



**Brandweer
Zuid-Limburg
Financieel document
2015**

Inhoudsopgave

Deel A Beleidsverantwoording	blz. 8
Deel B Financiële verantwoording	blz. 16

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
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	voorzitter portefeuille Politie
De heer R.K.H. Krewinkel De heer G.J.M. Cox	Heerlen Sittard-Geleen	portefeuille GHOR plaatsvervangend voorzitter portefeuille Brandweer portefeuille Financiën
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	portefeuille Multidisciplinair Portefeuille Bevolkingszorg (gemeenten)

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2016):

Naam	Gemeente	Functie
De heer F.H.H. Weekers	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 R.K.H. Krewinkel	Heerlen	Lid
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	Lid
De heer R.J.H. Vlœcken	Landgraaf	Lid
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
Mevrouw D.H. Schmalschläger	Nuth	Lid
Mevrouw O.M.T. Wolfs	Onderbanken	Lid
De heer L.J.P.M. Frissen	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	Voorendaal	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 2015

Opstellen

De concept jaarrekening 2015 is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 31.03.2016.

*Voorzitter,
J.M. Penn-to Strake*

*Secretaris,
F.C.W. Klaassen*

Vaststellen

De jaarrekening 2015 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 17.06.2016

*Voorzitter,
J.M. Penn-to Strake*

*Secretaris,
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 2015 (jaarverslag en jaarrekening) van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Brandweer Zuid-Limburg d.d. 31 maart 2016;

Gelet op de zienswijzen/ reacties ingebracht op het financieel document 2015 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 inclusief de jaarrekening 2015
2. Kennis te nemen van het controleverslag van de externe accountant

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg d.d. 17 juni 2016.

De voorzitter

De secretaris

J.M. Penn-te Strake

F. Klaassen

Voorwoord

Het jaar 2015 is het vierde jaar in het meerjarenprogramma 2012-2018 "eenheid in verscheidenheid". Daarmee zijn we feitelijk halverwege het traject van tekentafel naar volledige implementatie. De contouren van de nieuwe organisatie worden steeds duidelijker. Met de afronding van de personele ombouw in 2014 was de voorwaarde geschapen voor de brandweer om aan inhoudelijke doelen van het programma te gaan werken.

Er is fors geïnvesteerd in nieuwe voertuigen, materialen en panden. De invoering van de hybride organisatie, de combinatie van beroepsmensen en vrijwilligers in de repressie, heeft zijn beslag gekregen en is constant gemonitord en waar nodig bijgestuurd. Op het gebied van opleiden en oefenen is er steeds meer sprake van uniformiteit en zijn de eerste tekenen van de gewenste kwaliteitsslag zichtbaar. De komende jaren zal er onder de noemer van Brandveilig Leven steeds meer aandacht uitgaan naar preventie en het verhogen van zelfredzaamheid bij burgers en bedrijven. In 2015 is een aantal producten in het kader van Brandveilig Leven ontwikkeld. Deze worden in overleg met de gemeenten in 2016 ingezet.

2015 stond voor een groot deel in het teken van de ombouw van de repressieve organisatie. Het betreft een complex ombouwproces waaraan diverse risico's kleven. Per einde 2015 kan worden gesteld dat we nog steeds op koers zijn. De invoering van een nieuwe repressieve doctrine heeft in 2015 zijn beslag gekregen en wordt constant op werkbaarheid beoordeeld. De vrijwilligers spelen hierin een aanzienlijke rol en gelukkig is het aantal vrijwilligers op peil gebleven. Het is nog te vroeg om van een volledig geslaagde operatie te spreken. Met name het invullen van de roosters op basis van de met de vakbonden overeen gekomen uitgangspunten blijkt een weerbarstige klus. Zo blijken de daadwerkelijke ziekteverzuimcijfers in de repressieve dienst fors hoger uit te pakken dan de aannames indertijd bij het vaststellen van de uitgangspunten van de dienstroosters. Als medewerkers niet repressief inzetbaar zijn is er sprake van oplopende personeelskosten met name als gevolg van tijdelijke constructies. Het kan immers niet zo zijn, dat er wordt uitgerukt met een incomplete beroepsbezetting. Krapte in de personele bezetting heeft bovendien direct repercussies voor de dienstverlening van de servicecentra. De verschillende servicecentra van de brandweer 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 2015 voortvarend opgepakt en operationeel. Het project is afgerond en de werkzaamheden worden in beheer genomen met nadrukkelijke aandacht voor de borging van duurzame kwaliteit, waarbij de medewerkers de belangrijkste component zijn.

Ten aanzien van de opgelegde bezuiniging is de planning voor 2015 conform afspraak behaald. Ten opzichte van de planning is er tot en met 2015 zelfs sprake van een versneld tempo. Bezuinigingen zijn eerder behaald dan in de planning was opgenomen. De regionalisering lijkt op het terrein van de bedrijfsvoering de beoogde winst op te leveren. De aanpak van gezamenlijke inkoop van materieel, onderhoud, opleidingen, energie en het versoberen van het uitgavenpatroon hebben duidelijk hun vruchten afgeworpen en tot beduidend lagere kosten geleid. De reductie van het personeelsbestand gaat volgens plan zonder dat daarbij tot nu toe sprake is van gedwongen ontslagen. Als keerzijde van dit positieve beeld moet worden opgemerkt, dat er door de focus op het behalen van de bezuiniging gedurende de afgelopen jaren zeer terughoudend is omgegaan met het invullen van nieuw beleid en het invullen van nog bestaande vacatures. Mede op basis van de jaarcijfers 2015 is het mogelijk om in 2016 een mid-term evaluatie en een daaruit mogelijke voortvloeiende herijking van het programma uit te voeren en bestuurlijk voor te leggen. De overtuiging is aanwezig, dat op een aantal terreinen nieuwe impulsen noodzakelijk zijn om het totale programma in zijn onderlinge samenhang te behalen. In de ondersteunende afdelingen lijkt de bodem bereikt ten aanzien van de capaciteit en innovatieve kracht. Door de gerealiseerde efficiency maatregelen kunnen deze afdelingen hun dagelijks werk volbrengen. Het opzetten van nieuwe initiatieven is echter lastig. Vooruitlopend op de evaluatie zijn in de begroting van 2017 al een aantal beleidsintensiveringen opgenomen op het terrein van strategisch personeelsbeleid, opleiden en oefenen, rosterbezetting en brandveilig leven. Vanzelfsprekend kunnen we niet vooruitlopen op de evaluatie maar het lijkt noodzakelijk om in 2017 een impuls te geven aan de ondersteunende afdelingen.

Met voldoening constateer ik, dat de eenzijdige focus zoals deze de afgelopen jaren op de bedrijfsvoering heeft gelegen, naar de achtergrond aan het verdwijnen is. In 2015 is het vak van de brandweer weer meer op de voorgrond geplaatst. De ambitie voor de komende jaren is het balanceren tussen efficiënte bedrijfsvoering en het onderhouden en ontwikkelen van het brandweervak om onze maatschappelijke taak op het terrein van de veiligheid te kunnen blijven uitvoeren.

Maart 2016,



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

Deel A Beleidsverantwoording

1. Inleiding

In het grotere verband van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een ontwikkeling ingezet die moet gaan leiden tot een programma/productbegroting. Deze jaarrapportage is vanuit de optiek van consistentie in de plan- en rapportagestructuur nog gebaseerd op de opzet en indeling van de Begroting 2015 van de Brandweer Zuid-Limburg als onderdeel van de Veiligheidsregio. In de thans voorliggende rapportage wil de Brandweer Zuid-Limburg op hoofdlijnen inzicht bieden in het verloop van de geplande voornemens zoals deze zijn vastgelegd in de begroting 2015.

Organisatie Brandweer Zuid-Limburg

De brandweer maakt deel uit van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. In de eerste helft van 2015 is onder aansturing van de Veiligheidsdirectie een discussie opgestart over een eventuele herziening van de wijze waarop de (ambtelijke) organisatie van de Veiligheidsregio vorm gegeven kan en moet worden. De brandweer levert een substantiële bijdrage aan het oplossen van de vragen die uit deze discussie voortkomen. Het resultaat wordt zichtbaar in 2016.

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

Het interne traject gericht op gedragsverandering en cultuuromslag is in 2015 voor een deel afgerond. Alle medewerkers zijn uitgenodigd voor dialoogsessies over de leefregels van de organisatie. Deze zijn georganiseerd door intern opgeleide trainers.

Het realiseerbare zorgniveau: de koers

Op repressief gebied is de slagkracht van de brandweer vastgesteld in het dekkingsplan. Daarbij hoort nog een addendum "markante objecten" dat nog moet worden ingebracht. Het doel daarvan is de bestuurlijke motivering voor het afwijken van de normtijden bij markante objecten te doen vaststellen. Deze markante projecten zijn in 2015 in beeld gebracht.

Strategische thema's

Om de interne sturing op de realisering van het meerjarenbeleidsplan te optimaliseren en tegelijkertijd gericht te kunnen rapporteren aan het bestuur is het P&C instrumentarium begin 2015 als try-out uitgebreid met een dynamisch te onderhouden document nl. de strategische agenda. Deze strategische agenda is een directe afgeleide van het meerjarenbeleidsplan 2012-2018 en een basis voor de werkplannen van de afdelingen binnen de brandweer. Deze thema's zijn neergelegd in de hieronder benoemde taakgebieden van de brandweer, waarin de voortgang op deze thema's is beschreven. Waar dat noodzakelijk wordt geacht zijn verder de landelijke beleidslijnen en regelgeving beschreven die de brandweer dient te volgen.

2. Taakgebieden brandweer

2.1. Brandweezorg en repressie

Samenwerking: publiek-privaat

Met Sitech, de bedrijfsbrandweer van Chemelot, is einde 2013 een convenant afgesloten voor de inzet van gaspakken en schuimblussing. In het begrotingsjaar is de implementatie hiervoor afgerond. Zowel Sitech als de Brandweer Zuid-Limburg hebben gerichte materiële investeringen gepleegd om het convenant adequaat uit te voeren. In de tweede helft van dit jaar is het brandweerpersoneel hiervoor opgeleid. Een eerste evaluatie van de samenwerking heeft plaatsgevonden. Hieruit is vastgesteld dat de samenwerking beide organisaties de nodige voordelen biedt.

De meldkamer

In de voorbereiding op de komst van de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO) is het de bedoeling om de meldkamer van Limburg Noord te verhuizen naar Maastricht. Het afgelopen jaar is gewerkt aan de daarvoor noodzakelijke businesscase. De eerste verhuisacties gericht op colocatie hebben plaatsgevonden. De businesscase "samenwonen" is in het najaar ter besluitvorming ingebracht in de stuurgroep Meldkamer Limburg. Aansluitend hieraan zal bestuurlijke besluitvorming dienen plaats te vinden. Ook zijn dit jaar in Limburg een aantal multi-trainingsdagen gehouden voor de centralisten van zowel de meldkamer van Venlo als van Maastricht. Deze gezamenlijke training vormt onderdeel van het samenvoegingstraject van beide meldkamers. Over de business case "samenwonen" is intensief afgestemd met de ondernemingsraad.

Het nieuwe repressieve werken

In het kader van de invoering van de nieuwe roostersystematiek is in het begrotingsjaar de energie vooral gericht op de implementatie van de nieuwe werkwijze en de invoering van de roostersoftware. Nu is steeds een actueel inzicht in de planning en de knelpunten daarin per kazernes aanwezig. De uitgevoerde analyses tonen aan dat een dergelijke omvangrijke wijziging in het roostersysteem een weerbarstige materie is daar waar bedrijfsmatig werken en cultuur bij elkaar komen. De verdere groei naar de nieuwe werkwijze is dit jaar doorgezet. Een voorzichtige eerste evaluatie toont aan dat toch veel druk staat op de roosters onder meer door externe factoren, zoals langdurig zieke medewerkers. Zo nodig zijn aanvullende maatregelen noodzakelijk. Met inbreng van een externe partij zal een evaluatie plaatsvinden teneinde zicht te krijgen op de langere termijn effecten. Zo kan niet worden uitgesloten dat het indertijd aangehouden gemiddelde ziekteverzuimpercentage binnen het 24-uursrooster (5%) naar boven moet worden bijgesteld vanwege de toenemende vergrijzing van het personeelsbestand in combinatie met de latere pensioendatum.

Met het oog op de groei naar een hybride organisatievorm in alle beroepskazernes is in 2015 de eerste functieplek in de kazernes Maastricht Noord hybride ingevuld. Een hybride functieplek is een plek in het rooster die gecombineerd ingevuld wordt door een beroepsmedewerker in dagdienst en een vrijwilliger. Uiteindelijk zullen dit in 2018 twee functieplekken in kazernes Maastricht Noord zijn en twee functieplekken in Maastricht Zuid. De invoering verloopt conform planning.

Vrijwilligheid

In samenwerking met de klankbordgroep vrijwilligheid is een integrale analyse uitgewerkt van activiteiten die uitgevoerd zouden moeten worden in het kader van behoud vrijwilligheid. Deze activiteiten zijn verwerkt in een meerjarig werkplan. Dit jaar zijn al een aantal van deze activiteiten vooruitlopende op het werkplan uitgevoerd, zoals de oefencarrousel Heuvelland en een aanpassing op het kledingreglement op verzoek van de klankbordgroep. De vanuit de historie opgebouwde begroting is inmiddels met actuele realistische parameters doorontwikkeld. De laatste hand is gelegd aan een Handboek Vrijwilligers waarin alle informatie staat die relevant is voor de bestaande en nieuwe vrijwilligers alsmede de hoofdwerkgever van deze vrijwilligers. Ook is een nieuwe uitvoeringsregeling vrijwilligheid gerealiseerd met daarin het belangrijke onderdeel van de vergoeding voor het draaien van de hybride diensten.

Jeugdbrandweer

De brandweer ziet de regionale jeugdbrandweer als een kweekvijver voor toekomstig beroeps- en vrijwillige personeel. Het doorstromingsbeleid heeft de nodige aandacht gehad. De eerste voorbereidingen gericht op een inzet bij het project Brandveilig Leven door deze groep zijn getroffen. Tot het moment dat de jeugdbrandweer in regionale zin effectief op dit terrein kan worden ingezet blijft het jeugdkorps in haar huidige vorm en van uit hun locaties te Schinnen en Beek functioneren.

Schoon werken

Internationaal is onderkend dat brandweerwerk een verhoogd risico op kanker geeft. Landelijk krijgt deze onderkenning steeds meer aandacht. Binnen de Brandweer Zuid-Limburg is eind 2014 gestart met een breed samengestelde werkgroep met als doel de blootstelling aan kankerverwekkende stoffen zo veel als reëel mogelijk te beperken. De hieruit voortkomende activiteiten zijn in 2015 vertaald naar concrete korte termijn maatregelen die in uitvoering zijn genomen. Daarnaast zijn maatregelen voorbereid die op de (middel-)lange termijn effecten zullen hebben voor personeel (werkwijze en procedures) en kosten (extra kleding en bewassing).

Incidenten.

Meest opvallend het afgelopen jaar waren de zeven GRIP-incidenten op Chemelot met als grootste incident (GRIP 4) de brand in een opslagloods op 9 november 2015 met veel rookoverlast waarvoor sirene-alarm is gegeven. Op 20 april 2015 is er een zware gasexplosie geweest in een leegstaand flatgebouw waarbij wonder boven wonder geen doden zijn gevallen en maar één gewonde.

Opvallend is ook de verwarde man die dreigt zijn woning op te blazen met gas. Het afgelopen jaar hebben zich vier van deze incidenten voorgedaan waarbij één woning daadwerkelijk ontploft is met één dode en één zwaar gewonde als gevolg. Daarnaast hebben zich drie grote stroomstoringen voorgedaan in onze regio. Een gesprongen waterleiding in Sittard vlakbij het ziekenhuis zorgde voor veel wateroverlast met dreiging van gevaar voor een grote gasleiding, het spoor en het ziekenhuis.

In totaal hebben zich 35 GRIP 1 incidenten voorgedaan, 5x GRIP 2, 2x GRIP 3 en 1x GRIP 4.

2.2. Risicobeheersing

Brandveilig leven

Binnen het project Brandveilig Leven zijn acht thema's benoemd, nl: duurzame gedragsverandering, brandonderzoek, ambassadeur, voorlichting na brand, ouderen en niet zelf-redzamen, burgerparticipatie, scholing en studenten. De eerste voortgangsrapportage op de uitgevoerde activiteiten van deze thema's heeft opgeleverd dat op alle acht thema's voortgang is geboekt. Ook de eigen medewerkers hebben aandacht en middelen gekregen om zelf ook een ambassadeursrol in de eigen leefomgeving te vervullen. Alle leerervaringen vanuit het project moeten leiden tot duurzame inbedding van genoemde activiteiten binnen de brandweerorganisatie maar ook bij burgers c.q. bedrijven en instellingen.

Eén van de thema's is het brandonderzoek (ontwikkelen en toepassen learning loop). Ook hiervoor heeft een eerste richtinggevende besluitvorming plaatsgevonden. Een implementatieplan is uitgewerkt en een team brandonderzoek is ingesteld waarbij in eerste aanleg is gekeken naar de opdracht van het team en de benodigde faciliteiten. De besluitvorming bevindt zich in een afrondende fase zodat spoedig kan worden gestart met de doorontwikkeling van het team en de werkwijze.

De beleidsmix risicobeheersing

In het meerjarenbeleidsplan 2012-2018 is vastgelegd dat de brandweer een systematiek zal ontwikkelen om te komen tot maatwerkafspraken per gemeente op het gebied van risicobeheersing. Dit wordt de beleidsmix genoemd. In deze mix komen producten van de brandweer samen met de behoefte en noodzaak van de gemeenten op basis van het risicoprofiel. De relevante producten en hun samenstelling zijn bepaald. Het einddoel is dat deze worden opgenomen in het integrale veiligheidsplan van elke gemeente. In de samenwerking met de gemeenten is het lokale brandrisicoprofiel daarbij maatgevend. De beleidsmix draagt zorg voor verbinding van het risicoprofiel en de hierop in te zetten interventies (producten / activiteiten).

Samenwerking RUD

Aangezien de kwaliteit van de brandweezorg voor een aanzienlijk deel bepaald wordt door de mate van samenwerking tussen gemeenten, omgevingsdienst (RUD) en brandweer is de samenwerking met de RUD gedefinieerd en verder geïntensiveerd. De brandweer geeft concreet invulling aan deze samenwerking door op weekbasis personele capaciteit aanwezig te hebben bij de RUD. Doelstelling is het elkaar beter leren kennen en de benodigde informatie/adviezen sneller te kunnen delen.

Planvorming

In het kader van planvorming is op het niveau van de Veiligheidsregio medio 2015 een regionaal risicoprofiel opgesteld waarin een overzicht van de geïnventariseerde risico's in Zuid-Limburg is opgenomen. Dit (multi) risicoprofiel biedt waardevolle informatie aan de hulpverleningsdiensten ten aanzien van risicobeheersing, operationele voorbereiding en crisisbeheersing. Ook is medio 2015 door het bestuur van de Veiligheidsregio het regionaal crisisplan 2015 vastgesteld, waarin de taken die de brandweer dient uit te voeren in het kader van rampenbestrijding en crisisbeheersing zijn vastgelegd. Denk hierbij aan de ondersteuning aan het operationeel deel van rampbestrijdingsplannen (RBP) en multidisciplinaire informatiekaarten (MIK). In het kader van de preparatie wordt voor risico-objecten afhankelijk van de impact een plan ontwikkeld. De meest vergaande planvorm is het rampbestrijdingsplan (RBP). In april 2015 is het nieuwe RBP Maastricht Aachen Airport door het Algemeen Bestuur vastgesteld en in het najaar het nieuwe RBP Chemelot. Voor andere risico-objecten zijn de zogenaamde multidisciplinaire informatiekaarten (MIK) bestuurlijk vastgesteld o.m. voor de A2 tunnel Maastricht, voor extreem weer en voor chloor- en ammoniakincidenten. Daarnaast is er dan nog een categorie risico-objecten waarvoor aanvalsplannen en bereikbaarheidskaarten beschikbaar zijn en worden onderhouden (en beoefend).

BRZO

Sinds 1 juni 2015 is de nieuwe Europese SEVESO III richtlijn van kracht. SEVESO III is geïmplementeerd in het nieuw Besluit Risico's Zware Ongevallen (BRZO) dat op 8 juli 2015 van kracht is geworden. De regeling die hoort bij BRZO 2015 is in september dit jaar vastgesteld. Direct aansluitend daarop is gekeken naar de consequenties voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Hoewel het uitgangspunt is dat niet meer bedrijven onder de BRZO regelgeving zouden gaan vallen, heeft de nieuwe regelgeving voor Zuid-Limburg een uitbreiding tot gevolg gehad. De werkdruk is daardoor toegenomen. Het betreft: de bedrijven DSM Dyneema en Metrex te Heerlen en Metals Chemicals te Maastricht.

Bluswaterbeleid

Noodzakelijk voor het repressieve brandweer optreden is de beschikbaarheid van voldoende en adequate blusmiddelen. Bluswater levert daaraan een essentiële bijdrage. De beschikbaarheid van bluswater is echter een verantwoordelijkheid die bij de afzonderlijke gemeenten berust. Het bluswater wordt geleverd via het drinkwaterleidingnet. In 2015 is duidelijk geworden dat de invoering van de nieuwe Drinkwaterwet betekent dat de waterleiding maatschappijen alleen nog een verantwoordelijkheid hebben voor de kwaliteit van het drinkwater en geen taak (meer) hebben in het kader van bluswater. Om de kwaliteit van drinkwater te blijven garanderen worden de diameters van leidingnetwerk aangepast hetgeen consequenties heeft voor de bluswatercapaciteit. In 2015 is een bestuurlijke discussie op gang gekomen en is vanuit een bestuurlijke opdracht in de gemeente Stein een pilot gestart. Hoewel het risicoprofiel van de gemeente Stein niet beeldbepalend is voor de regio Zuid-Limburg, kunnen de uitkomsten van deze pilot handvatten bieden om tot een gedegen advisering richting het regionale bestuur, de gemeenten en het Waterleidingbedrijf te komen. Het is de bedoeling dat de gevolgen van het saneringsbeleid van WML voor de brandweer per project/gemeente in kaart worden gebracht, waarbij de aanpak en uitkomst van het project te Stein betrokken wordt. Vanuit de bestuurlijke commissie brandweer is een bestuurlijke delegatie die, ondersteund en geadviseerd door de commandant brandweer, als aanspreekpunt voor de WML dient.

2.3. Opleiden en oefenen

Mono

Een brede dialoog met alle betrokkenen en evaluaties van incidenten heeft aan het licht gebracht dat vakbekwaamheid bijstelling behoeft. Nut en noodzaak en landelijke regelgeving heeft tot een eerste concept meerjarig beleidsplan specifiek voor repressief personeel geleid. De focus is er op gericht dat in gezamenlijkheid een kwaliteitsimpuls aan vakbekwaamheid moet worden gegeven mede uit oogpunt van eigen veiligheid van personeel. De reguliere oefencyclus is uitgebreid met het oefenen overdag voor beroepspersoneel. Dit is een gevolg van de afspraak uit het sociaal plan waarbij is vastgesteld dat per oefencyclus op zeven dagdiensten van beroepsmedewerkers wordt geoefend middels een centraal georganiseerd oefenprogramma.

A-2 tunnel

Ten behoeve van het opleiden en oefenen van alle hulpverleners is een e-learning module ontwikkeld waarmee de benodigde theoretische kennis kan worden opgedaan. Daarnaast is een virtuele oefenomgeving voor de tunnel gerealiseerd waarmee allerlei verschillende scenario's kunnen worden beoefend. De uitvoering van het multidisciplinaire opleiding-, training- en oefenplan loopt conform planning. Last but not least is ook fors geïnvesteerd in het realistisch oefenen. Daarvoor zijn een reeks van oefenmomenten in Zwitserland voor alle operationele betrokkenen georganiseerd.

2.4. Ontwikkeling personeelsbeleid

Per 1 mei 2014 zijn de medewerkers geplaatst in het nieuwe functieboek. Op dit moment is er nog sprake van een beperkt aantal boventalligen. De verwachting is dat tegen het einde van de looptijd van het sociaal plan (1 januari 2019) dit zeer beperkt tot minimaal is. Daarmee wordt ook de afspraak in het kader van de bezuinigingsstaekstelling ingelost.

Een aantal grote HRM-projecten dat een aanzienlijk beslag op de organisatie heeft gelegd is uitgevoerd, zoals: de invoering van het nieuwe beloningshoofdstuk 3 CAR-UWO, de monitoring van het sociaal plan en de conversie van het functiewaarderingssysteem HR21 en een aantal juridische dossiers. Deze zijn overigens alle tot een goed einde gebracht.

Verder zijn de volgende aspecten uitgevoerd. Op enkele vacatures na is het gehele functieboek ingevuld, tijdelijk dan wel structureel. Om adequaat om te kunnen blijven gaan met vragen vanuit de gemeenten zijn aanvullend nog 3 fte. tijdelijke inhuur bij Risicobeheersing gerealiseerd omdat vanwege ziekte de slagkracht niet toereikend was. De capaciteitsdiscussie binnen repressie heeft geleid tot meer inzicht in de voor de langere termijn benodigde formatie-omvang.

In het kader van de slagkracht voor de GRIP-opstapeling zijn alle noodzakelijke piketten benoemd en kwalitatief en kwantitatief op orde gebracht. Een zorgpunt is de invulling van deze piketten voor de langere termijn.

De P-begroting voor het onderdeel vrijwilligers is verrijnd met realistische parameters. Het voor de p-onderdelen gereserveerde frictiebudget wordt volledig gebruikt.

In het kader van het ARBO-beleid kan worden gemeld dat de "warme en koude oppervlakte en duikers RIE" is gerealiseerd. Het periodiek preventief medisch onderzoek (PPMO) is ingericht en geïmplementeerd. De aanbesteding voor een nieuwe Arbodienst is in 2015 uitgevoerd. De harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden binnen onze organisatie is verbeterd en inmiddels hebben we weer kunnen investeren in ons personeel d.m.v. het aanbieden van opleidingen.

De contouren van strategisch personeelsbeleid zijn tot stand gekomen. Maatregelen gericht op doorstroom van personeel zijn in werking gezet. In administratieve zin is een aantal beheersmatige aspecten geoptimaliseerd.

Met ingang van 1 januari 2015 is ook de werkkostenregeling verplicht geworden voor elke werkgever, welke de regeling voor vrije vergoedingen en verstrekkingen vervangt. Invoering heeft plaatsgevonden.

In het kader van het cultuurtraject hebben de dialoogsessies een doorloop gehad. Afronding hiervan wordt medio 2016 verwacht. Een eerste enquête is uitgevoerd en wordt momenteel vertaald c.q. geïnterpreteerd.

In de Brandweerkamer is de brandwaer bestuurlijk vertegenwoordigd door de burgemeester van Sittard-Geleen. Binnen het verband van de Brandweerkamer wordt momenteel de discussie gevoerd over wijzigingen/verbeteringen in het FLO-dossier.

In 2015 zijn er 21 advies- en instemmingstrajecten doorlopen in het kader van de Wet op de Ondernemingsraad. Aan de Ondernemingsraad is onder meer gevraagd om een advies c.q. instemming over de: colocatie van de meldkamers van Zuid- en Noord-Limburg, de aanbesteding van de Arbodienst, beleid schoon werken, invoering werktijdenregeling, dienstroosters gerelateerde maatregelen en invoering PPMO. In het Georganiseerd Overleg zijn er afspraken gemaakt in het kader van primaire arbeidsvoorwaarden. Vanwege de invoering van het nieuwe beloningshoofdstuk 3 CAR-UWO is de 'Uitvoeringsregeling beloningsbeleid Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Brandweer' vastgesteld. Er is een start gemaakt met het overleg over een conversietabel gekoppeld aan het functiewaarderingssysteem HR21. Het doel daarvan is om waarderingen van functies en piketten definitief te kunnen vaststellen.

3. Financiële paragrafen

3.1. Algemeen

Onder aansturing van de bestuurlijke Brandweer Commissie en de Bestuurlijke Financiële Commissie zijn en worden de diverse aspecten van de financiële bedrijfsvoering conform afspraak doorgenomen en vertaald naar besluiten. In dit verband is in 2015 het meerjarig investeringsplan en het plan ten aanzien van het verloop en uitputting van de reserve frictiekosten in concept in gereedheid gebracht. De besluitvorming hier omtrent kan in 2016 plaatsvinden.

3.2. Exploitatie

Bezuinigingen

De bezuinigingen zijn in meerjarig perspectief (2012-2018) vastgesteld en vertaald naar een verlaging van de gemeentelijke bijdragen. Daarvoor is een stramen overeen gekomen van drie tranches van elk drie jaar. Vanaf 2015 is de tweede tranche van toepassing (van 2015 tot 2017). De laatste tranche loopt alsdan vanaf 2018. In omvang is vanaf 2015 de grootste stap van toepassing. Binnen de Brandweer Zuid-Limburg zijn, conform de gemaakte afspraken, maatregelen getroffen die het realiseren van deze bezuinigstaak mogelijk maken. In 2015 zijn diverse tot het totale programma behorende complexe inhoudelijke trajecten (geharmoniseerde roosters, insourcen onderhoudswerkzaamheden in servicecentra) uitgevoerd. Deze ingrijpende ombouw heeft daarmee het stadium van de tekentafel verlaten. De dagdagelijkse realiteit blijkt soms weerbarstig en leidt in vergelijking met de voorgaande jaren tot grotere druk op het exploitatiebudget (zoals overwerk, inhuur). Verantwoording daarvan heeft uiteraard plaatsgevonden.

Index

Conform de gemaakte afspraken (meer jaren beleidsplan 2012-2018) worden jaarlijks de gemeentelijke bijdragen geïndexeerd. Omdat de begroting zeer vroegtijdig in procedure moet worden gebracht (vroeg in het jaar X-1) wordt gewerkt met een voorcalculatie van de loon- en van de prijsindex. Bij de eindafrekening van het jaar (voorjaar X+1) wordt deze voorcalculatie gecorrigeerd (positief dan wel negatief) met de daadwerkelijk van toepassing zijnde indexcijfers. Cijfermatig is de afrekening van de loon- en prijsindex voor het jaar 2015 meegenomen.

3.3. Reserves en voorzieningen

In algemene zin verloopt de realisatie volgens planning.

3.4. Investerings

De investeringen zijn meerjarig bepaald en behoeven bestuurlijke besluitvorming. Het plan omvat de verschillen in raming en de actuele inzichten. Aandacht krijgen onder meer de noodzakelijke aantallen, wettelijke afschrijvingstermijnen, efficiencyvoordelen en de doorgeschoven investeringen.

3.5. Kengetallen

De kengetallen op basis van de voorschriften van het besluit begroting en verantwoording zijn opgenomen vanaf pagina 49

4. Bedrijfsvoering

4.1. Algemeen

Als belangrijk onderdeel van de vormgeving van de interne organisatie is gewerkt aan de werkprocessen en procedures. In de nieuwe organisatie is sprake van een substantiële reductie van de capaciteit van ondersteunende functies. Het optimaliseren van de bedrijfsvoering en de werkprocessen moet er voor zorgdragen dat sprake blijft van een werkbaar geheel. Eén van de belangrijke aspecten in dit geheel wordt gevormd door het contactpunt facilities, dat continue aandacht besteedt aan de verbetering van werkprocessen en procedures.

4.2. Administratieve organisatie

De planning en control cyclus raakt steeds beter ingebed in onze organisatie en door de instelling van de controlgroep is betere sturing op HKOS niveau mogelijk. Middels een strakkere p&c planning en het betrekken van de budgethouders bij de managementrapportages gaan de monitors leven in de organisatie. Door de accountant zijn verbetervoorstellen gedaan voor de kwaliteit van het interne proces van de organisatie. Inmiddels is dit voortvarend opgepakt en geïmplementeerd. De brandweer heeft in 2015 intensief gewerkt aan de verbetering van planning en control. Besloten is de volgende onderwerpen gefaseerd op te pakken: Strategie, Begroten, Taken Bevoegdheden en Verantwoordelijkheden, Implementeren en Managementinformatie. Met name is er in 2015 aandacht besteed aan de planvorming ten behoeve van de sturing van de organisatie.

In het verband van de Veiligheidsregio zijn afspraken gemaakt inzake de ontwikkeling en toepassing van het concept van een programma/productbegroting. Beoogd wordt dat dit instrument de transparantie en herkenbaarheid richting gemeenten vergroot. Met de introductie van de zogenaamde publiekversie van de begroting 2016 Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een eerste vervolgstap gezet. De brandweer participeert in een werkgroep die begin 2016 met voorstellen voor het vervolg komt.

4.3. Informatisering en automatisering

In het kader van de ontwikkeling van het informatie management kan worden gesteld dat in het begrotingsjaar met name de bestaande monitors op werkbaarheid zijn getoetst. Verder zijn de elementaire achterliggende werkprocessen geanalyseerd. De beelden zijn nu aanwezig om verbetervoorstellen te genereren.

4.4. Personeelsbeleid

De afspreken vanuit het sociaal plan zijn opgevolgd en ingevoerd binnen de organisatie. In het najaar is een monitor commissie sociaal plan gestart bestaande uit een vertegenwoordiging van de OR en het GO. Aangezien er nog sprake is van een aantal boventaligen, is het functieboek nog niet volledig ingevuld, hetgeen leidt tot extra werkdruk bij de afdelingen waar deze vacatures zijn. Aangezien de ondersteunende afdelingen als gevolg van de opgelegde bezuinigingen een aantal formatieplaatsen hebben moeten inleveren is de formatie binnen deze afdelingen minimaal en veelal te krap om grotere projecten te kunnen uitvoeren. In het kader van het strategisch personeelsbeleid heeft er inmiddels een nulmeting van het personeelsbestand plaatsgevonden. Gebleken is dat de vergrijzende organisatie behoefte heeft aan doorstroominstrumenten en zich dient te beraden hoe in de toekomst ook op managementniveau kan worden gekomen tot kwalitatieve invulling van vrijkomende functies. Inmiddels is er een bevoorderspoule/trainee traject opgestart om het op termijn te verwachten tekort aan bevoorders en ploegchefs op te vangen. Tevens is inmiddels een projectgroep gestart met het uitvoeren van het tweede loopbaanbeleid en het in beeld brengen van de risicogroep.

4.5. Inkoop en facilitair beleid

ICT

De ICT voorzieningen behoren tot de meest kritische bedrijfsmiddelen voor het functioneren van een organisatie. Voor de brandweer is dat niet anders. Om de continuïteit te bevorderen en het risico op verstoringen te verkleinen is ook in 2015 gewerkt aan verdergaande documentatie van de ICT infrastructuur. De dienstverleningsovereenkomst met Parkstad IT is, in samenwerking met de andere deelnemers, in concept vernieuwd en vormt de grondslag voor de dienstverlening ingaande 2016. Daaraan gekoppeld vormen de beheerprocedures en de ketenafspraken met alle dienstverleners op het terrein van de ICT het fundament voor een kwalitatief goed beheer. In samenwerking met Informatiemanagement is gewerkt aan een plan van aanpak dat gericht is op een verdere versterking van het informatiebeheer in de komende jaren in al zijn facetten. In 2015 zijn de overeenkomsten voor de mobiele spraak- en dataverbindingen en voor de TV voorzieningen vernieuwd.

Zaakgericht werken

Door informatie dienstverlening is veel energie gestoken in de doorontwikkeling van het digitaal werken. Een aantal gedigitaliseerde werkprocessen van P&O is in 2015 voor het eerst in de praktijk toegepast. Het proces van de interne bestuurlijke besluitvorming op het niveau van het managementteam is inmiddels tot het routinematige niveau gebracht. Voor een doorstart van werkprocessen van het team Risicobeheersing zijn herhalingstrainingen gegeven en is de implementatie nogmaals aangezet. De grote afhankelijkheid van de ketenpartners in deze, de 18 gemeenten die vaak ook qua werkwijze verschillen, komt hierbij nadrukkelijk als knelpunt aan de orde. Er wordt in toenemende mate aan digitale dossiervorming gedaan en externe partners voeden de brandweer ook steeds meer met digitale post in plaats van analoge. Van "Analoog op orde naar digitaal op weg" is dan ook het thema voor de komende jaren.

Inkoop

De inkoopfunctie heeft zich nog meer tot een routinematig niveau ontwikkeld. Om instrumenteel beter aan te sluiten bij de behoefte van de afdelingen is een nieuw bestelsysteem ontwikkeld dat in 2016 geïmplementeerd zal worden. De contractenbank is beter ingericht en vormt mede de basis voor de invoering van het contractmanagement. Tal van specifieke inkoopprojecten zijn door inkoop procesmatig begeleid, waaronder de tankpassen, de arbodienstverlening, het vakbekwaamheidsmanagement- en het rooster systeem.

Contactpunt

Het Contactpunt heeft zijn dienstverlening naar de andere organisatieonderdelen uitgebreid. In samenwerking met huisvesting is gewerkt aan de verdere uitrol en de herinrichting van het centrale toegangssysteem en het daarvoor gewenste toegangsbeleid. Tevens is een project opgestart dat tot de ontwikkeling en implementatie in 2016 van een interne BHV organisatie moet leiden.

Huisvesting

Naast de regie op de uitvoering van tal van huisvesting gerelateerde onderhoudsprojecten is een organisatie brede taxatie van de gebouwen en de inboedel uitgevoerd. Daarmee is een onderbouwde grondslag gecreëerd voor de verzekering van die bedrijfsmiddelen. Bovendien is een extra bouwsteen verkregen die voor het huisvestingsbeheer, in combinatie met een eerste versie van een investeringsplanning en de herijkte onderhoudsplannen voor de gebouwen, als fundament gaat dienen.

4.6. VPT

De brandweer is algeheel aandeelhouder in de B.V. VPT. In 2015 is een aantal verkennende onderzoeken verricht gericht op de toekomst van de vennootschap in relatie tot de werkzaamheden van de brandweer. In 2016 worden een aantal scenario's uitgewerkt en tot besluitvorming gebracht.

Deel B Financiële verantwoording

Verantwoording exploitatieresultaat 2015.

In deze jaarrekening 2015 is het eindresultaat totaal € 109.721 voordelig. Dit is afgerond € 110.000 voordeliger dan het tussentijdse bij de begrotingswijziging vermelde verwachte resultaat van € 0.

Bestuurlijke besluitvorming over de resultaatbestemming 2015 wordt u in een separaat voorstel voorgelegd.

Programmaverantwoording

Het rekeningresultaat 2015 met een voordelig exploitatiesaldo van € 109.721 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 kosten en opbrengsten soort (HKOS) 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 saldo van € 132.801 nadelig.

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 toegestaan. Dit zijn enerzijds de mutaties van de exploitatie naar de reserves: de stortingen die nodig zijn om de kapitaallasten te egaliseren van de onderdelen voertuigen, beroepskleding en materialen, maar ook van de storting in de reserve opleiden en oefenen (a2 tunnel). Anderzijds treft u in deel 2 ook de onttrekkingen uit de reserves aan. Deze bestaan uit de omvang van de onderscheiden kapitaallasten voertuigen, beroepskleding en materialen; de onttrekking ten behoeve van de frictiekosten, opleiden en oefenen, MOTO en het sociaal plan in 2015.

Het saldo van deze mutaties van en naar reserves, zoals bestuurlijk via de begroting toegestaan is, bedraagt € 242.521 voordelig.

In deel 3 treft u mutaties aan van de eindbestemmingen die naar aanleiding van de jaarrekeningen 2009 tot en met 2014 bestuurlijk historisch zijn besloten.

De besluitvorming over de bestemming van het eindresultaat 2015 van € 109.721 vindt plaats door middel van een apart bestuurlijk voorstel. In de balans treft u dit onderdeel aan onder de reserves als rekeningresultaat voor bestemming.

De voorgestelde resultaatbestemming is niet in dit boekwerk opgenomen en in de onderscheiden onderdelen cijfermatig verwerkt, omdat bij een bestuurlijk besluit dat afwijkt van een in de cijfers verwerkt voorstel, dit jaardocument inclusief de accountantsverklaring aan te passen is waardoor mogelijk tijdige indiening aan de toezichthouder niet behaald wordt. Grosso modo bestaat het exploitatieresultaat 2015 uit de volgende verschillen tussen werkelijkheid en respectievelijk de begroting na wijziging en de primaire begroting :

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

Verderop worden per HKOS de verschillen nader toegelicht.

De exploitatie 2015 wordt vergeleken met de primaire en bijgestelde begroting 2015 en ter vergelijking zijn de bestuurlijk vastgestelde exploitaties vanaf 2009 ook vermeld. Bij een cijfervergelijking dient u wel rekening te houden dat compensabele BTW van toepassing is geweest tot en met boekjaar 2013.

BRWL, exploitatie 2015

Hoofd Kasten en Oudersgelden	Hun Jaar met eeling Jaar met eeling						Begroting primaire 2015	Begroting na wijziging 2015	Jaarrekening 2015	Verschil		
	2009	2010	2011	2012	2013	2014				Begroting na wijziging 2015	Begroting primaire 2015	
Deel 1	incl btw	incl btw	incl btw	incl btw	incl btw	incl btw	incl btw	incl btw	incl btw	incl btw	incl btw	
Deel 1												
Baten												
Bijdragen gemeente	31.730.409	32.272.985	32.837.762	32.365.699	33.176.055	33.669.374	31.693.890	31.765.654	31.764.783	9.128	64.783	A
Bijdragen rijt	1.429.973	2.227.485	2.573.387	2.017.056	2.572.404	4.436.447	4.409.660	4.409.106	4.434.236	25.129	24.676	B
Overige inkomsten	1.093.006	1.847.839	1.751.617	2.112.288	1.919.341	1.249.700	1.688.160	1.126.257	1.338.603	2.12.346	245.423	C
Resultaat	113.407	99.792	84.615	39.607	0	0	0	0	0	0	0	
Physindex			133,156									
Totaal baten	34.266.325	36.448.199	37.356.764	37.124.625	37.695.400	39.355.521	37.392.650	37.291.017	37.537.621	246.604	334.791	
Lasten												
Directe personeelslasten	23.479.189	25.005.281	24.741.299	23.976.813	23.963.412							
Indirecte personeelslasten	2.154.475	1.810.352	1.916.887	2.399.835	2.583.798							
Personalslasten						24.812.018	24.242.850	26.648.035	25.857.757	-114.722	-1.314.907	D
Faculteit						767.586	0	1.168.430	866.243	262.195	-666.243	E
Opdrachten en andere werke tek						981.928	834.218	1.025.605	919.695	105.910	-65.379	F
Multivesting	3.344.881	3.046.139	3.638.150	2.385.647	3.674.927	3.697.894	3.785.588	3.652.788	3.728.796	-78.008	64.602	G
Kantoor	2.098.974	2.438.336	2.485.711	2.399.103	2.512.715	2.831.869	2.867.419	2.644.595	2.769.644	-125.049	87.775	H
Verkegen	2.038.184	2.258.864	2.182.986	1.981.218	1.830.926	2.050.749	3.321.674	2.588.167	2.529.818	80.351	782.450	I
Materiaal	14.23.874	978.234	867.972	829.236	813.294	1.813.578	2.145.115	1.718.828	1.786.544	-49.918	368.671	J
Overdrachten	0	2	0	0	0	0	202.650	202.650	0	202.650	202.650	K
Indice						282.651	658.125	207.624	0	207.624	207.624	L
Rechts					219.882	-874.334	-372.390	-665.374	-667.073	1.689	314.863	M
Totaal lasten	34.657.307	37.544.589	36.928.065	33.998.882	35.688.643	37.843.532	39.191.340	38.188.356	37.679.422	484.834	829.828	
Saldo exclusief mutaties re reserve	409.488	703.474	1.451.584	3.223.973	2.103.063	1.811.989	-688.690	-674.339	-132.801	741.536	859.729	
Deel 2												
Stortingen in reserve												
opdrachten en andere werke tek	416.000	419.000	419.000	3.038.591	3.038.591	3.382.441	3.321.806	3.321.806	3.321.806	0	0	N
opdrachten en andere werke tek				1.888.677								
opdrachten en andere werke tek				308.000		1.121.779		166.400	142.383	24.017	-142.383	O
Ontbrekkingen uit reserve												
rekening van lagere SOU	700.000	275.000		1.628.657	1.482.641	2.894.061	3.479.336	2.496.036	2.623.474	127.436	-658.662	P
opdrachten en andere werke tek	70.000	134.422	227.841	1.798.000								
rekening van lagere SOU				176.778	484.142	787.586	0	988.515	866.243	-122.272	688.243	Q
rekening van lagere SOU					218.882							
rekening van lagere SOU						135.031		75.994	75.994	0	75.994	R
rekening van lagere SOU						120.000	20.000	20.000	20.000	0	0	
rekening van lagere SOU						115.928	150.000	121.000	121.000	0	-29.000	S
rekening van lagere SOU							661.000	661.000		-661.000	-661.000	T
Saldo inclusief mutaties re reserve	763.488	693.876	1.259.625	1.454.250	1.250.147	1.380.375	0	0	109.721	109.721	109.721	U
Deel 3												
Voordeel realisatie van												
rekening van lagere SOU	113.407		84616	51.978								
rekening van lagere SOU	585.000	885.900	585.000									
rekening van lagere SOU		108.200	281.588	93.488								
rekening van lagere SOU			327.424									
rekening van lagere SOU					32.108							
rekening van lagere SOU					640.000							
rekening van lagere SOU					140.000							
rekening van lagere SOU	64.081	7.676		908.788	563.000							
rekening van lagere SOU				400.000	180.255	1.380.375						
Exploitatieresultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	109.721	109.721	109.721	

De primaire begroting 2015 (samengesteld eind 2013) bestaat uit de geraamde (voorcalculatie) loonindex en de prijsindex van 2014 en 2015 :

Loonindex 2014	2,25%	= €	518.979
Loonindex 2015	0,00%	= €	0
Prijsindex 2014	2,00%	= €	227.215
Prijsindex 2015	2,00%	= €	209.934
Totaal index 2014+2015		=€	956.128

De werkelijke (nacalculatie) loonindex en prijsindex over 2014 en 2015 zijn eind 2015 bekend :

Loonindex 2014	1,75%	= €	403.650	naar gemeenten €	115.329 -
Loonindex 2015	2,00%	= €	431.354	van gemeenten €	431.354 +
Prijsindex 2014	1,25%	= €	142.009	naar gemeenten €	85.206 -
Prijsindex 2015	0,90%	= €	97.055	naar gemeenten €	112.879 -
Totaal index 2014+2015		=€	1.074.068	van gemeenten €	117.940 +

De eindafrekening van de index 2014 en de afrekening van de index 2015 van totaal € 117.940 te vorderen door de BRWZL op de deelnemende gemeenten is als volgt :

BRWZL. Afrekeningen loonindex en prijsindex 2014 en 2015

	Bijdrage 2015 (excl. huur/verr.)	relatief loonindex 2014	loonindex 2014	loonindex 2015	prijsindex 2014	prijsindex 2015	totaal
Beek	€ 646.832,00	1,00%	€ 229.557,-	€ 538.589	€ 1.695,05,-	€ 22.466,00,-	23.161,05
Brunssum	€ 1.375.713,00	1,23%	€ 486.823,-	€ 18.286,52	€ 3.608,21,-	€ 4.700,88,-	19.994,40
Eijsden/Wiergaten	€ 1.282.765,00	3,80%	€ 4.482,56,-	€ 18.756,52	€ 3.511,87,-	€ 4.387,63,-	15.144,40
Gulpen/Wittien	€ 755.160,00	2,32%	€ 268.885,-	€ 10.026,91	€ 1.860,63,-	€ 2.623,69,-	27.415,4
Heerlen	€ 1.862.575,00	14,36%	€ 16.552,31,-	€ 61.909,03	€ 12.228,22,-	€ 16.200,86,-	18.927,08
Kerkrade	€ 2.285.845,00	7,04%	€ 5.114,12,-	€ 30.346,47	€ 6.094,75,-	€ 7.041,75,-	€ 29.782,2
Landgraaf	€ 1.734.685,00	5,40%	€ 62.292,3,-	€ 25.296,36	€ 4.502,21,-	€ 6.066,90,-	63.702,6
Maastriicht	€ 6.922.986,00	21,31%	€ 24.574,05,-	€ 24.944,21	€ 18.155,05,-	€ 21.058,60,-	25.131,01
Meerzessen	€ 974.472,00	2,87%	€ 34.230,1,-	€ 12.606,12	€ 2.529,61,-	€ 3.551,17,-	35.017,3
Huth	€ 682.849,00	2,10%	€ 24.244,0,-	€ 9.868,10	€ 1.771,24,-	€ 2.372,99,-	24.793,6
Onderbanken	€ 316.341,00	0,97%	€ 11.237,3,-	€ 4.202,59	€ 630,22,-	€ 1.098,56,-	11.477,17
Schinnen	€ 518.039,00	1,60%	€ 18.422,5,-	€ 5.890,40	€ 1.361,07,-	€ 1.603,12,-	16.593,95
Simpelveld	€ 448.164,00	1,36%	€ 1.591,00,-	€ 5.568,66	€ 1.175,44,-	€ 1.567,20,-	1.627,02
Wittand-goleen	€ 6.865.875,00	21,25%	€ 24.445,11,-	€ 81.429,68	€ 18.061,24,-	€ 25.925,50,-	24.008,33
Stein	€ 1.060.632,00	3,25%	€ 37.297,8,-	€ 13.653,14	€ 2.760,59,-	€ 3.660,55,-	€ 8.144,22
Veas	€ 526.365,00	1,83%	€ 18.757,1,-	€ 7.016,53	€ 1.385,79,-	€ 1.835,87,-	19.181,18
Valkenburg a/d geul	€ 210.129,00	2,60%	€ 3.236,69,-	€ 12.064,67	€ 2.387,86,-	€ 3.182,35,-	33.041,1
Voerendaal	€ 315.093,00	1,59%	€ 15.266,0,-	€ 6.639,33	€ 1.350,36,-	€ 1.789,75,-	16.700,0
Totaal	€ 32.488.711,00	100,00%	€ 115.329,00,-	€ 431.364,00	€ 85.206,00,-	€ 112.875,00,-	€ 117.940,00

Tussen de opmaak van de begroting en het vaststellen van de jaarrekening van hetzelfde boekjaar zit een tijdsbestek van twee jaren en daardoor ook twee jaren van geraamde index en van eindafrekeningen index. Dit betekent dat de afrekening index 2015 doorloopt in de eindafrekening gemeentelijke bijdragen van boekjaar 2016.

B. Bijdragen Rijk, baten € 4.434.000

voordelig € 25.000 tov bijgestelde begroting én tov primaire begroting

De eindafrekening van het aandeel BDUR voor de Brandweer Zuid-Limburg blijkt voordeliger uit te vallen dan geraamd, met name als gevolg van de indexcompensatie door het Rijk.

Op basis van de Bdur-circulaire december 2014 is totaal ontvangen € 6.156.319 en op 8 oktober 2015 heeft het Rijk gemeld dat de loon- en prijsbijstelling over 2015 totaal € 19.412 is, relatief is dit 0,32 %.

Het grand-totaal aan Bdur baten over geheel 2015 bedraagt hierdoor € 6.175.731.

Op basis van de verdeelsleutel GHOR 41% en BRWZL 59% plus de compensaties BTW rampenbestrijding en BCF en de bijdrage aan Bevolkingszorg is de Bdur verdeling naar de drie onderdelen in 2015 als volgt :

Bevolkingszorg	€ 196.952
GHOR	€ 1.544.543
BRWZL	<u>€ 4.434.235</u>
Totaal	€ 6.175.731

C. Overige inkomsten, baten € 1.339.000

voordelig € 212.000 tov bijgestelde begroting en

voordelig € 245.000 tov primaire begroting

De OMS inkomsten zijn € 11.000 voordeliger dan geraamd en de overige inkomsten blijken € 201.000 voordeliger uit te vallen voornamelijk door subsidies, verkoop van materieel en opbrengsten van derden door dienstverleningen.

De totale baten in 2015 via het Openbaar Meld Systeem (OMS) bedragen € 467.000

De subsidie ontvangsten bedragen totaal € 145.000; de doorbelastingen aan VPT bv zijn

€ 160.000 en het totaal aan diverse inkomsten is € 567.000.

Het onderdeel diverse inkomsten bestaat uit :

huuropbrengsten	€ 35.000
verzekeringen personeel	€ 36.000
detacheringen	€ 36.000
hulpverlening in België	€ 38.000 vervalt vanaf 2017
diversen	€ 39.000
ureninzet risicobeheersing	€ 43.000
verkoop materieel	€ 135.000 in belangrijke mate incidenteel
projectbureau A2	€ 205.000 tbv opleiden en oefenen 2015 en 2016

D. Personeelslasten, lasten € 25.658.000

nadelig € 115.000 tov bijgestelde begroting en
nadelig € 1.315.000 tov primaire begroting.

De begroting op dit onderdeel is in het najaar van 2015 bijgesteld met € 1.200.000 hogere lasten.

Het additioneel nadelig resultaat van € 115.000 op deze bijgestelde begroting komt met name voort uit € 36.000 hogere lasten van overige personele kosten incl arbo en € 65.000 hogere lasten van inhuur en overwerk samen.

Het nadelig resultaat van € 1.315.000 in vergelijking met de primaire begroting komt door :

-directe personele lasten	€ 597.000 nadelig
-overwerk	€ 241.000 nadelig
-inhuur	€ 567.000 nadelig
-overige indirecte pers. lasten	€ 99.000 nadelig
-opleidingen koude tak	€ 164.000 voordelig
-arbo en verzekeringen	€ 25.000 voordelig

Financiële dekking vindt met € 956.000 voor een groot deel plaats door de ontvangen compensaties loonindex 2014 van € 404.000 en loonindex 2015 van € 431.000 en door de onttrekking uit de reserve sociaal plan van € 121.000 (bruto verantwoording).

Netto zijn tov de primaire begroting de totale personeelslasten toegenomen met € 359.000 voornamelijk als gevolg van meer overwerk, meer inhuur, minder opleidingskosten en minder directe loonlasten.

Inhoudelijke toelichting

Een volledige invulling van het vastgestelde functieboek is nog niet gerealiseerd, 4 fte aan vacatures is nog niet ingevuld. Dit heeft onder meer te maken met het feit dat er momenteel nog sprake is van 7 boventallige medewerkers.

Gedurende het jaar 2015 heeft het onderdeel Repressie te kampen gehad met een hoger verzuimpercentage dan waarmee gerekend is bij de bepaling van de benodigde operationele basissterkte (OBS). Ondanks de nodige inspanningen om dit verzuim te voorkomen cq te beperken ligt het ziektepercentage van 2015 hoger dan geraamd.

Om de OBS te kunnen blijven garanderen, is overwerk en inhuur van tijdelijke (0-uren) contracten noodzakelijk geweest.

Daarnaast is er sprake geweest van inhuur van 2 FTE voor het programma multidisciplinair oefenen en 0,5 FTE voor bevolkingszorg.

In afwachting van de Landelijke Meldkamer ontwikkelingen heeft er in 2015 inhuur plaats gevonden van 2 Centralisten.

In 2015 is de werkkostenregeling ingevoerd, deze nieuwe regeling heeft, zij het beperkt extra kosten gegenereerd.

Tevens is er binnen de personeelslasten een voorziening WW rechten getroffen (voor 1 FTE, tot en met februari 2018) ivm ontslag.

De nu voorliggende resultaten laten zien dat de bezuinigingstaakstelling op het onderdeel Personeel behaald wordt. De oorspronkelijk beoogde bezuinigingen op Personeel binnen de afdeling Repressie is helaas niet realiseerbaar gebleken vanwege de noodzakelijke garantie van de Operationele Basis Sterkte. Echter door interne verschuiving van bezuinigingstaakstellingen op andere onderdelen wordt het opgelegde bezuinigingsbedrag toch gerealiseerd.

E. Fricatiekosten, lasten € 866.000

voordelig € 302.000 tov bijgestelde begroting en
nadelig € 866.000 tov primaire begroting.

De begroting 2015 is bijgesteld met € 1.168.000 te verwachten frictiekosten over 2015. Bij deze uitgaven zou een nadelig resultaat van € 180.000 ontstaan zijn tov het resterend frictiebudget van € 988.000. Enerzijds zijn de werkelijke frictiekosten met € 150.000 gereduceerd en anderzijds worden € 152.000 frictiekosten eerst in 2016 uitgegeven. Samen vormt dit de verklaring van het verschil tussen de bijgestelde begroting en de jaarrekening.

Aan frictiekosten is in 2015 totaal € 866.000 betaald en de dekking hiervan komt integraal van de post onttrekking uit de reserve frictiekosten.

Het saldo van de reserve frictiekosten bedraagt hierdoor per ultimo 2015 € 122.000.

In 2016 vinden nog uitgaven op het frictiebudget plaats met een omvang van € 152.000 zodat het frictiebudget in 2016 overschreden wordt met € 30.000. Deze budgetoverschrijding is in 2016 taakstellend op te vangen binnen de exploitatie. De uitgaven in 2016 hebben betrekking op prestaties die ook in 2016 plaats vinden en hierdoor zijn deze lasten niet te boeken als nog te betalen kosten op de eindbalans 2015. Hierdoor is de eerder beloofde eindafrekening van het frictiebudget in 2015 helaas onmogelijk.

Inclusief de toevoeging in 2014 van de reserve vrijwilligers van € 100.000 bedraagt het totale frictiebudget € 2.416.000 terwijl de totale uitgaven tot en met 2016 € 2.446.000 zullen zijn.

-Het primaire budget voor de algemeen personeel georiënteerde frictie onderdelen zoals organisatieontwikkeling, gedragsontwikkeling, stimulering, mobiliteit, omscholing en afkoop vrijwilligheid bedraagt € 1.380.000 terwijl de lasten tot en met 2016 hiervan € 1.534.000 zijn. Het nadelig resultaat van € 154.000 wordt met name veroorzaakt door € 172.000 hogere lasten op het onderdeel gedragsontwikkeling.

- Het primaire budget voor de frictiekosten van de lijnafdelingen, zoals organisatie service centra, roostersystematiek, aanpassen bepakkings, brandveilig leven, opleiden en oefenen bedraagt € 1.036.000 terwijl de lasten tot en met 2016 hiervan € 853.000 zijn. Een voordelig resultaat van € 183.000 door met name de onderdelen aanpassing bepakkings € 78.000 (naar investeringen) en extra oefeningen beroeps € 86.000 (naar exploitaties).

-Het primaire budget voor de frictiekosten van de ondersteunende teams was niet geraamd terwijl aan het onderdeel versterking van de control € 59.000 is uitgegeven.

Inhoudelijke toelichting

Bij het traject gedragsontwikkeling is er in eerste instantie vanuit gegaan dat wij vanuit de brandweerorganisatie 30 dialoogbegeleiders als vrijwilligers in konden zetten om de dialoogsessies te begeleiden. Uiteindelijk is er een groep van slechts ca. 10 mensen beschikbaar gekomen, die veel te klein is om alle dialoogsessies te begeleiden. De rest van de groep is afgevallen, omdat deze mensen al vrij zwaar belast waren en niet nog meer taken aankonden. Ter compensatie diende veel meer externe hulp ingezet te worden, waardoor de kosten aanmerkelijk hoger zijn uitgevallen.

In 2015 hebben diverse medewerkers gebruik gemaakt van de voorzieningen van het sociaal plan, onderdeel stimuleringsmaatregelen. Zodoende heeft de organisatie van een aantal boventalligen afscheid genomen, of hebben functiehouders door hun vertrek plaatsgemaakt voor boventalligen. Deze bewegingen hebben er toe geleid dat er op dit moment slechts nog sprake is van 7 boventallige medewerkers.

Daarnaast hebben een aantal van deze medewerkers gebruik gemaakt van outplacement begeleiding of om/her/bijcholingsactiviteiten met uitstroom als uiteindelijk resultaat.

F. Opleiden en oefenen warme tak, lasten € 920.000
voordelig € 106.000 tov bijgestelde begroting en
nadelig € 85.000 tov primaire begroting

De lasten in de primaire begroting zijn in het najaar verhoogd met € 192.000 van € 834.000 naar € 1.026.000 terwijl de jaarrekening € 920.000 weergeeft.

De werkelijke bruto lasten van € 920.000 zijn dus € 106.000 lager (voordeliger) dan de bijgestelde begroting van € 1.026.000 en € 85.000 hoger (nadeliger) dan de primaire begroting van € 834.000

Bij de begrotingswijziging van € 192.000 hogere lasten is rekening gehouden met € 76.000 meer lasten realistisch oefenen (via onttrekking reserve opleiden en oefenen), met € 39.000 meer lasten a2 opleidingen en met € 77.000 hogere lasten opleiden en oefenen algemeen. De werkelijke lasten van de a2 opleidingen blijken € 24.000 hoger te zijn dan de bijgestelde begroting en de werkelijke algemene lasten van opleiden en oefenen blijken € 130.000 lager (voordeliger) te zijn.

Ten opzichte van de primaire begroting 2015 (samengesteld eind 2013) zijn de verschillen : Meer lasten realistisch oefenen € 77.000, meer lasten a2 opleidingen € 63.000 en lagere werkelijke lasten algemene opleidingen en oefeningen € 55.000.

Inhoudelijke toelichting

De voornaamste oorzaak van het meanderend beeld op de Hkos opleiden en oefenen ligt bij de posten aangaande opleiden. Oorzaken hebben voornamelijk te maken met wisselende uit- en instroom bij onze vrijwilligers, het afvallen bij de selectie, tijdspanne tussen het maken van de begroting en het begrotingsjaar en taakstelling bezuiniging.

Het voordeel in 2015 op opleiden en oefenen is te verklaren doordat de bijscholing OVD/HOVD intern verzorgd is, een voordeel op rijopleidingen (een aantal kandidaten zijn afgewezen) en hogere inkomsten ROC.

G. Huisvesting, lasten € 3.729.000

nadelig € 76.000 tov bijgestelde begroting en
voordelig € 65.000 tov primaire begroting

In het najaar is de primaire begroting met € 141.000 verlaagd met name door een lagere storting in de voorziening groot onderhoud panden met € 75.000, lagere kapitaallasten € 25.000 en lagere huurlasten met € 35.000.

Bij de jaarrekening blijken tov de bijgestelde begroting de huurlasten € 48.000 hoger (nadeliger) te zijn als gevolg van te compenseren btw op huren en zijn de onderhoudslasten van de panden € 30.000 hoger (nadeliger).

Het voordeel van € 65.000 bij de jaarrekening tov de primaire begroting bestaat uit de gerealiseerde verlaagde bijdrage aan de voorziening groot onderhoud panden van € 75.000 en € 25.000 lagere kapitaallasten, € 13.000 hogere huurlasten en € 22.000 hogere overige huisvestingslasten.

Inhoudelijke toelichting

De HKOS huisvesting is bij gelegenheid van de tussentijdse managementrapportage bijgesteld met per saldo een verlaging van de kosten met € 141.000. Op dat moment bestond de volgende aanleiding :

In het kader van de jaarrekening 2014 is in overleg met de accountant de noodzakelijke omvang van het onderhoudsfonds gebouwen en de jaarlijkse storting daarin vastgesteld. Dat leidde er toe dat de storting, die was geraamd op € 545.000 met € 74.000 kon worden verlaagd. De nieuwe kazerne Middenweg wordt ten opzichte van de traditionele methode, op een alternatieve wijze van energie voor de warmtehuishouding voorzien. Medio dit jaar is over de kostenverrekening meer duidelijkheid verkregen. Dat betekent dat de raming op dat onderdeel met € 60.000 verlaagd kon worden. Daarnaast was de verwachting dat de kosten voor elektriciteit en gas voor de overige kazernes naar verwachting € 29.000 hoger uit zouden vallen. De verzekeringspremies met betrekking tot huisvesting konden ook worden verlaagd met € 11.000. Hierbij is toen aangetekend dat ten aanzien van de verzekeringspremies in zijn algemeenheid verschuivingen zijn waar te nemen van de diverse onderdelen naar de WA premie die vanwege de schadelast in de afgelopen jaren fors is gestegen. Zie hiervoor ook de kantoorkosten.

Tenslotte zijn de kapitaallasten op deze HKOS met € 25.000 verlaagd, vanwege de heroverweging van geplande investeringen in het kader van het samen stellen van een nieuwe integrale meerjarige investeringsplanning en de vertraging die dit oplevert in de uitvoering van investeringen.

Op rekeningbasis vallen de huurkosten € 48.000 hoger uit dan de bijgestelde raming vanwege de verrekening van de indexering en de niet door de gemeenten te verhalen BTW waarmee in de raming nog geen rekening was gehouden. Verder vallen de overige huisvestingskosten per saldo € 28.000 hoger uit. In totaal laat deze HKOS dan een overschrijding van € 76.000 ten opzichte van de bijgestelde raming.

H. Kantoor, lasten € 2.770.000

nadelig € 125.000 tov bijgestelde begroting en
voordelig € 98.000 tov primaire begroting

In het najaar is de begroting met € 223.000 lagere uitgaven (voordelig) bijgesteld, waarvan hoofdzakelijk € 135.000 lagere automatiseringslasten en € 100.000 lagere kapitaallasten automatisering.

Ten opzichte van de bijgestelde begroting blijkt bij de jaarrekening dat de advieskosten € 136.000 hoger uitvallen (nadeliger), bij alle overige componenten binnen de HKOS kantoor blijken samen € 11.000 lagere lasten (voordeliger).

Ten opzichte van de primaire raming geeft de jaarrekening een voordelig resultaat van € 98.000 te zien. De voornaamste verschillen zijn hierbij :

Advieskosten	€ 200.000 nadelig
Kapitaallasten automatisering	€ 100.000 voordelig
Automatisering	€ 156.000 voordelig
Contributies	€ 66.000 voordelig
Overige componenten	€ 24.000 nadelig

Inhoudelijke toelichting

De ramingen voor de begroting 2015 zijn in december 2013 bepaald. Op basis van de ervaringen en de inzichten over 2014 en 2015 bleek ten tijde van de managementrapportage dat de te verwachten realisatie afweek van de oorspronkelijke ramingen. Op de HKOS Kantoor is gedurende het jaar een voordelige bijstelling van in totaal € 223.000 uitgevoerd. Dit had voor het overgrote deel te maken met de lager uitvallende kapitaallasten op rekening basis ad € 120.000 als gevolg van de niet in 2014 uitgevoerde vervangingsinvesteringen voor de ICT van Meldkamer Zuic-Limburg. Verder kon op basis van de begroting van ICT Meldkamerbeheer voor 2015 de raming voor het aandeel dat de brandweer in de kosten van het meldkamerbeheer bijdraagt, worden verlaagd met € 40.000. Dit heeft er mee te maken dat het percentage van het aandeel voor de brandweer is verlaagd, vanwege het relatief beperktere gebruik t.o.v. de andere deelnemers uit de veiligheidskolom. Bovendien is afgesproken dat ingaande 2015 geen index wordt toegepast op de bijdrage, waarmee wel gerekend was in de begroting van de brandweer. Op automatisering wordt, naast de lagere kosten met betrekking tot de meldkamer, een onderschrijding van € 57.000 verwacht doordat de doorontwikkeling van functionaliteit minder snel verloopt dan ingeschat. De kosten voor contributies en lidmaatschappen werden € 63.000 lager ingeschat, terwijl het budget voor de advieskosten met € 63.000 naar verwachten zou worden overschreden. Dat laatste heeft te maken met extra werkzaamheden ten behoeve van de nieuwe roostersystematiek, operationaliseren van de service centra en juridische ondersteuning bij rechtsgeschillen. De kosten voor de WA-verzekering zijn gestegen met € 55.000 als gevolg van het schadebeeld over de afgelopen jaren. Als gevolg van de vernieuwing van het contract voor de print- en kopiëerfaciliteiten treedt een besparing op van € 19.000. De ramingen voor schrijven en bureaubehoeften en abonnementen zijn in totaal met € 33.000 verlaagd als gevolg van bundeling van beheer, opschoning en inkoop voordeel. Overige bijstellingen waren tijdens de managementrapportage per saldo € 9.000 positief.

Op rekening basis wijken in hoofdzaak de advieskosten substantieel af van de bijgestelde raming waardoor per saldo op deze HKOS een nadeel ontstaat van € 125.000. Voor een deel heeft dit te maken met de verdere operationalisering van de interne bedrijfsvoering en daarnaast is in het kader van de heroverweging van het organisatie-model van de Veiligheidsregio adviescapaciteit ingehuurd.

I. Voertuigen, lasten € 2.529.000

voordelig € 60.000 tov bijgestelde begroting en
voordelig € 792.000 tov primaire begroting

De primaire begroting is tussentijds bijgesteld met € 733.000 verminderde lasten (voordelig) : als gevolg van een investeringsinterval worden de kapitaallasten van de voertuigen in 2015 € 535.000 lager (voordeliger) en wordt het onderhoud lager geraamd met € 151.000, de verzekeringslasten met € 31.000 lager en de brandstofkosten met € 25.000 lager.

Ten opzichte van de bijgestelde begroting blijken in werkelijkheid het voertuigonderhoud additioneel € 93.000 minder te zijn (voordeliger), de brandstofkosten additioneel € 21.000 minder (voordeliger) en de kapitaallasten € 54.000 hoger (nadeliger); samen is dit € 60.000 voordelig.

Ten opzichte van de primaire begroting hebben we in 2015 te maken met € 481.000 voordeel op de kapitaallasten, met € 240.000 voordeel op het voertuigonderhoud, met € 46.000 voordeel op de brandstofkosten (verbruik nieuwe auto's en lagere literprijs) en met € 25.000 voordeel op de verzekeringslasten in combinatie met schaden eigen risico's.

Inhoudelijke toelichting

Het voordelig resultaat komt in hoofdzaak doordat de nieuwe voertuigen ook lagere onderhoudskosten vergen dan de oude en inmiddels vervangen voertuigen.

Het boekjaar 2015 is het eerste volledige jaar voor de servicecentra grote en kleine voertuigen. Ervaringscijfers over onderhoudslasten en brandstofkosten zijn hierdoor nog beperkt, waardoor afwijkingen tussen begroting, tussentijdse bijstelling en jaarcijfers voorkomen.

J. Materialen, lasten € 1.786.000

Nadelig € 70.000 tov bijgestelde begroting en
voordelig € 359.000 tov primaire begroting

De primaire begroting is tussentijds bijgesteld met € 428.000 lagere lasten (voordelig) door lagere kapitaallasten kleding € 166.000 en lagere kapitaallasten materialen € 282.000 terwijl het budget onderhoud verhoogd (nadeliger) is met € 20.000

Tov de bijgestelde begroting blijken bij de jaarrekening het onderhoud en de aanschaf van kleine materialen € 45.000 lager (voordeliger) te zijn, de kapitaallasten blijken € 74.000 hoger (nadelig), terwijl de kleding met een gebruiksduur van minder dan 1 jaar (daardoor geen investering maar exploitatie) en kledingonderhoud (herstel en bewassing) samen € 41.000 hogere lasten (nadeliger) blijken.

Tov de primaire begroting zijn inderdaad de kapitaallasten kleding € 166.000 en de kapitaallasten materialen € 208.000 lager (voordeliger). Onderhoud en kleine aanschaf van het materiaal blijkt totaal € 15.000 hoger dan geraamd (nadeliger).

Inhoudelijke toelichting

Het boekjaar 2015 is het eerste volledige jaar voor de servicecentra ademlucht, verbindingsmiddelen, kleding en wervoerende armaturen. Hierdoor zijn de ervaringscijfers van onderhoudslasten en aanschaf klein materiaal nog beperkt.

In 2015 zou het duikmateriaal op orde gebracht worden, met name investeringen, maar ook exploitatielasten via aanschaf klein materiaal. Nieuwe landelijke werkinstructies voor de duikteams zijn inmiddels van toepassing met eisen waaraan het duikmateriaal moet voldoen en tevens de verplichting om een duikcoördinator te benoemen. Om aan de nieuwe eisen te voldoen is eerst onderzoek verricht en is het programma van eisen van de aanschaf van het duikmateriaal aangepast, waardoor de uitgaven voor het duiken verschoven zijn naar 2016.

K. Onvoorzien, lasten € 0

voordelig € 203.000 tov bijgestelde én tov primaire begroting.

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 lagere baten te kunnen opvangen. Deze hogere lasten en/of lagere baten zijn op de desbetreffende hoofd kosten en opbrengst soorten te verantwoorden. In 2015 zijn onder meer de volgende additionele lasten gebleken die als onvoorzien zijn aan te merken : advocaatkosten mbt asbestonderzoek, ontslagprocedure, werkkostenregeling, inhuur voor ProMoto, V/A verzekering en Schoon werken, totaal meer dan de raming onvoorzien van € 203.000

L. Index, lasten € 0

voordelig € 208.000 tov bijgestelde begroting en

voordelig € 956.000 tov primaire begroting.

De loonindex en de prijsindex zijn inbegrepen in de gemeentelijke bijdragen. Op uitdrukkelijk verzoek van de Bestuurlijke Financiële Commissie wordt de geraamde loonindex en prijsindex apart tot uitdrukking gebracht in de begroting. Hierdoor blijven de verschillen tussen voorcalculatie en nacalculatie beter zichtbaar, zeker gelet op de tijdsinterval van twee jaren die optreedt tussen de voor en nacalculatie. Doordat de geraamde loonindex en prijsindex nog niet in de onderscheiden HKOS budgetten opgenomen worden, wordt het risico vermeden dat inbegrepen geraamde index ook besteed wordt terwijl op basis van de werkelijke index nog restituties plaats kunnen vinden. Net als bij de HKOS Onvoorzien mogen op de HKOS Index jaarrekening technisch geen bedragen verantwoord worden. De loonindex staat in causaal verband tot de HKOS Personeelslasten en de prijsindex staat in causaal verband met de materiële lasten van de overige HKOS. De werkelijke hogere lasten als gevolg van de loon en prijsstijgingen zitten inbegrepen in de lasten van de onderscheiden HKOS onderdelen.

De primaire begroting 2015 (samengesteld eind 2013) bestaat uit de geraamde (voorcalculatie) loonindex en de prijsindex van 2014 en 2015 :

Loonindex 2014 2,25% = € 518.979

Loonindex 2015 0,00% = € 0

Prijsindex 2014 2,00% = € 227.215

Prijsindex 2015 2,00% = € 209.934

Totaal index 2014+2015 =€ 956.128

De werkelijke (nacalculatie) loonindex en prijsindex over 2014 en 2015 zijn eind 2015 bekend :

Loonindex 2014 1,75% = € 403.650 naar gemeenten € 115.329 -

Loonindex 2015 2,00% = € 431.354 van gemeenten € 431.354 +

Prijsindex 2014 1,25% = € 142.009 naar gemeenten € 85.206 -

Prijsindex 2015 0,90% = € 97.055 naar gemeenten € 112.879 -

Totaal index 2014+2015 =€ 1.074.068 van gemeenten € 117.940 +

De eindafrekening van de index 2014 en de afrekening van de Index 2015 van totaal € 117.940 te vorderen door de BRWZ! op de deelnemende gemeenten treft u aan bij onderdeel A Bijdragen gemeenten, inclusief de verdeling per deelnemende gemeente.

Door middel van de begrotingswijziging is in het najaar van 2015 de HKOS index met € 748.000 afgeraamd tot € 208.000 gelijk aan de geraamde prijsindex 2015 van € 209.934. Het verschil van € 2.000 is ontstaan door afrondingen.

De aframing van € 748.000 via de begrotingswijziging bestaat uit de geraamde loonindex 2014 € 519.000 en 2015 € 0 en de geraamde prijsindex 2014 € 227.000.

De werkelijke loonindex 2014 van € 404.000 en 2015 van € 431.000 zijn inbegrepen in de begrotingswijziging van € 1.200.000 budgetverhoging bij de HKOS Personeelslasten.

De werkelijke prijsindex 2015 van afgerond € 97.000 valt jaarrekening technisch vrij als voordeel en compensatie van nadelige resultaten als gevolg van prijsindex op de materiële lasten van de onderscheiden HKOS.

Door middel van een begrotingswijziging zal in 2016 de prijsindex over deze HKOS verdeeld worden. De werkelijke prijsindex tot en met 2015 is reeds in de begroting 2017 verdeeld.

M. Renteresultaat, baten € 587.000

Voordelig € 2.000 tov bijgestelde begroting en
voordelig € 315.000 tov primaire begroting.

Het bruto resultaat als gevolg van de financiering met eigen middelen (uit reserves en voorzieningen) bedraagt € 587.000.

Voor een deel van de investeringen zijn geen vaste externe geldleningen afgesloten maar de uitgaven zijn intern gefinancierd uit de aanwezige reserves en voorzieningen. Dit bespaart de BRWZL aanzienlijke werkelijke rentelasten, terwijl de rente op de investeringen via de kapitaallasten wel doorbelast zijn. De doorbelaste rente op de investeringen ad € 10.202.000 in gronden en bedrijfsgebouwen is 5% omdat voor deze onderdelen objectfinanciering is toegepast met externe geldleningen tegen 5%.

Voor de investeringen in materieel van € 17.371.000 is de kapitaalrente vanaf 2015 aangepast van 5% naar 4%.

De gemiddeld betaalde rente op de geldleningen in 2015 is 4,61 %

Vanaf de begroting 2015 is een meerjarig renteresultaat opgenomen van € 300.000.

De rente binnen de exploitatie van de BRWZL wordt hiermee bruto geraamd en verantwoord.

De financiële onderbouwing van het gerealiseerde renteresultaat 2015 van € 587.0000 is :

Betaalde rente op geldleningen (volgens kasstelsel)	€ 724.988
Overloop rente op geldleningen	€ 108.838 -/-
Betaalde rente en kosten op bankrekeningen	€ 2.562
Ontvangen rente op schatkistbankieren	€ 540 -/-
Doorberekende rente voorziening Maastricht-Zuid	€ 19.727
Totaal rente lasten	€ 637.899
Doorberekende rente in kapitaallasten	€ 1.224.973
Saldo renteresultaat	€ 587.074

De totaalsom van de investeringsplannen tot en met 2015 die per ultimo 2015 nog niet zijn uitgevoerd bedraagt € 5.274.000. Door deze investeringsinterval is financiering met externe geldleningen onnodig geweest, waardoor de werkelijke betaalde rente in 2015 lager is.

Inhoudelijke toelichting

De keuze om deze rentetoe rekening bruto te verantwoorden door middel van een vaste kapitaalrente, en niet via een netto renteverantwoording door middel van een omslagrente op de investeringen, is gebaseerd op de volgende treasury uitgangspunten :

Bij een omslagrente is de kapitaalrente elk begrotingsjaar en jaarrekeningjaar anders, waardoor de kapitaallasten van meerjarenramingen een meanderend verloop vertonen en telkens een redelijk ingewikkelde toelichting nodig is om verschillen in de geraamde en de werkelijke omslagrente van de kapitaallasten te verklaren. Immers verschillen in de kapitaallasten treden ook op doordat omvang, hoeveelheid en tijd van geraamde (her)investeringen afwijken van (on)gerealiseerde (her) investeringen. De toepassing van de egaliseringsreserve kapitaallasten materieel geeft een extra dimensie aan verschillenanalyses tussen ramingen en verantwoordingen.

Ramingen en verantwoordingen door middel van een vaste (alleen naar 4% en 5% gedifferentieerde) kapitaalrente geeft zekerheid in de investeringsanalyses, de meerjarenramingen en de verschillenanalyses tussen raming en verantwoording.

Het renteresultaat als variabele rentecomponent op jaarbasis is dan ook in belangrijke mate causaal verbonden met enerzijds het aanbod in de vorm van de omvang van de in te zetten voorzieningen en reserves en anderzijds de vraag in de vorm van de financieringscomponent als gevolg van de financiële omvang en het tijdstip van de investeringen in het betreffende boekjaar en de amortisatieplannen van de opgenomen geldleningen.

N. Stortingen in reserves, lasten € 3.464.000

voordelig € 24.000 tov bijgestelde begroting en

nadelig € 142.000 tov primaire begroting.

De storting in de reserves egalisatie kapitaallasten materieel van € 3.322.000 is conform de bestuurlijke begroting 2015 uitgevoerd.

In de primaire begroting 2015 (samengesteld eind 2013) is nog geen rekening gehouden met een bijdrage van € 205.000 tbv opleiden en oefenen van incidentbestrijdingen in de Koning Willem-Alexandertunnel.

Het verschil tussen de ontvangen bijdrage en de causaal verbonden uitgaven is in de reserve opleiden en oefenen te storten om te verbruiken in 2016.

In de bijgestelde begroting is dit verschil bepaald op € 166.000 terwijl bij de eindverantwoording 2015 blijkt dat dit verschil € 142.000 is.

In de primaire begroting 2015 is de storting van € 142.000 niet opgenomen, de A2 bijdrage was toen nog onbekend. Dit is de oorzaak van het verschil met de werkelijkheid.

O. Onttrekkingen uit reserves, baten € 3.707.000

nadelig € 656.000 tov bijgestelde begroting en

nadelig € 604.000 tov primaire begroting

De verschillen tussen de eindverantwoording en de bijgestelde begroting van nadelig € 656.000 hebben te maken met :

a. € 122.000 nadelig op de post onttrekking uit reserve frictiekosten die vanaf 2012 opgenomen is als een bestemmingsreserve.

De uitgaven van de frictiekosten zijn verantwoord onder de HKOS Frictiekosten met € 866.000 en worden door deze mutatie conform de BBV richtlijnen onttrokken (in mindering) gebracht op de balanspost bestemmingsreserve frictiekosten ten gunste van de exploitatie en daardoor als dekking van de exploitatielasten op het onderdeel frictiekosten.

In de begrotingswijziging is verondersteld dat het totaal restbudget van € 988.000 gebruikt wordt om alle resterende frictiekosten financieel te dekken.

Het saldo van de reserve frictiekosten bedraagt hierdoor per ultimo 2015 € 122.000 en is tevens het verschil tussen de begroting na wijziging en de realisatie in 2015.

In 2016 vinden nog uitgaven op het frictiebudget plaats met een omvang van € 152.000 zodat het frictiebudget in 2016 overschreden wordt met € 30.000. Deze budgetoverschrijding is in 2016 taakstellend op te vangen binnen de exploitatie. De uitgaven in 2016 hebben betrekking op prestaties die ook in 2016 plaats vinden en hierdoor zijn deze lasten niet te boeken als nog te betalen kosten op de eindbalans 2015. Hierdoor is de eerder beloofde eindafrekening van het frictiebudget in 2015 helaas onmogelijk.

b. € 661.000 nadelig op de post onttrekking uit reserve egalisatie bezuinigingen.

Bij de opmaak van deze jaarrekening 2015, de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 blijkt dat de afgesproken bezuinigingen in financieel opzicht in 2015 behaald zijn en er geen reden is om gebruik te maken van de geraamde onttrekking uit de egalisatiereserve bezuinigingen. Voor een uitgebreid overzicht van de bezuinigingstaakstellingen en de voorgenomen en de gerealiseerde mutaties in de egalisatiereserve bezuinigingen wordt verwezen naar het onderdeel bezuinigingen dat verderop toegelicht wordt.

c. € 127.000 voordelig op de post onttrekking uit reserve egalisatie kapitaallasten materieel door de hoger werkelijke kapitaallasten op voertuigen van € 54.000 en op materialen € 73.000

De verschillen tussen de eindverantwoording en de primaire begroting van nadelig € 604.000 hebben te maken met :

d. € 866.000 voordelig op de post onttrekking uit reserve frictiekosten die vanaf 2012 opgenomen is als een bestemmingsreserve omdat eind 2013 bij de opmaak van de primaire begroting 2015 verondersteld is dat de frictiekosten in 2014 afgerond zouden zijn.

De werkelijke frictiekosten in 2015 bedragen € 866.000 en dit totaalbedrag wordt onttrokken aan de reserve frictiekosten. Het saldo van de reserve frictiekosten per ultimo 2015 bedraagt dan € 122.000. In 2016 zal nog voor € 152.000 frictiekosten gemaakt worden. Het eindresultaat op het budget frictiekosten bedraagt in 2016 nadelig € 30.000 en komt ten laste van de exploitatie 2016.

e. € 661.000 nadelig op de post onttrekking uit reserve egalisatie bezuinigingen.

Om doublures te voorkomen wordt u verwezen naar de verklaring hierboven onder b.

f. € 856.000 nadelig op de post onttrekking uit de reserve egalisatie kapitaallasten materieel.

Als gevolg van vertraging in het investeringsprogramma blijken de werkelijke kapitaallasten van het materieel € 856.000 lager te zijn, waardoor de onttrekking uit de balanspost egalisatiereserve kapitaallasten materieel ook lager is.

g. € 76.000 voordelig op de post onttrekking uit de reserve opleiden en oefenen (esf subsidies) die in de primaire begroting 2015 niet geraamd zijn. Deze reserve opleiden en oefenen bedraagt € 220.000 per ultimo 2014 en de bestedingen in realistisch oefenen en daardoor ook de causale onttrekkingen zijn verdeeld over de jaren 2015, 2016 en 2017. De bestedingen en onttrekkingen in 2015 zijn € 76.000.

h. € 29.000 nadelig op de post onttrekking uit de reserve sociaal plan.

In de primaire begroting 2015 is op dit onderdeel een onttrekking van € 150.000 geraamd terwijl de werkelijke onttrekking in 2015 € 121.000 bedraagt, hierdoor komt in 2015 € 29.000 minder (nadelig) van de reserve naar de exploitatie. De werkelijke onttrekking is voor de vergoeding woon werk verkeer en piket Maastricht.

Bezuinigen

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	258	1.253	1.885	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	66	66	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	
Material, onderhoud	37	62	62	100	100	100	100	100	100	
Leyes en retributies	25	50	150	150	150	150	150	150	150	
OMS	-270	-270	-270	-270	-270	-270	-270	-270	-270	
Bezuinigen	-220	-5	1.122	+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 af geraamd. 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 feitelijke 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 bezuinigingsstekort 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 toenames in de bezuinigingstaakstelling op de personeelslasten is zowel in absolute als in relatieve termen groot maar is ook in 2015 behaald. Op basis van de begroting 2016-2019 en de begroting 2017-2020 is te veronderstellen dat ook de bezuinigingen op de personeelslasten behaald worden.

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%		

Op basis van het tekentafelmodel bezuinigingen 2012-2020 is ook een egalisereserve bezuinigingen ingesteld om 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 afgesproken verminderde gemeentelijke bijdragen te borgen.

In onderstaand schema zijn de voorgenomen en de werkelijke mutaties van en naar de egalisereserve bezuinigingen weergegeven. Per ultimo 2015 is de werkelijke stand van deze reserve € 1.427.000 waarbij rekening is te houden dat in de begroting 2016 de onttrekking uit deze reserve van € 255.000 geraamd is. In de begroting 2017 en de meerjarenraming 2018 zijn ook de resp mutaties € 52.000 sorten in deze reserve en € 33.000 onttrekken uit deze reserve geraamd.

Reserve egalisatie bezuinigingen						
Jaar	Volgens begroting 2012-2018			Volgens jaarrekeningen 2012-2015		
	naar reserve	van reserve	saldo reserve	naar reserve	van reserve	saldo reserve
2012		220.000	-220.000	305.000		305.000
2013		5.000	-225.000	0	0	305.000
2014	1.122.000		897.000	1.121.779		1.426.779
2015		661.000	236.000		0	1.426.779
2016		255.000	-19.000		255.000	1.171.779
2017	52.000		33.000	52.000		1.223.779
2018		33.000	0		33.000	1.190.779

Vooruitzicht op een te bestemmen eindresultaat resultaat egalisatie bezuinigingen van € 1.200.000

Indien de werkelijke mutaties in 2016, 2017 en 2018 gelijk zijn aan de geraamde mutaties dan resteert ultimo 2018 een voordelig saldo op de reserve egalisatie bezuinigingen van afgerond € 1.200.000. Dit verwacht eindsaldo valt vrij ten gunste van de exploitatie 2018 en is dan bestuurlijk te bestemmen. Rekening houdende met de geraamde mutaties in voornamelijk 2016 is bestuurlijk mogelijk te opteren voor eerdere (deel)bestemming(en) van het verwachte eindsaldo.

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 2015 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 € 155.018
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen € 38
- Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn € 15.917
- Duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar: in full time dienstverband gedurende het gehele boekjaar 2015.
- Indien van toepassing omvang uitkering wegens beëindiging dienstverband: niet van toepassing.

De onbezoldigde bestuursleden per ultimo 2015 zijn :

Naam	Gemeente	Functie
De heer F.H.H. Weekers	Beek	Lid
De heer L.M.C. Winants	Brunssum	Lid
De heer D.A.M. Akkenmans	Eijsden-Margraten	Lid
De heer A.R.B. van den Tillaar	Gulpen-Wittem	Lid
De heer R.K.H. Krewinkel	Heerten	Lid
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	Lid
De heer R.J.H. Vlecken	Landgraaf	Lid
Mevrouw J.M. Penn-Te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
Mevrouw D.H. Schmalschläger	Nuth	Lid
Mevrouw O.M.T. Wolfs	Onderbanken	Lid
De heer L.J.P.M. Frissen	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 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.

Paragrafen

Bedrijfsvoering

Zie hiervoor onderdeel beleidsverantwoording punt 4.

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 Besloten Vennootschap VPT en in Parkstad IT.

-VPT bv

Naam en vestigingsplaats:

VPT Zuid-Limburg BV

Bekkerweg 44

6417 BW Heerlen

Het openbaar belang van de organisatie:

Opzetten en exploiteren van een opleidingscentrum voor bedrijfshulpverlening, veiligheidsopleidingen, crisismanagement en praktijktrainingen. Advisering op het gebied van ontruimingsplannen en calamiteitenplannen. Dit ten behoeve van bedrijven en instellingen.

Het belang van de Brandweer Zuid-Limburg in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het dienstjaar:

Belang van Brandweer Zuid-Limburg in VPT per 01-01-2015: 100% (aandelenkapitaal € 18.000)

Belang van Brandweer Zuid-Limburg in VPT per 31-12-2015: 100% (aandelenkapitaal € 18.000)

De verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij in het begin en aan het einde van het dienstjaar:

Eigen vermogen per 01-01-2015: € 52.387

Eigen vermogen per 31-12-2015: € 30.771

De verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het dienstjaar:

Het verslagjaar 2015 is afgesloten met een nadelig exploitatie resultaat van € 21.616

-Parkstad IT

Naam en vestigingsplaats:

De Gemeenschappelijke Regeling Parkstad IT (PIT), gevestigd te Heerlen. Gemeente Heerlen is in de GR als centrumgemeente aangewezen als uitvoerend orgaan; PIT is uitvoeringsdienst als onderdeel van organisatie gemeente Heerlen (centrum gemeente constructie). PIT is derhalve geen zelfstandige rechtspersoon.

Het openbaar belang van de organisatie:

De Gemeenschappelijke Regeling PIT heeft tot doel om door middel van centrale dienstverlening de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers te behartigen op het gebied van informatie- en communicatietechnologie.

Het belang van de Brandweer Zuid-Limburg in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het dienstjaar:

Parkstad IT functioneert zonder winstoogmerk. De kosten worden naar rato van afname van de dienstverlening verdeeld over de deelnemers. De bijdrage van de deelnemers op rekening basis is gelijk aan de geraamde bijdrage tenzij het resultaat in de jaarrekening van PIT met meer dan € 250.000 afwijkt. In dat geval vindt verrekening met de deelnemers naar rato plaats.

Resultaten binnen de bandbreedte van € 250.000, positief of negatief, lopen via de balans over naar een volgend exploitatiejaar. De bijdrage aan PIT wordt jaarlijks in de begroting van de Brandweer Zuid Limburg geraamd. De bijdrage 2015 van de BRWZL bedraagt € 633.061. De verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij in het begin en aan het einde van het dienstjaar:

Is niet van toepassing.

De verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het dienstjaar:

De over 2015 betaalde bijdrage stemt overeen met de geraamde bijdrage. Een naverrekening is niet noodzakelijk. Het exacte resultaat is op het moment van opstellen van het jaarverslag van de BRWZL nog niet bekend.

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 verantwoord 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 2015:

Activa	31-12-2015 Eind- balans	1-1-2015 Begin- balans
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa met economisch nut</u>		
Gronden en terreinen	1.108.325	1.108.325
Bedrijfsgebouwen	8.712.400	9.093.396
Inventaris	547.037	630.634
Vervoermiddelen	10.986.385	11.303.914
Machines, apparaten en installaties	5.284.039	5.436.537
Activa in uitvoering	0	0
	<u>26.638.186</u>	<u>27.572.806</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Kapitaalvertr. aan deelnemingen	18.000	18.000
	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Totaal vaste activa	<u>26.656.186</u>	<u>27.590.806</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Voorraden</u>		
Voorraden	27.953	39.722
	<u>27.953</u>	<u>39.722</u>
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	11.219.144	7.006.462
Te vorderen bij op gemeenten	108.912	88.047
Overige vorderingen	332.189	431.721
Vorderingen op deelnemingen	0	0
Waarborgsommen	4.783	3.983
Rekening-courant met het Rijk	6.005.959	14.349.332
Rekening-courant met niet financiële instellingen	579	94.816
Overlopende activa	193.533	257.822
	<u>17.865.079</u>	<u>22.232.183</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen	178.905	211.141
	<u>178.905</u>	<u>211.141</u>
Totaal vlottende activa	<u>18.071.937</u>	<u>22.483.046</u>
Totaal activa	44.728.123	50.073.852

BALANS PER 31 DECEMBER 2015:

Passiva	31-12-2015	1-1-2015
	End- balans	Begin- balans
<u>VASTE PASSIVA</u>		
<u>Reserves</u>		
Algemene reserve	1.500.009	1.500.009
Bestemmingsreserves	7.171.876	7.414.198
Rekeningresultaat voor bestemming	109.721	1.380.375
Totaal reserves	8.781.406	10.294.582
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen	3.238.375	3.025.369
Totaal voorzieningen	3.238.375	3.025.369
<u>Langlopende leningen</u>		
Leningen o/g	11.860.691	15.090.462
Totaal langlopende leningen	11.860.691	15.090.462
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	687.550	1.302.221
Te betalen omzetbelasting	35.879	
Beteiligingen onderweg	0	0
Overlopende passiva	19.823.584	19.893.739
Rekening-courant	522.838	467.479
Totaal kortlopende schulden	21.049.651	21.663.439
Totaal Passiva	44.728.123	58.073.852

Toelichting op de balans per 31 december 2015

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 bewerkstelllen. 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 nominale waarde van het aandelenkapitaal.

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 egalisereserves. Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, bestemmingsreserves en de egalisereserves 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
- nog niet bestede verkregen middelen, verkregen van derden onder stringente condities voor de richting van de aanwending.
- egalisererekeningen die dienen om schommelingen op te vangen en egalisererekeningen 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 vermeide waarderingsgrondslagen.

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

Materiële vaste activa

Per einde boekjaar 2015 bedraagt de boekwaarde van de materiële vaste activa € 26,6 miljoen (ultimo 2014 € 27,6 miljoen). Voor de opbouw naar activasoort wordt verwezen naar het onderstaande overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving	Boekwaarde 31 december 2014	Vermeerderingen 2015	Verminderingen 2015	Afschrijvingen 2015	Boekwaarde 31 december 2015
Materiële activa met economisch nut					
a. Gronden en terreinen	1.108.325				1.108.325
b. Bedrijfsgebouwen	9.099.386	184.444	312.000	283.440	8.712.600
c. Inventaris	630.834			83.697	547.037
d. Vervoermiddelen	11.303.918	1.174.408	223.580	1.268.359	10.986.385
e. Machines, apparaten en installaties	5.438.637	734.852	30.968	858.384	5.284.039
Totaal	27.572.808	2.103.704	566.546	2.471.780	26.638.185
Financiële vaste activa					
a. Aandelen in deelnemingen	18.000				18.000
Totaal	18.000	0	0	0	18.000
Totaal vaste activa	27.590.808	2.103.704	566.546	2.471.780	26.656.185

Overzicht kapitaallasten

Omschrijving	Afschrijvingen 2015	Rente 2015	Totaal Kapitaallasten 2015
Materiële activa met maatschappelijk nut			
Gronden en terreinen		55.416	55.416
Bedrijfsgebouwen	283.440	454.670	718.110
Inventaris	83.697	28.223	111.820
Voertuigen	1.268.359	452.158	1.720.517
Machines, apparaten en installaties	858.384	233.785	1.090.170
Totaal	2.471.780	1.224.253	3.696.033
Financiële vaste activa			
a. Aandelen in deelnemingen	0	720	720
Totaal	0	720	720
Totaal kapitaallasten	2.471.780	1.224.973	3.696.753

Toelichting mutaties 2015:

Gronden en terreinen:

In het dienstjaar 2015 zijn geen mutaties geweest in de gronden en terreinen.

Bedrijfsgebouwen:

Het saldo van de vermeerderingen en de verminderingen is € 117.556 vermindering en heeft betrekking op de kazerne Middenweg in Sittard. De mutaties hebben betrekking op (eind) afrekeningen met leveranciers en een bijdrage van € 312.000.

Vervoermiddelen:

In 2015 zijn op basis van het investeringsplan een aantal voertuigen aangeschaft. Dit betreft voornamelijk de aanschaf van 4 boten, 16 dienstauto's en de midlife upgrade van 2 tankspuitauto's.

Machines, apparaten en installaties

Deze investeringen hebben voornamelijk betrekking op kleding, 2 contaminatie containers, mobiofoons en portofoons.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa wordt verantwoord het aandelenkapitaal dat de Brandweer Zuid-Limburg heeft in Veiligheidsopleidingen, Planvorming, Trainingen -VPT BV-
De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.
De waarde van het aandelenkapitaal in VPT bv is € 18.000.

Voorraden

De voorraden zijn per ultimo 2015 € 27.953
Dit betreft voornamelijk materialen van het Servicecentrum Gebruiksgoederen.

Vorderingen

De vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2015 betreffen onder meer de declaraties BTW/BCF ad € 108.912 dit betreft de btw Bevolkingszorg en Burgernet, die als vordering is overgedragen aan de Brandweer Zuid-Limburg, de FLO ad € 1.467.506 en de nog openstaande facturen over de gemeentelijke bijdragen van het eerste halfjaar 2016 ad € 9.594.752,50. Omdat de vervaldatum van de gemeentelijke bijdragen over het eerste halfjaar 2016 per 1 januari 2016 is, vinden deze mutaties aanvang december 2015 plaats. De totale gemeentelijke bijdragen over het eerste halfjaar van 2016 ad € 16.372.300 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 € 6.005.959, en de rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen ad € 579 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 € 286.000 afgerond (is 0,075 % van de begroting 2015 ad € 38.191.360) belegd worden bij de Rijksoverheid. De Brandweer Zuid-Limburg kan steeds beschikken over deze belegde gelden.

De tegoeden op kwartaalbasis die bij andere instellingen dan Rijks schatkist zijn aangehouden en die in 2015 hoger zijn dan het toegestane drempelbedrag bedragen :

1 ^e kwartaal:	0,00
2 ^e kwartaal:	0,00
3 ^e kwartaal:	0,00
4 ^e kwartaal:	0,00

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 2015	31-dec 2014
Vorderingen op openbare lichamen	11.219.144	7.006.462
Te vorderen BTW op gemeenten	108.912	88.047
Overige vorderingen	332.169	431.721
Waarborgsommen	4.783	3.983
Rekening-courantverhouding met het Rijk	6.005.959	14.349.332
Rekening-courantverhouding met niet financiële instellingen	579	94.816
Overlopende activa	193.533	257.822
Totaal	17.865.079	22.232.183

Liquide middelen

De liquide middelen laten per ultimo 2015 een positieve stand zien van € 0,18 miljoen (2014: € 0,20 miljoen) en bestaan uit € 4.040 contante middelen en € 174.864 tegoeden bij bankinstellingen.

Omschrijving	31-dec 2015	31-dec 2014
Kas	4.040	4.410
Bank	174.865	206.731
Totaal	178.905	211.141

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 2015 is € 1.500.009 waardoor 100 % van de bestuurlijk afgesproken omvang van het weerstandvermogen bereikt is.

Bestemmingsreserves

De resultaatbestemming van het rekeningsaldo 2014 is verwerkt in de reserves 2015 conform besluit Algemene Bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2014.

Het rekeningsaldo 2014 bedroeg € 1.380.375 en is als volgt bestemd:

- Uitbetaald aan gemeenten € 1.380.375

Reserve opleiden en oefenen

In de reserve opleidingen en oefenen is een bedrag ad € 142.383 gestort voor opleidingen in het kader van de A2 tunnel. Onttrokken is een bedrag ad € 75.994 voor realistisch oefenen.

Reserve frictiekosten

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 2015 is nog een bedrag ad € 122.272 beschikbaar en in 2016 benodigd.

Reserve egalisatie kapitaallasten materieel.

Vanaf 2012 is gestart met een egalisatiereserve materieel. Op basis van het meerjarig investeringsprogramma wordt elk jaar een bedrag van € 3.321.806 gestort in de reserve. Ten laste van deze reserve worden de werkelijke kapitaallasten gedekt van het geactiveerde materieel ad € 2.623.474.

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. De onttrekking ad € 661.000 heeft in 2015 niet plaatsgevonden, omdat de te behalen bezuinigingen in het dienstjaar 2015 zijn behaald.

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.

Per ultimo 2014 bedroeg het saldo € 524.071. Ten laste van deze reserve is een bedrag € 121.000 onttrokken aan de reserve voor de vergoeding woon werk verkeer en de vergoeding piket Maastricht.

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 is in 2015 verbruikt.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud panden

Gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen zijn in 2015 de jaarlijkse dotaties van € 470.000 verricht ten gunste van de voorziening groot onderhoud gebouwen. De dotatie betreft het groot onderhoud van de kantoor en opleidingsgebouwen in Margraten en de kazernes in Beek, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Margraten en Sittard Middenweg. De aanvang 2013 verkregen bijdrage van € 302.272 voor het groot onderhoud tot 2023 van de kazerne Maastricht-Zuid is in 2014 toegevoegd aan deze voorziening. In 2015 zijn uitgaven gedaan voor het groot onderhoud voor een bedrag van totaal € 292.945

Voorziening WW verplichtingen

Een voorziening WW personeel ad € 94.186 is in 2015 gevonden om de WW-verplichtingen van ontslagen werknemers op te kunnen vangen. Deze voorziening loopt tot en met 2018

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. Een gedeelte van de voorziening is ondergebracht bij de voorziening groot onderhoud panden. Over de contante waarde per 1 januari 2015 is een rekenrente van 4 % is € 19.727 toegevoegd aan de voorziening. Ten laste van de voorziening zijn de netto exploitatiekosten van dit pand van € 79.964 geboekt.

Overzicht van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Stand 31 december 2014	Resultaat- bestemming 2014	Vermeerderingen 2015	Verminderingen 2015	Stand per 31 december 2015
Reserves					
Algemene reserve	1.500.000				1.500.000
Reserve opslaan en oeloren	220.042		142.383	75.994	286.431
Reserve incidentkosten	988.515			866.243	122.272
Reserve equalisatie kapitaalkosten materieel	4.234.790		3.321.806	2.623.474	4.933.122
Reserve equalisatie bezuinigingen	1.426.780				1.426.780
Reserve sociaal plan	524.071			121.000	403.071
Reserve MOTD	20.000			20.000	0
Totaal	8.914.207	0	3.484.189	3.706.711	8.871.685
Rekeningsaldo					
Rekeningsaldo	1.380.375		109.721		109.721
Naar gemeenten in 2014		1.380.375			
Totaal	1.380.375	1.380.375	109.721	0	109.721
Totaal reserves	10.294.582	1.380.375	3.573.910	3.706.711	8.781.406
Voorzieningen					
Voorziening groot onderhoud panden	2.532.188		470.000	292.945	2.709.245
Voorziening WW verplichtingen			94.188		94.188
Voorziening kazerne Maastricht Zuid	493.181		19.727	79.964	432.944
Totaal voorzieningen	3.025.369		583.915	372.909	3.236.375

Langlopende leningen

De langlopende leningen per 31 december 2015 betreffen onder meer de vaste geldleningen die zijn overgenomen van de Regionale Brandweer Zuid-Limburg (€ 1,1 miljoen) en Brandweer Parkstad Limburg (€ 2,5 miljoen). In 2015 is op deze laatst vermelde lening € 2,5 miljoen afgelost en in 2016 vindt op deze lening de laatste aflossing van € 2.500.000 plaats. Voor de 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. In 2016 vindt op deze lening de laatste aflossing plaats van € 800.000.

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 van de in 2015 uitstaande geldleningen is 4,61 % (in 2014 was dit 4,59 % en in 2013 was dit 4,78 %).

Specificatie van langlopende leningen

Omschrijving	Stand 31 december 2014	Opname 2015	Aflossing 2015	Stand 31 december 2015	Rente percentage	Rente bv 2015	Looptijd
Geldleningen							
Bank Nederlandse Gemeenten nr 408251700	312.178		9.401	302.777	5,04%	15.350	2034
Bank Nederlandse Gemeenten nr 91398	908.273		14.796	893.477	8,25%	56.634	2048
Bank Nederlandse Gemeenten nr 104811	1.000.000		800.000	800.000	3,26%	48.873	2018
Nederlandse Waterschapsbank	5.000.000		2.500.000	2.500.000	4,88%	140.384	2016
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40108275	1.500.000			1.500.000	4,88%	70.350	2028
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40108276	1.946.448		19.625	1.926.823	4,88%	84.899	2051
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40108277	1.847.884		19.207	1.926.477	4,88%	86.853	2051
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40108278	1.875.878		66.742	1.809.137	4,90%	82.787	2032
Totaal	13.090.482	0	3.429.771	11.660.691		616.180	

Vlottende passiva

De afwikkeling van de crediteuren van € 0,7 miljoen heeft een normaal verloop.

De te betalen omzetbelasting betreft de afdracht omzetbelasting over bedrijfsmatige activiteiten.

De overlopende passiva betreffen voornamelijk de componenten nog te betalen posten van € 1,6 miljoen (2014 € 2,06 miljoen), de gemeentelijke bijdrage eerste halfjaar 2016 van € 16,4 miljoen (2014 € 15,8 miljoen), de loonheffing en overige premies € 1,5 miljoen

Onder rekening-courant zijn opgenomen de positieve saldi van de onderdelen Bevolkingszorg € 358.098, Burgernet € 8.172, Programmabureau € 42.443, Emric € 90.194 en de Stichting tot Exploitatie van het Regionaal Brandweer Opleiding en Oefencentrum € 23.731; samen is dit € 522.638.

Specificatie vlottende passiva

Omschrijving	31 december 2015	31 december 2014
Crediteuren	667.550	1.302.221
Te betalen omzetbelasting	35.879	
Betalingen onderweg		0
Overlopende passiva	19.823.584	19.893.739
Rekening-courant	522.638	487.479
Totaal	21.049.651	21.663.439

Overzicht kengetallen

In het Besluit begroting en verantwoording zijn enkele financiële kengetallen voorgeschreven, zoals een kengetal over het weerstandvermogen, schuldquote, solvabiliteit, liquiditeit, renterisiconorm en structurele exploitatieruimte. Deze kengetallen zijn hierna opgenomen met een beschrijving en toelichting.

Kengetal weerstandvermogen

Het weerstandvermogen kan worden omschreven als het vermogen van een organisatie onderdeel om niet begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn, te dekken zonder dat verstoring van de continuïteit in de uitvoering van de reguliere taken optreedt. 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.

In de gemeenschappelijke regeling ligt vast dat de financiële eindverantwoordelijkheid voor de financiële positie door de deelnemende gemeenten wordt gedragen. Onverlet deze eindverantwoordelijkheid door de deelnemende gemeenten heeft elk onderdeel een eigen verantwoordelijkheid om voldoende weerstandvermogen te vormen.

De weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen en de ruimte in de exploitatiebegroting.

Reserves

De algemene reserve bedraagt per 31 december 2015 € 1.500.009

De bestemmingsreserves bedragen per 31 december 2015 € 7.299.114

Langlopende voorzieningen

De langlopende voorzieningen bedragen per 31 december 2015 € 3.142.189

Risico's

De inventarisatie van de risico's waarvoor (nog) geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie staan vermeld in de risicoparagraaf onder 3.5.3. Bij de bepaling van de netto waarden van de risico's is rekening gehouden met de waarschijnlijkheid dat een risico zal optreden.

De schatting in euro's hiervan zijn als volgt :		kans	netto
Individueel Keuzebudget	€ 100.000	50%	€ 50.000
Schoon werken	€ 250.000	40%	€ 100.000
Strategisch Personeelsbeleid	€ 100.000	60%	€ 60.000
BDUR	€ 150.000	80%	€ 120.000
Meldkamers LMO	€ 25.000	80%	€ 20.000
Hybride bezetting	€ 135.000	40%	€ 54.000
Arbeidstijdenwet	€ 135.000	40%	€ 54.000
Sub-totaal	€ 1.320.000	35%	€ 458.000
Risico's bepaalt bij vaststelling algemene reserve			€ 1.500.000*
Totaal			€ 1.958.000

*Op basis van het plausibiliteitonderzoek door bureau van der Zanden in 2013 is de algemene reserve bestuurlijk vastgesteld op € 1.500.000 op grond van de navolgende risico analyses :

Personele directe lasten	€ 600.000
Personele indirecte lasten	€ 250.000
Huisvesting	€ 150.000
Kantoor	€ 250.000
Voertuigen	€ 150.000
Materialen	€ 100.000
Totaal	€ 1.500.000

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 belastingcapaciteit
- Langlopende voorzieningen.

Op 31 december 2015 is de weerstandscapaciteit als volgt:

	31-12-2015
Reserves	8.262.982
Ruimte op de begroting	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-
Langlopende voorzieningen	3.142.189
Totaal	11.405.171

Weerstandsvermogen

Voor de bepaling van het weerstandsvermogen kan onderstaande formule worden gebruikt:
Weerstandsvermogen = Weerstandscapaciteit/Risico's

Weerstandsvermogen	Brandweer
Peildatum 31-12-2015	5,82

Conclusie

Het weerstandsvermogen is uitstekend.

Kengetal schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Op basis van de prognoses voor 2016 en volgende jaren, waarbij sprake is van (her)financiering van externe geldtningen, is duidelijk dat de druk van de rentelasten en aflossingen toe zal nemen.

Kengetal solvabiliteit

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen is te voldoen. De solvabiliteitsratio voor de komende jaren is licht dalende mede als gevolg van het feit dat in de begrotingen van 2016 en 2017 nog onttrekkingen aan de reserves zijn opgenomen terwijl de verwachting is dat het balanstotaal gelijk zal blijven.

Kengetal grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten en is niet van toepassing op dit organisatie onderdeel.

Kengetal structurele exploitatieruimte

Het kengetal structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte aanwezig is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. In de begroting 2016 en 2017 is nog rekening gehouden met incidentele onttrekkingen aan de reserves. De begroting en ook de realisatie kennen nauwelijks incidentele lasten en baten.

Kengetal belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk van een organisatie onderdeel zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde en hier niet van toepassing.

Financiële kengetallen BBV jaarrekening 2015

Financiële kengetallen

1A Netto Schuldquote		Jaarrekening 2015
A	Vaste schulden	11.660.691
B	Netto vlottende schuld	1.226.067
C	Overlopende passiva	19.823.584
D	Financiële activa	18.000
E	Uitzettingen	17.671.546
F	Liquide middelen	178.905
G	Overlopende activa	193.533
H	Totale baten	37.537.621
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%		39,02%

1B Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		Jaarrekening 2015
A	Vaste schulden	11.660.691
B	Netto vlottende schuld	1.226.067
C	Overlopende passiva	19.823.584
D	Financiële activa	18.000
E	Uitzettingen	17.671.546
F	Liquide middelen	178.905
G	Overlopende activa	193.533
H	Totale baten	37.537.621
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%		39,02%

2. Solvabiliteitsratio		Jaarrekening 2015
A	Eigen vermogen	7.321.685
B	Balanstotaal	44.728.123
Solvabiliteit (A/B)*100%		16,37%

3. Kengetal grondexploitatie		n.v.t.
------------------------------	--	--------

4. Structurele exploitatieruimte		Jaarrekening 2015
A	Totale structurele lasten	37.670.422
B	Totale structurele baten	37.537.621
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	3.321.806
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	2.623.474
E	Totale baten	37.637.821
Structurele exploitatieruimte ((A-B)+(D-C))/E*100%		2,21%

5. Belastingcapaciteit		n.v.t.
------------------------	--	--------

Kengetal liquiditeit

Liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet

Stappen (1-4)	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottend (+) of Overschoot middelen (-)
(1) - (2) = (3)			
ultimo maand 1	1.200.000	6.800.000	-5.600.000
ultimo maand 2	1.200.000	6.800.000	-5.600.000
ultimo maand 3	1.200.000	6.800.000	-5.600.000
(4) gemiddelde van (3)	1.200.000	6.800.000	-5.600.000
Stappen (5-9)	Variabelen	Bedragen	
-5	kasgeldlimiet	3.088.975	
(6a) = (5) > (4)	ruimte onder de kasgeldlimiet	8.688.975	
(6b) = (4) > (5)	overschrijding van de kasgeldlimiet	nil	
Berekening kasgeldlimiet (5)			
-7	Rekeningtotaal	37.670.422	
-8	Percentage regeling	8,20	
(5) = (7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet	3.088.975	

De BRWZL volgt verplicht de regels van de Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) en handelt in de zin van de wet als zodanig. Een verfijning van de regelgeving is vertaald in het treasury statuut dat formeel is vastgesteld.

Kengetal renterisiconorm

Modelstaat B renterisiconorm Brandweer zuid-Limburg

Stap	Variabelen renterisiconorm	2015
1	Renteherzeningen	-
2	Aflossingen	3.429.771
3	Renterisico (1+2)	3.429.771
4	Renterisiconorm	7.534.084
5a (4 > 3)	Ruimte onder renterisiconorm	4.104.313
5b (4 < 3)	Overschrijding risiconorm	-
Berekening renterisiconorm		
4a	Rekeningtotaal	37.670.422
4b	Percentage regeling	20%
4 = 4a * 4b	Renterisiconorm	7.534.084

Niet uit de balans blijkende 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.



SISA bijlage versamenvorderingstekstuele 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling Infomobiel Beveiliging van - d.d. 11 januari 2016 ODF101/EF

V&J	Ac	Brede Beschrijving Rampenbesluiting (BDUR)	Betaling (jaar 1)	
		Bekult veiligheidsplan Wet 2.1, 2.3 en 2.7 Veiligheidsplan		
			Aard controle R indicatienummer A3/DT	
			€ 6.175,73	