur.

Realisatie 2013: € 28.261,87

Raming 2014: € 27.700,00

Realisatie 2014: € 26.806,45

Kosten van lichtdrukapparatuur en printers worden bij politie Eenheid Limburg centraal op kostenplaats 6021 verantwoord. Door middel van een aandeel worden de uitgaven op basis van feitelijke huur- en gebruikskosten van de betreffende apparatuur aan het MCC doorbelast. De huur- en gebruikskosten zijn voor 2014 gecijferd op een bedrag van € 26.806,45. Dit is inclusief het verbruik van papier t.b.v. printers.

409.7050 Kantoorbenodigdheden.

Realisatie 2013: € 29,71

Raming 2014: € 0,00

Realisatie 2014: € 302,57

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake de aanschaf van kantoorbenodigdheden door iedere kolom afzonderlijk zal worden georganiseerd, resp. betaald.

Voor onvoorziene/gemeenschappelijke uitgaven is in 2014 geen bedrag begroot. De (marginale) realisatie 2014 bedraagt € 302,57 en is alsnog op deze post verantwoord.

409.7150 Abonnementen en documentatie.

Realisatie 2013: € 0,00
Raming 2014: € 0,00
Realisatie 2014: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake abonnementen en documentatie door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. Om die reden is er in de begroting 2014 van het MCC geen budget opgenomen. De realisatie in 2014 is nihil.

409.7250 Kosten accountantscontrole.

Realisatie 2013: € 4.000,00
Raming 2014: € 4.160,00
Realisatie 2014: € 4.160,00

De accountantskosten voor controle van de financiële administratie en de jaarrekening over 2014 wordt rekening gehouden met een bedrag van € 4.160,--.

409.7356 Kosten inkoop koffie / thee.

Realisatie 2013: € 0,00
Raming 2014: € 12.450,00
Realisatie 2014: € 8.670,00

Op deze post is in 2014 uitsluitend het aandeel in de kosten met betrekking tot koffie-/theefaciliteit aan de medewerk(st)ers van het MCC verantwoord en is nader becijferd op een bedrag van € 8.670,--. In 2013 werden deze kosten verantwoord op de post 409.7999 (diverse kosten beheer).

409.7650 Representatiekosten.

Realisatie 2013: € 62,63
Raming 2014: € 0,00
Realisatie 2014: € 414,77

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake representatie door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. Realisatie 2014 is marginaal van omvang.

409.7950 Vergaderkosten.

Realisatie 2013: € 68,35
Raming 2014: € 2.000,00
Realisatie 2014: € 335,98

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake representatie door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. De realisatie 2014 bedraagt € 335,98 bij een raming van € 2.000,--.

409.7998 IDB Kantinekosten.

Realisatie 2013: € 196,49
Raming 2014: € 0,00
Realisatie 2014: € 0,00

In voorkomende gevallen (acties, vergaderingen, bijeenkomsten e.d.) zullen door het bedrijfsrestaurant lunchpakketten of anderszins beschikbaar worden gesteld. Deze kosten worden intern doorbelast aan de betreffende kostenplaats. De kosten hebben in zijn geheel betrekking op leveringen bij vergaderingen of anderszins en zijn in 2014 opgenomen bij de post representatie en bij de vergaderkosten .

409.7999 **Diverse kosten beheer.**
Realisatie 2013: € 11.900,00
Raming 2014: € 3.000,00
Realisatie 2014: € 1.800,00

Voor het jaar 2014 is op deze post een budget van € 3.000,-- opgenomen. Het betreft uitgaven welke niet op een van vorenstaande posten kan worden verantwoord. In 2013 had de realisatie betrekking op het aandeel in de kosten koffie-/theefaciliteit aan de medewerk(st)ers van het MCC en was becijferd op een bedrag van € 11.900,--. In 2014 zijn de kosten wegens koffie-/theefaciliteit verantwoord op post 409.7356 (inkoop koffie/thee).

410.7992 **Kosten voorgaande dienstjaren.**
Realisatie 2013: € 0,00
Raming 2014: € 0,00
Realisatie 2014: € 0,24

Betreft de afrekening van nog te betalen schoonmaakkosten over het jaar 2013.

Toelichting rekening 2014 (baten).**Meld- en Coördinatiecentrum
(M.C.C.), kpl 9960.**

(Realisatie 2013: € 1.408.557,93)
 (Raming 2014: € 1.438.000,00)
 (Realisatie 2014: € 1.437.923,63)

804.5030 Verhuur gebouwen.

Realisatie 2013: € 18.000,00
 Raming 2014: € 18.000,00
 Realisatie 2014: € 18.000,00

Voor het jaar 2014 is op deze post een realisatie van € 18.000,- opgenomen als bijdrage van de Veiligheidsregio voor het hebben van 3 kantoorwerkplekken in het MCC. Voor een nadere specificatie wordt kortheidshalve verwezen naar onderstaande tabel.

808.7600 Meldkamerkosten vanuit samenwerking (politie).

Realisatie 2013: € 798.654,97
 Raming 2014: € 826.650,00
 Realisatie 2014: € 826.656,00

Betreft het aandeel van de politie Eenheid Limburg in de kosten MCC.
 Voor een specificatie wordt kortheidshalve verwezen naar onderstaande tabel.

808.7600 Meldkamerkosten vanuit samenwerking (derden).

Realisatie 2013: € 591.902,96
 Raming 2014: € 591.770,00
 Realisatie 2014: € 591.062,00

Betreft het aandeel van de partners in de kosten MCC.
 Voor een specificatie wordt kortheidshalve verwezen naar onderstaande tabel.

In onderstaande tabel zijn de baten van het MCC voor het jaar 2014 per kolom nader gespecificeerd.

	Aandeel GHOR	Aandeel Brandweer	Aandeel Gemeenten	Aandeel Politie	Bijdrage Veiligheidsregio	Totaal van aandeel resp bijdragen
Jaarrekening 2014:	808.7600	808.7600	808.7600	804.7099	804.5030	
Bijdrage per inwoner obv 605.900 inwoners x 0,64: GHOR: 0,23/per inw. Brandweer: 0,21/per inw. Gemeenten: 0,20 per inw.	139.357,00	127.239,00	121.180,00	0,00	0,00	387.776,00
Oorspronkelijke bijdrage van Korps Limburg Zuid	0,00	0,00	0,00	743.000,00	0,00	743.000,00
Additionele bijdrage ivm overschrijding budget techniek / audio-visueel	24.277,00	24.277,00	0,00	48.555,00	0,00	97.109,00
Idem aandeel SGB0	0,00	0,00	0,00	7.101,00	0,00	7.101,00
Idem aandeel RTIC	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00

	Aandeel GHOR	Aandeel Brand-weer	Aandeel Gemeenten	Aandeel Politie	Bijdrage Veiligheidsregio	Totaal van aandeel resp bijdragen
Oorspronkelijk bijdrage wegens inverdien	52.456,00	29.244,00	0,00	0,00	0,00	81.700,00
Extra bijdr BDUR i.v.m. vervallen compensabele BTW-regeling WVR	29.943,00	43.089,00	0,00	0,00	0,00	73.032,00
Bijdrage Veiligheidsregio in 3 kantoorwerkplekken	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
Totaal van de baten 2014	<u>246.033,00</u>	<u>223.849,00</u>	<u>121.180,00</u>	<u>826.656,00</u>	<u>18.000,00</u>	<u>1.435.718,00</u>
Verantwoording in 2014:						
804.5030 huur huisvest	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
808.7600 aandeel politie	0,00	0,00	0,00	826.656,00	0,00	826.656,00
808.7600 aandeel partners	<u>246.033,00</u>	<u>223.849,00</u>	<u>121.180,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>591.062,00</u>
Totaal aandelen 2014	<u>246.033,00</u>	<u>223.849,00</u>	<u>121.180,00</u>	<u>826.656,00</u>	<u>18.000,00</u>	<u>1.435.718,00</u>
Totaal aandelen 2013	<u>246.335,22</u>	<u>224.124,94</u>	<u>121.442,80</u>	<u>798.654,97</u>	<u>18.000,00</u>	<u>1.390.557,93</u>

809.7999 Diverse baten beheer.

Realisatie 2013: € 0,00

Raming 2014: € 1.580,00

Realisatie 2014: € 0,00

Betreft baten, welke niet op een van bovenstaande posten kan worden verantwoord.

810.7992 Inkomsten voorgaande dienstjaren.

Realisatie 2013: € 0,00

Raming 2014: € 0,00

Realisatie 2014: € 2.205,63

Betreft de afrekening van de salariskosten voor de projectleider over het jaar 2013.

Maastricht,

16 januari 2015.

Toelichting rekening 2014 (resultaat). Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl 9960.

(Realisatie 2013: -/- € 17.257,25)
(Raming 2014: € 0,00)
(Realisatie 2014: € 9.419,69)

Resultaat 2014.

930.0011	<u>Resultaat MCC.</u>
	Realisatie 2013: € -/- 17.257,25
	Raming 2014: € 0,00
	Realisatie 2014: € <u>9.419,69</u>

De baten over 2014 bedragen € 1.437.923,63 en de lasten zijn becijferd op een bedrag van € 1.428.503,94, zodat het meevallende exploitatieresultaat **€ 9.419,69** bedraagt over het jaar 2014.

Voorgesteld wordt om dit bedrag (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling. Voor de partners (42%) is dit € 3.956,27 en voor de politie (58%) is dit een bedrag van € 5.463,42.

Voor een nadere specificatie van het verloop en het saldo van het egalisatiefonds in 2014 wordt korthedshalve verwezen naar de toelichting bij de balans.

Wellicht ten overvloede wordt opgemerkt, dat de bijdragen van politie en partners sinds de start van het MCC (ingaande jaar 2007) niet zijn geïndexeerd.

Voorgesteld is om het negatieve exploitatieresultaat over 2013 ad. -/- € 17.257,25 in 2014 te onttrekken aan het egalisatiefonds MCC. Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft dit voorstel in zijn vergadering van 13 maart 2014 geaccordeerd.

Maastricht,

16 januari 2015.

TOELICHTING BALANS M.C.C. OVER HET JAAR 2014.

1. Resultaat 2014.

Het MCC had over 2013 nog een tegenvallend exploitatieresultaat behaald van +/- € 17.257,25. Dit resultaat is in 2013 alsnog naar rato onttrokken aan het egalisatiefonds (partners en politie).

Voor het jaar 2014 is er een meevallend exploitatieresultaat behaald van € 9.419,69. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt korthedshalve verwezen naar de toelichting 2014 van de exploitatiecijfers. Voorgesteld wordt om dit resultaat naar rato toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC van resp. de partners (42% = € 3.956,27) en de politie (58% = € 5.463,42).

2. Vaste activa.

In het jaar 2011 zijn de investeringen met betrekking tot het MCC voor het eerst geactiveerd voor een bedrag van netto € 9.581.536,24. De (restant) investeringen in 2012 hebben € 172.031,81 bedragen en zijn eveneens geactiveerd. Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde alsmede van de mutaties inzake de materiële activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2014 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform de richtlijn HAP.

De investeringen in 2014 hebben betrekking op enerzijds de uitbreiding van 4 meldtafels voor een bedrag van € 107.063,04 en anderzijds een investering van € 100.092,92 in beeld en geluid. Op laatst genoemde investering is de bijdrage van de Veiligheidsregio ad. € 80.000,-- in mindering gebracht.

Verder is er een splitsing aangebracht tussen eigendom politie (58%) en eigendom partners (42%). Aangezien politie penvoerder is, is het actief in zijn geheel verantwoord in de administratie van de politie Eenheid Limburg. Aangaande deze activering vindt dus geen verantwoording plaats in de financiële administratie van de deelnemende partners (lees: gemeenten).

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening:

Afschrijvingsposten	Economische categorie	Oorspronkelijke bedrag investering t/m 2013	Oorspronkelijke investering in 2014	Afschrijving politie (58%) in 2014	Afschrijving partners(42%) in 2014
404.0010	huisvestingskosten	8.446.883,88	107.063,04	228.417,12	165.405,48
406.0010	automatisering/verbinding	1.287.016,33	0,00	120.435,87	87.212,19
408.0010	operationele activiteiten	19.667,84	20.092,92	2.281,47	1.652,10
	Totaal afschrijvingskosten	9.753.568,05	127.155,96	351.134,46	254.269,77

3. Afschrijving vaste activa.

Het betreffende pand is bouwkundig opgeleverd in maart 2010. In de zomer van 2010 hebben de eerste medewerk(st)ers de kantoorwerkplekken in het betreffende gebouw betrokken.

Ingaande 2011 zijn de afschrijvingen van het MCC voor het eerst ten laste van de exploitatie gebracht voor een bedrag van € 569.361,12.

De afschrijvingskosten 2014 bedragen € 605.404,23 en zijn uiteraard in de exploitatie opgenomen.

De cumulatieve afschrijving per ultimo 2014 bedraagt € 2.363.358,22 en is onder de passiva in de balans opgenomen. Voor een nadere specificatie wordt korthedshalve verwezen naar de Staat C en de daarbij behorende balans.

4. Langlopende leningen.

Op dit onderdeel van de balans is het zgn. egalisatiefonds van zowel de partners als ook van de politie verantwoord. Dit egalisatiefonds is in het leven geroepen in de vergadering van het Algemeen Veiligheidsbestuur van 23 maart 2007. Voor een nadere specificatie wordt korthedshalve verwezen naar de bijgevoegde Staat van Reserves en Voorzieningen.

Ten aanzien van de verantwoording van het egalisatiefonds op deze plek heeft in het verleden uitgebreid overleg plaatsgevonden met de toenmalige externe accountant (Deloitte) van de politie.

Om de verhouding 42% partners en 58% politie gestand te doen, is bij brief d.d. 20 november 2012 het deel van het egalisatiefonds van de partners (de 18 gemeenten) gedeeltelijk gerestitueerd. Dit verschil bedroeg in totaal € 488.351,93 en was voornamelijk ontstaan omdat de partners in aanmerking kwamen voor de zgn. Compensabele BTW regeling, in tegenstelling tot de politie.

De specificatie van de mutaties in 2013 en voor 2014 in het egalisatiefonds van de partners en politie hebben betrekking op:

<u>omschrijving</u>	<u>totaal</u>	<u>partners</u>	<u>politie</u>
Saldo t/m ultimo jaar 2013	€ 600.763,74	€ 252.320,77	€ 348.442,97
Bij: bijschrijving rente 2013 (obv 4%)	€ 23.941,69	€ 10.055,51	€ 13.886,18
Af: negatief exploitatieresultaat 2013	-/- € 17.257,25	-/- € 7.248,04	-/- € 10.009,21
Saldo t/m ultimo jaar 2013	€ 607.448,18	€ 255.128,24	€ 352.319,94
Bij: bijschrijving rente 2014 (obv 4%)	€ 24.297,93	€ 10.205,13	€ 14.092,80
Bij: batig exploitatieresultaat 2014	€ 9.419,69	€ 3.956,27	€ 5.463,42
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2014	€ 641.165,80	€ 269.289,64	€ 371.876,16

5. Voorziening groot onderhoud.

Door de fa. Bertram is ter zake het MCC een groot onderhoudsplan voor het pand (zgn. bouwkundig deel) opgesteld. Daarnaast heeft de fa. Imtech eveneens een meerjarig onderhoudsplan gemaakt voor de technische installaties (E- en W-installaties).

Op basis van voornoemde plannen (horizon 10 jaar) wordt een jaarlijkse storting van € 50.000,-- als voldoende geacht.

In 2014 zijn alle onderhoudskosten (€ 72.302,36) in de exploitatie opgenomen. In 2013 daarentegen is een bedrag van € 18.263,75 ten laste van het fonds groot onderhoud gebracht.

Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC per ultimo 2014 bedraagt € 179.154,11.

6. Vlottende activa / passiva.

Per balansdatum (31 december 2014) zijn een 2-tal facturen nog niet voldaan/betaald voor een bedrag van in totaal € 231.819,33.

Bij de passiva bedraagt de post crediteuren € 527.738,83. Dit bedrag heeft geheel betrekking op verrekeningen met politie over 2014. De post nog te betalen bedraagt € 9.716,04 en heeft betrekking op per balansdatum nog te betalen exploitatiekosten over het jaar 2014. Een specificatie is op de administratie aanwezig.

7. Rekening courant.

De politie is naast penvoerder van het MCC tevens de financier van het onderhavige gebouw. Het saldo van de rekening courant partners / politie is dan ook de sluitpost van deze balans en kan op basis van de thans voorliggende cijfers als volgt worden berekend:

<u>omschrijving</u>	<u>Totaal</u>	<u>Partners (42%)</u>	<u>Politie (58%)</u>
Netto-investeringen t/m het jaar 2013	€ 9.753.568,05	€ 4.096.498,56	€ 5.657.069,49
Bij: investeringen (netto) in 2014	€ 127.155,96	€ 53.405,51	€ 73.750,45
Sub-totaal oorspronkelijk investeringsbedrag	€ 9.880.724,01	€ 4.149.904,07	€ 5.730.819,94

<u>omschrijving</u>	<u>Totaal</u>	<u>Partners (42%)</u>	<u>Politie (58%)</u>
Sub-totaal oorspronkelijk investeringsbedrag	€ 9.880.724,01	€ 4.149.904,07	€ 5.730.819,94
Af: afschrijvingskosten t/m 2014	-/- € 2.353.358,22	-/- € 988.410,45	-/- € 1.364.947,77
Af: voorziening groot onderhoud	-/- € 179.154,11	-/- € 75.244,73	-/- € 103.909,38
Af: saldo egalisatiefonds per 31-12-2013	-/- € 631.746,11	-/- € 266.333,37	-/- € 366.412,74
Af: nog te betalen op 31-12-2014	-/- € 537.454,87	-/- € 225.731,05	-/- € 311.723,82
Bij: nog te ontvangen op 31-12-2014	€ 231.819,33	€ 97.364,12	€ 134.455,21
Bij: nog te activeren per balansdatum	€ 0,03	€ 0,01	€ 0,02
Af: exploitatieresultaat 2014	-/- € 9.419,69	-/- € 3.956,27	-/- € 5.463,42
Financiering rekening courant 31-12-2014	<u>€ 6.401.410,37</u>	<u>€ 2.688.592,34</u>	<u>€ 3.712.818,03</u>

Maastricht,

16 januari 2015.

Staat van activa 2014

omschrijving	aanschaf- w aarde beginstand (oorspronkelijk)	boekw aarde beginstand 01-01-2014	investerings (netto) in 2014	kapitaallasten		boekw aarde eindstand 31-12-2014	
				afschrijving jaarlast in 2014	rente jaarlast in 2014 4% (tlv rek 402.2000)		totaal rente + afschr 2014 (kolom 6 + 7)
<u>aandeel politie</u>							
sub-totaal huisvestingskosten	4.899.192,65	4.233.071,07	62.096,56	228.417,12	170.564,77	398.981,89	4.066.750,51
sub-totaal verbinding / auto mat.	746.469,49	403.150,58	11.653,89	120.435,87	16.359,10	136.794,97	294.368,60
sub-totaal operationele activiteiten	11.407,35	7.034,53	-	2.281,47	281,38	2.562,85	4.753,06
totaal deel politie	5.657.069,49	4.643.256,18	73.750,45	351.134,46	187.205,25	538.339,71	4.365.872,17
<u>aandeel partners</u>							
sub-totaal huisvestingskosten	3.547.691,23	3.065.327,39	44.966,48	165.405,48	123.512,43	288.917,91	2.944.888,39
sub-totaal verbinding / auto mat.	540.546,84	291.936,52	8.439,03	87.212,19	11.846,24	99.058,43	213.163,36
sub-totaal operationele activiteiten	8.260,49	5.093,97	-	1.652,10	203,76	1.855,86	3.441,87
totaal deel partners	4.096.498,56	3.362.357,88	53.405,51	254.269,77	135.562,43	389.832,20	3.161.493,62
totaal generaal	9.753.568,05	8.005.614,06	127.155,96	605.404,23	322.767,68	928.171,91	7.527.365,79