

VOLGNUMMER
45-2014

DATUM
22 april 2014

TEAM
Veiligheid

CORRESPONDENTIENUMMER
2014-15039

BIJLAGEN
diversen

RAADSCOMMISSIE
Algemene Zaken & Middelen

ONDERWERP RAADSVORSTEL
jaardocument 2013 VRZL

STELLER
Wolfs/350 5368
Hendriks/350 5088
philip.wolfs@maastricht.nl

AAN DE GEMEENTERAAD,

1. Samenvatting

Conform artikel 11.4 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg zendt het Dagelijks Bestuur de jaarrekening van het afgelopen jaar vóór 1 april toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De gemeenteraden kunnen vóór 1 juni bij het Dagelijks Bestuur hun zienswijze over de jaarrekening naar voren brengen. Het Dagelijks Bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de stukken zoals deze aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling wordt aangeboden.

Het jaardocument van de Veiligheidsregio bestaat uit de volgende onderdelen:

- Brandweer Zuid Limburg
- GHOR inclusief Programmabureau
- Bevolkingszorg (Oranje Kolom)
- Meld- en Coördinatiecentrum

2. Beslispunten

Conform het voorstel van het college van B&W bij de het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid Limburg de volgende zienswijze in te dienen:

In te stemmen met het jaardocument 2013 van de Veiligheidsregio Zuid Limburg met dien verstande dat er rekening gehouden dient te worden met de aanbevelingen in de plausibiliteitsrapportage over de voorgestelde resultaatbestemming en met de voorgestelde "overige maatregelen" en deze in de jaarrekening 2014 te verwezenlijken.

3. Aanleiding

Conform artikel 11.4 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg zendt het Dagelijks Bestuur de jaarrekening van het afgelopen jaar vóór 1 april toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De gemeenteraden kunnen vóór 1 juni bij het Dagelijks Bestuur hun zienswijze over de jaarrekening naar voren brengen.



Het jaardocument van de Veiligheidsregio bestaat uit de volgende onderdelen:

- Brandweer Zuid Limburg
- GHOR inclusief Programmabureau
- Bevolkingszorg (Oranje Kolom)
- Meld- en Coördinatiecentrum

Het Dagelijks Bestuur zal het jaardocument 2012 aanbieden aan het Algemeen Bestuur op 13 juni 2014. De ingekomen reacties / zienswijzen worden toegevoegd aan de stukken die aan het Algemeen Bestuur worden aangeboden.

4. Relatie met bestaand beleid

Wet op de Veiligheidsregio's
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid Limburg

5. Gewenst beleid en mogelijke opties

Onderstaand treft u een overzicht van de exploitatieresultaten van de afzonderlijke onderdelen aan:

Brandweer

In april en juni 2012 heeft het Algemeen Bestuur met medeneming van de zienswijzen van de gemeenten het financieel meerjarig kader 2012-2018 vastgesteld. Het jaardocument 2013 staat in verband met dit meerjarenbeleidsplan 2012 – 2018 van de Brandweer Zuid-Limburg. Daarmee moet de brandweer uiteindelijk op schaal van de regio een bezuiniging van € 2.787.000,- realiseren. In 2013 hebben de Brandweer Zuid-Limburg en de vakbonden een overeenkomst gesloten met betrekking tot de uitvoering van het sociaal plan en is de personele reorganisatie van start gegaan. Op repressief terrein is de variabele voertuigbezetting doorgevoerd en zijn alle betrokken medewerkers op dit gebied opgeleid. Het materieelspreidingplan is grotendeels uitgevoerd en is een start gemaakt met de opbouw van de Service Centra in de beroepskazernes.

Plausibiliteitsrapportage

Begin 2014 heeft er een plausibiliteitsonderzoek plaatsgevonden. Alle reserves zijn tegen het licht gehouden. Strekking van de concept-rapportage is dat de brandweer voor haar functioneren slechts een beperkt aantal reserves en voorzieningen nodig heeft. De gevolgen van dit onderzoek worden verwerkt in de jaarrekening 2014.

Exploitatieresultaat 2013.

Het totale bruto-eindresultaat over 2013 is € 1.250.147,- en volgens de toelichting heeft dit geen structurele consequenties voor latere jaren.



Het Dagelijks Bestuur stelt voor om van het bruto-resultaat de volgende reserveringen te doen:

	Bedrag	
Bruto resultaat	€ 1.250.147,-	
Volstorting Algemene Reserve (besluit 2012)	- € 353.000,-	
Reservering Sociaal Plan (Besluit AB december 2013)	-€ 640.000,-	
Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen	-€ 140.000,-	
Vrijval reserve egalisatie bezuinigingen	+€ 305.000,-	
Instellen reserve latere FLO	-€ 305.000,-	
Opheffen egalisatiereserve rente/afrondding nieuwbouw kazerne Middenweg en vervangingsinvesteringen materieel	+€ 33.108,-	
Uit te keren aan de gemeente over resultaat 2013	€ 150.255,-	

In april 2012 heeft het Algemeen Bestuur in het kader van de besluitvorming over het meerjarige beleid en de bezuinigingsopdracht, besloten om uit de eventuele positieve exploitatieresultaten in de periode 2012-2018 een algemene reserve op te laten bouwen van maximaal € 1.500.000,-. Op 31 december 2013 bedroeg de algemene reserve € 1.147.000,- en door toevoeging van de hiervoor genoemde € 353.000,- is het maximum bereikt.

Brandweerkazerne Middenweg te Sittard-Geleen

Ten aanzien van de kazerne aan de Middenweg te Sittard is de afspraak met de gemeente Sittard-Geleen gemaakt dat de kapitaallasten tijdelijk verhoogd zouden worden met € 586.000. Deze afspraken golden vanaf het jaar 2009 tot en met het jaar 2012.

Als gevolg van vertraging in de bouw is de kazerne Middenweg te Sittard eerst in het vierde kwartaal 2013 opgeleverd. Over de kapitaallasten na 2012 zijn geen afspraken gemaakt. Daarom dient daarover thans nog een besluit te worden genomen. Naast de kapitaallasten is sprake van rentelasten. Het voorstel is om de kapitaallasten minus de werkelijke rentelasten over het investeringsbedrag van 1 januari 2013 tot aan de datum van oplevering te restitueren aan de gemeente Sittard-Geleen. Het resterende saldo op kapitaallasten Middenweg zal vervolgens naar rato worden gerestitueerd naar alle gemeenten.

Restituties gemeentelijke bijdragen

	Bedrag	Verdeelsleutel
Uit te keren aan de gemeente netto resultaat 2013	€ 150.255,-	Naar rato van bijdragen
Aan gemeenten terug te betalen loon- en prijsindexen 2013	€ 708.293,-	Naar rato van bijdragen
Eindafrekening kapitaallasten nieuwbouw kazerne Middenweg (waarvan € 246.143,- rentelasten)	€ 832.143,-	Voorstel extern bureau:Sittard-Geleen en alle gemeenten
Herzieningsregeling BTW kazernes Meersen en Mechelen	€ 184.000,-	Gulpen-Wittem en Meerssen
Totaal terug te betalen aan de gemeenten	€ 1.874.691,-	

Raadsvoorstel



GHOR.

Sinds de invoering van de Wet Veiligheidsregio's in 2010 is de GHOR niet meer zelf verantwoordelijk voor de uitvoering van de acute zorg tijdens een crisis maar voor de coördinatie hiervan. De zorginstellingen zijn ook ten tijde van de crisis verantwoordelijk hiervoor.

Sinds 1 januari 2012 maakt de GHOR deel uit van de afdeling Acute Zorg van de GGD Zuid-Limburg en is de samenwerking met de reguliere ambulancezorg nog tastbaarder geworden.

2013 heeft in het teken gestaan van een verdere implementatie van deze "nieuwe" positie binnen de Veiligheidsregio Zuid-Limburg alsook binnen de witte keten. Ook de Euregionale samenwerking is in dit jaar weer versterkt.

In 2011 heeft het algemeen bestuur ingestemd met een toekomstscenario voor de GHOR dat gericht was op doorontwikkelen en op een bezuiniging van 8% in de periode 2012-2015. Voor een volledige inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de jaarstukken van de GHOR.

De GHOR sluit 2013 af met een negatief saldo van € 7.185,- en stelt voor om dit te onttrekken aan de algemene reserve.

Bevolkingszorg

Het algemeen bestuur heeft op 9 december 2011 besloten de gemeentelijke processen in de crisisbeheersing regionaal te organiseren en uit te voeren. In 2013 is aan deze regionalisering verder gewerkt onder andere door het Team Bevolkingszorg, dat verantwoordelijk is voor de aansturing van de gemeentelijke processen in het kader van de bevolkingszorg, ook regionaal bemensen en uit te voeren.

Verder zijn de gemeentelijke functionarissen in de crisisbeheersing opgeleid en wordt gewerkt aan het landelijk in te voeren Slachtoffer Informatie Systeem. Het organisatieonderdeel Bevolkingszorg heeft in 2013 meerdere adviezen mede uitgebracht met betrekking tot de veiligheid bij grotere evenementen en in december zijn de rampenoefening Maastricht Aachen Airport en een systeemtest gehouden.

In 2013 is een positief resultaat geboekt van € 274.191,16. Voorgesteld wordt om dit resultaat te storten in de bestemmingreserve "Kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg" voor het afdekken van de bestaande doorgeschoven projecten (risico -en crisiscommunicatie/ de evenementassistent in 2014 en 2015/ verplichte afdracht aan Instituut Fysieke Veiligheid)

Burgernet

In 2013 zijn Burgernet Zuid-Limburg en Burgernet Noord-Limburg gefuseerd tot Burgernet Limburg. Dit betekent dat 32 gemeenten zijn aangesloten bij Burgernet. Op 31 december 2013 hadden in de provincie Limburg 105523 (9,4%) zich aangemeld bij Burgernet. Dit betekent dat de doelstelling van 7% ruimschoots is behaald.

In 2013 werd de Burgernet App geïntroduceerd en gestart met de nieuwsbrief Burgernet.

In dit jaar werden 436 burgernetacties uitgezet (Zuid 174, Noord 262)waarvan 43 acties hebben geleid tot een direct succes en 190 hebben geleid tot een maatschappelijk succes. Hierbij werd de actie succesvol afgesloten maar zonder direct toedoen van een deelnemer van burgernet.

Burgernet sluit het jaar 2013 af met een positief saldo van € 7.545,- dat in 2014 gebruikt zal worden voor de aankoop van nieuw documentatiemateriaal.



Programmabureau

Het Programmabureau heeft in 2013 de Veiligheidsdirectie ondersteund bij de sturing van het opstellen van de in de Wet en Besluit veiligheidsregio's genoemde plannen. Het Programmabureau heeft actief de samenwerking binnen de kolommen bevorderd. De leden van het Programmabureau en de vertegenwoordigers van de vier kolommen vormden gezamenlijk de Programma-Organisatie. De verschillende vertegenwoordigers namens de vier kolommen hebben voor draagvlak en inhoudelijke specialistische bijdragen uit de eigen kolommen aan de projecten gezorgd. Ook hebben zij voor het implementeren van multidisciplinaire afspraken binnen hun eigen kolom zorg gedragen. In het Programmabureau waren specifiek die producten ondergebracht die rechtstreeks te maken hadden met de sturing van de organisatie vanuit beleidsmatig oogpunt en de voorbereiding van bestuurlijke keuzes met het oog op de toekomst.

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

De kerntaken die binnen het Programmabureau zijn uitgevoerd:

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

Het Programmabureau sluit het jaar 2013 af met een positief saldo van € 52.041,-. Voorgesteld wordt € 8.609,-- te storten in een bestemmingsreserve "Kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg" en € 43.432,-- te storten in een bestemmingsreserve "Implementatie van het project Meldkamer Limburg".

MCC

De gemeenten dragen bij in de kosten van het MCC. Het betreft beheer en inrichting, infrastructuur van de meldkamer en servicecentrum en van de operationele coördinatieruimten (RBT, en ROT). Het MCC boekt een negatief resultaat van € 17.257,- en stelt voor om dat te onttrekken aan het egalisatiefonds MCC.

6. Duurzaamheid en gezondheid

Niet van toepassing

7. Personeel

Niet van toepassing

8. Informatie en automatisering

Niet van toepassing



9. (Duurzame) aanbestedingen

Niet van toepassing

10. IBOR beheersparagraaf

Niet van toepassing

11. Financiën

Jaarrekening 2013 Veiligheidsregio vertaald financiën naar Gemeente Maastricht:

Terug te ontvangen van de Veiligheidsregio het aandeel van Gemeente Maastricht in het resultaat 2013:

Aandeel in uit te keren netto resultaat 2013	€ 31.566
Afrekening loon en prijscompensatie 2012-2013	€ 148.799
Restitutie kapitaallasten Kazerne Middenweg*	€ 90.122

Totaal te ontvangen	€ 270.487

*Onder voorbehoud van integrale bestuurlijke goedkeuring"

Het nog te ontvangen bedrag ad. € 270.487 wordt meegenomen in de marap 2014

12. Voorstel

Conform het voorstel van het college van B&W bij de het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid Limburg de volgende zienswijze in te dienen:

In te stemmen met het jaardocument 2013 van de Veiligheidsregio Zuid Limburg met dien verstande dat er rekening gehouden dient te worden met de aanbevelingen in de plausibiliteitsrapportage van JKG van der Zanden BV over de voorgestelde resultaatbestemming en met de voorgestelde "overige maatregelen" en deze in de jaarrekening 2014 te verwezenlijken.

13. Vervolg / Planning

Het besluit van de raad wordt kenbaar gemaakt aan het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid Limburg. De ingekomen reacties / zienswijzen worden toegevoegd aan de stukken die aan het Algemeen Bestuur worden aangeboden.

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

De Burgemeester,

P.J. Buijtels.

O. Hoes.

Raadsvoorstel



VOLGNUMMER
45-2014

In de raadsportefeuille ligt ter inzage:

- Jaardocument 2013 Brandweer Zuid Limburg
- Jaardocument 2013 GHOR Zuid Limburg (inclusief programmabureau)
- Jaardocument 2013 Bevolkingzorg
- Jaardocument 2013 Meld en Coördinatie Centrum

Raadsvoorstel



BIJLAGE

I

VOLGNUMMER

45-2014

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 22 april 2014, team Veiligheid ,
no. 2014-15039;

gehoord de commissie Algemene Zaken & Middelen

BESLUIT:

Conform het voorstel van het college van B&W bij de het Dagelijks Bestuur van de
Veiligheidsregio Zuid Limburg de volgende zienswijze in te dienen:

In te stemmen met het jaardocument 2013 van de Veiligheidsregio Zuid Limburg met dien
verstande dat er rekening gehouden dient te worden met de aanbevelingen in de
plausibiliteitsrapportage van JKG van der Zanden BV over de voorgestelde
resultaatbestemming en met de voorgestelde “overige maatregelen” en deze in de
jaarrekening 2014 te verwezenlijken.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 27
mei 2014.

De Griffier,

De Voorzitter,

Raadsbesluit

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

Uw brief van:
Uw kenmerk:
Ons Kenmerk: VRZL-Jaardocument 2013
Behandeld door: Programmabureau
Telefoon: 043-4006961
Onderwerp: Zienswijze Jaardocument 2013 Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Maastricht, 31 maart 2014

Geachte,

Hierbij bieden wij u het jaardocument (verslag en rekening) 2013 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg aan. Dit jaardocument bestaat uit de volgende onderdelen:

- Brandweer
- GHOR
- Programmabureau
- Bevolkingszorg (Oranje Kolom)
- Meld- en Coördinatiecentrum (MCC).

Tevens is bijgevoegd een (bestuurs)samenvatting waarin een beknopte beschrijving wordt gegeven van de inhoud van het onderliggende document inclusief een cijfermatig inzicht gecumuleerd als totaal, alsmede een voorstel ten aanzien van de incidentele saldi.

Zienswijze en vaststelling

Vaststelling van het jaardocument 2013 is een verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur. In de vaststellingsprocedure van de jaarrekening en begroting zijn in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg voorschriften opgenomen. Daarin is onder meer vastgelegd dat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hun zienswijzen kunnen indienen over beide documenten.

U heeft de mogelijkheid om een zienswijze kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur vóór 1 juni 2014. Wij nodigen u daartoe van harte uit. U kunt uw schriftelijke zienswijze sturen naar:

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

Het Dagelijks Bestuur zal het jaardocument 2013 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg aanbieden aan het Algemeen Bestuur op 13 juni 2014. De ingekomen gemeentelijke reacties / zienswijzen voegen wij toe aan de stukken die aan het Algemeen Bestuur worden aangeboden.

Namens het Dagelijks Bestuur Veiligheidsregio Zuid-Limburg,
met vriendelijke groet,

O. Hoes,
Voorzitter Veiligheidsregio Zuid-Limburg



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

In de Euregio Maas-Rijn werken we samen aan veiligheid!

Jaardocument onderdeel Bevolkingszorg 2013

(Inclusief Burgernet)

CONCEPT

Maastricht, 28 maart 2014

Inhoud

1	Bestuur, directie en vaststelling	4
1.1	Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid	4
1.1.1	Directie	5
1.2	Opstellen en vaststellen jaarrekening 2013	5
1.2.1	Opstellen	5
1.2.2	Vaststellen	5
2.	Inleiding Bevolkingszorg	6
3.	Toelichting op dit verslag	6
4.	Bevolkingszorg	6
5.	Opgeleverde producten 2013 onderdeel Bevolkingszorg	7
5.1	Enkele punten nader toegelicht:	8
5.1.1	Team Bevolkingszorg	8
5.1.2	Oefenen in 2013	8
5.1.3	Systeemtest	8
5.1.4	Incidenten	8
5.1.5	Crisiscommunicatie	8
5.1.6	Evenementen	9
7.	Financiële paragrafen Bevolkingszorg excl. Burgernet	10
7.1.	Algemeen	10
7.2	Weerstandsvermogen	10
7.3	Bedrijfsvoering	10
7.4	Verbonden partijen	10
8.	Jaarrekening 2013 Bevolkingszorg excl. Burgernet	11
8.1	Rekening van baten en lasten 2013 Bevolkingszorg	11
8.2	Rekening Bevolkingszorg	11
8.3	Voorstel tot bestemming van het resultaat	12
8.4	Balans Bureau Bevolkingszorg excl. Burgernet	13
9.	Burgernet	15
9.1	bereikte resultaten	15
9.2	Financiële implicaties Burgernet	15
9.3.	Financiële paragrafen	15
9.3.1.	Algemeen	15
9.3.2.	Weerstandsvermogen	15

9.3.3. Bedrijfsvoering.....	16
9.3.4. Verbonden partijen	16
9.4. Rekening van baten en lasten 2013 Burgernet	17
9.5. Balans Burgernet	18

CONCEPT

1 Bestuur, directie en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

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

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld:

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

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2014):

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

1.1.1 Directie

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

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

1.2 Opstellen en vaststellen jaarrekening 2013

1.2.1 Opstellen

De concept jaarrekening 2013 is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 27.03.2014.

<i>Voorzitter Veiligheidsregio, O. Hoes</i>	<i>Secretaris Veiligheidsregio F.C.W. Klaassen</i>
---	--

1.2.2 Vaststellen

De jaarrekening 2013 wordt door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 13.06.2014

<i>Voorzitter Veiligheidsregio, O. Hoes</i>	<i>Secretaris Veiligheidsregio F.C.W. Klaassen</i>
---	--

2. Inleiding Bevolkingszorg

Met ingang van 01 januari 2012 is de Veiligheidsregio Zuid-Limburg opgericht, middels het vaststellen van een gemeenschappelijke regeling. In deze gemeenschappelijke regeling is ook het bureau Bevolkingszorg (incl. Burgernet) opgenomen, waarin de 18 gemeenten nauw met elkaar samenwerken. In 2013 is dit verder uitgewerkt in een organisatieverordening

3. Toelichting op dit verslag

In dit document blikken we kort terug naar het jaar 2013. Jaarlijks wordt een activiteitenplan Bevolkingszorg opgesteld ten behoeve van de planning en uitvoering. Voor de activiteiten Burgernet is een aparte paragraaf opgenomen. De Coördinerend Gemeentesecretaris stelt het programmaplan vast en legt het ter informatie voor aan de Veiligheidsdirectie.

4. Bevolkingszorg

Om te kunnen voldoen aan de Wet veiligheidsregio's en de hierin opgenomen kwaliteitseisen heeft het Algemeen Bestuur 09 december 2011, door het vaststellen van het Crisisplan, besloten de gemeentelijke crisisorganisatie regionaal te organiseren en uit te voeren. Door de gemeenten is geconstateerd dat de schaal van de gemeente vaak al te klein is om zelfstandig een grote ramp te kunnen bestrijden. Om deze reden is door het Algemeen bestuur op 31 maart 2013 besloten om zowel in de warme als koude fase de crisisorganisatie te regionaliseren. Dit heeft er toe geleid dat per ingaande 1 oktober 2013 het team Bevolkingszorg, de uitvoerende organisatie en de officieren van Dienst **regionaal** werken. De voorbereiding, coördinatie en de planvoering wordt door de medewerkers bureau Bevolkingszorg van de Veiligheidsregio uitgevoerd.

5. Opgeleverde producten 2013 onderdeel Bevolkingszorg

In de begroting 2013 Bevolkingszorg is afgesproken om een activiteitenplanning voor 2013 op te stellen.

De volgende activiteiten werden in 2013 uitgevoerd:

	conform jaarplan
	loopt iets achter op jaarplan
	loopt behoorlijk achter op jaarplan (wellicht bijstelling)

projecten		
Draaiboek	Per 01.10.2013 zijn de draaiboeken geactualiseerd	
Communicator	De communicator (alarmeringssysteem) is per 01.10.2013 geactualiseerd	
Inrichten één team Bevolkingszorg	Per 01.10.2013 is overgegaan tot een regionaal team Bevolkingszorg; Hiervoor hebben de colleges een samenwerkingsovereenkomst met elkaar afgesloten	
Informatiemanagement verder ontwikkelen binnen gemeenten	Het implementeren van de functie informatie coördinator en verslaglegger per 01.10.2013	
Mono OTO-plan	Opleidingsplan 2013 uitgevoerd	
	Multidisciplinair oefenplan 2013 uitgevoerd	
Oefenvolgsysteem AG5	Vorbereiding 2013 en implementatie maart 2014; applicatie is inmiddels aangeschaft	
Crisiscommunicatie	Aanpassing proces/bemensing loopt	
	Risicocommunicatie naar de burgers; uitvoering 2014	
	NL Alert oefenen	
Evenementen	Evaluatie Implementatieplan Handreiking; aanbevelingen worden in 2014 voorgelegd aan het AB	
	Update Veiligheidsnet gekoppeld aan de evenementenassistent; pilot is doorgeschoven naar begin 2014	
	Regionale Multidisciplinaire adviesgroep Evenementen (RMAE)	
Sociale veiligheid	Invoeren Burgernet in alle gemeenten; uitrollen naar andere doelgroepen zoals ondernemers en onderwijs	
Doorontwikkeling Oranje Kolom	Facilitering van gemeenten crisisbeheersing en rampenbestrijding	
SlachtofferInformatie-systeem (SIS)	Implementeren nieuw systeem; heeft landelijk vertraging opgelopen; operationeel juli 2014	
Landelijk project "Grootschalige Evacuatie"	Opstellen landelijke visie "Grootschalige Evacuatie" door het Rijk	
Zelfredzaamheid	Instellen bestuurlijke werkgroep	
Multi oefenen MAA	December 2013	
Jaarlijkse systeem test	December 2013	
Onderzoek landelijke rekenkamer	Landelijk onderzoek 2013-2014	

5.1 Enkele punten nader toegelicht:

5.1.1 Team Bevolkingszorg

In maart 2013 heeft het Algemeen bestuur besloten om vanaf 1 oktober 2013 het team Bevolkingszorg te regionaliseren. Aanvankelijk stond deze datum gepland op 1 januari 2015.

Gelet hierop zijn de draaiboeken, processen en bemensing aangepast. Hierbij is het uitgangspunt gebruikt: regionaal, tenzij. Alle gemeenten hebben naar rato van het aantal inwoners medewerkers aangedragen voor de gemeentelijke crisisorganisatie. Op 1 oktober 2013 was dit team Bevolkingszorg operationeel. Daarnaast hebben de colleges van Burgemeester en Wethouders een samenwerkingsovereenkomst met elkaar afgesloten, waarin met name het mandaat is geregeld om tijdens een incident regionaal in een andere gemeente te mogen werken.

5.1.2 Oefenen in 2013

De gemeentelijke functionarissen die een taak hebben in de crisisbeheersing en rampenbestrijding zijn conform door de Coördinerend Gemeentesecretaris vastgesteld opleidingsplan 2013 opgeleid, getraind en geoefend. Enkele opleidingen zijn in 2013 doorgeschoven naar 2014. In 2013 zijn er 24 verschillende soorten trainingen gegeven. Het ging in totaal om 64 Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO) momenten. Daarnaast hebben 24 officieren van Dienst Bevolkingszorg en 6 Hoofden sectie Bevolkingszorg een landelijk opleidingsprogramma voor hun functie gevolgd.

5.1.3 Systeemtest

Op 16 december 2013 heeft de jaarlijkse verplichte systeemtest plaatsgevonden. Naast het alarmeren, opkomen en oefenen van de hoofdstructuur is het team Bevolkingszorg opgeroepen. Geconcludeerd is dat hoewel de minimale bezetting is opgekomen en daarmee voldaan wordt aan de normen van de inspectie, de opkomst nog te wensen overlaat. Het coördinerend gemeentesecretarissen overleg heeft dan ook besloten om in 2014 expliciet aandacht te schenken aan de doorontwikkeling van Bevolkingszorg, structuur, bemensing, de mate van vrijwilligheid en het opleidingsprogramma. Uitgangspunt hierbij is dat de basiskeuzen gemaakt zijn en de doelen duidelijk zijn vastgelegd.

5.1.4 Incidenten

Ondanks inspanningen in de preventieve sfeer kunnen zich toch incidenten en calamiteiten voordoen. Bij deze incidenten kan Zuid-Limburg rekenen op de inzet van de medewerkers crisisbeheersing en rampenbestrijding Bevolkingszorg. In 2013 hebben 41 GRIP 1 incidenten plaatsgevonden (Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure). Naast de hulpdiensten zijn de medewerkers van de gemeenten hierbij in actie gekomen.

5.1.5 Crisiscommunicatie

Per 1 mei 2013 is een start gemaakt met het verbeteren van de (basis)crisiscommunicatie. De organisatie crisiscommunicatie is meer in lijn gebracht met de landelijke uniformiteit op basis van GROETER. Een logische stap die de crisiscommunicatie en vooral de organisatie daarvan beter en sneller laat verlopen. Daarnaast is een start gemaakt met het indikken van de pool crisiscommunicatie.

Tijdens verschillende oefeningen is communicatie in veel facetten en verschillende communicatiescenario's (bijvoorbeeld: in de Ramp Bestrijding Plan Maastricht Aachen Airport-oefening lag de nadruk vooral bij social media/strategie en de praktische uitvoerbaarheid van de communicatieparagraaf) aan de orde gekomen. Intern zijn afspraken gemaakt om bij welke oefening dan ook communicatie actief mee te nemen.

De inzichten opgedaan tijdens de oefeningen gaven weer dat communicatie meer vanuit de communicatienoodzaak moet worden opgeschaald dan aan de hand van de GRIP-structuur.

Op een aantal rampbestrijdingsplannen (o.a. DSM-Chemelot) zijn, naar aanleiding van de plaats van communicatie in relatie tot de ramp/crisisscenario, wijzigingen of aanvullingen aangebracht.

In het laatste kwartaal is mede op basis van de verdere professionalisering van de communicatie in zowel de koude als de warme fase besloten om de risicocommunicatie over te dragen aan Bevolkingszorg. De daartoe benodigde middelen zijn eveneens overgedragen en de parttime functie communicatieadviseur wordt in 2014 uitgebreid tot een fulltime functie. Middelen zijn in de AB vergadering van 13 december 2013 hiervoor voor twee jaar beschikbaar gesteld (€ 90.000).

5.1.6 Evenementen

Regionale Handreiking Evenementen

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio heeft op 10 juni 2011 de 'Handreiking aanpak evenementen Veiligheidsregio Zuid-Limburg' vastgesteld. Doel van de regionale handreiking was om te komen tot afspraken over de aanpak van evenementen in de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Vanaf 1 januari 2012 zijn de gemeenten, politie en Brandweer begonnen met het implementeren van deze Handreiking. De Regionale Multidisciplinaire Adviesgroep Evenementen (RMAE) heeft voor de zgn. C-evenementen vervolgens op basis van deze handreiking aan de burgemeesters adviezen verstrekt.

De Veiligheidsregio heeft, conform de regionaal vastgestelde handreiking aanpak Evenementen, de burgemeester geadviseerd over de grootschalige evenementen.

Multidisciplinair advies is in 2013 uitgebracht over:

- Pinkpop
- Oktoberfeest
- De Kroning
- WMC
- Beek for Speed

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft het Kenniscentrum Evenementenveiligheid (KCEV) gevraagd om een evaluatie uit te voeren van de implementatie van de regionale 'Handreiking aanpak evenementen Veiligheidsregio Zuid-Limburg'. De aanbevelingen worden in 2014 aan het Algemeen bestuur voorgelegd.

De mogelijke invoering van de evenementenassistent (landelijk evenementenloket aangesloten op de 18 gemeenten en de hulpdiensten & de Veiligheidsregio) incl. de daarvoor beschikbaar middelen is doorgeschoven naar 2014.

7. Financiële paragrafen Bevolkingszorg excl. Burgernet

7.1. Algemeen

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

- Weerstandvermogen
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

7.2 Weerstandvermogen

Voor het onderdeel Bevolkingszorg is geen weerstandvermogen opgebouwd. De financiële gevolgen van eventuele risico's worden opgevangen binnen de exploitatie. In de begroting wordt jaarlijks een post onvoorzien van € 5.000,- opgenomen.

7.3 Bedrijfsvoering

Binnen het organisatieonderdeel Bevolkingszorg werken 6 medewerkers op detacheringsbasis. Hiervan werken 3 medewerkers op parttime basis. De medewerkers zijn in de loop van 2013 ingestroomd. De rechtspositie van de desbetreffende gemeenten zijn van toepassing. Het onderdeel is gehuisvest in het MCC te Maastricht. De ICT wordt verzorgd door de Veiligheidsregio.

Bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Bevolkingszorg wordt het Bestuur (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet normering topinkomens (WNT). De governance van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is in 2013 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die ook het onderdeel Bevolkingszorg betreffen. De Coördinerend Gemeentesecretaris is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van het onderdeel Bevolkingszorg.

De heer J. Höppener, heeft deze functie voor het hele boekjaar 2013 onbezoldigd bij het onderdeel Bevolkingszorg vervuld. De heer Höppener is in dienst (bezoldigd) van de gemeente Sittard-Geleen

Bestuur: Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) op pagina 5. Alle bestuursleden hebben in 2013 deze functie onbezoldigd vervuld.

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Bevolkingszorg 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.

7.4 Verbonden partijen

Er zijn geen privaat- c.q. publiekrechtelijke organisaties waarin het onderdeel Bevolkingszorg een bestuurlijk dan wel financieel belang heeft.

8. Jaarrekening 2013 Bevolkingszorg excl. Burgernet

8.1 Rekening van baten en lasten 2013 Bevolkingszorg

Jaarrekening 2013			
Baten en lasten 2013 Oranje Kolom			
Staat van Baten en Lasten	Begroting 2013	Realisatie 2013	Saldo
Baten			
Gemeenten	88.170	176.092	87.922
Overige inkomsten	208.000	273.500	65.500
BDUR via GHOR	204.000	204.000	0
Totaal baten	500.170	653.592	153.422
Lasten			
Personeel	220.800	213.453	7.347
Opleidingen		96.737	-96.737
Kantoorkosten		28.384	-28.384
Overige kosten	279.370	31.827	247.543
Bijdrage programmabureau		9.000	-9.000
	500.170	379.401	120.769
Resultaat	0	274.191	274.191

8.2 Rekening Bevolkingszorg

Het exploitatiesaldo over het boekjaar 2013 van het organisatieonderdeel Bevolkingszorg bedraagt positief € 274.191,16.

In 2013 heeft het organisatieonderdeel Bevolkingszorg extragelden ontvangen. In totaal gaat het om 273.500,- waarvan in 2013 slechts € 69.200,- daadwerkelijk is uitgegeven. Resteert per 31-12-2013 een bedrag van € 204.300,-. Dit saldo wordt veroorzaakt door het later instromen van de medewerkers Bevolkingszorg en het doorschuiven van activiteiten naar 2014/2015. Doorgeschoven zijn een groot aantal landelijke en regionale activiteiten:

- Risicocommunicatie: aanstellen van een parttime medewerker risicomedewerker (0.5 fte) voor de jaren 2014 en 2015 (AB besluit van december 2013)
- Crisiscommunicatie: verplichte landelijke uitgave aan een pool crisiscommunicatiemedewerkers. De medewerkers worden hiervoor opgeleid en dienen te voldoen aan de kwaliteitsprofielen van het project GROOTER
- Slachtoffer Informatie Systeem: De veiligheidsregio's zijn landelijk verplicht aan te sluiten op een landelijk front- en backoffice van het Slachtoffer Informatie Systeem
- Project GROOTER: Landelijk is door het Veiligheidsberaad besloten dat de Veiligheidsregio's een bijdrage betalen aan het project GROOTER. Het project staat voor Gemeentelijke Rampenbestrijding Opleiden Trainen en Oefenen. Binnen het project zijn kwalificatieprofielen en opleidingskaders voor sleutelfunctionarissen binnen de kolom Bevolkingszorg ontwikkeld. GROOTER streeft naar landelijke uniformiteit.

- e. Rapport Bevolkingszorg Op Orde: Het Veiligheidsberaad heeft besloten dat de veiligheidsregio's een verplichte bijdrage dienen te betalen aan de implementatie van het Rapport Bevolkingszorg op Orde
- f. Implementatie Evenementenassistent 2014 en 2015; Aan de hand van een experiment bij een beperkt aantal gemeenten wordt in 2014 door het Algemeen Bestuur besloten om de landelijke evenementenassistent gezamenlijk door de 18 gemeenten en de hulpdiensten in te laten voeren;

Dit bedrag van €204.300 is al een substantiële verklaring voor het rekeningoverschot ad € 274.191,16. Verder is het zo dat in 2013 salariskosten over 2012 zijn afgewikkeld en dat het hiervoor gereserveerde bedrag ruim 13.000 hoger was dan de werkelijke uitgaven. Resteert een overschot uit de reguliere exploitatie van 61.000,--, mede veroorzaakt doordat ook in 2013 de raming voor p-kosten hoger was dan de werkelijk gerealiseerde uitgaven alsmede een vacature niet is ingevuld.

8.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat

Het organisatieonderdeel Bevolkingszorg stelt voor om het positieve exploitatiesaldo ad € 274.191,16 te bestemmen voor het afdekken van de bestaande doorgeschoven projecten van risico- en crisiscommunicatie (besluit AB december 2013) en de evenementenassistent voor de jaren 2014 en 2015 (€ 177.500) alsmede voor de verplichte afdracht aan het Rijk voor projecten van het landelijk instituut Fysieke Veiligheid (€ 105.300) (zie paragraaf 8.2).

Daarom wordt in overleg met de accountant voorgesteld voor het batig saldo ad €274.191,- een bestemmingsreserve "Kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg" te vormen voor de incidentele lasten die voortvloeien uit bovengenoemde projecten en wel voor de jaren 2014 en 2015.

8.4 Balans Bureau Bevolkingszorg excl. Burgernet

Balans Bevolkingszorg Kolom

Activa	31-12-2013	1-1-2013
	Eind-balans	Begin balans
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	250	0
Rekening courant	386.103	21.557
	386.353	21.557
Totaal vlottende activa	386.353	21.557
Totaal activa	386.353	21.557
<u>Passiva</u>		
	Eind-balans	Begin balans
Rekeningsaldo 2012	21.557	21.557
Rekeningsaldo 2013	274.191	0
	295.748	21.557
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	9.479	0
Overlopende passiva	81.126	0
Totaal kortlopende schulden	90.605	0
Totaal Passiva	386.353	21.557

Toelichting

Rekening courant

De betalingen en de ontvangsten van het onderdeel Bevolkingszorglopen via de administratie van Brandweer Zuid-Limburg. Hiervoor heeft Bevolkingszorg een rekening-courant met de brandweer Zuid-Limburg.

Rekeningsaldo

Het rekeningsaldo betreft het voordelig saldo van de rekening van baten en lasten over het dienstjaar 2013 ad € 274.191. Verder is hier ook nog het rekening resultaat over het dienstjaar 2012 verantwoord ad. € 21.557

Kortlopende schulden

Crediteuren € 9.479

Dit betreft een 2 tal crediteuren. Deze crediteuren hebben een normale afloop.

Overlopende passiva ad € 81.126

De overlopende passiva hebben voornamelijk betrekking op salariskosten van personen die gedetacheerd zijn vanuit de deelnemende gemeenten.

CONCEPT

9. Burgernet

9.1 bereikte resultaten

In 2013 zijn Burgernet Zuid Limburg en Limburg Noord gefuseerd tot Burgernet Limburg. Dit betekent dat 32 gemeenten zijn aangesloten bij Burgernet. Op 31 december 2013 hadden in de provincie Limburg zich 105523 (9.4 %) burgers zich aangemeld bij Burgernet. Dit betekent dat de doelstelling van 7 % ruimschoots is behaald.

Naast het feit dat 2013 in het teken stond van de fusie is Burgernet verder doorontwikkeld. Zo vond er een pilot plaats inzake het werven van studenten en ondernemers voor Burgernet. Dit heeft geresulteerd in het feit dat er in 2014 een regionale campagne wordt gestart voor het werven van ondernemers bij Burgernet. Tevens hebben studenten van het Arcus college te Heerlen een onderzoek gedaan naar het werven van studenten voor Burgernet. Dit zal in 2014 verder worden uitgewerkt. Inmiddels hebben zich 287 studenten aangemeld bij Burgernet.

In 2013 werd tevens de Burgernet App geïntroduceerd. Hierdoor kunnen burgers in heel Nederland burgernetberichten ontvangen. Daarnaast werd in 2013 in Limburg Facebook geïntroduceerd. De regio Limburg is hierin de kartrekker. De Facebook "Burgernet Limburg" wordt gemiddeld per week door 37554 bekeken. Hierdoor ontvangen burgers extra informatie over Burgernetacties en andere informatie die niet via het reguliere Burgernetstelsel wordt verspreid.

In 2013 werd gestart met de gebruikmaking van de "nieuwsbrief Burgernet". De nieuwsbrief zal in 2014 verder doorontwikkeld worden waardoor gemeenten en politie deze (zelfstandig) kunnen gaan inzetten.

In 2013 werden in Limburg 436 burgernetacties uitgezet (Zuid 174, Noord 262) waarvan 43 acties hebben geleid tot een direct succes en 190 hebben geleid tot een maatschappelijk succes. (hierbij werd de actie succesvol afgesloten maar zonder direct toedoen van een deelnemer Burgernet)

9.2 Financiële implicaties Burgernet

De kosten worden hoofdzakelijk gemaakt in het kader van de werving van nieuwe deelnemers, doorontwikkeling van Burgernet, promotie- en wervingskosten, huisvestingskosten en personeelskosten. Het rekeningresultaat van het boekjaar 2013 ad € 7.545,- zal in 2014 worden overgeheveld naar de exploitatiebegroting Burgernet en gebruikt voor de aankoop van nieuw documentatie wervingsmateriaal voor de gemeenten en de burgers.

9.3. Financiële paragrafen

9.3.1. Algemeen

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

- Weerstandvermogen
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

9.3.2. Weerstandvermogen

Voor het onderdeel Burgernet is geen weerstandvermogen opgebouwd. De financiële gevolgen van eventuele risico's worden opgevangen binnen de exploitatie.

9.3.3. Bedrijfsvoering

Binnen het organisatieonderdeel Bevolkingszorg> Voor het onderdeel Burgernet werken 2 medewerkers op parttime basis. De rechtspositie van de desbetreffende gemeente en politie zijn van toepassing. Het onderdeel is gehuisvest in het MCC te Maastricht. De ICT wordt verzorgd door de Veiligheidsregio.

Bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Bevolkingszorg Burgernet wordt het Bestuur (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet normering topinkomens (WNT). De governance van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is in 2013 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die ook het onderdeel Bevolkingszorg Burgernet betreffen. De Coördinerend Gemeentesecretaris is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van het onderdeel Bevolkingszorg.Burgernet

De heer J. Höppener, heeft deze functie voor het hele boekjaar 2013 onbezoldigd bij het onderdeel Bevolkingszorg vervuld. De heer Höppener is in dienst (bezoldigd) van de gemeente Sittard-Geleen

Bestuur: Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) op pagina 5. Alle bestuursleden hebben in 2013 deze functie onbezoldigd vervuld.

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Bevolkingszorg Burgernet 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.

9.3.4. Verbonden partijen

Er zijn geen privaat- c.q. publiekrechtelijke organisaties waarin het onderdeel Bevolkingszorg inc. Burgernet een bestuurlijk dan wel financieel belang heeft.

9.4. Rekening van baten en lasten 2013 Burgernet

Jaarrekening 2013			
Rekening van baten lasten 2013 Burgernet			
Staat van Baten en Lasten	Begroting 2013	Realisatie 2013	Saldo
Baten			
Gemeenten	81.200	78.615	-2.585
Subsidie provincie	46.400	46.503	103
Overige inkomsten		18.862	18.862
Totaal baten	127.600	143.980	16.380
Lasten			
Personeel	51.500	53.005	-1.505
Indirecte personeelskosten	25.000	15.581	9.419
Huisvestingskosten	19.500	0	19.500
Kantoorkosten	31.600	59.604	-28.004
Overige kosten (voertuigen)		8.245	-8.245
Rekening courant			0
Totaal lasten	127.600	136.435	-8.835
Resultaat	0	7.545	7.545

9.5. Balans Burgernet

Balans Burgernet

Activa	31-12-2013	1-1-2013
	Eind-balans	Begin balans
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	250	0
Rekening courant	70.015	37.423
	70.265	37.423
Totaal vlottende activa	70.265	37.423
Totaal activa	70.265	37.423
Passiva	31-12-2013	1-1-2013
	Eind-balans	Begin balans
Rekeningsaldo 2012	37.423	37.423
Rekeningsaldo 2013	7.545	0
	44.968	37.423
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	25.297	0
Totaal kortlopende schulden	25.297	0
Totaal Passiva	70.265	37.423

Toelichting

Rekening courant

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

Rekeningsaldo

Het rekeningsaldo betreft het voordelig saldo van de rekening van baten en lasten over het dienstjaar 2013 ad € 7.545

Verder is hier ook nog het rekeningsaldo over het dienst jaar 2012 verantwoord ad € 37.423

Kortlopende schulden

Crediteuren € 25.297

Dit betreft een 6 tal crediteuren. Deze crediteuren hebben een normale afloop.

Jaardocument GHOR Zuid Limburg 2013

Geleen, februari 2014

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
1. Bestuur en vaststelling.....	5
1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid.....	5
1.1.1 Directie	6
1.2 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.....	6
1.2.1 Opstellen.....	6
1.2.2 Vaststellen	6
2. De GHOR organisatie	7
2.1 Wettelijke basis	7
2.2 Financiering	8
2.3 De positie van de GHOR.....	8
2.3.1 Het domein van het openbaar bestuur	8
2.3.2 Het domein van de veiligheid.....	9
2.3.3 Het domein van de gezondheidszorg	9
2.4 Veranderde opgave voor de GHOR	10
3. Dienstverlening in 2013	11
3.1 Planvorming.....	11
3.2 Ketanagement en Euregionale samenwerking	11
3.3 Operationele voorbereiding en uitvoering.....	12
3.3.1 Opleiding, training en oefening.....	12
3.3.2 Evenementen	13
3.3.3 Incidenten.....	13
4. Financiële paragrafen.....	14
4.1 Algemeen.....	14
4.2 Weerstandvermogen.....	14
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen	15
4.4 Financiering	15
4.5 Bedrijfsvoering.....	16
4.5.1 Investeringsbeleid.....	16
4.5.2 Organisatiestructuur	16
4.5.3 Administratieve organisatie	16
4.5.4 Informatisering en automatisering.....	16
4.5.5 Kansen en bedreigingen.....	17

4.5.6	Personeelsbeleid	17
4.6	Verbonden partijen	17
5	Jaarrekening 2013.....	18
5.1	Balans per 31 december 2013.....	18
5.2	Rekening van baten en lasten 2013	19
6	Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen.....	20
6.1	Grondslagen waardering van activa en passiva van bepaling resultaat	20
7	Financiële toelichting.....	21
7.1	Toelichting balans.....	21
7.1.1	Resultaat	21
7.1.2	Activa	21
7.1.3	Passiva	23
7.2	Toelichting rekening van baten en lasten	26
8	Voorstel tot resultaatbestemming.....	30
9	Begrotingsrechtmatigheid.....	31
10	Controleverklaring.....	32
	Bijlage 1: Organigram GGD Zuid Limburg	34
	Bijlage 2: Activastaat (staat C)	35
	Bijlage 3: Staat van reserves en voorzieningen (staat D)	36
	Bijlage 4: Lijst van afkortingen.....	37

Voorwoord

De GHOR is de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio, belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening en met de advisering van andere overheden en organisaties op dat gebied.

“De zorginstelling die verantwoordelijk is voor de reguliere zorg is dit ook onder omstandigheden van rampen en/of crisis”. Dit belangrijke uitgangspunt vormt de kern van de in 2010 in werking getreden Wet veiligheidsregio's (WvR). Hoewel de GHOR geen zorginstelling is in de zin van de wet heeft dit wel grote gevolgen voor de inrichting en taakstelling van de GHOR. Van een uitvoeringsorganisatie op partnerniveau dient er een transitie plaats te vinden waarbij de advies en regiefunctie van de GHOR vooral op ketenniveau tot uitdrukking moet komen. Met de vernieuwde wetgeving als basis, is er in het jaar 2012 een start gemaakt met de benodigde organisatorische verandering welke vervolgens in het jaar 2013 geëffectueerd zijn.

Sinds 1 januari 2012 maakt de GHOR deel uit van de afdeling acute zorg van de GGD Zuid Limburg. De versterking van de samenwerking tussen de regionale ambulance voorziening en de GHOR werd hiermee nog tastbaarder dan voorheen. De inhoudelijke vernieuwingen werden ingezet met de daarbij horende gewijzigde benamingen voor de door de GHOR geboden dienstverlening. Meer dan in het verleden wordt de GHOR gezien als een gesprekspartner die de zorginstelling kan helpen de eigen verantwoordelijkheid van de instelling onder crisisomstandigheden waar te maken. 2013 heeft in het teken gestaan van een verdere implementatie van de nieuwe positie binnen zowel de veiligheidsregio als binnen de witte keten. Een keten die zich uitstrekt over de gehele Euregio Maas-Rijn.

De in 2012 ingezette trend waarbij de totale publieke gezondheid in de regio zich bereid toonde c.q. de noodzaak voelde om op vele terreinen zowel in de reguliere zorg als in de opgeschaalde zorg, de handen ineen te slaan heeft zich in 2013 doorgezet. Er wordt nadrukkelijker dan voorheen samengewerkt met alle zorgpartners in ons verzorgingsgebied.

In financieel opzicht had de GHOR ook in 2013 te maken met de door de Zuid-Limburgse gemeenten opgelegde bezuiniging.

Hele grote rampen en of crisis zijn onze regio bespaard gebleven. Daarbij kun je vooral op het gebied van de begeleiding van de vele grootschalige evenementen de vraag stellen of het uitblijven niet voor een deel te danken is aan de intensieve en preventieve activiteiten op dit terrein.

Het voorliggende jaardocument biedt zowel een beknopte weergave van het gevoerde beleid gedurende het verslagjaar (jaarverslag) als de financiële verantwoording over 2013 (jaarrekening).

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

1. Bestuur en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

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

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld (3-2-2013):

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

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (3-2-2013):

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

1.1.1 Directie

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

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

1.2 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

1.2.1 Opstellen

De concept jaarrekening 2013 is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 27.03.2014.

*Voorzitter Veiligheidsregio,
O. Hoes*

*Secretaris Veiligheidsregio
F.C.W. Klaassen*

1.2.2 Vaststellen

De jaarrekening 2013 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 13.06.2014

*Voorzitter Veiligheidsregio,
O. Hoes*

*Secretaris Veiligheidsregio
F.C.W. Klaassen*

2. De GHOR organisatie

De GHOR Zuid-Limburg is de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio en opgericht door de gemeenten in Zuid-Limburg en heeft de Wet veiligheidsregio's (WvR) als wettelijke basis. De GHOR is één van de kolommen binnen de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en maakt organisatorisch deel uit van de afdeling Acute Zorg van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid Limburg (zie bijlage 1). Hoewel de GHOR in organisatorische zin deel uit maakt van de GGD Zuid Limburg, is er in bestuurlijke zin een scheiding.

De GHOR heeft de taak de gezondheidszorg bij rampen en crises te coördineren en de zorginstellingen te ondersteunen bij hun voorbereiding op het leveren van zorg onder opgeschaalde omstandigheden. De GHOR focust zich op het realiseren van een naadloze opschaling van dagelijkse naar grootschalige hulpverlening onder regie van het openbaar bestuur. Daarnaast bevordert de GHOR dat de betrokken organisaties als een samenhangende zorgketen kunnen optreden, zodat de slachtoffers de best mogelijke zorg krijgen.

2.1 Wettelijke basis

De organisatie van de geneeskundige hulpverlening is, op grond van de Wet Veiligheidsregio's een wettelijke taak van de colleges van B&W, die wordt uitgevoerd door de veiligheidsregio. Het bestuur van de veiligheidsregio bestaat uit de burgemeesters van de gemeenten binnen de regio. De GHOR staat als onderdeel van de GGD onder leiding van de directeur Publieke Gezondheid.

Voor de GHOR-keten geldt een wetgevingsstelsel dat breder is dan alleen de Wet veiligheidsregio's. Onder meer de Kwaliteitswet zorginstellingen, de Wet Beroepen in de Gezondheidszorg, de Tijdelijke Wet Ambulancezorg, de Wet Publieke Gezondheid en de Wet Toelating Zorginstellingen zijn ook relevant.

In voornoemde wetgeving vormt de eigen verantwoordelijkheid van zorginstellingen het uitgangspunt. Een zorginstelling in de dagelijkse situatie is ook een zorginstelling in een opgeschaalde situatie, zo luidt het motto. De GHOR is verantwoordelijk voor de coördinatie van de (voorbereiding op) rampen en crises en heeft een aanvullende en ondersteunende rol aan de zorginstellingen. Het maken van afspraken met de ketenpartners is hierin een cruciale taak. De GHOR is hiermee veranderd van een organisatie met materieel - immers de GHOR was tot nu toe ook voor een deel een uitvoerende organisatie - naar een organisatie die de focus legt op regie. Die GHOR moet vanuit de WvR zorgen voor een nog betere aansluiting tussen zorginstellingen bij grootschalige geneeskundige hulpverlening. In de wet wordt bovendien de aansluiting met andere wet- en regelgeving, waaronder de Wet publieke gezondheid (Wpg), verscherpt. Hierdoor is de noodzakelijke verbinding tussen GHOR en GGD nog duidelijker geworden.

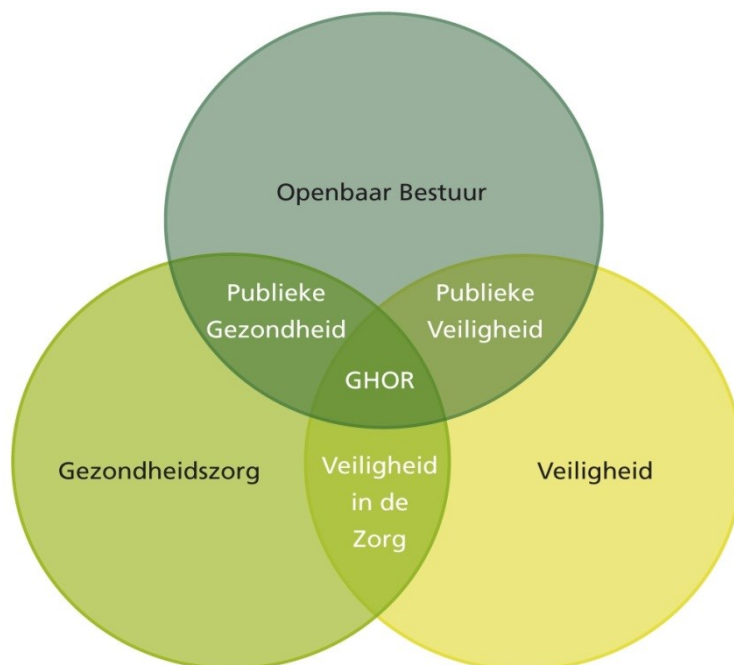
2.2 Financiering

De rijksoverheid en de gemeenten zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de financiering van de GHOR. De rijksoverheid draagt via de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) bij aan de wettelijke taken van de GHOR. De rijksbijdrage wordt via een lumpsum bijdrage beschikbaar gesteld. Ondanks de ogenschijnlijke beleidsvrijheid die een lumpsum bijdrage impliceert, schrijft de rijksoverheid in toenemende mate voor waar de middelen aan besteed moeten worden. De gemeenten stellen via een inwonerbijdrage financiële middelen beschikbaar.

In opdracht van het bestuur zijn in 2010 door de GHOR bezuinigingsscenario's opgesteld oplopend tot -20%. Als bezuinigingsscenario is door het veiligheidsbestuur gekozen voor het scenario; 'doorontwikkelen', met een totale bezuiniging van 8% op de gemeentelijke bijdrage in de periode 2010 tot 2015. Het jaar 2013 was het tweede jaar van de transitie periode waarin zowel financieel als inhoudelijk gewerkt werd aan de vernieuwde GHOR.

2.3 De positie van de GHOR

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



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

2.3.1 Het domein van het openbaar bestuur

De Wet Veiligheidsregio's (WvR) en de bijbehorende besluiten hebben als doel een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, de geneeskundige hulpverlening en de rampenbestrijding en crisisbeheersing onder één regionaal bestuurlijke regie te realiseren. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan de noodzaak die in de afgelopen jaren is gebleken om de bestuurlijke en operationele slagkracht te vergroten. De GHOR valt op basis van de WvR onder verantwoordelijkheid van het openbaar bestuur van de veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Met de Wet Publieke Gezondheid (tweede tranche) is als vervolgstap ingezet op één functionaris die directeur is van zowel GHOR als GGD: de directeur publieke gezondheid DPG). Ook zijn de verantwoordelijkheden van de besturen van GGD en GHOR voor de bestrijding van de zogenaamde A-infectieziekten met elkaar in verband gebracht.

Naast de relatie tussen de Wet veiligheidsregio's en de Wet Publieke Gezondheid is er ook een relatie tussen de WvR en de Wet Ambulancezorg. Deze heeft met name betrekking op de meldkamer. Het veiligheidsbestuur is verantwoordelijk voor de instandhouding en beheer van de gemeenschappelijke meldkamer van brandweer, politie en ambulancezorg. De inhoudelijke verantwoordelijkheid voor de meldkamer ambulancezorg ligt bij de Regionale Ambulancevoorziening.

Op basis van deze wetswijzigingen is het nodig gebleken om de besturing- en begrotingssystematiek van de GHOR aan te passen aan de vernieuwde organisatie van de GHOR. Een nieuwe inhoud vraagt om een aangepaste terminologie. In 2012 is een eerste aanzet gedaan om de nieuwe taakgebieden te definiëren. In 2013 is de inrichting van de organisatie hier verder op aangepast. De oorspronkelijke samenhang zal gehandhaafd blijven, waarmee de transparantie overeind blijft.

2.3.2 Het domein van de veiligheid

Binnen het veiligheidsdomein ligt de nadruk op de samenwerking tussen brandweer, politie, gemeenten en de GHOR. Binnen dit domein liggen de uitdagingen op het multidisciplinair vlak in samenhang met de ontwikkeling van de veiligheidsregio. Visievorming was hierbij het uitgangspunt. Deze visie is in 2013 nader geconcretiseerd en vertaald naar concrete activiteiten die op multidisciplinair gebied ontplooid worden en waaraan de GHOR zijn bijdrage zal leveren. Een belangrijke basis vormt de gezamenlijke huisvesting in het MCC.

2.3.3 Het domein van de gezondheidszorg

De zorginstellingen zijn verantwoordelijk voor de primaire geneeskundige zorg onder alle omstandigheden, zowel in reguliere als opgeschaalde situaties; de GHOR ondersteunt hen bij een adequate voorbereiding hierop en zorgt ervoor dat zij zich in de warme situatie hierop kunnen concentreren. Ondersteunende processen neemt de GHOR voor haar rekening, evenals afstemming binnen de witte kolom en met de (Euregionale) veiligheidspartners. Van een organisatie met uitvoering en 'materieel' wordt de GHOR getransformeerd tot een beleidsorganisatie. Het resultaat zal zijn dat slachtoffers sneller en beter geholpen worden, ook als het om grote aantallen gaat.

Deze gezondheidswinst is uiteraard alleen mogelijk als de GHOR de middelen heeft om minimaal aan het door de Zuid-Limburgse gemeenten vastgestelde realiseerbare zorgniveau te voldoen.

Realiseerbaar zorgniveau

Vaak bestaat de neiging om de samenleving te willen beschermen tegen alle mogelijke (dreigende) gevaren. Wie echter nuchter nadenkt, zal zich realiseren dat dit een onmogelijke en bovendien onbetaalbare gedachte is. De laatste tijd komt ook steeds meer het begrip zelfredzaamheid, waarbij zelforganisatie van burgers het uitgangspunt is, als belangrijk punt naar voren.

Bovendien vormt bij een ramp of crisis de beschikbare geneeskundige capaciteit de basis voor de hulpverlening. Deze capaciteit is gebaseerd op de dagelijkse reguliere zorg en niet op mogelijke rampen of crises. Dit betekent dat er bij grootschalige incidenten in eerste instantie altijd sprake zal zijn van een tekort aan hulpverleningscapaciteit.

Vanuit deze achtergrond is voor de GHOR Zuid-Limburg het begrip **realiseerbaar zorgniveau** een sleutelbegrip. Hiermee wordt bedoeld dat het realistisch is om uit te gaan van de inzet van het hulpverleningspotentieel dat op het tijdstip van de ramp of groot ongeval daadwerkelijk geleverd kan worden.

Vanuit het perspectief van mogelijke slachtoffers is ook het begrip 'golden hour' binnen de acute zorg van belang. Deze internationaal vastgestelde standaard is gebaseerd op de (optimale) overlevingskans en het zoveel mogelijk beperken van restinvaliditeit. De hulpverlening binnen het eerste uur is van doorslaggevend belang voor het slagen van de geneeskundige hulpverlening.

Behoud van het eerder bestuurlijk vastgestelde realiseerbare zorgniveau blijft voor de GHOR van de komende jaren.

2.4 Veranderde opgave voor de GHOR

De veranderde wettelijke opgave voor de GHOR gaat er van uit dat de wettelijke taken op een effectieve en efficiënte wijze worden uitgevoerd. De bestuurlijke bezuinigingsopdracht en het op grond hiervan door het bestuur vastgestelde scenario maken als zodanig deel uit van het veranderproces. Het vastgestelde beleidsplan 2010-2013 is nog altijd richtinggevend voor de verandering die tot en met 2014 worden gerealiseerd. Het maken van afspraken met de ketenpartners is hierbij cruciaal. De GHOR Zuid-Limburg houdt voortdurend nieuwe ontwikkelingen in de gaten en adviseert gemeenten gevraagd en ongevraagd omtrent de geneeskundige aspecten van deze ontwikkelingen.

De volgende vier strategische thema's staan voor de veranderende GHOR centraal:

1. Voorkomen is beter dan genezen. Dit betekent dat de GHOR alert is om een crisis tijdig te signaleren, eventuele gezondheidsrisico's in kaart te brengen en er voor te zorgen dat hiervoor op tijd maatregelen worden voorbereid, c.q. genomen.
2. Grootschalige geneeskundige hulpverlening zal pas goed zijn als de reguliere zorg in dagelijkse situaties goed is. De verantwoordelijkheid van zorginstellingen daarvoor en de expertise van daar werkzame professionals vormen de basis voor effectieve hulpverlening bij rampen en crises. Dit is het vertrekpunt voor de GHOR.
3. De GHOR verbindt, coördineert, houdt overzicht en neemt initiatieven om het functioneren van zorgketenpartners in grootschalige situaties te optimaliseren en de voorbereiding daarop af te stemmen op het vastgestelde realiseerbaar zorgniveau in Zuid-Limburg en de Euregio.
4. De GHOR wil ketenpartners, gemeenten en de veiligheidsregio in alle fasen van de veiligheidsketen adequaat adviseren en ondersteunen opdat zij hun verantwoordelijkheid voor adequate geneeskundige hulpverlening bij rampen of crises kunnen waarmaken.

3. Dienstverlening in 2013

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

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

In dit hoofdstuk wordt per hoofdgroep een terugkoppeling gegeven van de geleverde diensten en het gevoerde beleid in 2013.

3.1 Planvorming

Het inspelen op mogelijke schaarste aan hulpverleningscapaciteit dient te gebeuren door adequate planvorming. De noodzakelijke omvang van de rampenbestrijdings- en crisisorganisatie wordt niet direct bepaald door het inwoneraantal van de gemeente en/of regio. Voorbereiding op rampen en crises geschiedt onder andere door planvorming, waarin staat aangegeven hoe de samenwerking wordt vormgegeven en wat betrokkenen van elkaar mogen verwachten. Eind 2011 zijn door het bestuur van de veiligheidsregio daartoe het Regionaal Risicoprofiel voor Zuid-Limburg, het Regionale Beleidsplan, en het op de operationaliteit gerichte Crisisplan vastgesteld. Deze documenten zijn ook in 2013 de basis geweest voor de planvorming door de GHOR. In 2013 is de GHOR hierbij op drie niveaus actief geweest:

- Monodisciplinaire planvorming: binnen de witte keten is de hulpverleningscapaciteit bij incidenten vastgelegd onder andere in het ambulancebijstand- en gewondenspreidingsplan. In 2013 is het onderdeel alarmering van personeel herzien op basis van een evaluatie in 2012. Daarnaast is de Euregionale opschaling geactualiseerd.
- Multidisciplinaire planvorming: binnen de hoofdstructuur van de GRIP-organisatie (Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure) zijn diverse onderdelen herzien waaronder de gemeentelijke samenwerking, communicatie en bevolkingszorg. Via de alarmeringsschema's heeft de GHOR hieraan bijgedragen.
- Planvorming risicoprofiel: aansluitend op de risico-inventarisatie is besloten zoveel mogelijk over te gaan naar multidisciplinaire informatiekaarten. Hiermee is duidelijker beschreven wie binnen de 4 kolommen welke actie neemt. In 2013 is het rampbestrijdingsplan Maastricht-Aachen Airpotsysteem in een sijsteemtest geoefend. Voor de komende jaren is de planning alle risicovolle objecten, waarop rampbestrijdingsplannen berusten, om te zetten in een risicokaart.

3.2 Ketenmanagement en Euregionale samenwerking

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

In 2013 werd in navolging op de in 2012 ingezette lijn, op allerlei gebieden samengewerkt met andere (interne) partners zoals, ziekenhuizen, RAV, Netwerk Acute Zorg Limburg, Rode Kruis, apotheken en verpleeg- en verzorgingshuizen.

In 2012 hebben GGD en GHOR in het kader van de doorontwikkeling van het GROP het proces Psychosociale Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (PSHOR) nog eens kritisch bekeken. Dit heeft ertoe geleid dat in september 2012 een bijeenkomst is geweest waarbij de meeste partners op het gebied van Psychosociale Hulpverlening (PSH) aanwezig waren en waarbij nieuwe afspraken zijn gemaakt over de invulling van PSH. In de acute fase wordt gebruik gemaakt van Slachtofferhulp. Deze structuur is in 2013 herhaaldelijk geoefend.

Voor het bereiken van het realiseerbaar zorgniveau geldt dat het beleid en de inzet van de GHOR Zuid-Limburg gezien moet worden in Euregionaal verband. Zonder Euregionale afspraken blijft Zuid-

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

Tijdens een multidisciplinaire bijeenkomst op Euregionaal niveau op 22 en 23 mei 2012 is uitgebreid gesproken over de toekomst van het project Emric. Tijdens deze bijeenkomst hebben partijen te kennen gegeven de samenwerking binnen het project te willen continueren. De centrale doelstelling is daarbij gericht op de daadwerkelijke implementatie van de ontwikkelde initiatieven en in mindere mate op onderzoek naar nieuwe vormen van samenwerking. Ook het Algemeen Veiligheidsbestuur heeft in haar tweedaagse themabijeenkomst gehouden op 17 en 18 april 2013, nadrukkelijk aandacht besteed aan het thema Euregionale samenwerking. Ook daar is bevestigd de samenwerking binnen Emric gecontinueerd moet worden met de focus op consolidatie en implementatie.

3.3 Operationele voorbereiding en uitvoering

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

3.3.1 Opleiding, training en oefening

Zowel mono- als multidisciplinair is in 2013 uitvoering gegeven aan opleiden, trainen en oefenen (OTO). Onder de noemer "stop met nog meer oefenen maar schaal eerder op" zal in 2014 getracht worden de opschalingsprocedures in een reëel perspectief te beproeven onder de omstandigheden zoals die op dat moment rondom een incident spelen. Door het realiteitsgehalte te verhogen zal nadrukkelijker kunnen worden bepaald waar zowel de persoon als de procedures verbetering behoeven.

Systeemtest

In oktober 2013 is de jaarlijkse systeemtest gehouden. Dit is een oefening waarbij alle onderdelen van de hoofdstructuur van de vier kolommen van de veiligheidsregio gezamenlijk geoefend worden. Met de term hoofdstructuur worden de teams Meldkamer, COPI, het Team Bevolkingszorg (TBZ), Regionaal Operationeel Team en Gemeentelijk Beleidsteam of Regionaal Beleidsteam bedoeld. De GHOR heeft hier een actieve bijdrage aan geleverd. Dit jaar was de Inspectie Veiligheid en Justitie aanwezig bij deze systeemtest, om te beoordelen wat de huidige stand van zaken is voor wat betreft de rampenbestrijding.

Bij deze oefening is zoveel mogelijk gewerkt volgens de nieuwe hoofdstructuur en is gebruik gemaakt van het nieuwe 'netcentrisch werken'. Netcentrisch werken is een multidisciplinaire werkwijze, die ervoor zorgt dat alle betrokkenen snel en gelijktijdig hetzelfde, actuele beeld van een crisissituatie hebben. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van het nieuwe Landelijk Crisismanagement Systeem (LCMS). Subdoelstelling van de oefening was dan ook de onvolkomenheden van zowel de nieuwe hoofdstructuur alsmede de nieuwe netcentrische werkwijze te achterhalen. Vanzelfsprekend worden de benoemde verbeterpunten naar aanleiding van deze test omgezet in verbeteringen in de te hanteren werkwijze.

3.3.2 Evenementen

Aan het evenementenbeleid is in 2013 door de Regionale Multidisciplinaire Adviesgroep Evenementen invulling gegeven volgens de 'Handreiking Evenementen Veiligheidsregio Zuid-Limburg'.

In 2013 werd in Zuid-Limburg wederom een groot aantal evenementen gehouden waarvoor een advies aan de orde is, waaronder diverse grote en meerdaagse evenementen. Bij alle evenementen werd door de GHOR een gevraagd advies afgegeven. Bij wielerevenementen die de gemeentegrenzen overschrijden, is het advies niet alleen aan de betreffende gemeenten overhandigd, maar ook aan de provincie beschikbaar gesteld.

3.3.3 Incidenten

Ondanks inspanningen in de preventieve sfeer kunnen zich toch incidenten en calamiteiten voordoen. Bij deze incidenten kan Zuid-Limburg rekenen op een acute operationele inzet van de GHOR. In 2013 is de inzet beperkt gebleven tot de zgn. Grip 2 situatie. Een daadwerkelijke Grip 3 of 4 situatie heeft zich niet voorgedaan.

4. Financiële paragrafen

4.1 Algemeen

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

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

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

4.2 Weerstandvermogen

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

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

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

Algemene reserve	Rekening 2013
GHOR	114.370
Totaal	114.370

Op 31.12.2013 bedraagt de algemene reserve € 114.370 hetgeen 12,90% van de begrote gemeentelijke bijdrage (€ 886.340) inhoudt.

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

- Door de vernieuwde rol van de GHOR waarbij zij steeds meer optreedt als regievoerder in de keten is de GHOR in toenemende mate afhankelijk van derden voor het behalen van de afgesproken resultaten. Het niet behalen van resultaten levert een direct financieel risico op (€ 200.000).
- De toenemende kwaliteitseisen leggen in toenemende mate beslag op personeel/capaciteit van de GHOR. Tevens is de wet nog op diverse punten onduidelijk zodat inspelen op de eisen niet of nauwelijks pro actief mogelijk is (€ 125.000).
- De bezuinigingen door Rijk en het ook niet beschikbaar zijn van extra middelen zetten de te behalen resultaten onder druk. (€ 150.000).
- De maatschappij legt steeds meer beslag op de GHOR bij de bestrijding van niet regulier geduide incidenten hetgeen extra beslag legt op de capaciteit. Tevens leidt dit tot meer bestuurlijk administratieve activiteiten die niet tot het reguliere taakveld van de GHOR behoren. (€ 100.000).

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

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

4.4 Financiering

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

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

4.5 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf worden de volgende onderwerpen behandeld:

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

4.5.1 Investeringsbeleid

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

In verband met de reorganisatie binnen acute zorg en feit dat in 2012 geïnvesteerd is in materiaal van de GHOR zijn in 2013 de investeringen beperkt gebleven tot de aanschaf van software (zie staat C).

4.5.2 Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- *Bestuur*: Conform de wettelijke bepaling in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur en een voorzitter. De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de GHOR is in handen van het Veiligheidsbestuur Zuid-Limburg (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur). De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van deze taken is door middel van een bestuursovereenkomst opgedragen aan de GGD Zuid Limburg.
- *Directie*: De directie bestond in 2013 uit twee leden en is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie. De directie legt hiervoor verantwoording af aan het Dagelijks Bestuur.
- *Afdelingen*: Onder de directie vallen 5 uitvoerende afdelingen. De GHOR maakt sinds 2012 onderdeel uit van de afdeling Acute Zorg.

In *bijlage 1* wordt een organogram weergegeven.

4.5.3 Administratieve organisatie

Voor de gehele organisatie zijn de processen en de interne controle beschreven. Ten behoeve van de uitvoering van de interne controle zijn interne Auditpools samengesteld.

4.5.4 Informatisering en automatisering

De belangrijkste investeringen hebben betrekking op de inrichting van het MCC en de multidisciplinaire samenwerking. Afstemming over en het aangaan van afspraken gebeurt in het kader van de veiligheidsregio in gezamenlijkheid met politie, brandweer en gemeenten.

4.5.5 Kansen en bedreigingen

Kansen:

- Synergie en kwaliteitsverbetering als gevolg van samenwerking binnen de Veiligheidsregio
- De ervaringen die bij de GGD Zuid Limburg in het kader van de academisering zijn opgedaan kunnen worden toegepast bij de GHOR.
- Synergie en kwaliteitsverbetering als gevolg van samenwerking met Publieke Gezondheid binnen en buiten de GGD Zuid Limburg.
- Synergie en kwaliteitsverbetering als gevolg van samenwerking binnen de afdeling Acute Zorg (zowel operationele als beleidsmatige samenwerking met de RAV).

Bedreigingen:

- Bezuinigingen rijk
- Onduidelijkheid t.a.v. van de wetgeving (inzake art. 56 WvR).
- Toename maatschappelijke impact van incidenten ten opzichte van de reguliere GHOR taken.

4.5.6 Personeelsbeleid

Als gevolg van de gewijzigde wetgeving zijn de zorginstelling ook in de opgeschaalde situatie zelf verantwoordelijk. De GHOR medewerkers ondersteunen de zorginstelling zoveel mogelijk bij het nemen van deze verantwoordelijkheid. Zij zien toe op de een gedegen voorbereiding van een kwalitatief goed niveau.

De reeds in 2012 ingezette ombuiging heeft in 2013 geleid tot een implementatie van de GHOR als onderdeel van acute zorg. Eind 2013 is een begin gemaakt met de reorganisatie van Acute Zorg en zijn de eerste gesprekken met de OR hierover gevoerd.

4.6 Verbonden partijen

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

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

De GHOR zelf is een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. In 2013 zijn dit de gemeenten: Beek, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittern, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Nuth, Onderbanken, Schinnen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Valkenburg aan de Geul, Vaals en Voerendaal.

5 Jaarrekening 2013

5.1 Balans per 31 december 2013

	31 december 2013	31 december 2012
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	258.110	359.291
<u>Vlottende activa</u>		
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen	903.875	31.323
Liquide middelen	316.926	508.124
Overlopende activa	8.260	12.031
Totaal vlottende activa	1.229.061	551.478
TOTAAL ACTIVA	1.487.171	910.769
PASSIVA		
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	114.370	114.370
Overige reserves	150.072	230.557
Nog te bestemmen resultaat	-7.185	127.403
Totaal eigen vermogen	257.257	472.330
<u>Vlottende passiva</u>		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar:		
Overige schulden	689.993	81.361
Rekening courant	506.320	286.462
	1.196.313	367.823
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	33.601	70.616
Totaal vlottende passiva	33.601	70.616
TOTAAL PASSIVA	1.487.171	910.769

5.2 Rekening van baten en lasten 2013

	<i>Rekening 2013</i>	<i>Oorspronkelijke begroting 2013</i>	<i>Bijgestelde begroting 2013</i>
Opbrengsten			
Inkomsten uit bijdragen gemeenten	886.340	883.721	873.327
Inkomsten uit bijdragen rijksoverheid	1.585.192	1.748.998	1.585.040
Diverse inkomsten	227.674	50.000	50.000
Totale netto-opbrengsten	2.699.206	2.682.719	2.508.367
Exploitatielasten			
Personeelskosten	1.733.419	1.565.689	1.591.273
Huisvestingskosten	239.415	407.000	407.000
Beheers- en administratiekosten	407.400	225.000	225.000
Automatiseringskosten	209.249	75.000	75.000
Kosten medische middelen	1.956	5.000	5.000
Kosten uitvoering derden	3.348	2.000	2.000
Kosten veiligheidsregio	179.000	334.094	130.094
Kosten verbindingen	9.419	85.000	85.000
Communicatiemiddelen	3.670	10.000	10.000
Totaal exploitatielasten	2.786.876	2.708.783	2.530.367
Mutaties reserves	80.485	26.064	22.000
Nog te bestemmen resultaat	-7.185	-	-

6 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

6.1 Grondslagen waardering van activa en passiva van bepaling resultaat

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

Algemeen

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

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

Materiële vaste activa

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

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Algemene reserve

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

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

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

Resultaatbepaling

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

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

7 Financiële toelichting

7.1 Toelichting balans

7.1.1 Resultaat

Het negatieve resultaat van € 7.185 wordt met name veroorzaakt door een optelsom van de volgende incidentele verschillen.

Omschrijving	Bedrag
Hogere personeelskosten	-110.000
Hogere advieskosten	-159.000
Hogere contributies	-29.000
Projectgelden	177.000
Mutaties reserves	58.000
Index gem. bijdrage	13.000
Voordeel huisvestingskosten	43.000
Resultaat	-7.000

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

7.1.2 Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut	31 december 2013	31 december 2012
Boekwaarde per 1-1	359.292	136.199
Bij: Investerings	4.840	306.115
Af: Verminderings	-	-
Af: Afschrijving	106.022	83.024
Boekwaarde per 31-12	258.110	359.292

In 2013 is geïnvesteerd in een rapportagetool. Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde ultimo 2013 alsmede van de mutaties gedurende 2013 met betrekking tot de materiële vaste activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2013 (Bijlage 2: Staat C).

Flottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar:

Vorderingen op openbare lichamen	31 december 2013	31 december 2012
Vorderingen op openbare lichamen	903.875	31.323
Totaal	903.875	31.323

De afwikkeling van de vorderingen op openbare lichamen kent een normaal verloop. De post overige vorderingen is aanzienlijk hoger omdat in -tegenstelling tot 2012- in december 2013 reeds het eerste kwartaal 2014 (€ 616.000) van de gemeentelijke bijdrage en de BDUR is gefactureerd. Onder de post overige schulden is dit bedrag gecorrigeerd als zijnde vooruit gefactureerde bedragen. Het restant betreft met name een vordering inzake de BUDR 3^e kwartaal 2013 (€ 204.000).

Liquide middelen	31 december 2013	31 december 2012
Kas	-	2.054
ABN-AMRO, rekening-courant	316.926	506.070
Totaal	316.926	508.124

Het saldo liquide middelen per 31 december 2013 betreft het tegoed bij de ABN-AMRO Bank. De liquide middelen zijn niet bezwaard of dienen als onderpand c.q. zekerheid van aangegane verplichtingen, zodat deze ter vrije beschikking van de instelling staan.

Overlopende activa	31 december 2013	31 december 2012
Vooruitbetaalde kosten	8.260	12.031
Totaal	8.260	12.031

Het betreft onder andere de reeds ontvangen en betaalde nota's voor boekjaar 2014.

7.1.3 Passiva

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Algemene reserve	31 december 2013	31 december 2012
Saldo per 1-1	114.370	114.370
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Totaal	114.370	114.370

Het Algemeen Bestuur heeft besloten het resultaat van 2012 niet toe te voegen aan de algemene reserve maar aan de deelnemende gemeenten te retourneren.

Overige reserves

Overige reserve	31 december 2013	31 december 2012
Saldo per 1-1	230.557	165.675
Toevoegingen	-	100.000
Onttrekkingen	80.485	35.118
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	150.072	230.557

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

Bestemmingsreserve huisvesting	31 december 2013	31 december 2012
Saldo per 1-1	21.000	21.000
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	21.000	21.000

Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op de heroverweging huisvesting GHOR

Bestemmingsreserve netcentrisch werken	31 december 2013	31 december 2012
Saldo per 1-1	187.557	102.557
Toevoegingen	-	85.000
Onttrekkingen	58.485	-
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	129.072	187.557

In 2011 is door het Algemeen Bestuur besloten een bestemmingsreserve voor netcentrisch werken te vormen van de gelden die hiervoor vanuit de rijksbijdrage beschikbaar zijn gesteld maar waarvan de uitvoering nog niet heeft plaatsgevonden. De toevoeging in 2012 heeft betrekking op de resultaatbestemming 2011. Middels het bestuursbesluit van december 2013 is besloten om de landelijke bijdrage LCMS en KMS ten laste van de reserve te brengen.

Bestemmingsreserve oranje kolom	31 december 2013	31 december 2012
Saldo per 1-1	-	-
Toevoegingen	-	15.000
Onttrekkingen	-	15.000
Resultaat vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	-	-

In 2012 maakte de oranje kolom geen onderdeel meer uit van de GHOR, maar werd een programmalijn van de brandweer, die hiervan ook de kosten verantwoordt.

Bestemmingsreserve reorganisatie	31 december 2013	31 december 2012
Saldo per 1-1	22.000	42.118
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	22.000	20.118
Resultaat vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	-	22.000

Als gevolg van de Wet veiligheidsregio's is in 2010 gestart met het aanpassen van de visie aan de gewijzigde functie van de GHOR en de vertaling hiervan naar competenties van het personeel. De GHOR heeft aangegeven geen extra kosten hiervoor te zullen maken. Het Algemeen Veiligheidsbestuur heeft besloten deze reserve in twee keer te laten vrijvallen (zie bijgestelde begroting 2012 en 2013). Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de reserves wordt verwezen naar bijlage 3.

Vlottende passiva

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

Overige schulden	31 december 2013	31 december 2012
Handelscrediteuren	45.720	35.420
Vooruit gefactureerde bedragen	616.826	-
Belastingen, loonheffing	27.447	45.941
Totaal	689.993	81.361

Het crediteurensaldo bestaat uit openstaande posten inzake het normale handelsverkeer. De afwikkeling van de crediteuren kent een normaal verloop.

Eind 2013 is de gemeentelijke bijdrage over het 1^e kwartaal 2014 gefactureerd, evenals de BDUR over het 1^e kwartaal 2014. Deze bedragen zijn eveneens onder de overige vorderingen opgenomen, zodat ze per saldo neutraal in de balans zijn verwerkt. Per 31 december 2013 bestaat de post belastingen uit de verschuldigde loonheffing en btw over de maand december 2013.

Rekening courant	31 december 2013	31 december 2012
Te verrekenen bedrag met GGD ZL en RAV	506.320	286.462
Totaal	506.320	286.462

De GHOR maakt sinds 1 januari 2006 deel uit van de gemeenschappelijke regeling van de GGD Zuid Limburg. Bestuurlijk blijft het veiligheidsbestuur op basis van een bestuursovereenkomst verantwoordelijk voor de GHOR. De uitvoering van de GHOR is opgedragen aan de GGD Zuid Limburg. Op basis hiervan is er een rekening-courant verhouding met de GGD Zuid Limburg. De GHOR heeft ultimo 2013 een schuld aan de GGD van 91.450 euro en een schuld aan de RAV van 414.870 euro.

Overlopende passiva

Overige schulden	31 december 2013	31 december 2012
Nog te betalen bedragen	33.601	70.616
Totaal	33.601	70.616

De overige schulden betreffen nog te betalen kosten. Deze nog te betalen kosten bestaan uit in 2014 gefactureerde kosten welke betrekking hebben op 2013.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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

7.2 Toelichting rekening van baten en lasten

In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt ingegaan op de, in materiële zin, belangrijkste posten alsmede de belangrijkste mutaties van deze posten ten opzichte van de begroting 2013.

Opbrengsten

Inkomsten uit bijdragen gemeenten	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Inwonerbijdrage	886.340	883.721	873.322
Totaal	886.340	883.721	873.227

De inkomsten van de gemeenten zijn overeenkomstig met de bijgestelde begroting inclusief de indexering conform de septembercirculaire 2013.

Inkomsten uit bijdragen Rijksoverheid	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Reguliere BDUR	1.585.192	1.748.998	1.585.040
Totaal	1.585.192	1.748.998	1.585.040

De reguliere BDUR is conform de decembercirculaire BDUR 2013 van het Ministerie van Veiligheid en Justitie.

Diverse inkomsten	31 december 2013	Oorspronkelijke Begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Evenementen	4.994	-	-
Traumacentrum Limburg	62.829	-	-
Emric +	152.746	-	-
Overig	7.105	50.000	50.000
Totaal	227.674	50.000	50.000

De stijging van de diverse inkomsten wordt voornamelijk veroorzaakt door deelname aan het project Emric + (€ 153.000). Het restant heeft betrekking op meer inkomsten uit werkzaamheden voor het traumacentrum Limburg.

Exploitatielasten

Personeelskosten	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Personele kosten	1.733.419	1.565.689	1.591.273
Totaal	1.733.419	1.565.689	1.591.273

De personeelskosten zijn hoger onder andere als gevolg van de deelname aan de werkkostenregeling. Hierdoor zijn kosten van verbindingen (telefonie) verschoven naar personele kosten (€ 95.000). De kosten voor telefonie hebben zijn noodzakelijk voor de alarmering van de medewerkers en zijn daarom operationeel gezien verbindingskosten. Fiscaal gezien dienen deze bij deelname aan de werkkostenregeling verantwoord te worden onder de personele kosten. In de begroting 2015 is dit inmiddels aangepast. Daarnaast zijn er meer personele kosten gemaakt voor de uitvoering van het project EMRIC+ (€ 106.000) en heeft meer scholing (€ 40.000) plaatsgevonden. Voor 1 medewerker zijn de kosten van outplacement hier opgenomen (€ 128.000). De dekking van deze kosten komt uit verschuiving van budget, inkomsten uit projectgelden en het niet invullen van vacatures.

Bij de GHOR wordt het Bestuur (AB en DB) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT. De governance van de GHOR is in 2013 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De directie is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van de GHOR en haar leden zijn in die hoedanigheid eveneens een topfunctionaris in de zin van de WNT.

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

Directieleden: F. Bovens en F. Klaassen. Beiden hebben deze functie voor het hele boekjaar 2013 onbezoldigd bij de GHOR vervuld. Wel zijn hiervoor vanuit de GGD Zuid Limburg kosten doorbelast (€ 95.000).

Bestuur: Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) op pagina 5. Alle bestuursleden hebben in 2013 deze functie onbezoldigd vervuld.

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

Huisvestingskosten	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Huurkosten	132.526	-	-
MCC	97.058	-	-
Overige huisvestingskosten	9.831	407.000	407.000
Totaal	239.415	407.000	407.000

De kosten van het MCC zijn in de begroting volledig verantwoord onder de huisvestingskosten. Een gedeelte van deze kosten heeft echter betrekking op automatisering en zijn daarom in de realisatie 2013 gecorrigeerd, hetgeen leidde tot een verschuiving van € 125.000.

Beheers- en administratiekosten	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Kosten GHOR materieel	132.321	-	-
Contributies	84.535	-	-
Advies en accountantskosten	161.777	-	-
Overige kosten	28.767	225.000	225.000
Totaal	407.400	225.000	225.000

In het kader van een verdere professionalisering van de 24-uurs taken van de GHOR is in 2012 het wagenpark uitgebreid en vernieuwd, onder andere door de aanschaf van een EHBO-container. Hierdoor stijgen de kosten (o.a. afschrijvingen) voor 2013 (€20.000). Daarnaast heeft een stijging plaatsgevonden in de contributies LCMS (€ 40.000).

Het restant van de stijging heeft te maken met de inhuur van externe adviseurs t.b.v. het project EMRIC+ en de verdere doorontwikkeling van de GHOR binnen de veiligheidsregio en de afdeling Acute Zorg.

Automatiseringskosten	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Kosten automatisering	209.249	75.000	75.000
Totaal	209.249	75.000	75.000

De kosten voor automatisering zijn ten opzichte van de begroting afwijkend aangezien er een verschuiving heeft plaatsgevonden van huisvestingskosten naar kosten automatisering (€ 125.000).

Medische middelen	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Kosten medische middelen	1.956	5.000	5.000
Totaal	1.956	5.000	5.000

De uitgaven voor medische middelen hebben betrekking op medicamenten, verband-middelen en medische instrumenten.

Kosten uitvoering derden	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Kosten uitvoering derden	3.348	2.000	2.000
Totaal	3.348	2.000	2.000

Deze kosten hebben betrekking op andere vormen van hulpverlening en waarvoor de GHOR kosten in rekening worden gebracht.

Kosten veiligheidsregio	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Kosten veiligheidsregio	179.000	334.094	130.094
Totaal	179.000	334.094	130.094

In de bijgestelde begroting 2013 van de GHOR is dit bedrag opgenomen als zijnde kosten veiligheidsregio (€ 130.094) en personele kosten (€48.906). In de begroting 2014 is dit bedrag volledig opgenomen als kosten veiligheidsregio. Conform de bijgestelde begroting van het programmabureau bedraagt de bijdrage 2013 € 179.000.

Kosten verbindingen	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Kosten verbindingen	9.419	85.000	85.000
Totaal	9.419	85.000	85.000

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

Communicatiemiddelen	31 december 2013	Oorspronkelijke begroting 2013	Bijgestelde begroting 2013
Kosten communicatiemiddelen	3.670	10.000	10.000
Totaal	3.670	10.000	10.000

De kosten van de communicatiemiddelen liggen in de lijn van de begroting en deze kosten betreffen onder andere de afschrijvingskosten van communicatieapparatuur.

8 Voorstel tot resultaatbestemming

Het exploitatiesaldo over het boekjaar 2013 van de GHOR bedraagt negatief € 7.185.

Bestemming van het resultaat

De GHOR stelt voor om het negatieve exploitatiesaldo ad € 7.185 te onttrekken aan de algemene reserve.

9 Begrotingsrechtmatigheid

GHOR	Rekening 2013	Bijgestelde Begroting 2013	Verschil
Personeelskosten	1.733.419	1.591.273	142.146
Overige kosten	1.053.457	939.094	114.363

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

De stijging van de overige kosten zijn enerzijds het gevolg van de reorganisatie bij de GHOR en hierdoor zijn de uitgaven voor beheers- en administratiekosten gestegen ten opzichte van het budget. De hogere overige kosten worden gecompenseerd door een toename van de inkomsten.

10 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring betreffende de jaarrekening

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

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen Zuid-Limburg is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het bestuur vastgesteld op 18 februari 2013.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

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

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

Benadrukking van een aangelegenheid omtrent het gehanteerde normenkader WNT

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'Wet normering topinkomens' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de Aanpassingwet WNT als onderdeel van het gehanteerde normenkader nog door de Eerste Kamer dient te worden aangenomen. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

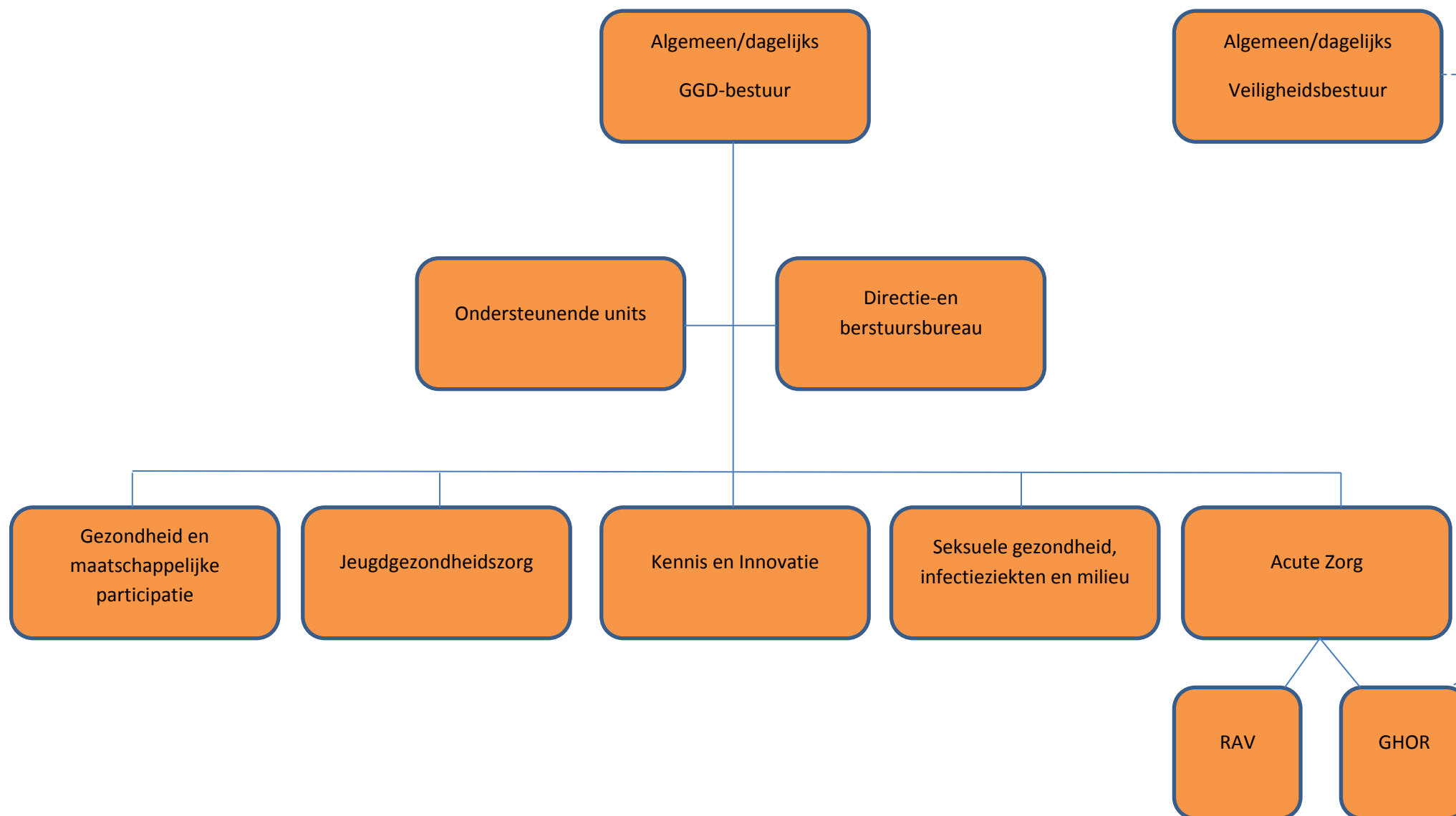
Ingevolge artikel 213 lid 3 onder de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Maastricht, 2014,

Ernst & Young Accountants LLP

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

Bijlage 1: Organigram GGD Zuid Limburg



Bijlage 2: Activastaat (staat C)

	Aanschaf-waarde 1-1-2013	Cum. afschrij- vingen t/m 2012	Boek-waarde per 1-1-2013	Investe- ringen 2013	Des-investe- ringen / verminde- ringen 2013	Afschrij- vingen 2013	Afschrij- vingen des- investeringe n / vermindering en 2013	Cum. afschrij- vingen t/m 2013	Boek-waarde 31-12-2013
Bouwkundige aanpassingen	32.874	21.356	11.518	-	-	1.455	-	22.811	10.063
Installaties	95.478	46.122	49.356	-	-	5.624	-	51.746	43.732
Computer-apparatuur	198.459	190.966	7.493	-	-	3.670	-	194.636	3.823
Automatisering	124.956	117.325	7.631	4.840	-	8.840	-	126.165	3.631
Voertuigen	501.500	230.247	271.253	-	-	80.250	-	310.497	191.003
Inventaris	153.206	148.526	4.680	-	-	1.628	-	150.154	3.052
Inrichting	10.161	9.467	694	-	-	555	-	10.022	139
Bedrijfskleding	47.282	40.615	6.667	-	-	4.000	-	44.615	2.667
Totaal	1.163.916	804.624	359.292	4.840	-	106.022	-	910.646	258.110
Ingebruikname activa 2014									0
Totaal generaal	1.163.916	804.624	359.292	4.840	-	106.022	-	910.646	258.110

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

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

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

Omschrijving	Saldo 1-1-2013	Resultaat- bestemming 2012	Vermeerderingen 2013	Verminderings 2013	Saldo 31-12-2013
Algemene reserve GHOR	114.370	-	-	-	114.370
Overige reserves					
Bestemmingsreserve netcentrisch werken	187.557		-	58.485	129.072
Bestemmingsreserve voor huisvesting GHOR	21.000	-	-	-	21.000
Bestemmingsreserve reorganisatie GHOR	22.000	-	-	22.000	-
Overige reserves GHOR	230.557	-	-	80.485	150.072

Bijlage 4: Lijst van afkortingen

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

Jaardocument Meld- en Coördinatiecentrum (MCC) 2013

Toelichting Jaarcijfers 2013.

- ICT Meldkamerbeheer (MZL).
- MCC.

CONCEPT

Maastricht, februari 2014

Inhoud

1 Bestuur en vaststelling	3
1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid	3
1.1.1 Directie	4
1.2 Opstellen en vaststellen jaardocument 2013	4
1.2.1 Opstellen	4
1.2.2 Vaststellen	4
2. Inleiding.....	5
3. ICT Meldkamerbeheer (MZL).....	5
4. MCC.....	5
5. Jaarrekening 2013.....	6
5.1 Balans 2013 ICT Meldkamerbeheer (MZL).....	6
5.2 Balans 2013 MCC.....	7
6. Rekening van baten en lasten over 2013.....	8
6.1 Exploitatie ICT Meldkamerbeheer (MZL).....	8
6.2 Exploitatie MCC.....	8
7. Financiële toelichting.....	9
7.1 Toelichting balans en exploitatie 2013 ICT Meldkamerbeheer.....	9
7.1.1 Materiële vaste activa.....	9
7.1.2 Vlottende activa.....	9
7.1.3 Resultaat.....	9
7.1.4 Wet normering topinkomens.....	9
7.2 Toelichting balans en exploitatie 2013 MCC.....	9
7.2.1 Vaste activa.....	9
7.2.2 Langlopende leningen.....	10
7.2.3 Voorziening groot onderhoud.....	10
7.2.4 Vlottende activa / passiva.....	10
7.2.5 Rekening courant.....	10
7.2.6 Resultaat 2013.....	10
8. Voorstel tot resultaatbestemming 2013.....	11
8.1 ICT Meldkamerbeheer (MZL).....	11
8.2 MCC.....	11
9. Bijlagen.....	12

1 Bestuur en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

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

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld :

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

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2014):

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

1.1.1 Directie

De Veiligheidsdirectie bereidt de concept jaarrekening voor.

De Veiligheidsdirectie is als volgt samengesteld:

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

1.2 Opstellen en vaststellen jaardocument 2013

1.2.1 Opstellen

De concept jaarrekening 2013 is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 27.03.2014.

*Voorzitter Veiligheidsregio,
O. Hoes*

*Secretaris Veiligheidsregio
F.C.W. Klaassen*

1.2.2 Vaststellen

De jaarrekening 2013 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 13.06.2014

*Voorzitter Veiligheidsregio,
O. Hoes*

*Secretaris Veiligheidsregio
F.C.W. Klaassen*

2. Inleiding.

Onderstaand worden de jaarrekeningen MCC en ICT Meldkamerbeheer aangeboden. Het betreft de multidisciplinaire jaarrekeningen over 2013.

De manager MCC is verantwoordelijk voor de coördinatie van het MCC en daarbinnen het ICT Meldkamer beheer (MZL).

De dagelijkse aansturing van ICT Meldkamerbeheer wordt verzorgd door de coördinator MZL beheer en de financiële administratie van het ICT Meldkamerbeheer wordt ingaande 1 januari 2013 door de Politie verzorgd.

Het budgetbeheer 2013 is daarentegen belegd bij de Brandweer Zuid-Limburg.

De technische infrastructuur van het MCC is onder te verdelen in een meldkamerdomein en een crisisdomein. De aandachtsgebieden in 2013 voor beide domeinen zijn:

- Implementatie LCMS.
Deze applicatie is in 2013 verder geïmplementeerd.
- Bronnenbeheer.
In 2013 is vervolg op bronnenbeheer uitgevoerd in het kader van een continuïteitsplan ICT en elektra. Dit plan zal in 2014 verder worden uitgewerkt en geïmplementeerd.
- Afbouw Veiligheidsnet.
Veiligheidsnet wordt in 2014 uit productie genomen.
- Verder professionaliseren van het ontvangst van beeld en geluid in het MCC (project RTR camerabeelden).
De implementatie zal in het eerste kwartaal 2014 plaatsvinden
- Het treffen van voorbereidingen in verband met de samenwerking met meldkamer Limburg Noord
- Implementatie en borging basisvereisten voor crisismanagement (taskforce alarmering).

3. ICT Meldkamerbeheer (MZL)

Er is een positief exploitatieresultaat in 2013 gerealiseerd van € 84.468.

Dit zowel in absolute als ook in relatieve zin meevallende verschil is voornamelijk ontstaan door incidentele overschotten op de personeelskosten (vacatures) en door een bijdrage van het LIEC (Landelijk Informatie en Expertisecentrum).

In de toelichting op de exploitatie wordt dit positief/meevallend resultaat voor 2013 nader toegelicht.

4. MCC

Er is een negatief exploitatieresultaat in 2013 gerealiseerd van -/- € 17.257.

Dit resultaat is te verklaren door de stijging van de KWH-prijs/heffingen en door de toename van het verbruik in het MCC.

In de toelichting op de exploitatie wordt dit negatief tegenvallend resultaat voor 2013 nader toegelicht.

5. Jaarrekening 2013.

5.1 Balans 2013 ICT Meldkamerbeheer (MZL).

BALANS	31 december 2013	1 januari 2013
<u>ACTIVA.</u>		
<u>Vaste activa</u>		
Materiele vaste activa		
Vervoermiddelen	21.165	0
Machines, apparaten en installaties	244.432	345.303
Totaal materiële vaste activa	265.597	345.303
<u>Viottende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen / vooruitbetaald	22.572	47.138
Debiteuren	135.523	0
<u>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar</u>		
Rekening courant BRWZL	0	117.902
Rekening courant Politie	241.876	0
Totaal viottende activa	399.971	165.040
TOTAAL ACTIVA	665.568	510.343
<u>PASSIVA.</u>		
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen Vermogen		
Resultaat 2013 / 2012	84.469	123.853
Resultaat voorgaande jaren	200.000	197.146
Voorziening opleidingskosten	49.929	60.106
Totaal eigen vermogen	334.398	381.105
<u>Viottende passiva</u>		
Nog te betalen bedragen	313.443	0
Crediteuren	17.727	129.238
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar		
Rekening courant Politie	0	0
Totaal viottende passiva	331.170	129.238
TOTAAL PASSIVA	665.568	510.343

5.2 Balans 2013 MCC.

BALANS	31 december 2013	1 januari 2013
<u>ACTIVA.</u>		
<u>Vaste activa</u>		
Materiele vaste activa		
Gebouwen, installaties en inventaris	8.007.314	8.598.303
<u>Viottende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen / vooruitbetaald	17.498	541
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		
Rekening courant Politie	0	0
Totaal viottende activa	17.498	541
TOTAAL ACTIVA	8.024.812	8.598.844
<u>PASSIVA.</u>		
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen Vermogen		
Egalisatiefonds	624.706	598.542
Resultaat 2013 / 2012	-/- 17.257	2.222
Voorziening groot onderhoud gebouw	129.154	97.418
Totaal eigen vermogen	736.603	698.182
<u>Viottende passiva</u>		
Crediteuren	0	0
Nog te betalen	10.200	14.564
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar		
Rekening courant Politie	7.278.009	7.886.098
Totaal viottende passiva	7.288.209	7.900.662
TOTAAL PASSIVA	8.024.812	8.598.844

6. Rekening van baten en lasten over 2013.

6.1 Exploitatie ICT Meldkamerbeheer (MZL).

	<i>Rekening 2012</i>	<i>Begroting 2013</i>	<i>Rekening 2013</i>
<u>Opbrengsten</u>			
Bijdrage politie/ brandweer/ GGD	1.252.562	1.290.694	1.290.694
Bijdrage LIEC	0	0	45.761
Totaal der baten	1.252.562	1.290.694	1.336.455
<u>Personele kosten</u>			
Personeelskosten	469.820	526.134	398.163
Uitzendkrachten	0	0	36.254
Totaal personele kosten	469.820	526.134	434.417
<u>Materiële kosten</u>			
Rentekosten	23.847	17.265	15.178
Opleiding en vorming	15.759	6.430	2.411
Huisvestingskosten	0	1.070	381
Beheers- en administratie kosten	29.931	28.186	61.138
Automatisering / verbindingen	582.289	699.692	714.656
Kosten vervoermiddelen	7.063	11.917	9.564
Kosten voorgaande dienstjaren	0	0	14.241
Totaal Materiële kosten	658.889	764.560	817.569
Totaal der lasten	1.128.709	1.290.694	1.251.986
Saldo	123.853	0	84.469

6.2 Exploitatie MCC.

	<i>Rekening 2012</i>	<i>Begroting 2013</i>	<i>Rekening 2013</i>
<u>Opbrengsten</u>			
Bijdrage politie / brandweer / GGD / gemeenten	1.408.201	1.408.000	1.408.558
Totale der baten	1.408.201	1.408.000	1.408.558
<u>Personele kosten</u>			
Personeelskosten	75.367	76.520	78.989
Totaal personele kosten	75.367	76.520	78.989
<u>Materiële kosten</u>			
Huisvestingskosten	1.032.123	1.006.965	1.038.824
Beheers- en administratie kosten	43.989	46.705	44.519
Automatisering/ verbindingen	248.448	277.810	258.963
Overige kosten	6.052	0	4.520
Totaal Materiële kosten	1.330.612	1.331.480	1.346.826
Totaal der lasten	1.405.979	1.408.000	1.425.815
Saldo	2.222	0	-/- 17.257

7. Financiële toelichting.

7.1 Toelichting balans en exploitatie 2013 ICT Meldkamerbeheer.

7.1.1 Materiële vaste activa.

Voor een nadere toelichting op de mutaties van de balanspost voor de vaste activa wordt verwezen naar de staat C.

7.1.2 Vlottende activa.

De post rekening courant Politie is de sluitpost van de balans.

7.1.3 Resultaat.

Het resultaat 2013 van ICT Meldkamerbeheer is becijferd op € 84.469. Het algemeen Bestuur heeft een plafond van € 200.000 vastgesteld als maximum voor de algemene reserve van ICT Meldkamerbeheer (MZL).

Voorgesteld wordt om het positief resultaat van 2013 te reserveren voor het project implementatie meldkamer Limburg. Dit project is onderdeel van het landelijk traject vorming van de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). Het traject heeft een doorlooptijd tot 2017.

Voor een nadere specificatie en toelichting op balans en exploitatiecijfers 2013 wordt kortheidshalve verwezen naar de door de Politie opgemaakte Jaarrekening 2013 van ICT Meldkamerbeheer (MZL) volgens bijgevoegde bijlage.

7.1.4 Wet normering topinkomens

Bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel MCC wordt het Bestuur (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet normering topinkomens (WNT). De governance van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is in 2013 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die ook het onderdeel MCC betreffen. Vanuit de Veiligheidsdirectie is een portefeuillehouder benoemd die verantwoordelijk is voor de dagelijkse leiding van het onderdeel MCC.

Deze portefeuillehouder, mevrouw M. Goldsmits, heeft deze functie voor het hele boekjaar 2013 onbezoldigd bij het onderdeel MCC vervuld.

Bestuur: Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) op pagina 3. Alle bestuursleden hebben in 2013 deze functie onbezoldigd vervuld.

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel MCC 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.

7.2 Toelichting balans en exploitatie 2013 MCC.

7.2.1 Vaste activa.

Tot en met het jaar 2012 zijn de investeringen met betrekking tot het MCC voor een bedrag van € 9.753.568 geactiveerd. In 2013 hebben geen nieuwe investeringen plaatsgevonden.

Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde per ultimo 2013 alsmede van de mutaties inzake de materiële activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2013 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform de richtlijn HAP (Harmonisatie Afschrijvingsmethodiek Politie).

De afschrijvingskosten 2013 bedragen € 592.689 en zijn in de exploitatie opgenomen. De cumulatieve afschrijving per ultimo 2013 bedraagt € 1.747.954 en is als passiva in de balans opgenomen.

De boekwaarde van de activa bedraagt per ultimo 2013 een bedrag van € 8.005.614.

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

7.2.2 Langlopende leningen.

Op dit onderdeel van de balans is het zogenaamde egalisatiefonds van zowel de partners als ook van de politie verantwoord. Dit egalisatiefonds is in het leven geroepen in de vergadering van het Algemeen Veiligheidsbestuur van 23 maart 2007. Voor een nadere specificatie van de vermelde bedragen wordt verwezen naar de bijgevoegde Jaarrekening van het MCC.

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

<u>omschrijving</u>	<u>totaal</u>	<u>partners</u>	<u>politie</u>
Saldo t/m ultimo jaar 2012	€ 598.542	€ 251.388	€ 347.154
Bij: exploitatieresultaat 2012	€ 2.222	€ 933	€ 1.289
Sub-totaal egalisatiefonds	€ 600.764	€ 252.321	€ 348.443
Bij: bijschrijving rente 2013 (obv 4%)	€ 23.942	€ 10.056	€ 13.886
Af: exploitatieresultaat 2013	-/- € 17.257	-/- € 7.248	-/- € 10.009
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2013	€ 607.449	€ 255.129	€ 352.320

7.2.3 Voorziening groot onderhoud.

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

Voor vervanging van een defecte motor van het koelwatersysteem (€ 3.145), reparatie compressor (€ 1.107) en het inregelen van de luchtbehandeling (€ 14.012) zijn in 2013 in totaal € 18.264 ten laste van deze voorziening gebracht. Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC bedraagt per ultimo 2013 € 129.154.

7.2.4 Vlottende activa / passiva.

Per balansdatum (31 december 2013) is een bedrag van € 17.498 vooruitbetaald voor het onderhoudscontract fa. Emhaes voor de audiovisuele middelen.

Tevens is per balansdatum 31 december 2013 een bedrag van € 10.200 opgenomen als nog te betalen. Het betreft enerzijds kosten schoonmaak november en december en anderzijds het aandeel van het MCC in de accountantskosten.

Een nadere specificatie van dit bedrag is op de administratie aanwezig.

7.2.5 Rekening courant.

De politie is naast penvoerder van het MCC tevens de financier van het onderhavige gebouw met installaties/inventaris. Het saldo van de rekening courant per partner / politie ten bedrage van € 7.276.309 is dan ook de sluitpost van deze balans. Voor een nadere specificatie/berekening wordt korthedshalve verwezen naar de bijgevoegde jaarrekening 2013 van het MCC.

7.2.6 Resultaat 2013.

Voor het jaar 2013 is een negatief exploitatieresultaat behaald van -/- € 17.257.

Dit negatief resultaat is tot stand gekomen door de post Electra huisvesting.

De raming 2013 van kosten elektriciteit verbruik is gebaseerd op de realisatie over 2011 ten bedrage van € 58.730,-. Het verbruik wordt ingaande 2012 gemeten met behulp van een tussenmeter. Voor de realisatie 2013 is uitgegaan van het werkelijk verbruik volgens de stand van de tussenmeter. Vanuit deze meting is het verbruik berekend op in totaal € 93.549,23. Ten opzichte van realisatie 2012 is dit een stijging van € 20.885,-, ofwel ± 28% in 2013. Deze stijging is enerzijds het gevolg van een hoger verbruik met ± 13% en anderzijds een stijging van de KWH-prijs/energieheffingen van ± 14% ten opzichte van de KWH-prijs in 2012. Hiermede is de stijging ten opzichte van 2012 nader verklaard.

Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt korthedshalve verwezen naar de toelichting 2013 van de exploitatiecijfers behorende bij de jaarrekening van het MCC.

Voor een nadere specificatie en toelichting op balans en exploitatiecijfers 2013 wordt korthedshalve verwezen naar de door de Politie opgemaakte Jaarrekening 2013 voor het MCC (zie bijlage).

8. Voorstel tot resultaatbestemming 2013.

8.1 ICT Meldkamerbeheer (MZL).

Het netto resultaat bedraagt dus € 84.469 over 2013. Het algemeen Bestuur heeft een plafond van € 200.000 vastgesteld als maximum voor de algemene reserve van ICT Meldkamerbeheer(MZL). Dit maximum is al bereikt exclusief het positieve resultaat van 2013. Daarom wordt voorgesteld om het bedrag van € 84.469 te reserveren voor het project implementatie meldkamer Limburg. Dit project is onderdeel van het landelijk traject vorming van de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). Het traject heeft een doorlooptijd tot 2017.

8.2 MCC.

Voorgesteld wordt om het bedrag van het tegenvallende exploitatieresultaat 2013 MCC ten bedrage van -/- € 17.257 (overeenkomstig afspraak) te onttrekken uit het egalisatie-fonds MCC op basis van de afgesproken verdeling.

Voor de partners (42%) is dit een bedrag van -/- € 7.248 en voor de politie (58%) is dit een bedrag van -/- € 10.009 en wordt onttrokken aan het saldo van het egalisatiefonds.

Voor een nadere specificatie van het verloop en het saldo van het egalisatiefonds in 2013 wordt korthedshalve verwezen naar de toelichting bij de balans, behorende bij de jaarrekening MCC.

9. Bijlagen.

Bijlage 1: Jaarrekening 2013 ICT Meldkamerbeheer (MZL).

Bijlage 2: Jaarrekening 2013 MCC.

CONCEPT

Jaardocument onderdeel Programmabureau 2013

CONCEPT

Maastricht, februari 2014

Inhoud

1	Bestuur, Directie en vaststelling.....	3
1.1	Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid	3
1.1.1	Directie	4
1.2	Opstellen en vaststellen jaarrekening 2013	4
1.2.1	Opstellen	4
1.2.2	Vaststellen	4
2.	Inleiding	5
3.	Toelichting op dit verslag	5
4	Het Programmabureau en de Programma-Organisatie	5
4.1	Kerntaken van het Programmabureau	6
4.1.1	Beleidsvoorbereiding en –ondersteuning	6
4.1.2	Bestuurlijke borging.....	6
4.1.3	Procesbewaking programmamanagement	6
4.1.4	Kwaliteitsbewaking programmamanagement	6
4.1.5	Advisering en toetsing	6
4.1.6	Integrale afstemming beleid en uitvoering	7
4.1.7	Ambtelijk secretariaat Veiligheidsdirectie.....	7
4.1.8	Corporate communicatie.....	7
4.1.9	Informatiemanagement	8
5.	Financiële paragrafen	9
5.1.	Algemeen.....	9
5.2	Weerstandsvermogen	9
5.3	Bedrijfsvoering	9
5.3.1	Organisatiestructuur	9
5.3.3	Personeelsbeleid	10
5.4	Verbonden partijen	10
6	Jaarrekening 2013	11
6.1	Rekening van baten en lasten 2013	11
6.2	Toelichting op de jaarrekening.....	11
6.3	Voorstel tot bestemming van het resultaat	11
6.4	Toelichting rekening van baten en lasten	12
7	Balans Programmabureau	13

1 Bestuur, Directie en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

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

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld :

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

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2014):

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

1.1.1 Directie

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

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

1.2 Opstellen en vaststellen jaarrekening 2013

1.2.1 Opstellen

De concept jaarrekening 2013 is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 27.03.2014.

<i>Voorzitter Veiligheidsregio, O. Hoes</i>	<i>Secretaris Veiligheidsregio F.C.W. Klaassen</i>
---	--

1.2.2 Vaststellen

De jaarrekening 2013 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 13.06.2014

<i>Voorzitter Veiligheidsregio, O. Hoes</i>	<i>Secretaris Veiligheidsregio F.C.W. Klaassen</i>
---	--

2. Inleiding

Met het inwerking treden van de Wet veiligheidsregio's per 1 oktober 2010 en met het treffen van een gemeenschappelijke regeling (met ingang van 1 januari 2012) door de 18 gemeenten in de veiligheidsregio, is een openbaar lichaam ingesteld met de aanduiding Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Een veiligheidsregio is in Nederland een gebied waarin wordt samengewerkt door verscheidene besturen en diensten ten aanzien van taken op het terrein van fysieke veiligheid (brandweezorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening en gemeentelijke bevolkingszorg). De bestuurlijke eindverantwoordelijkheid voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg ligt bij het Algemeen Bestuur, dat bestaat uit de burgemeesters van de 18 deelnemende gemeenten. De voorbereiding van de besluitvorming in het Algemeen Bestuur, alsmede de toezicht op de uitvoering van bestuursbesluiten, ligt bij het Dagelijks Bestuur. Het Bestuur wordt geadviseerd door een Veiligheidsdirectie bestaande uit de regionale commandant brandweer, de directeur publieke gezondheid, de korpschef van politie en de coördinerend gemeentesecretaris. De samenwerking in Zuid-Limburg wordt vorm en inhoud gegeven vanuit het principe van 'vier sterke kolommen'. De brandweer, GHOR, politie en gemeenten werken nauw samen aan het realiseren van multidisciplinaire taken en doelstellingen welke vanuit de

Wet veiligheidsregio's en de hieraan verbonden besluiten worden opgelegd. Iedere kolom heeft een grote eigenstandige taak en verantwoordelijkheid. Daarnaast hebben ze een rol in het gemeenschappelijke, hetgeen voor een groot deel de slagkracht en de veerkracht ten tijde van grootschalige calamiteiten bepaalt. Ter ondersteuning van de Veiligheidsdirectie is -op basis van artikel 10.1 van de Gemeenschappelijke Regeling- een Programmabureau door het Algemeen Bestuur ingesteld. Het Programmabureau is gehuisvest in het Meld- en Coördinatie Centrum (MCC) te Maastricht. Het Programmabureau werkt onder leiding van de Veiligheidsdirectie. Het bureau bestaat uit een programmamanager/ambtelijk secretaris, een manager MCC/programmamanager Informatiemanagement en een beleidsmedewerker. De programmamanager is eerste aanspreekpunt en ambtelijk secretaris voor de Veiligheidsdirectie.

3. Toelichting op dit verslag

Dit jaarverslag biedt een beknopte weergave van het in 2013 ingezette en gevoerde beleid, alsmede de opgeleverde producten van het verslagjaar.

De belangrijkste speerpunten in 2013 waren doorontwikkeling van de veiligheidsregio en de implementatie van regionale en landelijke ontwikkelingen. Daarnaast is in 2013 verder uitvoering gegeven aan het voorgenomen beleid uit het Meerjarenbeleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2012-2015 en het uitvoeren van de doelstellingen uit het jaarplan 2013. De planning en control cyclus is nageleefd. Vertrekpunt voor de financiële planning en control waren de beleidsvoornemens opgesomd in genoemd meerjarenbeleidsplan en het jaarplan 2013. Dit heeft geresulteerd in een begroting voor het eerstvolgende jaar en in een financiële meerjarenraming. Het bewaken van de activiteiten uit het jaarverslag is gebeurd via de periodieke management rapportages (driemaandelijks) waardoor tussentijdse bijstelling heeft kunnen plaatsvinden. In dit jaardocument wordt zowel een beknopte weergave van het gevoerde beleid gedurende het verslagjaar aangeboden (jaarverslag), alsmede de financiële verantwoording over het verslagjaar (jaarrekening).

4 Het Programmabureau en de Programma-Organisatie

Het Programmabureau heeft in 2013 de Veiligheidsdirectie ondersteund bij de sturing van het opstellen van de in de Wet en Besluit veiligheidsregio's genoemde plannen. Het Programmabureau heeft actief de samenwerking binnen de kolommen bevorderd. De leden van het Programmabureau en de vertegenwoordigers van de vier kolommen vormden gezamenlijk de Programma-Organisatie.

De verschillende vertegenwoordigers namens de vier kolommen hebben voor draagvlak en inhoudelijke specialistische bijdragen uit de eigen kolommen aan de projecten gezorgd. Ook hebben zij voor het implementeren van multidisciplinaire afspraken binnen hun eigen kolom zorg gedragen.

In het Programmabureau waren specifiek die producten ondergebracht die rechtstreeks te maken hadden met de sturing van de organisatie vanuit beleidsmatig oogpunt en de voorbereiding van bestuurlijke keuzes met het oog op de toekomst.

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

4.1 Kerntaken van het Programmabureau

De kerntaken welke binnen het Programmabureau zijn uitgevoerd:

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

4.1.1 Beleidsvoorbereiding en –ondersteuning

Het afgelopen jaar is onder regie en coördinatie van het Programmabureau een jaarplan 2014 opgesteld. De doelstellingen in het jaarplan zijn restpunten van 2013 en afgeleide doelstellingen en ambities uit het Meerjarenbeleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2012-2015. Het jaarplan 2014 geeft inzicht in de te ondernemen activiteiten van de Programma- Organisatie. Het Programmabureau heeft samen met de leden van de Programma-Organisatie het beleid voorbereid en heeft daarbij ondersteuning verleend. Het meergenoemde meerjarenbeleidsplan 2012-2015 dat in april 2012 bestuurlijk is vastgesteld kan gezien worden als de ontwikkelagenda voor de Veiligheidsdirectie en stelt de Veiligheidsdirectie in staat om het bestuurlijk geformuleerde beleid te realiseren binnen de daarvoor gestelde kaders. Daarnaast is het richtinggevend voor de verschillende ketenpartners die niet onder de beheersmatige verantwoordelijkheid van de veiligheidsregio vallen.

4.1.2 Bestuurlijke borging

Binnen het Programmabureau is in 2013 de borging van bestuurlijke documenten en wettelijke verplichtingen bewaakt. Daar waar noodzakelijk zijn documenten op actualiteit beoordeeld en waar nodig aangepast.

4.1.3 Procesbewaking programmamanagement

Het Programmabureau heeft zowel het proces- als het programmamanagement gestuurd en bewaakt. Het Programmabureau heeft dit gedaan aan de hand van het wekelijks overleg met de kolomvertegenwoordigers. Voortgang van het programmamanagement werd periodiek middels managementrapportages voorgelegd aan de Veiligheidsdirectie. Het Programmabureau heeft verder een coördinerende rol vervuld bij het uitzetten van vragen en toezeggingen en heeft mede de voortgang bewaakt van de beantwoording c.q. uitvoering daarvan. Daarnaast heeft het Programmabureau in 2013 de deelbegroting 2014 opgesteld voor het onderdeel Programmabureau. Deze deelbegroting is opgesteld conform de richtlijnen van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

4.1.4 Kwaliteitsbewaking programmamanagement

Het Programmabureau heeft in 2013 de documenten welke geagendeerd werden voor de vergaderingen van de Veiligheidsdirectie, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur op besluitrijpheid en kwaliteit getoetst. Deze toetsing hield in of documenten en oplegnotities voldeden aan de vormvereisten, duidelijkheid omtrent beslispunten en de bewaking van de samenhang in relatie tot de termijnagenda.

4.1.5 Advisering en toetsing

De medewerkers van het Programmabureau hebben in 2013 de euregionale en de landelijke ontwikkelingen op het gebied van fysieke veiligheid gevolgd. Nieuwsbrieven en circulaires werden geraadpleegd en euregionale en landelijke bijeenkomsten/symposia werden bezocht. Genoemd kunnen worden het bijwonen van het landelijk overleg hoofden meldkamers, het landelijk adviseursoverleg en het landelijk overleg voor de hoofden veiligheidsbureaus van de veiligheidsregio's.

Aan de hand van de verkregen informatie en voortschrijdend inzicht is de Veiligheidsdirectie en het Bestuur gevraagd en ongevraagd van advies voorzien. Het Programmabureau heeft daarin een coördinerende, initiërende, signalerende en adviserende rol vervuld. Het Programmabureau heeft in 2013 tevens de annotaties verzorgd voor de voorzitter van de veiligheidsregio ten behoeve van het dagelijks- en het Algemeen Bestuur en het Veiligheidsberaad. Daarnaast zijn annotaties verzorgd voor de bestuurlijke deelnemers aan de landelijke bestuurlijke adviescommissies en voor de voorzitter van de Veiligheidsdirectie ten behoeve van het Directeurenoverleg (DOVR).

Het Programmabureau heeft het voorgenomen beleid steeds getoetst aan de wettelijke kaders en heeft getoetst of programma's werden uitgevoerd conform gemaakte afspraken en binnen de gestelde termijnen. Het Programmabureau heeft periodieke contacten onderhouden met de relatiemanagers van het Ministerie van Veiligheid en Justitie, het Nationaal Crisis Centrum (NCC) en het Bureau Veiligheidsberaad. Tevens zijn er intensieve contacten geweest met de Inspectie Veiligheid en Justitie inzake inspectieonderzoeken. In 2013 heeft het Programmabureau ook het onderzoek van de Algemene Rekenkamer binnen de veiligheidsregio begeleid. Dit onderzoek, dat een analyse moet geven omtrent ambities en capaciteit van veiligheidsregio's, was eind 2013 nog niet afgerond. De resultaten worden in het voorjaar 2014 verwacht.

4.1.6 Integrale afstemming beleid en uitvoering

De Programma-Organisatie heeft voor integrale afstemming van beleid en uitvoering zorggedragen. Dit gebeurde door de programmamanager/ambtelijk secretaris als voorzitter van het wekelijks overleg van de Programma-Organisatie. Tijdens dit overleg werd de voortgang van producten en projecten besproken en kon desgewenst afgestemd én bijgestuurd worden. De onderwerpen op de agenda's van de vergaderingen van de Veiligheidsdirectie, de Bestuurlijk Financiële Commissie en het Dagelijks en Algemeen Bestuur werden vooraf besproken met de Programma-Organisatie en nadien werd een terugkoppeling gegeven omtrent (voorgenomen) besluitvorming.

4.1.7 Ambtelijk secretariaat Veiligheidsdirectie

De programmamanager/ambtelijk secretaris heeft de functie van ambtelijk secretaris voor de Veiligheidsdirectie vervuld. Hij vervulde daarbij een schakelrol tussen de Veiligheidsdirectie en de Programma-Organisatie. Het Programmabureau heeft daarnaast de voorzitter van de Veiligheidsdirectie in zijn hoedanigheid als secretaris van het Algemeen- en Dagelijks Bestuur ondersteund bij een goede voorbereiding en een goed verloop van vergaderingen.

Het Programmabureau was verantwoordelijk voor:

- de jaarplanning;
- de agendavorming;
- de verslaglegging van onderstaande vergaderingen:
 - Het Algemeen Bestuur
 - Het Dagelijkse Bestuur
 - De Bestuurlijke Financiële Commissie
 - De Bestuurlijke Commissie bevolkingszorg
 - De Veiligheidsdirecties

De medewerkers van het Programmabureau hebben alle vergaderingen van de Veiligheidsdirectie en het Bestuur bijgewoond. Daarnaast is het Programmabureau nauw betrokken geweest bij de voorbereidingen van de jaarlijkse 2-daagse bestuurlijke conferentie van het Algemeen Bestuur.

De kosten voor het inhuren van gastsprekers zijn gefinancierd vanuit het budget van het Programmabureau.

4.1.8 Corporate communicatie

De in- en externe communicatie (corporate communicatie) van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg viel eveneens onder de regie van het Programmabureau. Onder aansturing van de Programmamanager ambtelijk secretaris is in 2013 met een multidisciplinaire adviesgroep communicatie (MAC) de website (www.vrzuidlimburg.nl) verder doorontwikkeld. De maandelijkse kosten voor het onderhouden (hosten) van deze website worden gefinancierd vanuit het budget van het Programmabureau. Vanuit de MAC is zorg gedragen voor het actualiseren en beheren van de website. Daarnaast is onder regie van het Programmabureau in 2013 gestart met een interne digitale nieuwsbrief voor de medewerkers van het Meld- en Coördinatiecentrum alsmede de functionarissen die een rol hebben in de hoofdstructuur van de crisisorganisatie.

4.1.9 Informatiemanagement

De programmamanager Informatiemanagement is onder andere verantwoordelijk voor de uitvoering en voortgang van het netcentrisch werken binnen de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. De doelstelling van netcentrisch werken is om zorg te dragen dat relevante informatie over een evenement, een incident, een ramp of crisis tijdig beschikbaar is, zodat op alle (coördinatie) niveaus een gedeeld beeld over de situatie wordt gecreëerd. Netcentrisch werken dient via het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS) uitgevoerd te worden. Uiteindelijk is bestuurlijk besloten om over te gaan tot de gefaseerde implementatie van LCMS versie 1.4. In 2013 heeft deze implementatie plaatsgevonden. Alle medewerkers die in functie hebben in de hoofdstructuur van de crisisorganisatie hebben een training doorlopen in 2013.

CONCEPT

5. Financiële paragrafen

5.1. Algemeen

De leden van de Veiligheidsdirectie zijn ieder primair verantwoordelijk voor het beheer van inkomsten en uitgaven en voor een doelmatige en rechtmatige taakuitoefening, voor zover het hun eigen onderdeel betreft.

- Bij de invulling van hun verantwoordelijkheid richten zij zich naar de regels van:
 - de Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg;
 - de Verordening periodiek onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid Veiligheidsregio Zuid-Limburg;
 - het Treasurystatuut Veiligheidsregio Zuid-Limburg;
 - de controleverordening Veiligheidsregio Zuid-Limburg;
- De Veiligheidsdirectie is er voor verantwoordelijk, dat voorstellen die aan het Algemeen Bestuur ter besluitvorming worden aangeboden zijn getoetst op:
 - coördinatie met het overige beleid dat door het Algemeen Bestuur wordt gevoerd;
 - overeenstemming met het middelenbeleid;
 - rechtmatigheid;
 - doelmatigheid;
 - tijdigheid, juistheid en volledigheid van de gegeven informatie;
 - juistheid van de gevolgde procedure met inachtneming van eventueel daartoe door het Algemeen Bestuur gestelde regels;
 - juiste toedeling van verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de besluiten waartoe het voorstel leidt.
- Het aan de Veiligheidsdirectie opgedragen beheer van de organisatie dient te voldoen aan:
 - rechtmatigheid van de aanwending van middelen;
 - doelmatigheid van de aanwending van middelen;
 - het realiseren van de met het Algemeen Bestuur overeen te komen omvang en kwaliteit van de dienstverlening;
 - de tijdigheid, juistheid en volledigheid van de informatie.
- De integrale control functie voor het onderdeel Programmabureau is ondergebracht bij het onderdeel brandweer.

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

- Weerstandvermogen
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

5.2 Weerstandvermogen

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

5.3 Bedrijfsvoering

5.3.1 Organisatiestructuur

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

Het onderdeel Programmabureau bestaat uit de volgende functies:

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

De verdere organisatie-inrichting en toedeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden worden vastgelegd in het organisatiebesluit van het onderdeel programmabureau.

5.3.3 Personeelsbeleid

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

5.4 Verbonden partijen

Er zijn geen privaat- c.q. publiekrechtelijke organisaties waarin het onderdeel Programmabureau een bestuurlijk dan wel financieel belang heeft.

CONCEPT

6 Jaarrekening 2013

6.1 Rekening van baten en lasten 2013

Staat van Baten en Lasten	Begroting 2013	Realisatie 2013	Saldo
Baten			
Bijdrage BDUR GHOR	179.000	179.000	0
Bijdrage Politie	59.000	59.000	0
Bijdrage Brandweer	59.000	59.000	0
Bijdrage Oranje kolom	9.000	9.000	0
Bijdrage MCC	53.000	53.000	0
Overige inkomsten	12.000	14.000	2.000
Totaal baten	371.000	373.000	2.000
Lasten			
Personeel			
Personeel	259.000	263.081	-4.081
Personeel derden	26.000	0	26.000
Opleidingen	8.000	3.850	4.150
Overige personele kosten	13.500	0	13.500
Totaal personele kosten	306.500	266.931	39.569
Materieel			
Huisvestingskosten	21.000	18.000	3.000
Kantoorkosten	7.500	28.974	-21.474
Overige kosten	13.830	7.054	6.776
Materialen	16.000	0	16.000
Onvoorzien	6.170	0	6.170
Totaal materiele kosten	64.500	54.028	10.472
Totaal lasten	371.000	320.959	52.041

6.2 Toelichting op de jaarrekening

Bij de jaarrekening 2013 is rekening gehouden met:

- De notitie financiële uitgangspunten begroting 2015 en jaarrekening 2013 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
- Kostensoorten zijn aangepast aan die van het onderdeel Brandweer.
- De jaarrekening van het Programmabureau sluit met een positief exploitatiesaldo van €52.041,-.

6.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat

Voorgesteld wordt om het incidentele exploitatiesaldo van het Programmabureau van 2013 ad €52.041 als volgt te labelen:

- €8.609,- te storten in een bestemmingsreserve 'Kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg'
- €43.432,- te storten in een bestemmingsreserve 'Implementatie van het project Meldkamer Limburg'.

6.4 Toelichting rekening van baten en lasten

In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt ingegaan op de, in materiële zin, belangrijkste posten ten opzichte van de begroting 2013.

Lasten

Kosten Personeel	31 december 2013	Begroting 2013
Personele kosten	€266.931,-	€306.500,-
Totaal	€266.931,-	€306.500,-

De onderschrijding van €39.569,- op de kostensoort "Personeel" is veroorzaakt vanwege het feit dat er geen gebruik is gemaakt van Personeel derden, Overige personeelskosten en vanwege het feit dat er minder uitgegeven is aan opleidingskosten.

Bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Programmabureau wordt het Bestuur (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet normering topinkomens (WNT). De governance van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is in 2013 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die ook het onderdeel Programmabureau betreffen. De Veiligheidsdirectie (voorzitter) is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van het onderdeel Programmabureau.

De voorzitter van de Veiligheidsdirectie, de heer J. Höppener, heeft deze functie voor het hele boekjaar 2013 onbezoldigd bij het onderdeel Programmabureau vervuld.

Bestuur: Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) op pagina 3. Alle bestuursleden hebben in 2013 deze functie onbezoldigd vervuld.

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

Materiële kosten	31 december 2013	Begroting 2013
Huisvestingskosten, kantoorkosten, overige kosten, materialen en onvoorzien.	€54.028,-	€64.500,-
Totaal	€54.028,-	€64.500,-

De onderschrijding van €10.472,- op de kostensoort "Materieel" is veroorzaakt doordat er geen kosten zijn gemaakt bij materiaal, de kosten huisvesting lager uitvielen en er verder geen uitgaven zijn geweest op onvoorzienne kosten.

7 Balans Programmabureau

Balans Programmabureau

Activa	1-1-2013 Begin- balans	31-12-2013 Eind- balans
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant	0	55.330
	<u>0</u>	<u>55.330</u>
 Totaal vlottende activa	 <u>0</u>	 <u>55.330</u>
 Totaal activa	 0	 55.330
 Passiva	 1-1-2013 Begin- balans	 31-12-2013 Eind- balans
Rekeningsaldo 2012	0	0
Rekeningsaldo 2013	0	52.040
	<u>0</u>	<u>52.040</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	0	3.290
Totaal kortlopende schulden	<u>0</u>	<u>3.290</u>
 Totaal Passiva	 0	 55.330

Toelichting

Rekening courant

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

Rekeningsaldo

Het rekeningsaldo betreft het voordelig saldo van de rekening van baten en lasten over het dienstjaar 2013 ad €52.040,-

Kortlopende schulden

Crediteuren €3.290,-

Het betreft hier een 4-tal crediteuren. De afloop van deze crediteuren heeft een normaal verloop.

CONCEPT



Zuid-Limburg

**Jaarrekening
2013**

Inhoudsopgave

Deel A Beleidsverantwoording blz. 9

Deel B Financiële verantwoording blz. 21

Kerngegevens

Deelnemende	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal	Aantal
gemeenten	Inwoners	Inwoners	Inwoners	Inwoners	Inwoners	Inwoners
	per	per	per	per	per	per
	1-1-2009	1-1-2010	1-1-2011	1-1-2012	1-1-2013	1-1-2013
						in % van
						totaal
Beek	16.607	16.579	16.548	16.457	16.367	2,70
Brunssum	29.532	29.448	29.375	29.199	29.081	4,80
Eijsden-Margraten	24.763	24.843	24.940	24.994	25.049	4,13
Gulpen-Wittem	14.585	14.594	14.496	14.479	14.444	2,38
Heerlen	89.356	89.236	89.212	89.016	88.747	14,65
Kerkrade	48.076	47.684	47.409	47.280	47.194	7,79
Landgraaf	38.713	38.457	38.186	38.067	37.911	6,26
Maastricht	118.286	118.533	119.664	121.050	121.819	20,10
Meerssen	19.695	19.565	19.495	19.430	19.362	3,20
Nuth	15.720	15.667	15.595	15.644	15.494	2,56
Onderbanken	8.147	8.109	8.016	7.966	7.905	1,30
Schinnen	13.478	13.494	13.408	13.202	12.950	2,14
Simpelveld	11.090	10.996	10.953	10.914	10.920	1,80
Sittard-Geleen	95.327	95.243	94.814	94.535	94.024	15,52
Stein	25.865	25.673	25.709	25.623	25.431	4,20
Vaals	9.825	9.870	9.805	9.749	9.771	1,61
Valkenburg a/d Geul	17.071	17.090	17.024	16.945	16.814	2,78
Voerendaal	12.749	12.703	12.664	12.664	12.617	2,08
Totalen	608.885	607.784	607.313	607.214	605.900	100,00

Bestuur, Directie en vaststelling

Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

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

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld:

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

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2014):

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

Directie

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

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

Opstellen en vaststellen jaarrekening 2013

Opstellen

De concept jaarrekening 2013 is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 27.03.2014.

<i>Voorzitter Veiligheidsregio, O. Hoes</i>	<i>Secretaris Veiligheidsregio F.C.W. Klaassen</i>
---	--

Vaststellen

De jaarrekening 2013 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 13.06.2014

<i>Voorzitter Veiligheidsregio, O. Hoes</i>	<i>Secretaris Veiligheidsregio F.C.W. Klaassen</i>
---	--

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 2013 (jaarverslag en jaarrekening) van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Brandweer Zuid-Limburg d.d. 27 maart 2014;

Gelet op de zienswijzen/ reacties ingebracht op het financieel document 2013 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 en de jaarrekening 2013
2. Kennis te nemen van het controleverslag van de externe accountant
3. In te stemmen met de restituties aan de deelnemende gemeenten zoals in de betreffende tabel opgenomen.

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

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg d.d. 13 juni 2014.

De voorzitter

De secretaris

O. Hoes

F. Klaassen

Voorwoord

Het jaar 2013 is voor velen binnen de Brandweer Zuid-Limburg het vijfde turbulente jaar in successie geweest. De onderhandelingen over het sociaal akkoord en de daarbij horende verschillende meningen maakten het voor alle betrokkenen een bewogen jaar. In de voor u liggende jaarrekening 2013 ziet u weliswaar niets van de emotionele kant, maar de verschillende onderdelen die de emoties oproepen komen vanzelfsprekend wel aan bod.

Het jaar kenmerkt zich niet alleen door het vaststellen van het sociaal plan en daarmee de feitelijke start voor de (personele) reorganisatie. Met name op repressief terrein zijn er forse veranderingen doorgevoerd met de volledige implementatie van variabele voertuigbezetting. Om zich deze werkwijze eigen te maken hebben alle betrokken medewerkers een opleiding gevolgd. Ten behoeve van de kwaliteit zijn er grote delen van het materieelspreidingsplan gerealiseerd. Tevens hebben de beroepskazernes zich ingespannen om te starten met de opbouw van de Service Centra.

Ten aanzien van de bedrijfsvoering zijn verschillende verbeteringen doorgevoerd die zowel de kernorganisatie als de ondersteunende diensten raken. Denk bijvoorbeeld aan inkoop, roosters (arbeidstijdenwet/ATW), verzekeringen, nieuwe huisvesting, zaakgericht werken en een handboek risicobeheersing. Het opzetten van een managementinformatiesysteem dat voldoende sturingsmogelijkheden biedt voor het plannen en beheren van de organisatie, raakt de gehele organisatie. De activiteiten ten behoeve van deze ontwikkeling zullen zich de komende jaren nog voortzetten.

Maart 2014,

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

Deel A Beleidsverantwoording

1. Organisatie Brandweer Zuid-Limburg

Ombouw van de organisatie

De vaststelling van het Sociaal Akkoord (AB 13-12-2013) is een belangrijke mijlpaal. Dit akkoord is gesloten na een lang en ingewikkeld onderhandelingstraject dat al gestart was in 2011. Het akkoord is het startpunt van de formele invulling van de nieuwe organisatie.

Parallel aan het onderhandelingstraject is er gewerkt aan de noodzakelijke inrichtingsdocumenten zoals het besturings- en managementconcept (BMC), de fijnstructuur en het daaruit voortvloeiend functieboek. In de zomer is samen met de Ondernemingsraad, het Georganiseerd Overleg en de portefeuillehouder Brandweer geconcludeerd dat verder uitstel van de start van de invulling van de organisatie niet langer verantwoord was. Met name het realiseren van de bezuinigen kwam steeds meer onder druk te staan met daaraan gekoppeld mogelijke consequenties voor het personeel.

Na de zomer zijn de eerste stappen genomen. De medewerkers hebben de voorlopige status ontvangen als functievolger of niet functievolger. Tevens is er gevraagd naar de persoonlijke belangstelling en hebben er verschillende voorlichtingsbijeenkomsten plaatsgevonden. Selectieprocedures voor de leidinggevenden zijn doorlopen. Eind 2013 zijn de overige vacatures intern opengesteld. Het vervolg waaronder het advies van de plaatsingsadviescommissie zal in het voorjaar van 2014 plaatsvinden. Daarna zullen de medewerkers naar verwachting in mei definitief geplaatst worden. In deze jaarrekening staat in verschillende hoofdstukken vermeld welke verschuivingen dit jaar hebben plaatsgevonden om de ombouw van de organisatie in gang te zetten.

Voor de ombouw van de organisatie zijn frictiekosten gereserveerd als voorziening voor medewerkers die straks de status van boventallig toegekend krijgen. Voor de ontwikkeling van de organisatie gaat het om kosten voor de plaatsingsadviescommissie, de bezwarencommissie en het maken van de functiebeschrijvingen en -waarderingen. Ook zijn er kosten gemaakt voor de ombouw naar de nieuwe repressieve doctrine, waaronder de verschillende activiteiten voor de bedrijfsvoering binnen repressie (roosters, bedrijfsbureau). Aansluitend bij de repressieve organisatie is er gewerkt aan de versterking van het meldkamerpersoneel, hiervoor zijn eveneens frictiekosten gemaakt. In 2013 zijn de frictiekosten slechts ten dele aangewend vanwege het uitblijven van het sociaal plan. In het kader van het plausibiliteitonderzoek wordt op grond van de actuele inzichten nog een verificatie uitgevoerd.

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

Het afgelopen jaar stond een aantal belangrijke dossiers voor de ombuiging van de organisatie centraal. Het gaat zoals hierboven reeds genoemd om het BMC, de fijnstructuur en het nieuwe functieboek. In aansluiting daarop heeft de OR ingestemd met de inrichting van de Service Centra. Bepalend voor de ombouw waren de tijdelijke plaatsingen van de medewerkers in Beek en de Middenweg. Mede door de flexibiliteit van de medewerkers en de OR kon de organisatie worden ingericht voorafgaand aan het vaststellen van het Sociaal Plan. Het vonnis ATW heeft als katalysator geleid tot de instelling van het Meldpunt ATB, waar alle ATB-overtredingen worden gemeld. Als basis is gekozen voor een instellingsbesluit dat ter instemming is voorgelegd aan de OR. Hoewel dit niet een onderwerp was waarbij de OR instemmingsrecht had, is er bewust voor gekozen de OR dit recht te geven. Op die manier kan de OR een bijdrage leveren aan het creëren van draagvlak voor het melden van overtredingen en het meewerken aan het terugdringen daarvan.

Ten behoeve van het verbeteren van de veiligheid van het personeel heeft de OR aangedrongen op een Asbestprocedure en heeft zij ingestemd met het invoeren van het KAR-systeem. Met dit systeem worden verkeerslichten beïnvloed door voertuigen die met zwaailicht en sirene rijden.

Tenslotte zijn er verschillende bedrijfsvoeringaangelegenheden besproken, zoals bijvoorbeeld de samenwerking met Sitech, de aanbesteding van verzekeringen en de uitrukkleding.

ATW

In 2013 heeft het meldpunt ATW volgens het vastgestelde instellingsbesluit drie maal een rapportage uitgebracht, waarmee de Ondernemingsraad heeft ingestemd. Belangrijke conclusie is dat het aantal meldingen en het aantal overtredingen gedurende het jaar fors is afgenomen. Van 62 (in de eerste twee kwartalen van 2013) naar 14 (in het 3^e kwartaal 2013) tot 3 (in het 4^e kwartaal van 2013). Redenen daarvoor zijn te vinden in een andere manier van roosteren, het uitroosteren van dagdienstmedewerkers in de pauze, mede naar aanleiding van een juridisch proces en extra informatieoverdracht ten aanzien van de wetgeving. Voor dit laatste is in 2013 een casuïstiekboek ontwikkeld. Dit betreft een handleiding op basis van de regelgeving en de behandelde meldingen en helpt alle medewerkers kennis te verkrijgen over (niet) wenselijke constructies.

Gedragsverandering

Naast de start met de reorganisatie werd er in 2013 ook een start gemaakt met het gedragsontwikkeltraject. De eerste stappen die hierin zijn gezet waren het ontwikkelen van een visie en leefregels. Deze worden in 2014 met alle medewerkers gedeeld in dialoogsessies. Deze sessies worden intern begeleid door dialoogbegeleiders die eind 2013 kennis hebben gemaakt met het proces en de methodiek.

Veiligheidsregio

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

2. Risicobeheersing

Landelijke ontwikkelingen

Belangrijke landelijke ontwikkeling is het ontstaan van een veelheid aan initiatieven op het gebied van Brandveilig leven. Analooq aan de uitkomsten van de Strategische Reis werken regio's aan het uitvoeren en evalueren van pilots op dit terrein.

Het introduceren van de Omgevingswet heeft een forse discussie ten aanzien van de taakopvatting van de brandweer aan de preventieve kant met zich meegebracht. De rol van de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD), brandweer, gemeenten en/of private partijen wordt in 2014 verder uitgewerkt. Zowel het Veiligheidsberaad als de Raad van Brandweer Commandanten hebben aandacht gevraagd voor het behoud van het werk van de brandweer. De discussie zal in 2014 verder gevoerd worden. Tenslotte is er veel aandacht besteed aan het terugdringen van ongewenste automatische meldingen.

Het risicoprofiel brandweer Samen op Weg

Het risicoprofiel brandweer is een belangrijke bouwsteen van het meerjaren beleidsplan 2012-2018. Het betreft een samengesteld overzicht van het risicobeeld van de regio. Het overzicht geeft een beeld van de risicovolle locaties en een risicoanalyse, waarbij een afweging en inschatting zijn gemaakt van mogelijke gevolgen. Het risicoprofiel geeft daarmee ook aanknopingspunten voor de inrichting van de repressieve organisatie en de mate van inzet van beleidsinstrumenten die betrekking hebben op risicobeheersing. Voor risicobeheersing bestaat het beleidsinstrumentarium uit Brzo en externe veiligheidstaken, advisering in het kader van vergunningverlening, controle, toezicht en handhaving, evenementenbeleid, voorlichting en risicocommunicatie, Brandveilig leven, operationele planvorming (voorbereiding op incidenten) en bluswaterbeleid. Aan de hand van het risicoprofiel worden per gemeente maatwerkafspraken gemaakt omtrent de gewenste inzet van het beleidsinstrumentarium van mogelijke risicobeheersing maatregelen en over de wijze van borging in de gemeentelijke organisatie. In de loop van 2012 en 2013 is er veel in geïnvesteerd om deze wijze van werken gemeengoed te laten worden.

De belangrijke speerpunten bij de uitwerking van de lokale dimensie in 2013 waren de beleidsitems Brandveilig leven, de borging van voldoende bluswater en de bereikbaarheid daarvan, de wijzigingen op het gebied van meldingen via het openbaar brandmeldsysteem, de harmonisering van de Wabo taken en de prioritering van het beleid in het kader van industriële veiligheid en externe veiligheid. Voor de implementatie en borging wordt zo veel als mogelijk rekening gehouden met landelijke ontwikkelingen.

Brandveilig leven

Brandveilig leven is onderdeel van het beleidsinstrumentarium waarvan de brandweer gebruik maakt om brandveiligheid bespreekbaar en onder de pet van burgers, instellingen en gemeenten te krijgen. Brandveilig leven houdt ook samenwerken op het gebied van brandveiligheid in. Samenwerking met de inwoners, maar ook met maatschappelijke organisaties en ondernemers die moeten weten welke acties en handelingen ze moeten uitvoeren in het kader van voorkomen van (brand)incidenten; ook alarmeren en vluchten behoren daartoe. Zelfredzaamheid en het vergroten van het veiligheidsbewustzijn staan voorop. Voor de uitvoering is de samenwerking met de gemeenten onontbeerlijk. Die wordt gezocht bij het overleg over het risicoprofiel.

In samenspraak met de gemeenten zijn de items van Brandveilig leven geïntroduceerd en voor zover dat mogelijk was alvast geconcretiseerd op gemeenteniveau. Een scala van afspraken is in dit kader gemaakt. De afspraken hebben betrekking op objectgerichte, doelgroepgerichte en gebiedsgerichte maatregelen. Deze variëren van risicocommunicatie breed tot bluswater. De afspraken leveren ook de gewenste input op voor bestuurlijke communicatie en besluitvorming (lokaal en regionaal).

Een bijzonder speerpunt in 2013 in de aanpak was de toenadering tot studenten (inkom Maastricht), basisscholen Vaals en ouderen/zorginstellingen (uitrol van het landelijke project "Geen nood bij brand"). Interactief is veiligheidsbewustzijn en zelfredzaamheid bij de doelgroepen onder de aandacht gebracht.

Bluswaterbeleid

Een van de voorwaarden die nodig is om de brandweer haar werk te laten doen is een adequate bluswatervoorziening. Om calamiteiten te bestrijden en de gevolgen te beperken heeft de brandweer vaak bluswater nodig. Als dit niet in voldoende mate aanwezig is, kan de brandweer dus niet zijn volledige potentiële slagkracht ontplooien en bestaat het risico dat een calamiteit niet effectief bestreden kan worden. Dit kan dan weer resulteren in maatschappelijke ontwrichting, milieu-incidenten, slachtoffers en materiële schade. De verantwoordelijkheid voor het hebben en houden van een adequate bluswatervoorziening ligt bij de gemeenten. De bluswatervoorziening in Zuid-Limburg is in het algemeen voldoende, maar kent bijzondere onderdelen die nog nadere aandacht verdienen. In 2013 is de stand van zaken per gemeente geïnventariseerd (aard en bereikbaarheid). De inventarisatie is de opmaat voor een vast te stellen bluswaterbeleid door het bestuur. Een specifiek onderdeel van bluswater is het onderhoud van brandkranen. Hieromtrent zijn tussen gemeenten, waterleverancier WML en brandweer inmiddels onderhoudsafspraken gemaakt die verder geoperationaliseerd worden.

Openbaar brandmeldsysteem (OMS)

Landelijk heeft het brandweerveld met de Minister van Veiligheid en Justitie afgesproken om in een periode van vijf jaar het aantal nodeloze uitrukken met de helft te reduceren. Het betreft hier meldingen die via een geautomatiseerd brandmeldsysteem de meldkamer bereiken. Uit kosten oogpunt alleen al is het gerechtvaardigd dat in volle omvang en tempo wordt meegewerkt aan de uitvoering van het landelijke beleid gericht op reductie van het aantal loze (en ongewenste) automatische meldingen. Het bestuur heeft dan ook besloten uitvoering te geven aan het landelijke beleid en de implementatie daarvan in Zuid-Limburg. Het terugdringen van deze meldingen gebeurt enerzijds aan de hand van een gefaseerd afsluitingsbeleid in samenspraak met de gemeenten en anderzijds aan de hand van verificatie van meldingen op de meldkamer. De verificatieprocedure heeft in 2013 groot effect gesorteerd in het voorkomen van nodeloze uitrukken. Van de 2.729 automatische meldingen die in 2013 op de meldkamer zijn binnengekomen is voor 1.328 (=49%) van deze meldingen niet uitgerukt.

Van elke aangesloten abonnee ontvangt de brandweer een bewakingsvergoeding. De afname van het aantal aansluitingen gaat langzamer dan de geraamde afsluitingen. De reden daarvan is gelegen in het feit dat de landelijke regelgeving daaromtrent ná de vaststelling op onderdelen is gewijzigd. Dat betekent dat de afname van de inkomsten "bewakingsvergoeding" minder is dan begroot, hetgeen ook een effect heeft op de bezuinigingstaakstelling voor 2013. De benodigde bijstelling is verwerkt in het financiële document.

Wabotaken

Met betrekking tot de harmonisering van de Wabotaken is een werkconferentie georganiseerd. De onderwerpen zijn in overleg met de gemeenten en de RUD geformuleerd. De onderwerpen hadden betrekking op het gebruik van digitale controleformulieren, op het delen van ontwikkelingen in het kader van het handboek risicobeheersing en het delen van de landelijke ontwikkeling rondom risicovolle objecten.

Het is in 2013 gelukt om middels een overheidscertificaat onze server in te richten voor het werken met de basisadministratie gebouwen (BAG). Momenteel loopt de aanvraag voor BAG bevraging. Daarmee zijn de aan Wabo gerelateerde werkzaamheden BAG proof. Verder zijn er in dit jaar voorbereidingen getroffen om digitaal zaakgericht werken op termijn mogelijk te maken.

Industriële- en externe veiligheid

De Brandweer Zuid-Limburg kent vanuit het principe van de lerende organisatie veel waarde toe aan het evalueren van incidenten. Het incident te Moerdijk en de bevindingen bij het bedrijf Odfjell hebben voor de regio de nodige werkzaamheden gegenereerd. Datzelfde geldt voor de impact die de lekkage van de kernenergiecentrale Tihange voor het eigen verzorgingsgebied heeft gehad. Moerdijk heeft aanleiding gegeven om de inspecties van de eigen zogenoemde PGS29-bedrijven te intensiveren. In het kader van het BRZO-beleid zijn alle objecten en inrichtingen die mogelijk voor een aanwijzing van het hebben van een bedrijfsbrandweer in aanmerking komen, intensief beoordeeld. Naast de reeds bestaande bedrijven (Chemelot en Celanese) die al beschikten over een aanwijzing heeft de beoordeling niet geleid tot nieuwe aanwijzingen.

In samenwerking met een aantal gemeenten en de provincie is er een systematiek ontwikkeld voor een uniforme en vereenvoudigde procedure die toegepast kan worden bij conserverende bestemmingsplannen (kleine bouwplannen). Er wordt als het ware een “vereenvoudiging” gehanteerd, waarbij een standaardadvisering wordt toegepast. Deze is bekend gemaakt bij gemeenten, zodat vooraf al duidelijk is waar men aan moet voldoen.

Deze methode is in 2013 in beleid en procesafspraken verankerd binnen de gemeenten Sittard-Geleen, Stein en Schinnen. Bredere implementatie binnen gemeenten zal in de komende jaren door de brandweer worden gestimuleerd. In alle adviezen is de bereikbaarheid en bluswatervoorziening meegenomen.

Door de brandweer zijn in 2013 in totaal 65 adviezen opgesteld, waarvan 47 adviezen bestemmingsplannen, 17 adviezen milieuvergunningen en 1 advies voor het aanleggen van een ammoniaktransportleiding. Verder is meegewerkt aan een aantal projecten met een beleidsmatige component. Bijvoorbeeld de gebiedsprofielen als basis voor het gemeentelijk uitvoeringsbeleid externe veiligheid en het digitaliseren van relevante externe veiligheidsinformatie. Verder is er medewerking verleend aan het opstellen van het externe veiligheidsbeleid van de gemeente Eijsden-Margraten.

Een aantal andere adviestrajecten met betrekking tot grote projecten binnen de veiligheidsregio liepen ook door in 2013. Als voorbeelden kunnen genoemd worden de spoorwegemplacements (Sittard, Born en Maastricht), grote infrastructurele projecten (A2-ondertunneling Maastricht en Buitenring Parkstad) en het Maankwartier in Heerlen. Verder zijn er diverse adviezen uitgebracht, waarbij geen verplichte verantwoording van het groepsrisico noodzakelijk was. Hierbij moet worden gedacht aan activiteiten die (net) niet vergunning plichtig zijn, maar waarbij de brandweer op basis van ervaringen/incidenten advies heeft afgegeven aan het bevoegd gezag. Dit heeft ertoe geleid dat er in lijn met de “Handreiking” een voorstel is ontwikkeld hoe hier met gemeenten over af te stemmen (locatiemanagement).

De industriële- en externe veiligheidsrisico's worden zo mogelijk ook gedeeld met onze buurlanden. Het project EMRIC+ is een internationaal samenwerkingsverband tussen Nederland, Duitsland en België, met als doel te komen tot bestuurlijke afspraken over samenwerking op het terrein van crisisbeheersing en rampenbestrijding. Een deelproject hiervan houdt zich bezig met het borgen van de uitwisseling van grensoverschrijdende externe veiligheidsrisico's. In 2013 is een onderzoek naar de mogelijkheden voor het opstellen van een internationaal risicoprofiel opgestart.

3. Opleiden en oefenen (vakbekwaam worden en blijven)

Landelijke ontwikkeling

Het landelijk lopende Project Versterking Brandweer beoogt op het terrein van opleiden en oefenen toe te werken naar een vereenvoudiging en verbetering van het brandweeronderwijs. De huidige organisatie van opleiden, trainen en oefenen van brandweerfunctionarissen is versnipperd en leidt tot niveauverschillen. In 2013 is de opdracht uitgebreid met het ontwikkelen van een visie op het realistisch oefenen. Prioritair hierbij is het harmoniseren van opleidingsprogramma's en exameneisen. De kwaliteit van het onderwijs is gediend met deze ontwikkeling. Het vernieuwen van het brandweeronderwijs zal zeker zijn impact hebben op de Brandweer Zuid-Limburg. Voorwaarde voor onze regio is dat de harmonisering betaalbaar is en de lokale eigenheid van doctrine en cultuur behouden blijft. Het behoud van een Zuid-Limburgse oefenlocatie is daarbij mede ten behoeve van het behoud van vrijwilligheid een vereiste.

Vakbekwaamheidspaspoort

Het onderhavige paspoort is ontwikkeld en in 2013 al gedeeltelijk geïmplementeerd. Alle behaalde certificaten en diploma's worden in het vakbekwaamheids management systeem verwerkt. De oefenregistratie gebeurt momenteel op een kwantitatieve wijze (aanwezigheid) op persoonsniveau. In 2014 kan op persoonsniveau gemeten worden wie welke verplichte en niet-verplichte oefenkaarten heeft beoefend. Op termijn zal ook de kwaliteit worden geregistreerd op basis van beoordelingen. Uiteraard zal in dat verband ook gewerkt worden aan een visie op de handhaving van de kwaliteitseisen.

Opleidings- en oefenplan

In 2013 is specifiek gewerkt aan het verstevigen van de relatie en samenwerking met de overige hulpverleningsdiensten, met extra aandacht voor de samenwerking met de ambulancedienst. Verder is er een scholingsprogramma ontwikkeld rondom de implementatie van de nieuwe tankautospuiter in relatie tot variabele voertuigbezetting. Dit programma loopt over meerdere jaren.

Centralisering van vakbekwaamheid

De meest elementaire zaken voor de bedrijfsvoering van vakbekwaamheid zijn gecentraliseerd. De verdere implementatie volgt na de definitieve afronding van de nieuwe organisatie.

4. Brandweezorg en repressie

Landelijke ontwikkeling

Afgelopen jaar hebben de opkomsttijden zowel politiek als bestuurlijk veel aandacht gekregen. De opkomsttijd is het enige wettelijk vastgelegde kwaliteitscriterium voor de brandweer. Een kwalitatief goede brandweezorg is veel meer dan alleen een snelle opkomsttijd. Het vigerende dekkingsplan voldoet aan alle wettelijke eisen zoals blijkt uit het rapport “Dekkingsplannen 2013” van de Inspectie Veiligheid en Justitie. Het gemotiveerd afwijken van de normtijden bij markante objecten zoals dit in de handreiking “Beargumenteerd afwijken van de wettelijke opkomsttijden” staat beschreven zal in 2014 in de bestuurlijke besluitvorming worden gebracht. Voor de goede orde: het daadwerkelijke opkomstpercentage in 2013 was 67%.

Operationele Basissterkte

Op 1 juni is Brandweer Zuid-Limburg gestart met de variabele voertuigbezetting op de 24uurs kazernes. Op deze kazernes zitten nu nog maar 6 mensen (in plaats van 8) die bij bepaalde incidenten uitrukken op een TS met 4 mensen aangevuld met een RV of HV met 2 mensen. Dit zorgt ervoor dat uiteindelijk veel minder mensen nodig zijn om het rooster te draaien. Via natuurlijk verloop wordt het verschil gedragen. Deze beweging vormt binnen repressie conform het meerjaren beleidsplan de grootste bezuinigingspost. Het personeel is specifiek geïnstrueerd en getraind om met de wijziging in de operationele basissterkte om te gaan waarbij er extra aandacht was voor de bevelvoerders en de centralisten. Daarmee wordt voldaan aan de eisen die hierover in het Besluit veiligheidsregio's staan opgenomen en is de veiligheid van het eigen personeel voldoende gewaarborgd. Het verlies in slagkracht in de eerste paar minuten van de inzet wordt gecompenseerd door snellere opschaling bij de eerste alarmering of een snellere opschaling door de centralist op basis van de meldgegevens. Hierdoor wordt het restrisico zeer laag ingeschat. Overigens bestaat een vergelijkbaar restrisico ook met acht mensen op de kazerne.

Vrijwilligheid

Het behoud van de vrijwilligheid is een essentiële bouwsteen van het meerjaren beleidsplan 2012-2018. De Brandweer Zuid-Limburg realiseert zich ten volle dat binnen de veranderende maatschappelijke context passende aandacht nodig is en blijft voor de vrijwilliger. Daarvoor is een programmatische aanpak in ontwikkeling. Op een aantal vlakken zijn in 2013 vervolgstappen gezet. Het kledingreglement is op verzoek van en na overleg met de klankbordgroep vrijwilligheid aangepast. Daarnaast is mede door hun advies een aanpassing van de “uitvoeringsregeling vrijwilligers Brandweer Zuid-Limburg” voorbereid. Deze aanpassing moet meer duidelijkheid verschaffen omtrent de vergoedingen voor de vrijwilligers. De aanpassing wordt begin 2014 besproken met het GO.

In 2013 is daarnaast verdergaand richting gegeven aan het concept van “hybride werken”. Dit houdt in dat vrijwilligers volgens nog specifiek vast te leggen kaders actief gaan “meedraaien” in een beroepskazerne. De organisatie beoogt met deze aanpak de vrijwilligers de gelegenheid te geven tot het opdoen van repressieve ervaring en tegelijkertijd te streven naar kostenefficiëntie.

Ombouw van de organisatie

- **Investerings Materieel**

Het afgelopen jaar zijn grote stappen gezet in de ombouw van de repressieve organisatie. Er was sinds 2005 nauwelijks geïnvesteerd in het wagenpark van de brandweer met het oog op de regionalisering. Dit feit samen met de verdere implementatie van de variabele voertuigbezetting maakte het noodzakelijk dat er fors geïnvesteerd werd in materieel. Zo zijn er 11 nieuwe tankautospuiten in gebruik genomen het afgelopen jaar. Op termijn beschikt het hele korps over standaard materieel waardoor uitwisseling van materieel en mensen veel efficiënter kan plaatsvinden. De investeringen zijn uitgewerkt in een materieelspreidingsplan.

- **Service Centra**

De ontwikkeling van Service Centra in de beroepskazernes heeft veel aandacht gehad. De invoering van de Service Centra is niet alleen noodzakelijk om de bezuinigingstaakstelling te realiseren, maar is ook heel belangrijk als element in de visie op de organisatie van de Brandweer Zuid-Limburg. In 2014 zal het zogenoemde bedrijfsbureau worden bemenst. Dit organisatieonderdeel heeft de primaire taak de bedrijfsvoering van de servicecentra in al zijn dimensies te stroomlijnen.

- **SIE**

In 2013 is gestart met de uitwerking van de maatregelen om de incompleetheid van vrijwillige kazernes zoveel mogelijk te beperken. In dat kader is een Snelle Interventie Eenheid (SIE) besteld die gestationeerd gaat worden in kazerne Valkenburg. Deze zal tijdens werkdagen ondersteuning kunnen leveren voor de kazernes van Valkenburg, Meerssen, Margraten, Cadier en Hulsberg. Tevens zijn besprekingen met VDL (Nedcar) gestart om in samenwerking met hen een SIE te stationeren bij VDL om een bijdrage te leveren aan de compleetheid van de kazernes in het noorden van het verzorgingsgebied.

- **Nieuwbouw kazernes**

Nadat in december 2012 de nieuwe kazerne in Maastricht Zuid al in gebruik was genomen, vanwege de komst en de bouw van de A2 tunnel zijn er dit jaar nog drie nieuwe kazernes operationeel in gebruik genomen: Sittard Middenweg, Beek en Vaals. De kazernes Sittard Middenweg en Beek komen voort uit het plan Samen Sterk uit het toenmalige samenwerkingsverband Westelijke Mijnstreek dat nu volledig is uitgevoerd. Hiermee wordt de dekking binnen de gemeente Sittard-Geleen op het overeen gekomen niveau gebracht (berekend op basis van de methode SAVE die ook voor het dekkingsplan is gebruikt). De kazerne Middenweg kent een hybride organisatievorm zoals bepaald in het Meerjarenbeleidsplan. In 2013 zijn 3 functieplaatsen in de avonden en in de weekenden ingevuld door vrijwilligers. Het aanbod van vrijwilligers voor een dergelijke dienst is tot op dit moment voldoende. Er is zelfs sprake van een wachtlijst. De komende periode zal de ontwikkeling strak gemonitord worden teneinde problemen met de beschikbaarheid tijdig te kunnen constateren. Het betreffende afbreukrisico is van dien aard dat in het gegeven geval snel gereageerd zal moeten worden.

De kazerne Beek is tijdens werkdagen een beroepskazerne. In de avonden wordt de operationaliteit overgenomen door de vrijwilligers.

Het in de lucht brengen van deze twee kazernes vooruitlopend op de definitieve plaatsing heeft veel flexibiliteit van ons personeel gevraagd. Mede vanwege de positieve houding van de medewerkers is de implementatie vlekkeloos verlopen.

De kazerne Vaals is een vrijwillige kazerne. De locatiekeuze van de nieuwe kazerne is in goed onderling overleg tussen de brandweer en de gemeente tot stand gekomen.

Samenwerking Sitech

Sitech verzorgt de bedrijfsbrandweer voor het Chemelot bedrijventerrein en heeft daarmee een specifieke competentie inzake de aanpak van gevaarlijke stoffen. Het afgelopen jaar is de samenwerking met Sitech tot stand gebracht. De samenwerking richt zich op het gebied van gaspakken en schuimblussing. Vanaf 1 januari 2014 is het personeel en materieel van Sitech beschikbaar voor gaspakken inzetten en grote branden waarbij schuimblussing noodzakelijk is. Met deze voor de brandweer zeer bijzondere privaat publieke samenwerking is geregeld dat de meest ervaren mensen en het beste materieel kostenefficiënt ingezet kunnen worden bij hoog gespecialiseerde inzetten die gelukkig maar hoogst zelden voorkomen.

Incidenten

Het jaar 2013 was een gemiddeld jaar wat betreft grotere incidenten. Zo waren er bovengemiddeld veel GRIP 1 incidenten (41 stuks), maar was er geen enkel GRIP 2 incident in 2013. Het aantal incidenten rondom wietplantages en drugslaboratoria stijgt nog jaarlijks. Een om meerdere redenen in de belangstelling staande ontwikkeling en voor de brandweer specifiek vanwege het gevaar voor brandweerpersoneel en omwonenden. De kwetsbaarheid op het gebied van doorstroming van de A2 is het afgelopen jaar weer een paar keer duidelijk geworden door verkeersongevallen met vracht- en tankwagens met grote verkeersopstoppen als gevolg. Een bijzondere brand was die bij een bedrijf in Eygelshoven waar veel gasflessen zijn ontploft. Een opvallend incident was de bij werkzaamheden lek geprikte naftaleiding in de omgeving van Born.

5. (Multidisciplinaire) rampenbestrijding en crisisbeheersing

Landelijke ontwikkeling

Op 16 december is de jaarlijkse systeemtest gehouden, waarbij de hoofdstructuur van de rampenbestrijding en crisisbeheersing is getoetst op de onderdelen melding en alarmering, opkomst, informatiemanagement, leiding en coördinatie. Aan het toetsingskader van de Inspectie Veiligheid en Justitie is voldaan. De interne verbeter- en leermomenten worden binnen de kolommen opgepakt in onder andere het multidisciplinaire opleiding, training en oefen programma.

Implementatie van het crisisplan

Informatie management was in 2013 de laatste stap in de implementatie van het eind 2011 vastgestelde regionale crisisplan. Vanaf mei is het landelijke crisis management systeem LCMS in elk GRIP team operationeel. Met behulp van dit systeem zorgen de informatie manager en LCMS medewerkers voor een actueel, gezamenlijk beeld van de ramp of crisis op zowel operationeel als bestuurlijk niveau.

Rampbestrijdingsplannen

Het rampbestrijdingsplan AWACS is in 2013 herzien en in oktober vastgesteld. Bestuurlijke en operationele contacten zijn aangehaald en de geconstateerde verbeterpunten zijn uitgevoerd. In december is de 4 jaarlijkse oefening van het rampbestrijdingsplan Maastricht Aachen Airport gehouden. Hiermee is de operationele kennis van alle betrokkenen weer op vlieghoogte gebracht en is tevens geconstateerd dat het in 2011 vastgestelde plan nog voldoet.

Actualisatie rampbestrijdingsplannen binnen de kaders van de Wet Veiligheidsregio's	
<i>Rampbestrijdingsplan</i>	<i>Bestuurlijk vastgesteld in</i>
Maastricht Aachen Airport	2011
Chemelot	2011
Hoogwater Maas	2012
Awacs	2013

Het multidisciplinaire opleidings- en oefenplan

De programmagroep Multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen (proMOTO) heeft in 2013 met de volledige capaciteit kunnen werken zoals die in 2012 door de Veiligheidsdirectie is bepaald. Hierdoor heeft elke functionaris met een taak in de rampen- en crisisbestrijding twee keer kunnen trainen zoals wettelijk vereist. Hiervoor heeft proMOTO voor 57 MOTO activiteiten de voorbereiding en uitvoering georganiseerd. Met als resultaat dat 87% van de CoPI functionarissen twee keer getraind heeft, 75% van de ROT functionarissen en 65% van de (R)BT functionarissen.

6. Meldkamer

Landelijke ontwikkelingen

Met de ondertekening van het transitieakkoord 'Meldkamer van de toekomst' op 16 oktober 2013 is een historische stap gezet naar één landelijke meldkamerorganisatie (LMO). Hiermee is een eerste stap gezet in een project met vergaande financiële en personele consequenties. Een kwartiermaker is aangesteld en gestationeerd onder de Nationale Politie. In navolging op het landelijk beleid worden de meldkamers van Noord- en Zuid-Limburg samengevoegd in het gebouw van het MCC te Maastricht. De brandweermeldkamers hebben ter voorbereiding op deze ingrijpende verandering vooral geïnvesteerd in het leren kennen van elkaar, elkaars werkprocessen en de ondersteunende ICT-systemen.

Nieuwe repressieve doctrine en de meldkamer

Alle centralisten hebben het afgelopen jaar een persoonlijk ontwikkel assessment doorlopen. Ondermeer ter voorbereiding op een goede overgang naar de nieuwe meldkamerorganisatie. Daarnaast hebben alle centralisten de Caco (Calamiteiten coördinator meldkamer) opleiding succesvol afgerond.

Op 1 juni is de volledige invoering van variabele voertuigbezetting operationeel gegaan. De taak van de bevelvoerders en de centralisten en hun onderlinge samenwerking is daarbij van groot belang. Het afgelopen jaar is daarom veel aandacht geweest voor het scholen en trainen van de centralisten samen met de bevelvoerders en zijn alle centralisten op het kennisniveau van bevelvoerder gebracht.

7. Bedrijfsvoering

Het onderdeel Bedrijfsvoering is opgenomen op pagina 35.

8. Algemene dekkingsmiddelen

Er zijn ten opzichte van het meerjarenbeleidsplan geen vermeldenswaardige ontwikkelingen.

9. Afwikkelingen jaren 2009-2011

Uitgangspunt voor de begroting 2013 is dat alle deelbesluiten om tot afwikkeling van de jaren 2009-2011 te komen in 2012 zijn genomen en dat de feitelijke afrekening heeft plaatsgevonden. Daarmee staan de begroting en jaarrekening 2013 los van de afrekening 2009-2011.

10. Risico's

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

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

Deel B Financiële verantwoording

Verantwoording exploitatieresultaat 2013.

In deze jaarrekening 2013 is het eindresultaat totaal € 1.250.147 voordelig. Dit is € 93.000 voordeliger dan het tussentijdse totaal resultaat van de managementrapportage 2013 van € 1.157.000.

Het eindresultaat bedraagt € 1.250.147 en dit eindresultaat is inclusief eerder behaalde bezuinigingen, maar exclusief mutaties van eerdere bestuurlijke besluiten in 2013 zonder begrotingswijzigingen.

Deze begrotingswijzigingen zijn bij deze jaarrekening te formaliseren via de resultaatbestemming jaarrekening 2013.

a. Zo is in het najaar van 2013 besloten om een Sociaal Plan te vormen, hiervoor is een reservering van € 640.000 nodig.

b. Verder is in 2013 een bestuurlijk besluit genomen over de verdeling van additionele BDUR uitkeringen uit de periode 2009-2012. Hiervan heeft de Brandweer Zuid-Limburg ook een budget ontvangen voor MOTO en deels in 2013 besteed. Het restbedrag ad € 140.000 van dit MOTO budget is in 2014 en 2015 nog te besteden en conform het BBV is dan via de resultaatbestemming bij de jaarrekening een bestemmingsreserve te vormen.

Bestuurlijke besluitvorming over de resultaatbestemming 2013 wordt u in een separaat voorstel voorgelegd.

Restituties gemeentelijke bijdragen.

			Verdeelsleutel deelnemende gemeenten
	In rekening van baten en lasten en balans per ultimo 2013 opgenomen restituties van gemeentelijke bijdragen:		
A	Afrekening loon en prijsindex 2012 en 2013	€ 708.293	Naar rato van bijdragen
B	Eindafrekening kapitaallasten Middenweg incl rentevergoeding	€ 586.000 € 246.143	Voorstel extern bureau aandeel gemeente Sittard-Geleen en aandeel alle gemeenten.
C	Fiscale aanslagen herzienings BTW op kazernes die jonger dan 10 jaren zijn en in eigendom van gemeenten blijven. Conform besluitvorming AVB 2013.	€ 184.000	Gulpen-Wittern en Meerssen op basis van fiscale naheffing in 2014
D	Totaal reeds in rekening van baten en lasten en balans per ultimo 2013 opgenomen restituties gemeentelijke bijdragen	€ 1.724.436	
E	Restant eindsaldo exploitatie 2013	Zie bestuurlijk voorstel resultaatbestemming 2013 BRWZL.	Naar rato van bijdragen
F	Grand-Totaal restituties gemeentelijke bijdragen	€ 1.724.436 + Bestuurlijk besluit resultaatbestemming 2013 BRWZL	

A. De afrekeningen van de loon- en prijsindexen ad € 708.293 aan de deelnemende gemeenten naar rato van hun bijdragen. Dit betreft de eindafrekening 2012 van de loonindex ad € 213.450 en de prijsindex ad € 106.725 die ook nog in 2013 in de gemeentelijke bijdragen zitten en de eindafrekening 2013 van de loonindex ad € 442.620 en de prijsindex ad -/- € 54.502; totaal € 708.293 ten gunste van de deelnemende gemeenten.

B. Aanvullend op het totaal van A vindt ook de door de BRWZL gereserveerde eindafrekening van de onderuitputting kapitaallasten 2013 van de nieuwbouw brandweerkazerne Middenweg te Sittard-Geleen ad € 586.000 plus rentevergoeding ad € 246.143 plaats. Mede op basis van een extern voorstel over de verdeling van deze onderuitputting kapitaallasten en rentevergoeding zal na bestuurlijke besluitvorming de verdeling plaatsvinden naar enerzijds de gemeente Sittard-Geleen en het restant naar alle deelnemende gemeenten.

C. Bestuurlijk is in 2013 overeengekomen om de herziening van de BTW aftrek van de kazernes Mechelen en Meerssen op basis van de uiteindelijke fiscale naheffingsaanslagen aan de gemeenten Gulpen-Wittern en Meerssen integraal te vergoeden. Hiervoor is door de Brandweer Zuid-Limburg eind 2013 een bedrag via de exploitatie gereserveerd van € 184.000.

D. Op basis van de voorgestelde besluitvorming treft U per deelnemende gemeente de samenstelling van deze restituties van totaal € 1.724.436 in onderstaand overzicht aan.

E. Additioneel op deze restituties van totaal € 1.724.436 komt nog de restantuitkering op basis van het separate bestuursbesluit over de resultaatbestemming 2013 Brandweer Zuid-Limburg.

De uitkeringen vinden in 2014 effectief plaats na het definitief vaststellen van de jaarrekening 2013 door het Algemeen Veiligheid Bestuur en na de ontvangst van de goedkeurende verklaring door Gedeputeerde Staten van Limburg op de jaarrekening 2013.

Programmaverantwoording

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

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

Per hoofd kostensoort worden de verschillen nader toegelicht.

De baten en lasten inclusief kapitaallasten, maar exclusief mutaties van en naar reserves treft u aan in deel 1, met een voordelig saldo van € 2.103.063

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

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

Anderzijds treft u in deel 2 ook de onttrekkingen uit de reserves aan. Deze bestaan uit de omvang van de onderscheiden kapitaallasten beroepskleding, voertuigen en materiaal; de onttrekking ten behoeve van de frictiekosten en de rente in 2013.

Het saldo na deze mutaties van en naar reserves, zoals bestuurlijk via de begroting toegestaan is, bedraagt € 1.250.147

In deel 3 treft u mutaties aan van de eindbestemmingen die naar aanleiding van de jaarrekeningen 2009 tot en met 2012 bestuurlijk zijn besloten.

De besluitvorming over de bestemming van het eindresultaat 2013 van € 1.250.147 vindt plaats door middel van een apart bestuurlijk voorstel.

BRWZL, exploitatie 2013								
Hoofd Kosten en Opbrengstsoorten	Jaarrekening 2009	Jaarrekening 2010	Jaarrekening 2011	Jaarrekening 2012	Begroting 2013 primaire	Begroting 2013 na wijziging	Jaarrekening 2013	Vershil Begroting- Jaarrekening 2013
Deel 1								
Baten								
Bijdragen gemeenten	31.730.439	32.272.985	32.837.762	32.355.698	33.886.000	33.564.979	33.176.861	-388.118
Bijdragen rijk	1.429.973	2.227.465	2.573.397	2.617.055	2.567.000	2.566.500	2.572.404	5.904
Overige inkomsten	1.993.006	1.647.836	1.751.617	2.112.265	1.000.000	2.211.553	1.919.341	-292.212
Renteresultaat	113.407	99.752	84.615	39.607			0	0
Prijsindex			133.158					
Totaal Baten	35.266.825	36.248.038	37.380.549	37.124.625	37.453.000	38.343.032	37.668.606	-674.426
Lasten								
Directe personeelslasten	23.479.169	25.006.381	24.741.299	23.976.613	24.156.000	24.317.493	23.863.412	454.081
Indirecte personeelslasten	2.114.475	1.810.390	1.916.887	2.399.835	2.050.000	2.482.221	2.563.798	-81.577
Huisvesting	3.244.681	3.046.139	3.636.190	2.365.647	3.062.000	3.124.012	3.674.927	-550.915
Kantoor	2.528.974	2.436.336	2.485.711	2.368.103	2.307.000	2.661.892	2.512.715	149.177
Voertuigen	2.066.164	2.269.084	2.180.906	1.961.218	2.930.000	1.860.654	1.920.505	-59.851
Materialen	1.423.874	976.234	967.972	829.236	1.281.000	740.013	813.294	-73.281
Onvoorziën	0			0	237.000	388.503	0	388.503
Index				0	1.430.000	475.294	0	475.294
Rente						173.456	216.892	-43.436
Totaal Lasten	34.857.337	35.544.564	35.928.965	33.900.652	37.453.000	36.223.538	35.565.543	657.995
Saldo exclusief mutaties reserves	409.488	703.474	1.451.584	3.223.973	0	2.119.494	2.103.063	-16.431
Deel 2								
Stortingen in reserves								
egalisatie kap lasten beroepskleding	416.000	419.000	419.000	416.000		416.000	416.000	0
egalisatie kap lasten voertuigen				1.988.509		1.988.509	1.988.509	0
egalisatie kap lasten materialen				632.082		632.082	632.082	0
frictiekosten				1.988.577		0	0	0
egalisatie bezuinigingen				305.000		0	0	0
Onttrekkingen uit reserves								
reserve resultaten imv lagere BDUR	700.000	275.000						
egalisatie beroepskleding (kap.lasten)	70.000	134.402	227.041	304.695		351.589	351.589	0
egalisatie voertuigen (kap.lasten)				1.064.930		931.624	931.624	0
egalisatie materialen (kap.lasten)				257.042		199.428	199.428	0
Samen Sterk 2009-2012				1.758.000				0
frictiekosten				175.778			484.142	484.142
reserve rente						173.456	216.892	43.436
reserve opleiden en oefenen						30.000	0	-30.000
						0		
Saldo inclusief mutaties reserves	763.488	693.876	1.259.625	1.454.250	0	769.000	1.250.147	481.147
Deel 3								
Voorstel resultaatbestemming								
naar reserve egalisatie rente	113.407		84.615	51.978				
naar reserve Samen Sterk	586.000	586.000	586.000					
naar reserve opleiden & oefenen			261.586	93.486				
naar reserve arbeidsvoorwaarden vrijwilligers		100.000						
naar reserve frictiekosten			327.424					
nog te bestemmen resultaat marap 2013						769.000		
van egalisatie rente								
naar reserve sociaal plan								
naar reserve opleidingen MOTO (bestluit extra BDUR <2013)								
naar algemene reserve	64.081	7.876		908.786				
naar restitutie gemeentelijke bijdragen				400.000				
Exploitatieresultaat	0	0	0	0	0	0	1.250.147	481.147

Toelichting verschillen per hoofd kosten en opbrengstsoort tussen jaarrekening 2013 en bijgestelde begroting 2013.

A. Bijdragen gemeenten, nadelig € 388.000

Het nadelig resultaat van € 388.000 bestaat uit de eindafrekeningen van de loonindex 2013 van € 443.000 te restitueren aan en de prijsindex 2013 ad € 55.000 te ontvangen van de deelnemende gemeenten. De afrekeningen van de indexen 2012 in 2013 zijn al inbegrepen in de bijgestelde begroting 2013 als restituties aan de deelnemende gemeenten.

B. Bijdragen rijk, voordelig € 6.000

Eindafrekening aandeel BDUR voor de Brandweer Zuid-Limburg blijkt iets voordeliger uit te vallen dan geraamd.

C. Overige inkomsten, nadelig € 292.000

In de bijgestelde begroting 2013 zijn de extra BDUR bijdragen van de jaren 2009-2013 via deze HKOS geraamd, terwijl bij de jaarrekening 2013 deze posten voor zowel inkomsten als uitgaven op de onderscheiden HKOS zijn geboekt. Dit betreft hoofdzakelijk het MOTO onderdeel.

D. Directe personeelskosten, voordelig € 454.000

Voordeliger dan geraamd zijn de loonlasten vast personeel met € 601.000 en de loonlasten vrijwilligers met € 45.000.

Nadeliger zijn de kosten van inhuur personeel met € 192.000 dan de bijgestelde raming.

E. Indirecte personeelskosten, nadelig € 82.000

Voordeliger dan geraamd zijn de kosten van opleiding, vorming en training met € 282.000, de reis en verblijfkosten en de ARBO lasten met € 45.000 en de vooruit ontvangen bijdragen voor MOTO ad € 115.000 (zie resultaatbestemming).

Nadeliger dan geraamd zijn de overige indirecte personeelskosten met € 40.000 (onder meer vaccinaties) en de frictiekosten met € 484.000 (zie ook onttrekking uit reserves).

F. Huisvesting, nadelig € 551.000

Nadelig zijn de onvoorziene onderhoudslasten aan de brandweerkazerne Heerlen van € 321.000, meer lasten energie en onderhoud van € 45.000 en € 184.000 rentelasten nieuwbouwkazerne Middenweg.

G. Kantoor, voordelig € 149.000

Voordeliger dan de bijgestelde raming zijn de advies en accountantskosten ad € 63.000, de automatiseringskosten ad € 29.000 en de andere onderdelen, zoals telefonie, kopie, drukwerk, porto, abonnementen, met een gezamenlijk voordeel van € 57.000

H. Voertuigen, nadelig € 60.000

Onderhoud en overige voertuigkosten met een bijgestelde raming van gezamenlijk € 555.000 blijken in werkelijkheid 11 % nadeliger uit te vallen.

De nieuwe voertuigen zijn eerst eind 2013 in gebruik genomen.

I. Materialen, nadelig € 73.000

Onderhoud en overige materiaalkosten met een bijgestelde raming van gezamenlijk € 392.000 blijken in werkelijkheid € 462.000 te kosten, dit is 18% nadeliger dan de bijgestelde raming. De nieuwe materialen zijn eerst eind 2013 in gebruik genomen.

J. Onvoorzien, voordelig € 388.000

In de bijgestelde begroting 2013 is het verwachte exploitatieresultaat via deze tussentijdse managementrapportage op deze hoofd kostensoort geraamd als regulier exploitatieresultaat van € 388.000.

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

K. Index, voordelig € 475.000

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

De nacalculatie loonindex is 0,75 % en bedraagt € 175.000. De nacalculatie prijsindex bedraagt 2,75 % en dit is € 300.000. De werkelijke hogere lasten als gevolg van de loon en prijsstijgingen zitten inbegrepen in de lasten van de HKOS.

L. Renteresultaat, nadelig € 44.000

Het werkelijk renteresultaat 2013 blijkt nadeliger ten opzichte van de bijgestelde begroting 2013 als gevolg van een rentebijbeschrijving op de contante waarde van de voorziening exploitatie en groot onderhoud brandweerkazerne Maastricht-Zuid.

M. Onttrekkingen uit reserves, voordelig € 498.000

De frictiekosten zijn in 2012 opgenomen als een bestemmingsreserve. De uitgaven van de frictiekosten zijn verantwoord onder de hoofd kosten soort Indirecte personeelslasten ad € 484.000 en worden door deze mutatie conform de BBV richtlijnen onttrokken (in mindering) gebracht op de balanspost bestemmingsreserve frictiekosten ten gunste van de exploitatie en als dekking van de exploitatielasten op het onderdeel indirecte personeelslasten. Deze onttrekking uit de reserve vormt voor de exploitatie op dit onderdeel dus een voordelig resultaat van € 484.000.

Aan de egalisatiereserve rente is € 44.000 meer onttrokken in verband met de rentetoevoeging aan de voorziening kazerne Maastricht-Zuid, dus voordeliger voor de exploitatie.

En aan de reserve opleiden en oefenen zijn de voorgenomen uitgaven van € 30.000 nog niet uitgevoerd in 2013 en dus ook niet onttrokken van de reserve, waardoor een nadeliger resultaat in de exploitatie dan in de bijgestelde begroting 2013 is geraamd.

Het eindresultaat van de baten en lasten 2013 exclusief de mutaties via de reserve (Deel 1) tussen de bijgestelde begroting 2013 en de jaarrekening 2013 bedraagt € 16.431 nadelig.

Het eindresultaat van de baten en lasten 2013 inclusief de begrote reservemutaties (Deel 2) tussen de bijgestelde begroting 2013 en de jaarrekening 2013 bedraagt € 481.147 en is nagenoeg gelijk met de mutaties uit de reserve frictiekosten van € 484.142

Bezuinigingen.

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

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

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

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

Tranche 1.

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

Tranche 2.

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

Tranche 3.

Vanaf 2018 worden de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van 2014 verlaagd met de laatste tranche van € 2.787.000. Ten opzichte van 2017 een verlaging van € 354.000. Gecumuleerd vanaf 2012 is het saldo van de verlaging vanaf 2018 structureel daardoor € 3.887.000; bestaande uit loonindex € 1.100.000 en bezuinigingen € 2.787.000.

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

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

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

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

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

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

Bij de bestemming van het eindresultaat van de exploitatie 2013 wordt voorgesteld om de eerdere bezuinigingen ad € 769.000 van 2013 te betrekken in de eindafrekening over 2013 met de deelnemende gemeenten.

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.

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%		

Investeringsen.

Het boekjaar 2013 wordt gekenmerkt door omvangrijke investeringen.

Gronden en gebouwen.

Bij de onderdelen gronden en bedrijfsgebouwen zijn in eigendom verkregen tegen symbolische bedragen de nieuwbouwkazernes Maastricht-Zuid (€ 12,12), Beek Mauritslaan (€ 19,12) en Vaals (€ 21,12). Deze uitgaven zijn niet als investering geactiveerd, maar in de exploitatie als lasten opgenomen.

Voor de nieuwbouwkazerne Maastricht-Zuid is daarnaast in 2013 aan contante waarde € 887.929 ontvangen voor de dekking van de exploitatiekosten en het groot onderhoud voor de eerstkomende 10 jaren.

Dit ontvangen bedrag is in 2013 vooralsnog gestort in de voorziening kazerne Maastricht-Zuid en over deze contante waarde wordt door de Brandweer Zuid-Limburg elk jaar rente bijgeschreven. Ten laste van deze voorziening zijn in 2013 de werkelijke exploitatiekosten van het gebouw geboekt.

In 2014 zal de verdeling tussen groot onderhoud (voorziening) en exploitatie (reserve) nader onderbouwd worden voor deze brandweerkazerne Maastricht-Zuid.

In het najaar van 2013 is ook de nieuwbouwkazerne Middenweg Sittard-Geleen opgeleverd en in gebruik genomen. De totale investeringssom van deze kazerne bedraagt € 7.448.000 excl. BTW. Hiervan is € 1.108.325 geïnvesteerd in grond en € 4.628.202 in opstal.

Inventaris

De investeringen in de inventaris van kazernes bedraagt totaal € 333.000.

Vervoermiddelen

In 2013 is op basis van het investeringsplan een groot aantal voertuigen vervangen.

- Tankautosputen
- Autoladders
- Hulpverleningsvoertuigen 4X4 met kraan
- Haakarmvoertuig
- Tankautosputen midlife update
- Dienstauto's en dienstautobussen
- Watertank haakarmbakken
- Haakarmbak

De totale aanschaf van deze voertuigen bedraagt € 9.128.991 excl 21% BTW.

De overtollige en vervangen auto's, die in 2013 buiten dienst zijn gesteld, zijn voor een deel al verkocht in 2013. De opbrengst is in de rekening van baten en lasten verantwoord onder overige inkomsten.

Materialen

De totale investeringen in 2013 in materialen (machines, apparaten en installaties) bedragen € 4.807.122 en voor € 384.434 is gedesinvesteerd.

De ICT servers van de meldkamer zijn ondergebracht bij de politie tegen boekwaarde, dit geeft een desinvestering van € 345.000

In het dienstjaar 2013 is ademlucht apparatuur vervangen voor een totaalbedrag van € 1.250.000. De vervangen ademlucht apparatuur is verkocht voor een hoger bedrag dan de boekwaarde ad € 39.000. Het verschil is ten gunste van de post overige inkomsten in de rekening van baten en lasten verantwoord.

In de kazerne Middenweg te Sittard is een bedrag ad € 1.712.000 geïnvesteerd in installaties.

In 2013 is aan kleding geïnvesteerd voor een bedrag ad € 757.000. Het betreft hier de vervanging van reguliere uniformkleding en uitrakkleding.

De overige investeringen zijn als volgt te rubriceren:

-	Verbindingsmiddelen	€ 761.000
-	Inrichting werkplaatsen	€ 53.000
-	Operationele informatievoorziening	€ 99.000
-	Overige investeringen	€ 176.000

Reserves en voorzieningen

Overzicht van reserves en voorziening per 31 december 2013				
		Mutaties in 2013		
Reserves				
Algemene reserve	1.147.010			
Reserve egalisatie bezuinigingen	305.000			
Reserve egalisatie kapitaallasten materieel	3.786.431	Stortingen en onttrekkingen conform begroting		
Reserve frictiekosten	1.656.081			
Reserve vrijwilligers	100.000			
Reserve opleiden en oefenen	355.072			
Reserve rente	33.108			
	7.382.702			
Voorzieningen		Voorzieningen eind 2013 opgeheven		restantbedrag
Onderhoud gebouwen en exploitatie	2.614.104	Personeel		61.149
Wachtgeldverplichtingen	50.000	Ongevallen schade personeel		72.659
	2.664.104	Verlofstuwmeer		73.154
		Asbestonderzoek		27.622
				234.584

In een eerdere bestuurlijke besluitvorming is bepaald dat het weerstandvermogen maximaal € 1.500.000 bedraagt.

De reserve egalisatie bezuinigingen is opgebouwd uit het restant van de eerdere bezuinigingen om verschillen tussen taakstellingen en realisaties in omvang en tijd te egaliseren.

De reserve egalisatie kapitaallasten dient om de schommelingen in de kapitaallasten van kleding, voertuigen en materialen gedurende 2012 tot 2025 op te vangen, zodat in de exploitatie-begrotingen gelijkblijvende structurele lasten op deze onderdelen van toepassing zijn.

De reserve frictiekosten is het restantbudget per ultimo 2013 en zal in 2014 en 2015 gebruikt worden om de frictiekosten die het gevolg zijn van de bezuinigingstaakstellingen op te vangen.

De reserve vrijwilligers is samen met een deel van het frictiebudget nodig om de arbeidsvoorwaarden van alle vrijwilligers op een uniform niveau te krijgen

De reserve opleiden en oefenen wordt gebruikt om additionele lasten op te vangen die eenmaal per drie tot vier jaren optreden bij grote gezamenlijke oefeningen en bijzondere opleidingen.

De reserve rente is vanaf 2014 niet meer noodzakelijk, omdat de hausse aan investering in 2013 is afgerond.

Voor het in 2013 afgesloten Sociaal Plan is een bestemmingsreserve van € 640.000 benodigd.

Voor uitgaven in 2014 en 2015 is voor MOTO gereserveerd € 140.000 op basis van het bestuursbesluit in 2013 over de verdeling van de restanten BDUR uitkeringen tot en met 2012.

Het groot onderhoud van de gebouwen wordt op basis van onafhankelijke onderhoudsrapporten met een vooruitblik van 10 jaren via een voorziening vastgelegd.

Vaste stortingen ten laste van de exploitatie voorkomen een meanderend effect in de exploitatie bij uitgaven van groot onderhoud.

Aan wachtgeldverplichtingen van voormalig personeel is € 50.000 lasten verwacht en conform het BBV als een voorziening opgenomen.

Restituties gemeentelijke bijdragen 2013.

De deelnemende gemeenten krijgen over het boekjaar 2013 restituties op hun bijdragen.

Deze restituties bestaan uit:

Loonindex 2012	€ 213.450 tgv gemeenten
Prijsindex 2012	€ 106.725 tgv gemeenten
Loonindex 2013	€ 442.620 tgv gemeenten
Prijsindex 2013	€ 54.502 tlv gemeenten.

Verder zal afhankelijk van het bestuurlijk besluit over de eindbestemming van het exploitatieresultaat 2013 mogelijk een deel daarvan aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd worden.

De afrekening van de onderuitputting kapitaallasten Middenweg ad € 586.000 en rentevergoeding € 246.143 zijn als nog te betalen posten in de balans per ultimo 2013 opgenomen. De verdeling van deze posten zal op basis van een voorstel door een onafhankelijke externe deskundige bij de eindbestemming van het exploitatieresultaat 2013 voorgelegd worden.

De in 2014 te verwachten fiscale herzieningsaanslag BTW brandweerkazernes Meerssen en Mechelen is gecalculeerd op € 184.000 en opgenomen binnen de balanspost nog te betalen, conform bestuurlijke besluitvorming in 2013 over de huisvesting.

Op basis van de werkelijke fiscale aanslagen in 2014 aan de gemeenten Gulpen-Wittem en Meerssen zullen de restituties integraal plaatsvinden.

	relatieve verdeling bijdragen	Jaarrekening 2013 BRWZL				Totale afrekening indexen	Resultaat bestemming 2013	Afrekening Middenweg Sittard-Geleen	Herzienings regeling BTW	Grand totaal	
		Afrekeningen									
		loon index 2012	prijs index 2012	loon index 2013	prijs index 2013						
Beek	2,2532%	-4.810	-2.405	-9.973	1.228	-15.960					Beek
Brunssum	4,3369%	-9.257	-4.629	-19.196	2.364	-30.718					Brunssum
Eijsden-Margraten	3,8593%	-8.238	-4.119	-17.082	2.103	-27.335					Eijsden-Margraten
Gulpen-Wittem	2,0429%	-4.361	-2.180	-9.042	1.113	-14.470			btw aanslag		Gulpen-Wittem
Heerlen	14,6986%	-31.374	-15.687	-65.059	8.011	-104.109					Heerlen
Kerkrade	7,2054%	-15.380	-7.690	-31.893	3.927	-51.035					Kerkrade
Landgraaf	5,5316%	-11.807	-5.904	-24.484	3.015	-39.180					Landgraaf
Maastricht	21,0081%	-44.842	-22.421	-92.986	11.450	-148.799			btw aanslag		Maastricht
Meerssen	2,4895%	-5.314	-2.657	-11.019	1.357	-17.633					Meerssen
Nuth	2,0726%	-4.424	-2.212	-9.174	1.130	-14.680					Nuth
Onderbanken	0,9258%	-1.976	-988	-4.098	505	-6.557					Onderbanken
Schinnen	1,5792%	-3.371	-1.685	-6.990	861	-11.186					Schinnen
Simpelveld	1,3476%	-2.876	-1.438	-5.965	734	-9.545					Simpelveld
Sittard-Geleen	21,7075%	-46.335	-23.167	-96.082	11.831	-153.753					Sittard-Geleen
Stein	3,0657%	-6.544	-3.272	-13.570	1.671	-21.714					Stein
Vaals	1,6201%	-3.458	-1.729	-7.171	883	-11.475					Vaals
Valkenburg	2,6320%	-5.618	-2.809	-11.650	1.435	-18.643					Valkenburg
Voerendaal	1,6238%	-3.466	-1.733	-7.187	885	-11.501					Voerendaal
Nog onbekend									-184.000	-184.000	BTW aanslagen
	100,0000%	-213.450	-106.725	-442.620	54.502	-708.293		-832.143	-184.000	-1.724.436	Totaal restituties
		Jaarafrekening 2012					Op basis van	nader voorstel			
		Doorwerking					Bestuurlijk				
		in bijdragen 2013					Besluit				
				voorcalc. 2,75%	voorcalc. 2,25%						
				nacalc. 0,75 %	nacalc. 2,75%						
				voorcalculatie	voorcalculatie						
				608.602	245.257						
				nacalculatie							
				165.982	299.759						
				verschil							
				-442.619	54.502						
				naar gemeenten	van gemeenten						

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 2013 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 € 136.239
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen € 3.771
- Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn € 24.515
- Duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar: in full time dienstverband gedurende het gehele boekjaar 2013.
- Indien van toepassing omvang uitkering wegens beëindiging dienstverband: niet van toepassing.

De onbezoldigde bestuursleden zijn :

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

Landelijke ontwikkeling

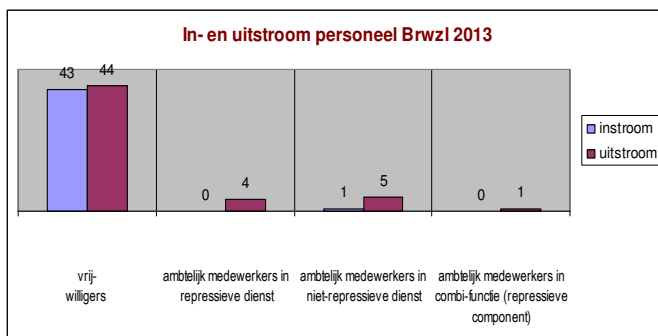
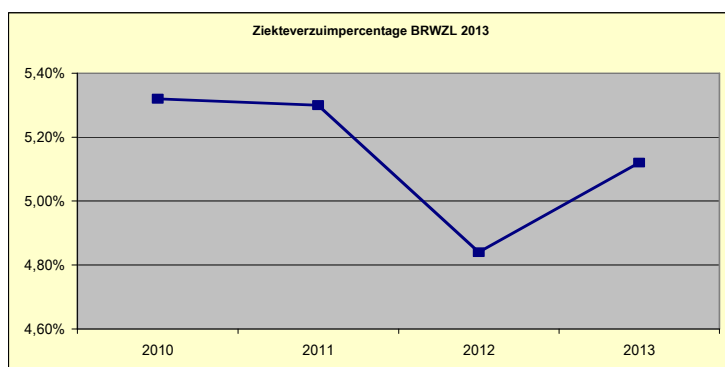
Regionalisatie van de brandweer is in 2013 een wettelijke verplichting geworden. Op landelijke schaal wordt vanuit het Nederlands Instituut Fysieke Veiligheid (NIFV) en Brandweer Nederland bevestigd of en zo ja op welke terreinen voor de brandweer samenwerkingsmogelijkheden liggen en worden initiatieven ontplooid. Primair richten die zich op brandweer inhoudelijke activiteiten, maar daar waar mogelijk worden ook onderwerpen met betrekking tot de ondersteunende bedrijfsvoering belicht en verkend.

Bedrijfsvoering Personeel en Organisatie

In 2013 zijn de onderstaande stappen gezet conform de kaders uit het meerjaren beleidsplan:

- ontwikkeling en vaststelling van BMC en fijnstructuur,
- ontwikkeling en vaststelling van formatieplan/functieboek,
- ontwikkeling en vaststelling van functiewaardering (met gebruikmaking van landelijk veelvuldig toegepast systeem HR-21),
- vaststelling sociaal plan,
- in uitvoering nemen van de plaatsingsprocedure.

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



Medische keuringen

295 keuringen zijn verricht

291 medewerkers zijn goedgekeurd

Huisvesting

Op het beleidsterrein huisvesting zijn de volgende activiteiten gerealiseerd:

- ontruiming van de locatie brandweerbureau aan de President Kennedysingel in Sittard,
 - oplevering en ingebruikname kazerne Sittard Middenweg,
 - oplevering en ingebruikname kazerne Beek,
 - oplevering en ingebruikname kazerne Vaals,
 - herhuisvesting organisatieonderdelen in het kader van de realisatie van de servicecentra.
- In de loop van 2014 wordt een visie op de huisvesting (warme en koude organisatie) van de Brandweer Zuid-Limburg ontwikkeld zodat gestructureerd gewerkt kan worden aan het kostenefficiënt vormgeven van het huisvestingsvraagstuk.

Inkoop

Afgelopen jaar is aandacht besteed aan het aanscherpen van de inkoopdiscipline en -administratie. Op basis van een jaarplanning worden inkoopprojecten uitgevoerd. De grotere projecten die in 2013 zijn afgerond betreffen uitgestelde investeringen zoals de inkoop van voertuigen en materialen, maar ook die van energie en de verzekeringen voor materieel en personeel. De uitvoering van de inkoop is verder doorontwikkeld en herijkt om de kwaliteit, doelmatigheid en rechtmatigheid daarvan te waarborgen. Daarvoor is een samenhang gecreëerd tussen de te gebruiken ICT instrumenten en wordt de uitvoering van de inkoop bewaakt met behulp van een monitor die in het kader van de standaard planning & control cyclus periodiek wordt opgesteld. Tevens is gewerkt aan het opbouwen van een digitale contractenbank waarmee enerzijds de inkoopfunctie kan worden ondersteund, maar anderzijds ook de servicecentra worden gefaciliteerd om het contractmanagement in te kunnen vullen.

De brandweer heeft het afgelopen jaar te maken gehad met een afkeurende verklaring van rechtmatigheid op de inkoop vanwege de dienstverleningsovereenkomst voor de ICT basis voorzieningen met de gemeente Heerlen. In 2013 is gewerkt aan de opheffing van deze onrechtmatigheid door oprichting van een lichte gemeenschappelijke regeling (centrum gemeente constructie) Parkstad IT, waarin 7 gemeenten in de Parkstad regio en de brandweer gaan samenwerken. Dit overigens als voorloper op het voornemen om te komen tot een Shared Service Centrum Zuid-Limburg, waarin onder meer ook de ICT-taken van de gemeentelijke overheden en de provincie worden gebundeld. De besluitvorming is helaas in 2013 niet afgerond, waardoor deze puur formele onrechtmatigheid ook voor 2013 geldt.

Zaakgericht werken

Er is in 2013 verder gewerkt aan het uitbreiden van het zaakgericht werken. Projecten zijn opgestart om de werkprocessen van risicobeheersing en de interne bestuurlijke besluitvorming te digitaliseren, waarbij het concept van zaakgericht werken wordt ingevoerd. Het digitaal vergaderen maakt onderdeel uit van het besluitvormingsproces. Procesanalyse en herontwerp van de werkprocessen en de administratieve organisatie maken onderdeel uit van de projecten. In 2013 zijn de p-dossiers van de medewerkers gedigitaliseerd en zijn die voor de medewerkers van P&O toegankelijk gemaakt. De vervolgstap, voorzien voor 2014, is het digitaliseren van die werkprocessen die leiden tot aanwas van de p-dossiers. Verder is in 2013 ook gestart met het digitaliseren van alle inkomende maatgevende documenten als voorloper op het digitaal (zaakgericht) werken. Hierbij ligt een belangrijke relatie naar informatiemanagement.

Informatiemanagement

Het implementatieplan informatiemanagement is in 2013 in beperkte mate verder tot uitvoering gebracht. Beoogd is om de informatiehuishouding af te stemmen op de vastgestelde informatiearchitectuur en de kwaliteit van de informatie te borgen met behulp van een adequate data-beheerorganisatie. De voortgang op dit terrein is achtergebleven bij de planning vanwege de omvangrijke aandacht die ICT-technische vraagstukken hebben vereist als gevolg van de vele nieuwbouw projecten huisvesting. In de nieuwe organisatiestructuur is dit werkterrein nadrukkelijk erkend en opgenomen in de organisatieopzet.

Verzekeringen

Naast de gebruikelijke werkzaamheden voor de behandeling van schadegevallen heeft 2013 vooral in het teken gestaan van de Europese Aanbesteding van de per 1 januari 2014 aflopende verzekeringspolissen. Dit project is met goed gevolg afgerond.

PenC

De Brandweer Zuid-Limburg heeft in 2013 intensief gewerkt aan de verbetering van planning en control. Er is een Controlgroep ingesteld die heeft bepaald op welke onderdelen (PenO, F, Operational Control) er managementinformatie gewenst is. Belangrijk element van de verantwoordelijkheden binnen de Controlgroep is dat ieder onderdeel conform de hoofdlijnen van de organisatiestructuur zelfstandig control voert over haar onderdeel. Consolidatie en procesbegeleiding en –ondersteuning vindt plaats vanuit het team Bestuurszaken.

De Controlgroep heeft het monitorinstrumentarium vastgesteld. Naast de structurele monitors is er ruimte geboden voor kritische processen zoals bijvoorbeeld de handhaving van de regels van de Arbeidstijdenwet. Per monitor is er gewerkt aan het bepalen van de Key Performance Indicators (KPI's), te beginnen met de definiëring van de KPI's en de procesbeschrijvingen. Een aantal monitors is ontwikkeld en wordt reeds in verschillende MARAP rondes gehanteerd. Het gaat om de F-monitor, Frictiekostenmonitor, monitor ATW, Inkoopmonitor en een omvangrijk deel van de Operational Control monitor. De doorontwikkeling vindt plaats in 2014.

VPT

Bij de aanbidding van de jaarrekening 2012 van VPT is door de Brandweer Zuid-Limburg aangegeven dat de toekomstverwachtingen in negatieve zin dienen te worden bijgesteld. Ingeschat wordt dat de markt voor BHV- opleidingen terug zal lopen en dat er sprake is van toenemende (prijs)concurrentie. Het algemeen veiligheidsbestuur heeft gevraagd met voorstellen te komen ten behoeve van toekomstig beleid. Voor het overige wordt verwezen naar de eigenstandige jaardocumenten van VPT.

Brandweerkamer

Het College van Arbeidszaken (CvA) heeft het Veiligheidsberaad geïnformeerd over de arbeidsrechtelijke gevolgen van het verschuivend werkgeverschap van de brandweer en heeft aangegeven dat zij zichzelf met ingang van 1 januari 2014 niet meer bevoegd acht om te onderhandelen over specifieke afspraken voor het brandweerpersoneel. Het CvA heeft er bij het Veiligheidsberaad op aangedrongen een collectieve voorziening te treffen zodat ook in de toekomst op landelijk niveau afspraken gemaakt kunnen worden voor brandweerpersoneel. Het Veiligheidsberaad is zich bewust van het feit dat als er geen collectieve voorziening wordt getroffen over specifieke brandweerezaken (bijv. FLO-overgangsrecht, rechtspositie van vrijwilligers) daarover dan op regionaal niveau onderhandeld moet worden. Het Veiligheidsberaad acht dat ongewenst omdat, nog afgezien van de belasting, hierdoor het risico van regionale verschillen in de arbeidsvoorwaarden ontstaat terwijl landelijke uniformiteit juist gewenst wordt. Dat betekent dat men voorstander is om de bestaande specifieke regelingen onder te brengen bij een brandweerkamer bij de VNG. Voor de algemene arbeidsvoorwaarden worden de veiligheidsregio's geadviseerd de CAR-UWO te volgen, zoals dat nu al praktijk is. De voorziening in de vorm van een brandweerkamer heeft dus alleen betrekking op brandweerpersoneel en niet op ander personeel in dienst van de veiligheidsregio. Het algemeen bestuur heeft ingestemd met het voorstel tot het instellen van een brandweerkamer.

Bezuinigingen en onderzoek plausibiliteit

In 2013 heeft de Brandweer Zuid-Limburg de in 2012 al in gang gezette lijn met betrekking tot het behalen van de bezuinigingsopdracht voortvarend doorgetrokken. De concrete cijfers zijn verder in dit document specifiek vermeld. Om de haalbaarheid van de bezuinigingen te onderbouwen is in 2012 afgesproken dat er nog een afsluitend plausibiliteitsonderzoek door een onafhankelijke deskundige (bureau J. van der Zanden) plaatsvindt. Het betreffende onderzoek is inmiddels beschikbaar en zal door de Brandweer Zuid-Limburg tegelijkertijd met het ter vaststelling aanbieden van deze jaarrekening worden voorgelegd.

Verbonden partijen (artikel 15)

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

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 18 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de Veiligheidsregio c.q. de brandweer over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. De brandweer als zodanig is dan ook voor de gemeenten een verbonden partij. Daarnaast heeft de Brandweer Zuid-Limburg een bestuurlijk en financieel belang in de B.V. VPT. De organisatie is volledig aandeelhouder.

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.

Hierbij is aangetekend dat het weerstandvermogen in principe wordt opgebouwd vanuit positieve exploitatieresultaten. Per 31 december 2013 bedroeg het weerstandvermogen in de vorm van de algemene reserve € 1.147.010. De algemene reserve is nu 76,4 % van het beoogde weerstandvermogen.

Onderhoud kapitaalgoederen

Aan het onderhoud van het pand te Margraten en de panden van de voormalige Brandweer Parkstad Limburg ligt een 10 jaren plan ten grondslag. Deze boekwerken kunnen op verzoek te Margraten 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 in Margraten.

Financiering

Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Tot de verantwoordelijkheidsgebieden van de treasury functie worden gerekend:

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

Het treasury beleid van Brandweer Zuid-Limburg is vastgelegd in het Treasury statuut van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

BALANS PER 31 DECEMBER 2013:

Activa	31-12-2013 Eind- balans	1-1-2013 Begin- balans
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa met economisch nut</u>		
Gronden en terreinen	1.108.325	0
Bedrijfsgebouwen	9.390.521	4.981.405
Inventaris	714.690	444.840
Vervoermiddelen	12.168.882	3.786.838
Machines, apparaten en installaties	5.823.720	1.900.915
Activa in uitvoering	0	3.683.481
	29.206.138	14.797.479
<u>Financiële vaste activa</u>		
Kapitaalverstr aan deelnemingen	282.651	282.651
	282.651	282.651
Totaal vaste activa	29.488.789	15.080.130
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Voorraden</u>		
Onderhanden werk	0	0
	0	0
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	15.451.849	8.600.321
Te vorderen btw op gemeenten	2.370.076	578.602
Overige vorderingen	478.911	359.437
Vorderingen op deelnemingen	62.709	42.257
Waarborgsommen	4.033	3.183
Rekening-courant met het Rijk	7.695.000	0
Rekening-courant met niet financiële instellingen	242.490	65.054
Overlopende activa	491.601	892.007
	26.796.669	10.540.861
<u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen	261.736	30.015.450
	261.736	30.015.450
Totaal vlottende activa	27.058.405	40.556.311
Totaal activa	56.547.194	55.636.441

BALANS PER 31 DECEMBER 2013:

Passiva	31-12-2013 Eind- balans	1-1-2013 Begin- balans
<u>VASTE PASSIVA</u>		
<u>Reserves</u>		
Algemene reserve	1.147.010	238.221
Bestemmingsreserves	6.235.692	5.237.312
Rekeningresultaat voor bestemming	1.250.147	1.454.253
Totaal reserves	8.632.849	6.929.786
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen	2.664.104	2.041.972
Totaal voorzieningen	2.664.104	2.041.972
<u>langlopende leningen</u>		
Leningen o/g	18.513.913	19.431.351
Totaal langlopende leningen	18.513.913	19.431.351
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	4.044.228	3.329.853
Betalingen onderweg	259.659	0
Overlopende passiva	21.897.261	23.393.841
Rekening-courant Stichting	535.180	509.638
Totaal kortlopende schulden	26.736.328	27.233.332
Totaal Passiva	56.547.194	55.636.441

Toelichting op de balans per 31 december 2013

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 vaste 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. Per 1 januari 2009 zijn ook activa overgenomen van de deelnemende gemeenten rechtstreeks of via de gemeenschappelijke regelingen.

De afschrijvingen op deze activa 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. Deze 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 terwijl de afschrijvingen van de andere materiële activa lineair zijn.

De afschrijvingen op de gebouwen vindt plaats op annuïtaire basis om gedurende langere tijd een gelijkmatig verloop van de kapitaallasten te bewerkstelligen en om te voorkomen dat de onderuitputting op kapitaallasten die bij lineaire afschrijving ontstaat wordt gebruikt voor andere doeleinden.

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

Financiële vaste activa

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

De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs.

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 en overlopende activa. Verder worden onder vlottende activa de liquide middelen opgenomen die vrij beschikbaar zijn.

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 egaliseringsreserves. Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, bestemmingsreserves en de egaliseringsreserves 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 heeft gegeven
- nog niet bestede verkregen middelen, verkregen van derden onder stringente condities voor de richting van de aanwending.
- egaliseringsrekeningen die dienen om schommelingen op te vangen en egaliseringsrekeningen 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.
- bestaande risico's inzake te verwachten verplichtingen of verliezen, waarvan de omvang redelijkerwijs in te schatten.
- 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.

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden zijn begrepen de schulden met een rentetypische 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; crediteuren, betalingen onderweg, overlopende passiva en overige rekening courantsaldi.

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

Resultaatbepaling

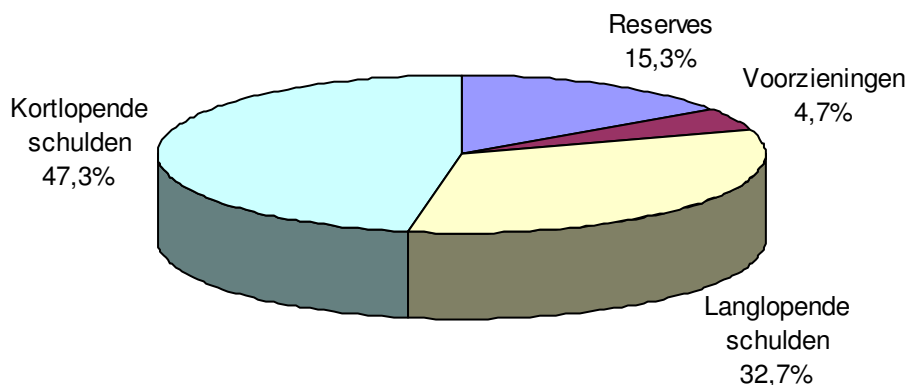
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen gemeentelijke en rijksbijdragen alsmede de overige inkomsten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

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

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

Analyse en toelichting op de balans per 31 december 2013

Vermogensstructuur



In het bovenstaande diagram is de opbouw van de vermogensstructuur weergegeven.

Vermogensstructuur geeft de bronnen van herkomst aan.

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

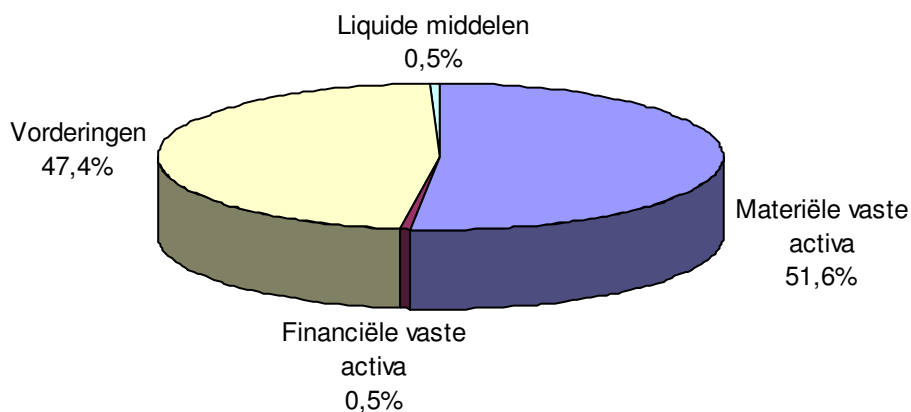
Een eigen vermogen van 15,3 % van het balanstotaal geeft aan dat de Brandweer Zuid-Limburg een lage solvabiliteit heeft. Oftewel van de activa is 15,3 % gefinancierd met eigen middelen (2012 12,5% en 2010 7,3 %) en 84,7 % (2012 87,5 % en 2011 92,7 %) met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is ten opzicht van voorgaande jaren (2012 14,2 % en 2011 8 %) licht gestegen.

De kortlopende schulden bedragen € 26,7 miljoen terwijl de vlottende activa (voorraden, vorderingen en liquide middelen) een totale omvang hebben van € 27,0 miljoen.

De liquiditeitspositie is daarmee voldoende.

Kapitaalstructuur

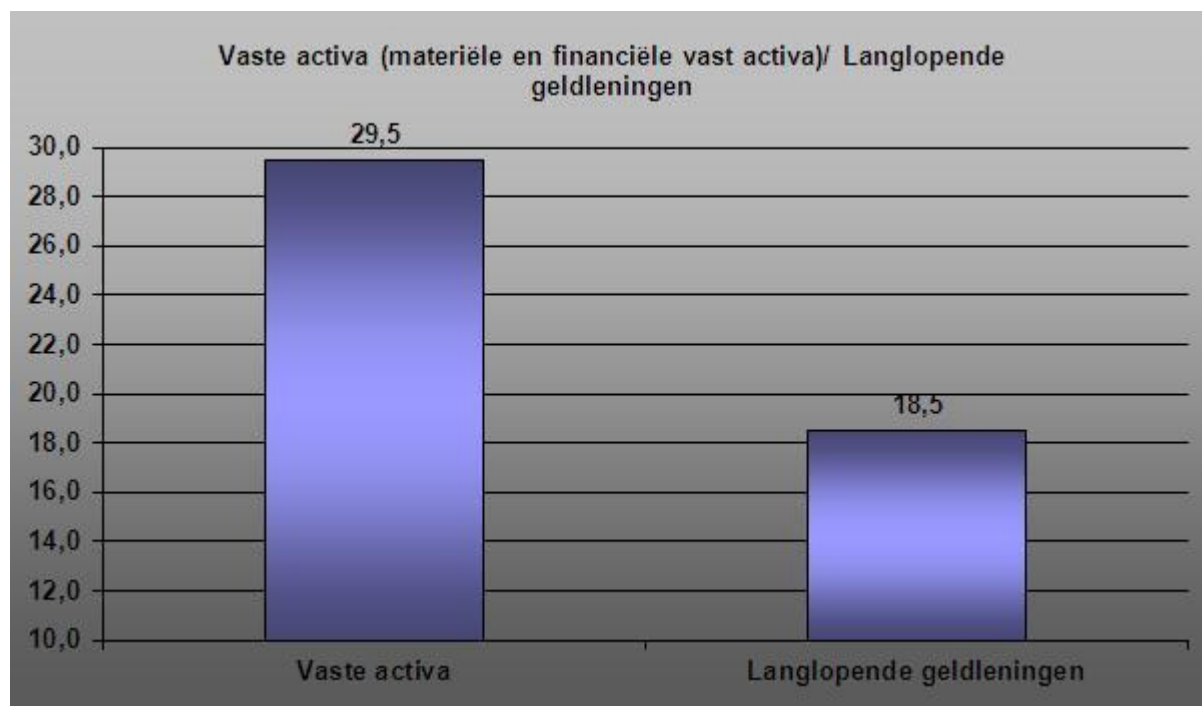


De vaste activa (materiële- en financiële vaste activa) bedragen per ultimo 2013 € 29,5 miljoen (2012 € 15,0 miljoen).

De langlopende geldleningen zijn per ultimo 2013 € 18,5 miljoen (2012 € 19,4 miljoen).

De daling ten opzichte van 2012 is veroorzaakt door aflossingen in het jaar 2013.

De verhouding vaste activa (materiële- en financiële vaste activa) en langlopende leningen per ultimo 2013 bedraagt 1,59; 63% van de vaste activa (materiële- en financiële vaste activa) is met langlopende leningen gefinancierd.



Materiële vaste activa

Per einde boekjaar 2013 bedraagt de boekwaarde van de materiële vaste activa € 29,2 miljoen (ultimo 2012 € 14,8 miljoen). Voor de opbouw naar activasoort wordt verwezen naar het onderstaande overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving	Boekwaarde 31 december 2012	Vermeerderingen 2013	Verminderen 2013	Afschrijvingen 2013	Boekwaarde 31 december 2013
Materiele activa met economisch nut					
a. Gronden en terreinen	0	1.108.325			1.108.325
b. Bedrijfsgebouwen	4.981.405	4.628.202		219.087	9.390.520
c. Inventaris	444.840	333.351		63.500	714.690
d. Vervoermiddelen	3.786.838	9.128.991		746.948	12.168.881
e. Machines, apparaten en installaties	1.900.915	4.807.122	384.434	499.882	5.823.721
f. Activa in uitvoering	3.683.481		3.683.481		0
Totaal	14.797.479	20.005.991	4.067.915	1.529.417	29.206.138
Financiële vaste activa					
a. Aandelen in deelnemingen	282.651				282.651
Totaal	282.651	0	0	0	282.651
Totaal vaste activa	15.080.130	20.005.991	4.067.915	1.529.417	29.488.789

Overzicht kapitaallasten

Omschrijving	Afschrijvingen 2013	Rente 2013	Totaal Kapitaallasten 2013
Materiele activa met maatschappelijk nut			
Gronden en terreinen		184.174	184.174
Bedrijfsgebouwen	219.087	249.070	468.158
Inventaris	63.500	22.242	85.742
Voertuigen	746.948	189.417	936.365
Machines, apparaten en installaties	499.882	77.781	577.663
Activa in uitvoering (toegerekende rente)			0
Totaal	1.529.417	722.684	2.252.101
Financiële vaste activa			
a. Aandelen in deelnemingen	0	14.133	14.133
Totaal	0	14.133	14.133
Totaal kapitaallasten	1.529.417	736.817	2.266.234

Toelichting mutaties 2013:

Gronden en terreinen:

In het dienstjaar 2013 is de kazerne Middenweg in Sittard in gebruik genomen. De grond is gekocht voor een nominaal bedrag ad € 1.108.325. Conform de BBV zal er geen afschrijving plaatsvinden.

Bedrijfsgebouwen:

De vermeerdering in 2013 betreft de kazerne Middenweg in Sittard ad € 4.628.202. In het dienstjaar 2013 zijn ook de nieuwe kazernes Maastricht Zuid, Beek en Vaals in gebruik genomen. Deze kazernes zijn elk voor een symbolisch bedrag overgenomen. Deze nieuwbouwkazernes zijn daardoor niet opgenomen in bovenstaande staat van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Inventaris:

De vermeerdering van de inventaris heeft betrekking op de inrichting van de kazernes

Vervoermiddelen:

In 2013 zijn vervangingsinvesteringen verricht voor tankspuitauto's, autoladders, hulpverleningsvoertuigen 4x4 met kraan, dienstauto's, dienstautobussen, een haakarmvoertuig met een haakarmbak en watertank haakarmbakken. De totale aanschafwaarde van deze voertuigen bedraagt € 9.128.991 excl 21% BTW. De overtollige en afgeschreven auto's, die buiten dienst zijn gesteld, zijn voor een deel verkocht in 2013. De opbrengst is in de rekening van baten en lasten verantwoord onder overige inkomsten.

Machines, apparaten en installaties:

De totale investeringen in 2013 bedragen € 4.807.122 en voor € 384.434 is gedesinvesteerd. In het dienstjaar 2013 is onder meer ademluchtapparatuur vervangen. De vervangen ademluchtapparatuur is verkocht voor een hoger bedrag dan de boekwaarde. Onder de kolom verminderingen is opgenomen het bedrag dat nog openstond bij de boekwaarde ad € 39.131. Het verschil is ten gunste van de post overige inkomsten in de rekening van baten en lasten verantwoord.

Verder zijn onder de kolom verminderingen opgenomen de servers van de meldkamer. De administratie van de meldkamer wordt vanaf 2013 door de politie gevoerd. De vermindering bedraagt € 345.303.

In de nieuwe ademluchtapparatuur is een bedrag ad € 1.250.065 geïnvesteerd.

In de kazerne Middenweg te Sittard is een bedrag ad € 1.711.801 geïnvesteerd in installaties.

In 2013 is aan kleding geïnvesteerd voor een bedrag ad € 756.756. Het betreft hier reguliere kleding en de nieuwe uitrukkleding.

De overige investeringen zijn als volgt te rubriceren:

-	Verbindingsmiddelen	€ 760.816
-	Inrichting werkplaatsen	€ 53.107
-	Operationele informatievoorziening	€ 98.590
-	Overige investeringen	€ 175.987

Financiële vaste activa

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

De aandelen zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, dit is de overnameprijs

Vorraden

De voorraden zijn per ultimo 2013 nihil.

Vorderingen

De vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2013 betreffen onder meer de declaraties BTW/BCF ad € 2.370.076, de FLO ad € 2.021.539 en de nog openstaande facturen over de gemeentelijke bijdragen van het eerste halfjaar 2014 ad € 13.430.310. Omdat de vervaldatum van de gemeentelijke bijdragen over het eerste halfjaar 2014 per 1 januari 2014 is, vinden deze mutaties aanvang december 2013 plaats.

Conform artikel 39 is de rekening-courantverhouding met het Rijk, het schatkist bankieren ad € 7.695.000, en de rekening-courantverhouding met Emric + als niet-financiële instellingen ad € 242.490 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, belegd worden bij de Rijksoverheid. De Brandweer Zuid-Limburg kan steeds beschikken over deze belegde gelden.

De totale gemeentelijke bijdragen over het eerste halfjaar van 2014 ad € 17.000.000 zijn aan de creditzijde van de balans opgenomen onder overlopende passiva.

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 2013	31-dec 2012
Vorderingen op openbare lichamen	15.451.849	8.600.321
Te vorderen BTW op gemeenten	2.370.076	578.602
Overige vorderingen	541.620	401.694
Waarborgsommen	4.033	3.183
Rekening-courantverhouding met het Rijk	7.695.000	
Rekening-courantverhouding met niet financiële instellingen	242.490	65.054
Overlopende activa	491.601	892.007
Totaal	26.796.669	10.540.861

Liquide middelen

De liquide middelen laten per ultimo 2013 een positieve stand zien van € 0,3 miljoen (2012: € 30,0 miljoen) en bestaan uit € 5.767 contante middelen en € 255.969 tegoeden bij bankinstellingen. De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de Brandweer Zuid-Limburg.

Omschrijving	31-dec 2013	31-dec 2012
Kas	5.767	8.354
Bank	255.969	10.147.039
Bank bedrijfsbonusrekening	0	10.000.000
Bank renementsrekening	0	9.860.057
Totaal	261.736	30.015.450

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 2013 is € 1.147.009 waardoor 76 % van de bestuurlijk afgesproken omvang van het weerstandvermogen bereikt wordt.

Bestemmingsreserves

De resultaatbestemming van het rekeningsaldo 2012 is verwerkt in de reserves 2013 conform besluit Algemene Bestuur bij de vaststelling van de rekening 2012.

Het rekeningsaldo 2012 bedroeg € 1.454.253 en is als volgt bestemd:

- Algemene Reserve	€ 908.789
- Reserve egalisatie rente	€ 51.978
- Reserve opleiden en oefenen	€ 93.486
- Uitbetaald aan gemeenten	€ 400.000

Reserve opleiden en oefenen

De reserve opleiden en oefenen wordt gevoed door de ESF subsidies en is bestemd voor opleiden en oefenen. De Raad van Brandweer Commandanten heeft nadrukkelijk geadviseerd om deze ESF subsidies regionaal te bestemmen voor activiteiten die in causaal verband staan met het opleiden en oefenen van brandweerpersoneel.

Reserve frictiekosten bezuinigingen

De reserve frictiekosten bezuinigingen met een omvang van € 2.316.000 is bestuurlijk bij de begroting 2012 vastgesteld en dient ter opvang van frictiekosten die in causaal verband staan tot de bestuurlijk vastgestelde bezuinigingen. Per ultimo 2013 is nog een bedrag ad € 1.656.081 beschikbaar en benodigd.

Reserve egalisatie rente

De reserve egalisatie rente wordt gemuteerd vanuit de exploitatieresultaten, als verschil tussen de (vaste) voorcalculatorische- en de nacalculatorische rente. Bestuurlijk is afgesproken om als rente in de kapitaallasten een vaste rekenrente van 5 % toe te passen, zowel voor de begroting als de verantwoording. De werkelijke rentelasten kunnen hier iets van afwijken, positief dan wel negatief. Bestuurlijk is een plafond van de reserve egalisatie rente afgesproken van € 250.000. Uit de reserve egalisatie rente is conform de marap september 2013 een bedrag ad € 173.066 onttrokken. Verder is een bedrag ad € 43.826 onttrokken voor de bijschrijving van rente aan de voorziening kazerne Maastricht Zuid.

De reserve egalisatie rente kan vanaf 2014 vervallen, omdat de hausse aan investeringen in 2013 is verricht. De verschillen in renten komen vanaf 2014 integraal in de exploitatie van baten en lasten van elk boekjaar.

Reserve vrijwilligers

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

Reserve egalisatie kapitaallasten materieel

Vanaf 2012 is gestart met een egalisatiereserve voor kleding, voertuigen en materialen. Op basis van het meerjarig investeringsprogramma wordt elk jaar (€ 416.000 voor kleding, € 1.988.509 voor voertuigen en € 632.082 voor materialen) gestort in de reserve. Ten laste van deze reserve worden de kapitaallasten gedekt van de geactiveerde kleding, voertuigen en materialen.

Reserve egalisatie bezuinigingen

Deze reserve is ingesteld om de saldi van de voordelige en nadelige verschillen per boekjaar tussen de geraamde en de gerealiseerde bezuinigingen in de periode 2012 tot en met 2018 te egaliseren en daardoor optimaal de verminderde gemeentelijke bijdragen te borgen.

In 2012 is € 400.000 van de eerdere bezuinigingen al gerestitueerd aan de gemeenten en is € 305.000 in deze egalisatiereserve gestort.

De eerdere bezuinigingen in 2013 worden vooralsnog niet gestort in deze egalisatiereserve, maar maken onderdeel uit van het separaat bestuurlijk voorstel over de eindbestemming jaarexploitatie 2013. Het saldo van deze reserve blijft daardoor vooralsnog € 305.000

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud panden

Gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen zijn in 2013 de jaarlijkse dotaties verricht ten gunste van de voorziening groot onderhoud gebouwen. Het betreft het onderhoud van kantoren en remise Margraten (€ 100.000), het onderhoud van het lesgebouw Margraten (€12.000) en het groot onderhoud van de voormalige Brandweer Parkstad Limburg voor de kazernes in Brunssum, Heerlen en Kerkrade € 243.000.

In 2013 zijn uitgaven gedaan voor het groot onderhoud voor een totaalbedrag ad € 262.601.

Voorziening WW verplichtingen

Een voorziening WW personeel ad € 50.000 is in 2013 gevormd om de WW-verplichtingen van ontslagen werknemers op te kunnen vangen.

Voorziening personeel

De voorziening personeel ad € 61.149 is in 2013 vrijgevallen en verantwoord in de rekening van baten en lasten.

Voorziening ongevallen schade personeel

Voor een deel van de ongevallenschade uitkeringen personeel is in 2011 een voorziening gevormd van € 72.659 om enerzijds de nog te verwachten claims op te vangen en anderzijds mogelijke claims in de nabije toekomst die niet geheel gedekt zijn te egaliseren. Deze voorziening blijkt niet meer nodig te zijn. Het bedrag is in 2013 vrijgevallen en verantwoord in de rekening van baten en lasten.

Voorziening verlofstuwmeer

Het verlofstuwmeer van de beroepsbrandweer is geïnventariseerd en is financieel van een zodanige orde, dat het vormen van een voorziening verlofstuwmeer van € 150.000 noodzakelijk is om de exploitaties van de komende jaren niet onnodig negatief te beïnvloeden.

In 2013 is een bedrag ad € 76.846 hiervoor gebruikt. Het restantbedrag in de voorziening ad € 73.154 is vrijgevallen en verantwoord in de rekening van baten en lasten.

Voorziening asbestonderzoek

De voorziening asbestonderzoek is gevormd voor het opvangen van te verwachten onderzoekskosten die bij asbestincidenten eind 2012 zijn voorgekomen.

In 2013 zijn lasten verantwoord voor een totaalbedrag van € 62.378. Het restantbedrag ad € 27.622 is vrijgevallen en verantwoord in de rekening van baten en lasten.

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 aanvang 2013 ontvangen bedrag ad € 887.929 is berekend op contante waarde. Over deze contante waarde is een rente van € 43.825 berekend en toegevoegd aan de voorziening. Ten laste van de voorziening zijn de exploitatiekosten over 2013 van dit pand ad € 71.672 geboekt.

Overzicht van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Stand 31 december 2012	Resultaat- bestemming 2012	Vermeerderingen 2013	Verminderings 2013	Stand per 31 december 2013
Reserves					
Algemene reserve	238.220	908.790			1.147.010
Reserve opleiden en oefenen	261.586	93.486			355.072
Reserve frictiekosten	2.140.223			484.142	1.656.081
Reserve egalisatie rente	198.022	51.978		216.892	33.108
Reserve vrijwilligers	100.000				100.000
Reserve egalisatie kapitaallasten	2.232.481		3.036.591	1.482.641	3.786.431
Reserve egalisatie bezuinigingen	305.000				305.000
Totaal	5.475.532	1.054.254	3.036.591	2.183.675	7.382.702
Rekeningsaldo					
Rekeningsaldo	1.454.253	1.454.253	1.250.147		1.250.147
Naar gemeenten		-400.000			
Totaal	1.454.253	1.054.253	1.250.147	0	1.250.147
Totaal reserves	6.929.785		4.286.738	2.183.675	8.632.849
Voorzieningen					
Voorziening onderhoud gebouwen	1.661.623		355.000	262.601	1.754.022
Voorziening WW verplichtingen	6.541		50.000	6.541	50.000
Voorziening personeel	61.149			61.149	0
Voorziening ongevallen schade personeel	72.659			72.659	0
Voorziening verlofstuwmeer	150.000			150.000	0
Voorziening asbestonderzoek	90.000			90.000	0
Voorziening kazerne Maastricht Zuid	0		931.754	71.672	860.082
Totaal voorzieningen	4.966.281	0	1.336.754	714.622	2.664.104

Langlopende leningen

De langlopende leningen per 31 december 2013 betreffen onder meer de vaste geldleningen die zijn overgenomen van de Regionale Brandweer Zuid-Limburg (€ 1,2 miljoen) en Brandweer Parkstad Limburg (€ 7,5 miljoen). Deze geldlening van € 7,5 miljoen wordt vanaf 2014 in drie gelijke jaarlijkse delen afgelost.

Ter financiering van de overgenomen vaste activa van de deelnemende gemeenten is per 16 november 2009 een geldlening aangetrokken van nominaal € 5,6 miljoen. De looptijd van deze geldlening met gelijkblijvende aflossingen is 7 jaar met een vast rentepercentage van 3,26.

Ter financiering van de kazerne Middenweg zijn op 28 december 2010 geldleningen bij de BNG aangegaan voor een totaal van € 7.500.000 met opnamedata tussen 1 april 2011 en 1 oktober 2012.

Het gemiddelde gewogen rentepercentage over 2013 is 4,78 % (in 2012 was dit 4,59 % en in 2011 was dit 4,51 %)

Specificatie van langlopende leningen

Omschrijving	Stand 31 december 2012	Stand 31 december 2013	Rente percentage	Rente tlv 2013	Looptijd
Geldleningen					
Bank Nederlandse Gemeenten nr 408251700	329.649	321.128	5,04%	16.266	2034
Bank Nederlandse Gemeenten nr 91398	935.305	922.199	6,25%	58.250	2040
Bank Nederlandse Gemeenten nr 104611	3.200.000	2.400.000	3,26%	101.033	2016
Nederlandse Waterschapsbank	7.500.000	7.500.000	4,88%	366.000	2016
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40106275	1.500.000	1.500.000	4,69%	70.350	2026
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40106276	1.982.994	1.965.157	4,89%	96.749	2051
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40106277	1.983.403	1.965.978	4,99%	98.757	2051
Bank Nederlandse Gemeenten nr 40106278	2.000.000	1.939.451	4,99%	99.038	2032
Totaal	19.431.351	18.513.913		906.443	

Vlottende passiva

De afwikkeling van de crediteuren van € 4,0 miljoen heeft een normaal verloop.

De overlopende passiva betreffen voornamelijk de componenten nog te betalen posten van € 3,1 miljoen (2012 € 3,1 miljoen), de gemeentelijke bijdrage eerste halfjaar 2013 van € 17,0 miljoen (2012 € 18,6 miljoen), de loonheffing € 1,1 miljoen en de terugbetaling aan de gemeenten van de loon- en prijsindex ad € 0,7 miljoen.

Onder rekening-courant zijn opgenomen de positieve saldi van de Oranje Kolom € 386.104 Burgernet € 70.015 Programmabureau € 55.330 en de Stichting tot Exploitatie van het Regionaal Brandweer Opleiding en Oefencentrum € 23.731.

Specificatie vlottende passiva

Omschrijving	31 december 2013	31 december 2012
Crediteuren	4.044.228	3.329.855
Betalingen onderweg	259.659	0
Overlopende passiva	21.897.259	23.393.841
Rekening-courant	535.180	509.638
Totaal	26.736.326	27.233.334

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.

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



Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sis	
			I N D I C A T O R E N	
V&J	A2	Brede DoelUitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.3 en 8.4 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T)	
			Aard controle R Indicatornummer: A2 / 01	
			€ 4.361.444	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Algemeen Bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van de Brandweer Zuid-Limburg te Margraten gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de exploitatierekening over 2013 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving, de Sisa-bijlagen en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Tevens is het Dagelijks Bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de Beleidsregels toepassing WNT. Het Dagelijks Bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg is daarnaast verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten, het controleprotocol dat d.d. 14 december 2012 vastgesteld is door het Algemeen Bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van de wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Brandweer Zuid-Limburg. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is d.d. 14 december 2012 vastgesteld door Algemeen Bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg.

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

Onderbouwing van het afkeurend oordeel met betrekking tot rechtmatigheid

Het bestuur van de Brandweer Zuid Limburg heeft in mei 2012 het inkoop en aanbestedingsbeleid vastgesteld. Hierin zijn tevens de Europese Aanbestedingsregels begrepen die van toepassing zijn op inkopen waarvan de waarde hoger is dan de in de Europese Aanbestedingsregels opgenomen grensbedragen. Het afkeurende oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid is uitsluitend een

gevolg van het feit dat wij vaststelden dat bij het verstrekken van opdrachten aan derden, voor een bedrag hoger dan de goedkeuringstolerantie van € 381.000, opdrachten zijn verstrekt waarbij het aanbestedingsbeleid niet juist is toegepast.

Oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van de activa en passiva van de Brandweer Zuid-Limburg per 31 december 2013 en van de baten en lasten over 2013 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en Beleidsregels toepassing WNT.

Afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid van de jaarrekening

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, vanwege het belang van de aangelegenheid die wordt beschreven in de paragraaf 'Onderbouwing van het afkeurend oordeel met betrekking tot rechtmatigheid', niet rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Maastricht, 2014

Ernst & Young Accountants LLP

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

Bijlage 2

Jaarrekening 2013 MCC

	pag.
1. Toelichting jaarrekening 2013 MCC lasten en baten	2
2. Toelichting resultaat 2013 MCC	13
3. Balans en toelichting op de balans MCC	14
4. Staat van activa 2013 MCC	17

**Meld- en Coördinatiecentrum
(M.C.C.), kpl 9960.**

(Realisatie 2012: € 1.405.979,52)

(Raming 2013: € 1.408.000,00)

(Realisatie 2013: € 1.425.815,18)

LASTEN PERSONEEL.

Realisatie 2012	€ 75.366,74
-----------------	-------------

Raming 2013	€ 76.520,00
-------------	-------------

Realisatie 2013	€ 78.989,00
-----------------	-------------

401.7999	Overig personeel van derden.
----------	------------------------------

Realisatie 2012: € 75.366,74

Raming 2013: € 76.520,00

Realisatie 2013: € 78.989,00

Op deze post wordt het aan de politie verschuldigde aandeel van het MCC verantwoord met betrekking tot de inzet van de huismeester(s). In 2013 is uitgegaan van de loonkosten van een 1/2 huismeester ofwel een bedrag van € 25.989,00.

Daarnaast heeft de Veiligheidsdirectie besloten de loonkosten van de manager van het MCC (Henk Vanderlijde) ingaande 1 april 2011 voor 50% ten laste van het budget MCC te brengen. Voor 2013 betreft het een (voorschot)bedrag van € 53.000,00, welk bedrag aan de Brandweer als aandeel in de loonkosten is voldaan. Afrekening van laatstgenoemd bedrag dient nog plaats te vinden in 2014.

STUURBARE MATERIELE KOSTEN.

Realisatie 2012	€ 1.330.612,78
-----------------	----------------

Raming 2013	€ 1.331.480,00
-------------	----------------

Realisatie 2013	€ 1.346.826,18
-----------------	----------------

402.1100	Rente leningen derden.
----------	------------------------

Realisatie 2012: € 364.925,02

Raming 2013: € 337.715,00

Realisatie 2013: € 343.932,11

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

De realisatie over het jaar 2013 kan als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde netto-investeringen per 01-01-2013: € 8.598.302,70.

Berekening van de verschuldigde rente over 2013 (obv 4%)	€ 343.932,11
--	--------------

Investeringen in 2013: € nihil.

Berekening van de verschuldigde rente over 2013 (obv 4%)	€ 0,00
--	--------

Totaal van de berekende rente over dienstjaar 2013	€ 343.932,11
--	--------------

403.7000 Cursussen en opleidingen.

Realisatie 2012: € 0,00
Raming 2013: € 0,00
Realisatie 2013: € 586,85

De realisatie 2013 van € 586,85 heeft betrekking op deelname congres en de cursus powerassistent in control voor een medewerkster..

403.7002 Leermiddelen opleiding en vorming.

Realisatie 2012: € 55,95
Raming 2013: € 0,00
Realisatie 2013: € 0,00

De realisatie 2013 bedraagt nihil.

404.0010 Afschrijvingen huisvesting.

Realisatie 2012: € 382.955,31
Raming 2013: € 221.800,00
Realisatie 2013: € 383.116,30

De investeringen M.C.C. zijn door politie Limburg Zuid als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede worden de afschrijvingskosten 2013 van de betreffende investeringen aan de partners (GHOR, Brandweer, Gemeenten), de Veiligheidsregio en het korps Limburg Zuid in rekening gebracht.

Overigens zijn de afschrijvingskosten in 2013 slechts gedeeltelijk begroot op deze post voor wat betreft het aandeel politie. Het aandeel van de partners was oorspronkelijk in 2013 begroot op post 404.7999 voor een bedrag van € 160.610,-- met een realisatie van € 160.908,84.

Bij de realisatie in 2013 worden de afschrijvingskosten tevens verantwoord op post 406.0010 (verbindingen en automatisering € 205.638,77) en op post 408.0010 (operationele activiteiten € 3.933,57), ofwel in totaal € 592.688,64 op een raming van € 598.860,--. De afschrijvingskosten zijn derhalve € 6.171,36 meevallend in 2013.

Kortheidshalve wordt verwezen naar Staat C (activa) behorende bij deze jaarrekening.

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

afschrijvingskosten	Economische categorie	bekwaarde-1-1-2013	Investering in 2013	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners(42%)
404.0010	huisvestingskosten	7.681.514,76	0,00	222.207,46	160.908,84
406.0010	automatisering/verbinding	900.725,87	0,00	119.270,47	86.368,30
408.0010	operationele activiteiten	16.062,07	0,00	2.281,47	1.652,10
	Totaal afschrijvingskosten	8.598.302,70	0,00	343.759,40	248.929,24

404.1100 Gas huisvesting.

Realisatie 2012: € 30.950,36
Raming 2013: € 40.000,00
Realisatie 2013: € 35.301,80

De raming 2013 van de kosten gasverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2011 ten bedrage van € 39.133,--. Het verbruik wordt ingaande 2012 gemeten met behulp van een zgn. tussenmeter. Voor de realisatie 2013 is uitgegaan van het werkelijk verbruik volgens de standen van de tussenmeter en is berekend op in totaal € 35.301,80.

404.1300 Electra huisvesting.

Realisatie 2012: € 72.664,02
Raming 2013: € 59.000,00
Realisatie 2013: € 93.549,33

De raming 2013 van kosten electriciteitsverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2011 ten bedrage van € 58.730,--. Het verbruik wordt ingaande 2012 gemeten met behulp van een zgn. tussenmeter. Voor de realisatie 2013 is uitgegaan van het werkelijk verbruik volgens de stand van de tussenmeter en is nader berekend op in totaal € 93.549,23. Ten opzichte van realisatie 2012 is dit een stijging van € 20.885,--, ofwel $\pm 28\%$ in 2013. Deze stijging is enerzijds het gevolg van een hoger verbruik met $\pm 13\%$ en anderzijds een stijging van de KWH-prijs/energieheffigen van $\pm 14\%$ ten opzichte van de KWH-prijs in 2012. Hiermede is de stijging ten opzichte van 2012 nader verklaard.

404.1400 Water huisvesting.

Realisatie 2012: € 1.495,60

Raming 2013: € 2.000,00

Realisatie 2013: € 1.360,26

De kosten wegens waterverbruik worden begroot op het Regio-/districtsgebouw. Er is geen afzonderlijke watermeter voor het MCC. Op basis van de personele bezetting van beide gebouwen wordt aan het MCC 25% van de betreffende kosten doorbelast. Aangezien het totale waterverbruik over 2013 € 5.441,00 bedraagt, wordt als aandeel MCC een bedrag van € 1.360,26 in 2013 in de jaarrekening MCC opgenomen.

404.6000 Aanschaf meubilair en inventaris huisvesting.

Realisatie 2012: € 7.315,43

Raming 2013: € 5.000,00

Realisatie 2013: € 16.823,37

Betreft kosten voor aanschaf vervanging/aanvulling van meubilair en inventaris welke niet wordt geactiveerd. In 2013 zijn onder meer een 5-tal zgn. 24-uursstoelen aangekocht ter vervanging van defecte stoelen voor een bedrag van € 10.038,--.

404.7020 Onderhoud gebouwen en terreinen.

Realisatie 2012: € 51.872,77

Raming 2013: € 60.000,00

Realisatie 2013: € 42.721,68

Betreft normaal (preventief/correctief) onderhoud voor het pand MCC te Maastricht. Het betreft enerzijds het contract Imtech inzake preventief onderhoud voor een bedrag van € 37.023,72 (was € 35.042,25 in 2012) en anderzijds overig, incidenteel en correctief onderhoud voor een bedrag van € 5.697,96 (was € 16.830,52). Overigens is daarnaast in 2013 een bedrag van € 18.263,75 ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht. Zie de toelichting bij de balans.

404.7022 Onderhoud meubilair en inventaris huisvesting.

Realisatie 2012: € 0,00

Raming 2013: € 0,00

Realisatie 2013: € 410,56

Betreft voornamelijk kosten voor reparatie/herstel meldtafels.

404.7120 Schoonmaakkosten en afvalverwerking huisvesting.

Realisatie 2012: € 46.323,62

Raming 2013: € 41.340,00

Realisatie 2013: € 44.060,97

Realisatie op deze post kan als volgt worden gespecificeerd:	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
1. kosten wegens schoonmaakwerkzaamheden (ISS)	37.201,44	30.931,07
2. kosten van glasbewassing (Hago/ISS)	1.317,16	4.160,45
3. toilethygiene en automatenverzorging (Vendor)	4.666,16	5.470,76
4. overige (incidentele) kosten van schoonmaak en bewassing	876,21	507,49
5. aandeel in kosten afvalverwijdering (in 2013 zie 404.7260)	0,00	5.253,85
	<u>44.060,97</u>	<u>46.253,62</u>

404.7260 Belastingen en heffingen huisvesting.

Realisatie 2012: € 18.457,16
Raming 2013: € 22.500,00
Realisatie 2013: € 21.825,65

De realisatie op deze post kan voor 2013 / 2012 als volgt worden gespecificeerd:

	<u>jaar 2013.</u>	<u>jaar 2012.</u>
1. aandeel in afvalverwijdering (Sita) (zie post 404.7120 in 2012)	4.360,46	0,00
2. aandeel in kosten (overige) heffingen gemeente Maastricht (WOZ, reinigingsrecht, rioolheffing en -afvoerheffing)	14.566,83	15.921,25
3. aandeel in zuiveringsheffing Waterschapsbedrijf Limburg	2.429,28	2.083,62
4. aandeel in kosten BUMA/Stemra	469,08	452,29
Totaal	<u>21.825,65</u>	<u>18.457,16</u>

404.7870 Verzekeringen huisvesting.

Realisatie 2012: € 5.163,44
Raming 2013: € 5.200,00
Realisatie 2013: € 5.695,31

De realisatie op deze post is gebaseerd op de betaalde premie over 2013 aan Reaal voor de brand/opstal verzekering. De verzekerde waarde voor de opstal bedraagt € 9.368.503,-- en voor de inboedel bedraagt de verzekerde waarde € 3.000.000,--.

404.7900 Aanschaf klein materiaal huisvesting.

Realisatie 2012: € 0,00
Raming 2013: € 800,00
Realisatie 2013: € 0,00

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

404.7999 Overige kosten huisvesting.

Realisatie 2012: € 0,00
Raming 2013: € 161.610,00
Realisatie 2013: € 0,00

Betreft vnl. de raming van de afschrijvingskosten van de partners inzake huisvesting. In 2013 zijn de afschrijvingskosten (realisatie) van de partners verantwoord op de posten 404.0010, 406.0010 en 408.0010 voor een totaalbedrag van € 248.929,24.

404.9090 Dotaties voorzieningen huisvesting.

Realisatie 2012: € 50.000,00
Raming 2013: € 50.000,00
Realisatie 2013: € 50.000,00

Ter zake groot onderhoud heeft Adviesbureau Bertram een planning gemaakt van de kosten van meerjarig groot onderhoud voor het betreffende gebouw. Daarnaast heeft Imtech een meerjaren-onderhoudsplan voor de installaties opgemaakt. Op basis van een 10-jarige horizon is een jaarlijkse storting in het egalisatiefonds groot onderhoud gebouw MCC van € 50.000,-- voldoende.

In 2013 is overigens een bedrag van € 18.263,75 ten laste van groot onderhoud gebracht voor

- het inregelen luchtbehandeling	€ 14.011,80
- vervanging defecte pomp	€ 3.144,80
- reparatie compressor	€ 1.107,15

405.5030 Huur en lease vervoer.

Realisatie 2012: € 1.071,15

Raming 2013: € 0,00

Realisatie 2013: € 0,00

Betreft incidentele kosten wegens huur voertuig ivm volgen van opleidingen. Zie ook post reis en verblijfkosten (408.7550). Realisatie in 2013 is nihil.

406.0010 Afschrijvingen verbindingen en automatisering.

Realisatie 2012: € 199.343,15

Raming 2013: € 108.430,00

Realisatie 2013: € 205.638,77

De investeringen M.C.C. zijn door politie Limburg Zuid als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede worden de afschrijvingskosten 2013 van de betreffende investeringen enerzijds aan de partners (GHOR, Brandweer, Gemeenten), en anderzijds aan het korps Limburg Zuid in rekening gebracht. Zie ook de toelichting bij post 406.7998 (overige kosten verbindingen).

Kortheidshalve wordt verwezen naar Staat C (activa) behorende bij deze jaarrekening.

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

afschrijvingskosten	Economische categorie	bekwaarde-1-1-2013	Investering in 2013	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners(42%)
404.0010	huisvestingskosten	7.681.514,76	0,00	222.207,46	160.908,84
406.0010	automatisering/verbinding	900.725,87	0,00	119.270,47	86.368,30
408.0010	operationele activiteiten	16.062,07	0,00	2.281,47	1.652,10
	Totaal afschrijvingskosten	8.598.302,70	0,00	343.759,40	248.929,24

406.6100 Aanschaf duurzame goederen verbindingen.

Realisatie 2012: € 0,00

Raming 2013: € 6.000,00

Realisatie 2013: € 0,00

Voor de aanschaf van duurzame goederen op het gebied van verbindingen is in de oorspronkelijk begroting van 2013 een bedrag van € 6.000,-- opgenomen. Het betreft in principe uitgaven/kosten van de aanschaf van goederen ten dienste van alle gebruikers/kolommen van het MCC. De betreffende uitgaven/kosten worden dus niet geactiveerd en hebben in 2013 nihil bedragen.

406.6200 Aanschaf duurzame goederen automatisering.

Realisatie 2012: € 0,00

Raming 2013: € 12.000,00

Realisatie 2013: € 959,29

Voor de aanschaf van duurzame goederen op het gebied van automatisering is in de oorspronkelijk begroting van 2013 een bedrag van € 12.000,-- opgenomen. Het betreft in principe uitgaven/kosten voor de aanschaf (multi) van goederen ten dienste van alle gebruikers/kolommen van het MCC. De betreffende uitgaven/kosten worden dus niet geactiveerd en hebben in 2013 betrekking op de aanschaf van een jaloeziekast.

406.7010 Kleine aanschaf verbindingen / automatisering.

Realisatie 2012: € 1.060,46

Raming 2013: € 0,00

Realisatie 2013: € 0,00

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

406.7020 Onderhoud verbindingen.

Realisatie 2012: € 27.093,13

Raming 2013: € 8.000,00

Realisatie 2013: € 570,91

Betreft kosten reparatie/onderhoud (€ 570,91) verbindingsmiddelen.

406.7022 Onderhoud automatisering.

Realisatie 2012: € 653,40

Raming 2013: € 40.000,00

Realisatie 2013: € 34.997,70

Betreft de raming kosten reparatie en onderhoud van de audio-visuele middelen door de fa. Emhaes.

406.7380 Kosten telefonie / semaforie.

Realisatie 2012: € 12.160,50

Raming 2013: € 12.380,00

Realisatie 2013: € 7.895,00

Op deze post is in 2013 het aandeel van MCC in kosten vaste telefonie verantwoord. Het aandeel in de kosten ter zake vaste telefonie is gebaseerd op de realisatie 2013 van politie Limburg Zuid ten bedrage van in totaal € 220.000,00.

In het MCC zijn 67 vaste toestellen/aansluitingen op een totaal van ± 1.867.

Het betreffende aandeel kan op grond van het voorgaande als volgt worden berekend:
 $\text{€ } 220.000,00 / 1.867 = \text{€ } 117,85 \times 67 = \text{€ } 7.895,--.$

406.7384 Kosten mobiele telefonie.

Realisatie 2012: € 0,00

Raming 2013: € 0,00

Realisatie 2013: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake mobiele telefonie (aanschaf-, abonnement- en gesprekskosten) door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd. Om die reden wordt er in de begroting 2013 van het MCC ter zake geen budget opgenomen en zijn er geen kosten/realisatie verantwoord.

406.7998 Overige kosten verbindingen / automatisering.

Realisatie 2012: € 8.137,51

Raming 2013: € 91.000,00

Realisatie 2013: € 8.900,80

Het betreft enerzijds de verschuldigde bijdrage aan de gemeente Heerlen inzake zgn. CUC (=computer uitwijk centrum) voor € 8.712,-- en anderzijds kosten KPN wegens internetaansluitingen in het MCC ten bedrage van € 188,80.

Daarnaast zijn in het jaar 2013 de afschrijvingskosten begroot van de partners inzake verbindingen / automatisering op deze post voor een bedrag van € 78.520,--.

De realisatie van de afschrijvingskosten in 2013 is verantwoord op de post 406.0010.

408.0010 Afschrijvingen operationele activiteiten.

Realisatie 2012: € 3.605,77

Raming 2013: € 0,00

Realisatie 2013: € 3.933,57

De investeringen M.C.C. zijn door politie Limburg Zuid als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. In verband hiermede worden de afschrijvingskosten 2013 van de betreffende investeringen aan de partners (GHOR, Brandweer, Gemeenten), de Veiligheidsregio en het korps Limburg Zuid in rekening gebracht.

Kortheidshalve wordt verwezen naar Staat C (activa) behorende bij deze jaarrekening.

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

afschrijvingskosten	Economische categorie	bekwaarde-1-1-2013	Investering in 2013	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners(42%)
404.0010	huisvestingskosten	7.681.514,76	0,00	222.207,46	160.908,84
406.0010	automatisering/verbinding	900.725,87	0,00	119.270,47	86.368,30
408.0010	operationele activiteiten	16.062,07	0,00	2.281,47	1.652,10
	Totaal afschrijvingskosten	8.598.302,70	0,00	343.759,40	248.929,24

408.7550 Reis- en verblijfkosten.

Realisatie 2012: € 1.319,63

Raming 2013: € 0,00

Realisatie 2013: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake reis- en verblijfkosten door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. In 2013 zijn de kosten / uitgaven ter zake nihil.

409.5030 Huur en lease kantoorapparatuur.

Realisatie 2012: € 26.638,05

Raming 2013: € 24.890,00

Realisatie 2013: € 28.261,87

Kosten van lichtdrukapparatuur en printers worden bij politie Limburg Zuid centraal op kostenplaats 6021 verantwoord. Door middel van een aandeel worden de uitgaven op basis van feitelijke huur- en gebruikskosten van de betreffende apparatuur aan het MCC doorbelast. De huur- en gebruikskosten zijn voor 2013 gecijferd op een bedrag van € 28.261,87. Dit is inclusief het verbruik van papier tbv printers.

409.7050 Kantoorbenodigdheden.

Realisatie 2012: € 370,06

Raming 2013: € 0,00

Realisatie 2013: € 29,71

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

Voor onvoorziene/gemeenschappelijke uitgaven is in 2013 geen bedrag begroot. De (marginale) realisatie 2013 bedraagt € 29,71 en is alsnog op deze post verantwoord.

409.7150 Abonnementen en documentatie.

Realisatie 2012: € 152,13
Raming 2013: € 0,00
Realisatie 2013: € 0,00

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake abonnementen en documentatie door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. Om die reden is er in de begroting 2013 van het MCC geen budget opgenomen. De realisatie in 2013 is nihil.

409.7250 Kosten accountantscontrole.

Realisatie 2012: € 4.000,00
Raming 2013: € 4.160,00
Realisatie 2013: € 4.000,00

De cijfers van het MCC maken integraal deel uit van de jaarrekening van de politie Limburg Zuid. In de jaarrekening van de politie zal derhalve in een afzonderlijke paragraaf, de cijfers/verantwoording van het MCC nader worden toegelicht.

Als aandeel in de accountantskosten voor de controle van de administratie en de jaarrekening wordt rekening gehouden met een bedrag van € 4.000,--, conform 2012.

409.7350 Catering algemene kosten.

Realisatie 2012: € 126,37
Raming 2013: € 0,00
Realisatie 2013: € 0,00

Betreft het aandeel van het MCC mbt interne leveringen door de catering.

409.7356 Kosten inkoop koffie / thee.

Realisatie 2012: € 12.292,30
Raming 2013: € 0,00
Realisatie 2013: € 0,00

Op deze post werd in 2012 het aandeel in de kosten met betrekking tot koffie-/theefaciliteit aan de medewerk(st)ers van het MCC verantwoord. Zowel begroting als realisatie 2013 is verantwoord op post 409.7999 (diverse kosten beheer).

409.7650 Representatiekosten.

Realisatie 2012: € 0,00
Raming 2013: € 0,00
Realisatie 2013: € 62,63

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake representatie door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. Realisatie 2013 is marginaal van omvang.

409.7950 Vergaderkosten.

Realisatie 2012: € 0,00
Raming 2013: € 2.500,00
Realisatie 2013: € 68,35

In het document "inrichting administratie MCC" is afgesproken, dat de kosten inzake representatie door iedere kolom afzonderlijk wordt georganiseerd, resp. betaald. De realisatie 2013 bedraagt € 68,35 bij een raming van € 2.500,--.

409.7955 Voorlichtingskosten.

Realisatie 2012: €	20,83
Raming 2013: €	0,00
Realisatie 2013: €	0,00

In 2012 heeft het minimale bedrag betrekking op de registratie van een domeinnaam. Kosten/uitgaven 2013 zijn nihil.

409.7998 IDB Kantinekosten.

Realisatie 2012: €	389,66
Raming 2013: €	0,00
Realisatie 2013: €	196,49

In voorkomende gevallen (acties, vergaderingen, bijeenkomsten e.d.) zullen door het bedrijfsrestaurant lunchpakketten of anderszins beschikbaar worden gesteld. Deze kosten worden intern doorbelast aan de betreffende kostenplaats. De kosten 2013 hebben in zijn geheel betrekking op leveringen bij vergaderingen of anderszins.

409.7999 Diverse kosten beheer.

Realisatie 2012: €	0,00
Raming 2013: €	15.155,00
Realisatie 2013: €	11.900,00

Voor het jaar 2013 is op deze post een budget van € 15.155,-- opgenomen. Het betreft uitgaven welke niet op een van vorenstaande posten kan worden verantwoord en het aandeel van het MCC met betrekking tot koffie-/theefaciliteit aan de medewerk(st)ers. Op deze post is in 2013 uitsluitend het aandeel in de kosten met betrekking tot koffie-/theefaciliteit aan de medewerk(st)ers van het MCC verantwoord en is gecijferd op een bedrag van € 11.900,--. Dit komt nagenoeg overeen met de realisatie 2012.

Toelichting rekening 2013 (baten).**Meld- en Coördinatiecentrum
(M.C.C.), kpl 9960.**

(Realisatie 2012: € 1.408.201,02)**(Raming 2013: € 1.408.000,00)****(Realisatie 2013: € 1.408.557,93)**

804.5030 Verhuur gebouwen.

Realisatie 2012: € 18.000,00

Raming 2013: € 18.000,00

Realisatie 2013: € 18.000,00

Voor het jaar 2013 is op deze post een realisatie van € 18.000,- opgenomen als bijdrage van de Veiligheidsregio voor het hebben van 3 kantoorwerkplekken in het MCC. Voor een nadere specificatie wordt kortheidshalve verwezen naar onderstaande tabel.

804.7099 Overige baten huisvesting.

Realisatie 2012: € 798.655,00

Raming 2013: € 798.653,00

Realisatie 2013: € 798.654,97

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

808.7600 Meldkamerkosten vanuit samenwerking derden.

Realisatie 2012: € 591.546,02

Raming 2013: € 591.347,00

Realisatie 2013: € 591.902,96

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

In onderstaande tabel zijn de baten van het MCC voor het jaar 2013 per kolom nader gespecificeerd.

	Aandeel GHOR	Aandeel Brand- weer	Aandeel Gemeenten	Aandeel Politie	Bijdrage Veilig- heidsregio	Totaal aandeel resp bijdragen
<u>Jaarrekening 2013:</u>	808.7600	808.7600	808.7600	804.7099	804.5030	
Bijdrage per inwoner obv 607.214 inwoners x 0,64: GHOR: 0,23/per inw. Brandweer: 0,21/per inw. Gemeenten: 0,20 per inw.	139.659,22	127.514,94	121.442,80	0,00	0,00	388.616,96
Oorspronkelijke bijdrage van Korps Limburg Zuid	0,00	0,00	0,00	743.000,00	0,00	743.000,00
Additionele bijdrage ivm overschrijding budget techniek / audio-visueel	24.277,00	24.277,00	0,00	48.553,97	0,00	97.107,97
Idem aandeel SGB0	0,00	0,00	0,00	7.101,00	0,00	7.101,00
Oorspronkelijk bijdrage wegens inverdien	52.456,00	29.244,00	0,00	0,00	0,00	81.700,00

Extra bijdrage BDUR i.v.m. vervallen compensabele BTW- regeling WVR	29.943,00	43.089,00	0,00	0,00	0,00	73.032,00
Bijdrage Veiligheidsregio in 3 kantoorwerkplekken	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
Totaal van de baten 2013	<u>246.335,22</u>	<u>224.124,94</u>	<u>121.442,80</u>	<u>798.654,97</u>	<u>18.000,00</u>	<u>1.408.557,93</u>
Verantwoording in 2013:						
804.5030 huur huisvest	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00
804.7099 aandeel politie	0,00	0,00	0,00	798.654,97	0,00	798.654,97
808.7600 aandeel partners	<u>246.335,22</u>	<u>224.124,94</u>	<u>121.442,80</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>591.902,96</u>
Totaal van de baten 2013	<u>246.335,22</u>	<u>224.124,94</u>	<u>121.442,80</u>	<u>798.654,97</u>	<u>18.000,00</u>	<u>1.408.557,93</u>

Toelichting rekening 2013 (resultaat). Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl 9960.

Resultaat 2013.

930.0011	<u>Resultaat MCC.</u>
	Realisatie 2012: € 2.221,50
	Raming 2013: € 0,00
	Realisatie 2013: € -/- 17.257,25

De baten over 2013 bedragen € 1.408.557,93 en de lasten zijn begijferd op een bedrag van € 1.425.815,18, zodat het tegenvallende exploitatieresultaat -/- € 17.257,25 bedraagt over het jaar 2013.

Voorgesteld wordt om dit bedrag (overeenkomstig afspraak) te onttrekken aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling. Voor de partners (42%) is dit -/- € 7.248,04 en voor de politie (58%) is dit een bedrag van -/- € 10.009,21.

Voor een nadere specificatie van het verloop en het saldo van het egalisatiefonds in 2013 wordt korthedshalve verwezen naar de toelichting bij de balans.

Wellicht ten overvloede wordt opgemerkt, dat de bijdragen van politie en partners sinds de start van het MCC (ingande jaar 2011) niet zijn geïndexeerd.

Maastricht,

16 januari 2014.

Balans en toelichting op de balans MCC over het jaar 2013.

rek nr	omschrijving	31-12-2013	31-12-2012	rek nr	omschrijving	31-12-2013	31-12-2012
	activa.				passiva.		
	1. vaste activa				1. afschrijving vaste activa.		
	1.1. aandeel politie vaste activa				1.1. aandeel politie afschr vaste activa		
012.1005	investeringen nieuwbouw	3.306.918,68	3.306.918,68	012.5005	investeringen nieuwbouw	283.373,79	188.890,39
012.1015	investeringen installaties	945.100,13	945.100,13	012.5015	investeringen installaties	189.020,04	126.013,36
012.1020	investeringen inrichting	647.173,84	647.173,84	012.5020	investeringen inrichting	193.727,75	129.010,36
014.1005	netwerk/bekabeling in pandig	310.985,62	310.985,62	014.5005	netwerk/bekabeling in pandig	186.591,35	124.394,24
014.1020	aanschaf servers/wbt's	110.044,81	110.044,81	014.5020	aanschaf servers/wbt's	66.026,87	44.017,92
014.1025	aanschaf pc's, randapp, softw	325.439,06	325.439,06	014.5025	aanschaf pc's, randapp, softw	90.700,69	55.636,30
014.1025	investeringen 2013	-	-	014.5025	investeringen 2013	-	-
016.1005	aanschaf operationeel	11.407,35	11.407,35	016.5005	aanschaf operationeel	4.372,82	2.091,35
		5.657.069,49	5.657.069,49			1.013.813,31	670.053,92
	1.2. aandeel partners financiële activa				1.2. aandeel partners afschr financiële activa		
012.1005	investeringen nieuwbouw	2.394.665,26	2.394.665,26	012.5005	investeringen nieuwbouw	205.201,69	136.782,69
012.1015	investeringen installaties	684.382,85	684.382,85	012.5015	investeringen installaties	136.876,56	91.251,04
012.1020	investeringen inrichting	468.643,12	468.643,12	012.5020	investeringen inrichting	140.285,59	93.421,28
014.1005	netwerk/bekabeling in pandig	225.196,48	225.196,48	014.5005	netwerk/bekabeling in pandig	135.117,91	90.078,60
014.1020	aanschaf servers/wbt's	79.687,61	79.687,61	014.5020	aanschaf servers/wbt's	47.812,57	31.875,04
014.1025	aanschaf pc's, randapp, softw	235.662,75	235.662,75	014.5025	aanschaf pc's, randapp, softw	65.679,84	40.288,36
014.1025	investeringen 2013	-	-	014.5025	investeringen 2013	-	-
016.1005	aanschaf operationeel	8.260,49	8.260,49	016.5005	aanschaf operationeel	3.166,52	1.514,42
		4.096.498,56	4.096.498,56			734.140,68	485.211,43
	totaal vaste activa	9.753.568,05	9.753.568,05		totaal afschrijving vaste activa	1.747.953,99	1.155.265,35
					2. langlopende leningen.		
					2.1. egalisatiefonds		
				080.0340	2.1.1. gemeenten	81.992,59	78.558,67
				080.0340	2.1.2. brandweer	86.092,21	82.486,60
				080.0340	2.1.3. ghor	94.291,48	90.342,47
					sub-totaal partners	262.376,28	251.387,74
				080.0341	2.1.5. politie	362.329,15	347.154,50
					totaal egalisatiefonds	624.705,43	598.542,24
					4. voorzieningen.		
				070.0041	4.1. voorz groot onderhoud	129.154,11	97.417,86
					6. n.t. bestemmen resultaat 2013/2012.		
					kortlopende schulden		
				930.0010	6.1. deel van de gemeenten	2.265,01-	291,57
				930.0010	6.2. deel van de brandweer	2.378,26-	306,15
				930.0010	6.3. deel van de ghor	2.604,77-	335,31
				930.0010	6.4. deel van de politie	10.009,21-	1.288,47
				930.0010	totaal n.t.bestemmen resultaat	17.257,25-	2.221,50
					totaal voorzieningen/resultaat	736.602,29	698.181,60
					8. vlottende passiva.		
	3. vlottende activa				8.1. kortlopende schulden		
	3.1. overige vorderingen			161.0000	crediteuren algemeen	-	14.564,19
113.0011	nog te ontvangen MCC	-	540,76	163.0010	nog te betalen MCC	10.200,00	-
113.0015	voortuitbetaald MCC	17.497,71	-		8.2. liquide middelen		
	3.2. liquide middelen				8.3. rekening courant		
	totaal vlottende activa	17.497,71	540,76	144.0100	r.c. (deel partners) MCC	3.056.049,95	3.311.832,41
	3.3. overlopende activa			144.0100	r.c. (deel politie) MCC	4.220.259,53	4.574.265,26
210.0040	o.h.werk bouw	-	-		totaal rekening courant	7.276.309,48	7.886.097,67
210.0041	o.h.werk techniek	-	-		totaal vlottende passiva	7.286.509,48	7.900.661,86
	totaal overlopende activa	-	-		totaal passiva	9.771.065,76	9.754.108,81
	totaal vlottende activa	17.497,71	540,76				
	totaal activa	9.771.065,76	9.754.108,81				
	Berekening van het saldo in rekening courant:						
	partners	politie					
	vaste/financiële activa	4.096.498,56	5.657.069,49				
	bij: nog te ontvangen	7.349,04	10.148,67				
	af: crediteuren algemeen	4.284,00	5.916,00				
	af: afschrijvingskosten	734.140,68	1.013.813,31				
	af: egalisatiefonds	262.376,28	362.329,15				
	af: voorziening groot onderhoud	54.244,73	74.909,38				
	af: negatief resultaat 2013	7.248,04-	10.009,21-				
		3.056.049,95	4.220.259,53				

1. Resultaat 2013.

Het MCC had over 2012 nog een positief (meevallend) exploitatieresultaat behaald van € 2.221,50. Dit resultaat is in 2013 alsnog naar rato toegevoegd aan het egalisatiefonds (partners en politie).

Voor het jaar 2013 is er een negatief exploitatieresultaat behaald van -/- € 17.257,25. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar de toelichting 2013 van de exploitatiecijfers. Voorgesteld wordt om dit resultaat naar rato te onttrekken uit het egalisatiefonds MCC van resp. de partners (42% = -/- € 7.248,04) en de politie (58% = -/- € 10.009,21).

2. Vaste activa.

In het jaar 2011 zijn de investeringen met betrekking tot het MCC voor het eerst geactiveerd voor een bedrag van netto € 9.581.536,24. De (restant) investeringen in 2012 hebben € 172.031,81 bedragen en zijn eveneens geactiveerd. Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde per ultimo 2012 alsmede van de mutaties inzake de materiële activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2013 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform de richtlijn HAP.

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

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

Afschrijvingsposten	Economische categorie	Oorspronkelijke bedrag investering t/m 2012	Oorspronkelijke investering in 2013	Afschrijving politie (58%) in 2013	Afschrijving partners(42%) in 2013
404.0010	huisvestingskosten	8.446.883,88	0,00	222.207,46	160.908,84
406.0010	automatisering/verbinding	1.287.016,33	0,00	119.270,47	86.368,30
408.0010	operationele activiteiten	19.667,84	0,00	2.281,47	1.652,10
	Totaal afschrijvingskosten	9.753.568,05	0,00	343.759,40	248.929,24

3. Afschrijving vaste activa.

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

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

De afschrijvingskosten 2013 bedragen € 592.688,64 en zijn uiteraard in de exploitatie opgenomen.

De cumulatieve afschrijving per ultimo 2013 bedraagt € 1.747.953,99 en is als passiva in de balans opgenomen. Voor een nadere specificatie wordt kortheidshalve verwezen naar de Staat C en de balans.

4. Langlopende leningen.

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

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

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

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

<u>omschrijving</u>	<u>totaal</u>	<u>partners</u>	<u>politie</u>
Saldo t/m ultimo jaar 2012	€ 600.763,74	€ 252.320,77	€ 348.442,97
Bij: bijschrijving rente 2013 (obv 4%)	€ 23.941,69	€ 10.055,51	€ 13.886,18
Af: negatief exploitatieresultaat 2013	-/- € 17.257,25	-/- € 7.248,04	-/- € 10.009,21
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2013	€ 607.448,18	€ 255.128,24	€ 352.319,94

5. Voorziening groot onderhoud.

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

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

In 2013 is overigens een bedrag van € 18.263,75 ten laste van groot onderhoud gebracht voor

- het inregelen luchtbehandeling € 14.011,80

- vervanging defecte pomp € 3.144,80

- reparatie compressor € 1.107,15

Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC per ultimo 2013 bedraagt € 129.154,11.

6. Vlottende activa / passiva.

Per balansdatum (31 december 2013) is een bedrag van € 17.497,71 vooruitbetaald aan de fa. Emhaes voor het onderhoudscontract van de audio-visuele middelen over het 1e halfjaar 2014.

Tevens zijn per balansdatum (31 december 2013) een 2-tal facturen nog niet voldaan/betaald voor een bedrag van in totaal € 10.200,- bij de passiva wegens kosten schoonmaak ISS (nov + dec 2013) alsmede het aandeel in kosten accountantscontrole. Een specificatie is op de administratie aanwezig.

7. Rekening courant.

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

<u>omschrijving</u>	<u>Totaal</u>	<u>Partners (42%)</u>	<u>Politie (58%)</u>
Netto-investeringen t/m het jaar 2012	€ 9.753.568,05	€ 4.096.498,56	€ 5.657.069,49
Bij: investeringen in 2013	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sub-totaal oorspronkelijk investeringsbedrag	€ 9.753.568,05	€ 4.096.498,56	€ 5.657.069,49
Af: afschrijvingskosten t/m 2013	-/- € 1.747.953,99	-/- € 734.140,68	-/- € 1.013.813,31
Af: voorziening groot onderhoud	-/- € 129.154,11	-/- € 54.244,73	-/- € 74.909,38
Af: saldo egalisatiefonds per 31-12-2012	-/- € 624.705,43	-/- € 262.376,28	-/- € 362.329,15
Af: nog te betalen op 31-12-2013	-/- € 10.200,00	-/- € 4.284,00	-/- € 5.916,00
Bij: vooruitbetaald op 31-12-2013	€ 17.497,71	€ 7.349,04	€ 10.148,67
Bij: negatief exploitatieresultaat 2013	€ 17.257,25	€ 7.248,04	€ 10.009,21
Financiering rekening courant 31-12-2013	€ 7.276.309,48	€ 3.056.049,95	€ 4.220.259,53

Staat van activa 2013

2	3	5	6	9	10	11	14
omschrijving	aanschaf- waarde	boekwaarde beginstand 01-01-2013 (oorspronkelijk)	investeringen in 2013	afschrijving jaarlast in 2013	rente jaarlast in 2013 4%	totaal rente + afschr 2013 (kolom 9 + 10)	boekwaarde eindstand 31-12-2013
<u>aandeel politie</u>							
sub-totaal huisvestings	4.899.192,65	4.455.278,54	-	222.207,47	178.211,4	400.418,61	4.233.071,07
sub-totaal verbinding /	746.469,49	522.421,03	-	119.270,45	20.896,84	140.167,29	403.150,58
sub-totaal operationele	11407,35	9.316,00	-	2.281,47	372,64	2.654,11	7.034,53
totaal deel politie	5.657.069,49	4.987.015,57	-	343.759,39	199.480,62	543.240,01	4.643.256,18
<u>aandeel partners</u>							
sub-totaal huisvestings	3.547.691,29	3.226.236,22	-	160.908,83	129.049,45	289.958,28	3.065.327,39
sub-totaal verbinding /	540.546,84	378.304,84	-	86.368,32	15.132,19	101500,51	291936,52
sub-totaal operationele	8.260,49	6.746,07	-	1652,10	269,84	1921,94	5.093,97
totaal deel partners	4.096.498,62	3.611.287,13	-	248.929,25	144.451,48	393.380,73	3.362.357,88
totaal generaal	9.753.568,11	8.598.302,70	-	592.688,64	343.932,10	936.620,74	8.005.614,06

Bestuurssamenvatting

Onderwerp	Jaardocument (jaarverslag en jaarrekening) 2013 Veiligheidsregio Zuid-Limburg
Steller	C.Houben
Portefeuillehouder Veiligheidsdirectie	voorzitter
Portefeuillehouder Dagelijks / Algemeen Bestuur	Dagelijks Bestuur
Samenvatting	<u>Jaardocument (verslag en rekening) 2013 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg</u> Voor u ligt het jaardocument (verslag en rekening) 2013 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Dit jaardocument kent de volgende onderdelen: - Brandweer; - GHOR; - Programmabureau; - Bevolkingszorg (Oranje Kolom); - MCC. Tevens is in deze bestuurssamenvatting verwerkt een samenvattende concernrekening. Deze is bedoeld om een beknopt en helder overzicht te geven van het jaardocument in cijfermatige zin (lasten en baten gecumuleerd als totaal). Het jaardocument biedt zowel een beknopte weergave van het gevoerde beleid gedurende het verslagjaar (jaarverslag) als de financiële verantwoording over het afgelopen jaar (jaarrekening). <u>Onderdeel Brandweer</u> Voor het onderdeel Brandweer zijn inzake de jaarrekening 2013 (de bestemming van) het eindresultaat, de reserves en voorzieningen en de restituties aan de gemeenten de meest in het oog springende elementen. <u>Resultaat / Exploitatiesaldo</u> Het onderdeel Brandweer kent over het boekjaar 2013 een positief exploitatiesaldo van € 1.250.147 dat geen structurele consequenties voor latere jaren kent. <u>Restituties gemeentelijke bijdragen</u> Op grond van eerdere bestuurlijke besluitvorming en onderstaande voorstellen inzake de resultaatbestemming 2013 wordt het onderstaande met betrekking tot de restitutie van de gemeentelijke bijdragen over 2013 voorgesteld: a. De afrekeningen van de loon en prijsindexen 2013 van € 708.293 aan de deelnemende gemeenten naar rato van hun bijdragen. b. Thans wordt voorgesteld om van het bovengenoemde exploitatieresultaat 2013 van € 150.255 te restitueren. c. De eindafrekening van de onderuitputting kapitaallasten 2013 van de nieuwbouw brandweerkazerne Middenweg te Sittard-Geleen van € 586.000 plus rentevergoeding van € 246.143. Mede op basis van het voorstel van J.G.K. van der Zanden B.V. over de verdeling van de onderuitputting kapitaallasten en rentevergoeding zal na bestuurlijke besluitvorming de verdeling plaatsvinden naar enerzijds de gemeente Sittard-Geleen en het restant naar alle deelnemende gemeenten. d. Bestuurlijk is in het voorjaar van 2013 overeengekomen om de herziening van de BTW aftrek van de kazernes Mechelen en Meerssen op basis van de uiteindelijke fiscale naheffingsaanslagen aan de gemeenten Gulpen-Wittern en Meerssen integraal te vergoeden. Hiervoor is door het onderdeel Brandweer eind 2013 een bedrag via de exploitatie gereserveerd van € 184.000. Op basis van de voorgestelde besluitvorming is per deelnemende gemeente de samenstelling van deze restituties van totaal € 1.874.691 in de jaarrekening opgenomen. De uitkeringen vinden in 2014 plaats na het definitief vaststellen van de jaarrekening 2013 door

het Algemeen Bestuur en na de ontvangst van de goedkeurende verklaring door Gedeputeerde Staten van Limburg op de jaarrekening 2013.
Zie bijlage - tabel voorstel restitutie aan gemeenten.

Resultaatbestemming/Formaliseren besluiten

Het eindresultaat bedraagt € 1.250.147 inclusief eerder behaalde bezuinigingen, maar exclusief mutaties van eerdere bestuurlijke besluiten in 2013 zonder begrotingswijzigingen. Deze begrotingswijzigingen zijn bij deze jaarrekening te formaliseren via de resultaatbestemming jaarrekening 2013. Het gaat om:

- a. In het najaar van 2013 is ten behoeve van de uitvoering van het sociaal plan -los van de besluitvorming inzake de frictiekosten- besloten tot een reservering van € 640.000. In juni 2013 heeft het Algemeen Bestuur bij de resultaatbestemming 2012 besloten een deel -conform de afgesproken verdeelsleutel- terug te storten naar de gemeenten en het andere deel toe te voegen aan het weerstandsvermogen (algemene reserve). Bij dat besluit tot toevoeging aan het weerstandsvermogen heeft het Algemeen Bestuur als overweging de omstandigheid van extra kosten van het sociaal plan meegenomen. In de loop van 2013 is het sociaal plan vastgesteld. Mede met inachtneming van het thans uitgebrachte advies plausibiliteit komt het Dagelijks Bestuur tot het voorstel om inzake de resultaatbestemming 2013 € 640.000 onder te brengen in een bestemmingsreserve sociaal plan.
- b. Verder is in het voorjaar van 2013 een bestuurlijk besluit genomen over de verdeling van additionele BDUR-uitkeringen uit de periode 2009-2012. Het onderdeel Brandweer heeft een budget ontvangen voor Multidisciplinair Opleiden, Trainen en oefenen (MOTO) en deels in 2013 besteed. Het restbedrag van € 140.000 is in 2014 en 2015 nog te besteden en conform het BBV is dan via de resultaatbestemming bij de jaarrekening een bestemmingsreserve te vormen.
- c. In juni 2012 is besloten om voordelige exploitatieresultaten in de algemene reserve te storten tot een maximum van € 1.500.000. Door € 353.000 toe te voegen wordt het maximum bereikt.
- d. De reserve rente van € 33.108 is ingesteld omdat de kapitaallasten eerst vanaf het boekjaar volgend op het investeringsjaar verantwoord worden en hierdoor tijdens het investeringsjaar onvoldoende rentedekking mogelijk is. De hausse aan investeringen heeft in 2013 plaatsgevonden en vanaf 2014 zullen de (vervangings)investeringen in combinatie met de egalisatie kapitaallasten een vlakker verloop hebben. Hierdoor is de reserve rente op te heffen. Het restantsaldo is als resultaatbestemming toe te voegen aan het exploitatieresultaat 2013.
- e. In 2012 is € 305.000 gestort in de reserve egalisatie bezuinigingen. Het actuele inzicht is dat deze post niet direct nodig is voor het oorspronkelijk geraamde doel. Voorgesteld wordt om de reserve egalisatie bezuinigingen te laten vrijvallen.
- f. Door de autonome ontwikkeling inzake het later ingaan van FLO rechten voorziet het onderdeel Brandweer extra kosten (tegenvaller). De geraamde termijnen waarbinnen personeel met FLO gaat zijn immers verschoven. Er is daardoor later dan oorspronkelijk aangenomen sprake van natuurlijke uitstroom van personeel. Voorgesteld wordt om vanuit het resultaat 2013 een suppletie te doen aan een in te stellen reserve opvang latere FLO van vooralsnog € 305.000. In de loop van 2014 wordt conform het advies van J.G.K. van der Zanden B.V een verdergaande onderbouwing van de kostenpost opgeleverd en wordt bepaald hoe deze reserve kan worden opgeheven door de kostenpost in de reguliere exploitatie vanaf 2015 onder te brengen.
- g. De reserve vrijwilligers van € 100.000 overhevelen naar de reserve frictiekosten voor de opvang van afkoopsommen als gevolg van het gelijk trekken van de arbeidsvoorwaarden van de vrijwilligers.

Advies plausibiliteit

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

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

- Overige reserves en voorzieningen vallen vrij.

Reserves en Voorzieningen

Voor de langere termijnontwikkeling inzake reserves en voorzieningen wordt verwezen naar het rapport 'advies monitoring plausibiliteit financiële impact meerjarenbegroting 2012-2018 inclusief analyse reserves en voorzieningen' van J.G.K. van der Zanden B.V. welk rapport is bijgevoegd bij de begroting 2015.

Voor het dienstjaar 2013 wordt op grond van:

- de eerdere besluitvorming;
- de onderhavige voorstellen;
- het door J.G.K. van der Zanden B.V. uitgebrachte advies (voorjaar 2013); en
- de door de accountant bevestigde richtlijnen inzake de toepassing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);

inzake reserves en voorzieningen het volgende voorgesteld:

Overzicht reserves en voorzieningen *na resultaatbestemming* (conform voorstel):

Reserves		Mutaties in 2013	
- algemene reserve	1.500.000	Bijstorting tot maximum	353.000
- reserve opvang latere flo	305.000	Voorstel : van reserve bezuinigingen	
- reserve egalisatie	3.786.431	Stortingen en onttrekkingen cfm begroting	
- kapitaallasten materieel		Voorstel : van reserve vrijwilligers	100.000
- reserve frictiekosten	1.756.081	Voorstel resultaatbestemming	640.000
- reserve opleiden/oefenen	355.072	Voorstel resultaatbestemming	140.000
- reserve sociaal plan	640.000		
- reserve moto	140.000		
Totaal	8.482.584	Voorstel:	
		- reserve egalisatie rente wordt opgeheven	33.108
		- reserve opvang latere FLO wordt ingesteld	
Voorzieningen		Voorzieningen eind 2013 opgeheven	
- Onderhoud gebouwen en expl	2.614.104	- personeel	61.149
- wachtgeldverplichtingen	50.000	- ongevallen schade personeel	72.659
		- verlofstuwmeer	73.154
Totaal	2.664.104	- asbestonderzoek	27.622
		Totaal	234.584

Brandweerkazerne Middenweg te Sittard-Geleen

Ten aanzien van de kazerne aan de Middenweg te Sittard is de afspraak met de gemeente Sittard-Geleen gemaakt dat de kapitaallasten tijdelijk verhoogd zouden worden met € 586.000. Deze afspraken golden vanaf het jaar 2009 tot en met het jaar 2012. Als gevolg van vertraging in de bouw is de kazerne Middenweg te Sittard eerst in het vierde kwartaal 2013 opgeleverd. Over de kapitaallasten na 2012 zijn geen afspraken gemaakt. Daarom dient daarover thans nog een besluit te worden genomen. Naast de kapitaallasten is sprake van rentelasten. Het voorstel is om de kapitaallasten minus de werkelijke rentelasten over het investeringsbedrag van 1 januari 2013 tot aan de datum van oplevering te restitueren aan de gemeente Sittard-Geleen. Het resterende saldo op kapitaallasten Middenweg zal vervolgens naar rato worden gerestitueerd naar alle gemeenten. De effecten van dit voorstel zijn vermeld en verwerkt in het bijgevoegde overzicht restituties per gemeente.

Onderdeel GHOR

Het onderdeel GHOR kent over het boekjaar 2013 een negatief exploitatiesaldo van € 7.185. Dit wordt met name veroorzaakt door een optelsom van een aantal incidentele verschillen in: hogere personeelskosten, hogere advieskosten, hogere contributies, projectgelden, mutaties reserves, index gemeentelijke bijdrage en voordeel huisvestingskosten. Voorgesteld wordt om dit negatieve exploitatiesaldo te onttrekken aan de algemene reserve.

Onderdeel Programmabureau

Het onderdeel Programmabureau kent over het boekjaar 2013 een incidenteel positief exploitatiesaldo van € 52.041. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er geen gebruik is gemaakt van de post 'personeel derden', er minder is uitgegeven aan opleidingskosten, er geen kosten zijn gemaakt bij 'materiaal', de kosten huisvesting lager zijn uitgevallen en er geen uitgaven zijn geweest op 'onvoorzien'.

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

- € 8.609 te storten in een bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg';
- € 43.432 te storten in een bestemmingsreserve project 'implementatie meldkamer Limburg'.

Onderdeel Bevolkingszorg (Oranje Kolom)

Het onderdeel Bevolkingszorg kent over het boekjaar 2013 een incidenteel positief exploitatiesaldo van € 274.191,16. Dit is gelegen in het feit dat het onderdeel Bevolkingszorg in 2013 extra gelden heeft ontvangen van in totaal € 273.500, waarvan in 2013 slechts € 69.200 daadwerkelijk is uitgegeven. Resteert per 31 december 2013 een bedrag van € 204.300. Dit (saldo) wordt veroorzaakt door het later instromen van de medewerkers Bevolkingszorg en het doorschuiven van activiteiten naar 2014/2015. Doorgeschoven is een groot aantal landelijke en regionale activiteiten:

- a. Risicocommunicatie: aanstellen van een parttime medewerker (0.5 fte) voor de jaren 2014 en 2015 (AB besluit van december 2013)
- b. Crisiscommunicatie: verplichte landelijke uitgave aan een pool crisiscommunicatie. De medewerkers worden hiervoor opgeleid en dienen te voldoen aan de kwaliteitsprofielen van het project GROOTER
- c. Slachtoffer Informatie Systeem: De veiligheidsregio's zijn landelijk verplicht aan te sluiten op een landelijk front- en backoffice van het Slachtoffer Informatie Systeem
- d. Project GROOTER: Landelijk is door het Veiligheidsberaad besloten dat de veiligheidsregio's een bijdrage betalen aan het project GROOTER. Het project staat voor Gemeentelijke Rampenbestrijding Opleiden Trainen en Oefenen. Binnen het project zijn kwalificatieprofielen en opleidingskaders voor sleutelfunctionarissen binnen Bevolkingszorg ontwikkeld. GROOTER streeft naar landelijke uniformiteit.
- e. Rapport Bevolkingszorg Op Orde: Het Veiligheidsberaad heeft besloten dat de veiligheidsregio's een verplichte bijdrage dienen te betalen aan de implementatie van het Rapport Bevolkingszorg op Orde
- f. Implementatie Evenementenassistent 2014 en 2015: Aan de hand van een experiment bij een beperkt aantal gemeenten wordt in 2014 door het Algemeen Bestuur besloten om de landelijke evenementenassistent gezamenlijk door de 18 gemeenten en de hulpdiensten in te laten voeren;

Dit bedrag van € 204.300 is al een substantiële verklaring voor het rekeningoverschot van € 274.191,16. Verder is het zo dat in 2013 salariskosten over 2012 zijn afgewikkeld en dat het hiervoor gereserveerde bedrag ruim € 13.000 hoger was dan de werkelijke uitgaven. Resteert een overschot uit de reguliere exploitatie van € 61.000, mede veroorzaakt doordat ook in 2013 de raming voor personeelskosten hoger was dan de werkelijk gerealiseerde uitgaven alsmede een vacature niet is ingevuld.

Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo van € 274.191,16 te bestemmen voor het afdekken van de hierboven uitgebreider toegelichte/beschreven bestaande doorgeschoven projecten van risico- en crisiscommunicatie en de evenementenassistent voor de jaren 2014 en 2015, alsmede voor de verplichte afdracht aan het Rijk voor projecten van het landelijk instituut Fysieke Veiligheid. Daarom wordt in overleg met de accountant voorgesteld voor het batig saldo van € 274.191,16 een bestemmingsreserve "Kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg" te vormen voor de incidentele lasten die voortvloeien uit bovengenoemde projecten en wel voor de jaren 2014 en 2015.

Burgernet

Burgernet kent over het boekjaar 2013 een incidenteel positief exploitatiesaldo van € 7.545. Dit wordt veroorzaakt doordat de voorziene aanschaf van promotie- en wervingsmateriaal geen doorgang heeft gevonden in dit boekjaar.

Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo over te nemen naar 2014 ten behoeve van de aanschaf van voornoemd promotie- en wervingsmateriaal.

MCC

Weerstandsvermogen / Overige reserves

Gelet op de looptijd van de overeenkomst MCC (35 jaren) en de in die periode benodigde vervangings- en uitbreidingsinvesteringen en om te vermijden dat deze investeringen leiden tot extra bijdragen van de gemeenten, heeft het Algemeen Bestuur op 23 maart 2007 besloten een egalisatiefonds MCC in te stellen. Het plafond van dit egalisatiefonds is bepaald op de hoogte van maximaal drie exploitatiejaren, zijnde afgerond € 3,4 miljoen. Indien dit plafond wordt overschreden, zal het meerdere geld aan de deelnemende partners worden gerestitueerd op basis van de afgesproken verdeelsleutel, zijnde het inwoneraantal per gemeente. Per 31 december 2013 bedraagt de hoogte van dit egalisatiefonds € 624.706.

	Resultaat / Exploitatiesaldo Het MCC kent over het boekjaar 2013 een negatief exploitatiesaldo van € 17.257. Dit is te verklaren door de stijging van de kWh-prijs/heffingen en door de toename van het verbruik in het MCC. Voorgesteld wordt om dit negatieve exploitatiesaldo (overeenkomstig afspraak) te onttrekken uit het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling: voor de partners (42%) is dit een bedrag van -/- € 7.248 en voor de politie (58%) is dit een bedrag van -/- € 10.009 en wordt onttrokken aan het saldo van het egalisatiefonds.
Onderliggende stukken	Jaardocument (verslag en rekening) 2013 Veiligheidsregio Zuid-Limburg: - Brandweer; - GHOR; - Programmabureau; - Bevolkingszorg (Oranje Kolom); - MCC.
Kosten / personeel	
Advies Financiële Commissie	De Financiële Commissie heeft als volgt geadviseerd: positief
Advies Commissie Bevolkingszorg	De Commissie Bevolkingszorg heeft als volgt geadviseerd:
Advies Commissie Brandweer	De Commissie Brandweer heeft als volgt geadviseerd: positief
Besluit Veiligheidsdirectie	De Veiligheidsdirectie heeft ingestemd.
Eerder genomen besluit Dagelijks Bestuur	Het Dagelijks Bestuur stelt voor: zie 'gevraagd besluit'
Gevraagd besluit	Het Dagelijks Bestuur stelt het volgende voor: Onderdeel Brandweer 1. in te stemmen met het jaardocument 2013 2. in te stemmen met het voorstel van de resultaatbestemming 2013 3. in te stemmen met het voor zienswijze voorleggen aan de deelnemende gemeenten van het jaardocument 2013 met inbegrip van het voorstel van de resultaatbestemming 2013 Onderdeel GHOR 4. in te stemmen met het jaardocument 2013 5. het negatieve exploitatiesaldo van € 7.185 te onttrekken aan de algemene reserve van het onderdeel GHOR 6. in te stemmen met het voor zienswijze voorleggen aan de deelnemende gemeenten van het jaardocument 2013 met inbegrip van het voorstel van de resultaatbestemming 2013 Onderdeel Programmabureau 7. in te stemmen met het jaardocument 2013 8. het incidentele positieve exploitatiesaldo van € 52.041 als volgt te bestemmen: - € 8.609 te storten in een bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg' - € 43.432 te storten in een bestemmingsreserve project 'implementatie meldkamer Limburg' 9. in te stemmen met het voor zienswijze voorleggen aan de deelnemende gemeenten van het jaardocument 2013 met inbegrip van het voorstel van de resultaatbestemming 2013 Onderdeel Bevolkingszorg (Oranje Kolom) 10. in te stemmen met het jaardocument 2013 11. voor het incidentele positieve exploitatiesaldo van € 274.191,16 een bestemmingsreserve "Kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg" te vormen voor de incidentele lasten die voortvloeien uit bovengenoemde projecten en wel voor de jaren 2014 en 2015. 12. in te stemmen met het voor zienswijze voorleggen aan de deelnemende gemeenten van het jaardocument 2013 met inbegrip van het voorstel van de resultaatbestemming 2013 13. het incidentele positieve exploitatiesaldo Burgernet van € 7.545 over te nemen naar 2014 ten behoeve van de aanschaf van voornoemd promotie- en wervingsmateriaal MCC 14. in te stemmen met het jaardocument 2013 15. het incidentele negatieve exploitatiesaldo (overeenkomstig afspraak) te onttrekken uit het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling: voor de partners (42%) is dit een bedrag van -/- € 7.248 en voor de politie (58%) is dit een bedrag van -/- € 10.009 en wordt onttrokken aan het saldo van het egalisatiefonds 16. in te stemmen met het voor zienswijze voorleggen aan de deelnemende gemeenten van het jaardocument 2013 met inbegrip van het voorstel van de resultaatbestemming 2013

	En daarmee het jaardocument (verslag en rekening) 2013 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de voorstellen resultaatbestemming te accorderen en voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemende gemeenten.
--	--

Bijlage - Voorstel restitutie aan gemeenten

	relatieve verdeling bijdragen	Jaarrekening 2013 BRWZL				Totale afrekening indexen	Resultaat bestemming 2013	Afrekening Middenweg Sittard-Geleen	Herzienings regeling BTW	Grand totaal	
		Afrekeningen									
		loon	prijs	loon	prijs						
		index 2012	index 2012	index 2013	index 2013						
Beek	2,2532%	-4.810	-2.405	-9.973	1.228	-15.960	-3.386			-19.345	Beek
Brunssum	4,3369%	-9.257	-4.629	-19.196	2.364	-30.718	-6.516			-37.234	Brunssum
Eijsden-Margraten	3,8593%	-8.238	-4.119	-17.082	2.103	-27.335	-5.799			-33.134	Eijsden-Margraten
Gulpen-Wittem	2,0429%	-4.361	-2.180	-9.042	1.113	-14.470	-3.070		btw aanslag	-17.540	Gulpen-Wittem
Heerlen	14,6986%	-31.374	-15.687	-65.059	8.011	-104.109	-22.085			-126.195	Heerlen
Kerkrade	7,2054%	-15.380	-7.690	-31.893	3.927	-51.035	-10.827			-61.862	Kerkrade
Landgraaf	5,5316%	-11.807	-5.904	-24.484	3.015	-39.180	-8.312			-47.492	Landgraaf
Maastricht	21,0081%	-44.842	-22.421	-92.986	11.450	-148.799	-31.566		btw aanslag	-180.365	Maastricht
Meerssen	2,4895%	-5.314	-2.657	-11.019	1.357	-17.633	-3.741			-21.373	Meerssen
Nuth	2,0726%	-4.424	-2.212	-9.174	1.130	-14.680	-3.114			-17.794	Nuth
Onderbanken	0,9258%	-1.976	-988	-4.098	505	-6.557	-1.391			-7.948	Onderbanken
Schinnen	1,5792%	-3.371	-1.685	-6.990	861	-11.186	-2.373			-13.559	Schinnen
Simpelveld	1,3476%	-2.876	-1.438	-5.965	734	-9.545	-2.025			-11.570	Simpelveld
Sittard-Geleen	21,7075%	-46.335	-23.167	-96.082	11.831	-153.753	-32.617			-186.369	Sittard-Geleen
Stein	3,0657%	-6.544	-3.272	-13.570	1.671	-21.714	-4.606			-26.321	Stein
Vaals	1,6201%	-3.458	-1.729	-7.171	883	-11.475	-2.434			-13.909	Vaals
Valkenburg	2,6320%	-5.618	-2.809	-11.650	1.435	-18.643	-3.955			-22.597	Valkenburg
Voerendaal	1,6238%	-3.466	-1.733	-7.187	885	-11.501	-2.440			-13.941	Voerendaal
Nog onbekend									-184.000	-184.000	BTW aanslagen
										-832.143	Afrekening
	100,0000%	-213.450	-106.725	-442.620	54.502	-708.293	-150.255	-832.143	-184.000	-1.874.691	Totaal restituties
		Jaarafrekening 2012					Op basis van	nader voorstel			
		Doorwerking					Bestuurlijk				
		in bijdragen 2013					Besluit				
				voorcalc. 2,75%	voorcalc. 2,25%						
				nacalc. 0,75 %	nacalc. 2,75%						
				voorcalculatie	voorcalculatie						
				608.602	245.257						
				nacalculatie							
				165.982	299.759						
				verschil							
				-442.619	54.502						
				naar gemeenten	van gemeenten						

Bijlage - samenvattende concernrekening

Veiligheidsregio Zuid Limburg	bedragen x € 1.000					
Jaarrekening 2013 excl BTW	BRWZL	GHOR	Bevolkingszorg en Burgernet #	Programmabureau	MCC 100%	Totaal
Kolom --->						
Onderdeel KOS						
Lasten						
Directe personeelslasten	23.863	1.733	267	263	79	26.205
Indirecte personeelslasten	2.564		113	4		2.681
Huisvesting	3.675	239		18	1.039	4.971
Kantoor	2.513	616	120	36	307	3.592
Voertuigen	1.921		8			1.929
Materialen	813	18				831
Onvoorzien						0
Index						0
Rente	217					217
Bijdrage aan andere kolommen VR		179	9			188
Totaal lasten	35.566	2.785	517	321	1.425	40.614
Baten						
Bijdragen gemeenten	33.177	886	255		121	34.439
Bijdragen Rijk	2.572	1.585	204	179		4.540
Bijdragen kolommen VR				68	471	
Bijdragen Politie				59	798	857
Overige inkomsten	1.919	228	340	67	18	2.572
Totaal baten	37.668	2.699	799	373	1.408	42.947
Saldo baten-lasten excl reserves	2.102	-86	282	52	-17	2.333
Stortingen in reserves	-3.037					-3.037
Onttrekkingen uit reserves	2.185	79				2.264
Exploitatieresultaat 2013	1.250	-7	282	52	-17	1.560
Balans per 31 december 2013						
Vaste activa	29.489	258			8.007	37.754
Vorderingen	26.797	912			18	27.727
Liquide middelen	261	317	456	55		1.089
Reserves	7.383	264	59		625	8.331
Resultaat	1.250	-7	282	52	-17	1.560
Voorzieningen	2.664				129	2.793
Langlopende leningen	18.514					18.514
Kortlopende schulden	26.736	1.230	115	3	7.288	35.372
Saldo	0	0	0	0	0	0
			# incl Limburg Noord			
Stand van reserves en voorzieningen per eind 2013 exclusief resultaatbestemming						
Reserves						
Algemene reserve	1.147	114	59			1.320
Diverse reserves	389	150			625	1.164
Reserve frictiekosten	1.756					1.756
Egalisatiesreserves kapitaallasten	3.786					3.786
Egalisatiesreserve bezuinigingen	305					305
Totaal reserves	7.383	264	59	0	625	8.331
Voorzieningen						
Groot onderhoud gebouwen	1.754	0			129	1.883
Diversen	910	0				910
Totaal voorzieningen	2.664	0	0	0	129	2.793

Bijlage - Financiële uitgangspunten - vastgesteld Algemeen Bestuur d.d. 11.10.2013

"Hoewel de uitgangspunten van de begroting op basis van eerdere bestuurlijke besluitvorming zijn vastgesteld dienen deze wel per begrotingsjaar formeel van toepassing te worden verklaard. Daarom treft u hierbij aan de uitgangspunten welke gelden voor het begrotingsjaar 2015 en de jaarrekening vanaf boekjaar 2013.

Algemene uitgangspunten begroting en jaarrekening:

De algemene financiële uitgangspunten voor de begroting en jaarrekening Veiligheidsregio Zuid-Limburg staan onder andere benoemd in hoofdstuk 11 'Financiële Bepalingen' van de Gemeenschappelijke Regeling

Veiligheidsregio Zuid-Limburg en betreffen:

- De Veiligheidsregio Zuid-Limburg stelt jaarlijks een begroting op, conform de hiervoor geldende regels van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Naast de samenvattende concernbegroting Veiligheidsregio Zuid-Limburg kent de begroting de volgende deelbegrotingen van de onderdelen/kolommen, waarbij de directeurs van de kolommen ieder afzonderlijk verantwoordelijk zijn voor het eigen onderdeel:
 - Brandweer
 - GHOR
 - Bevolkingszorg
 - Programmabureau
- Het jaardocument en de begroting voor het MCC kent een gelijke procedurelijn als het jaardocument en de begroting van de veiligheidsregio. De eigenaren van het MCC hebben middels ondertekening van de 'overeenkomst beheer en exploitatie MCC Maastricht' de bevoegdheid tot goedkeuring en vaststelling van het jaardocument en de begroting ten behoeve van het beheer en de exploitatie belegd bij het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio. Hiermee wordt bedoeld de gemeentelijke bijdrage.
- Het jaardocument en de begroting voor MZL Beheer kent een gelijke procedurelijn als het jaardocument en de begroting van de veiligheidsregio. MZL Beheer staat los van het beheer en de exploitatie van het MCC. MZL Beheer wordt uitgevoerd door de onderdelen Politie, Brandweer en GGD. De vaststelling van het jaardocument en de begroting is een verantwoordelijkheid en bevoegdheid van de directeurs van genoemde kolommen.
- Het begrotingsjaar loopt van 1 januari t/m 31 december.
- Jaarlijks wordt een begroting opgesteld met daarin vermeld de inkomsten en uitgaven voor het komend begrotingsjaar, welke is voorzien van een toelichting en de nodige specificaties, waaronder overzichten van de ramingen van bijdrage van de gemeenten. Tevens is een inzicht te geven in meerjarig perspectief over drie jaren na het begrotingsjaar (meerjarenraming).
- De bijdrage van de gemeenten aan de onderdelen GHOR, Bevolkingszorg en Programmabureau wordt gebaseerd op het aantal inwoners in Zuid-Limburg op basis van de CBS-cijfers per 1 januari van twee jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar (begroting 2015 is gebaseerd op aantal inwoners van 2013).
- De gemeentelijke bijdrage aan het onderdeel Brandweer wordt de verdeelsleutel genoemd en is per deelnemende gemeente per peildatum 1 januari 2009 als volgt samengesteld: 70% van inbreng begroting (historie) + 10% uitkering gemeentefonds (GF) + 10% inwoneraantal (Inw) + 10 % uit de verhouding 70/30 (70% inwoners en 30% uitrukfrequentie, een eerdere bestuurlijk voorgestelde verdeelsleutel). Dit wordt de 70:10:10:10 verhouding genoemd.
- Additioneel aan deze verdeelsleutel met peildatum 2009 zijn de eindafrekeningen 'Schoon door de Poort' vanaf 2012 in de gemeentelijke bijdragen opgenomen.

Toepassen indexering:

De afspraken ten aanzien van de jaarlijkse indexering zijn vastgelegd in het Algemeen Bestuur en betreffen de volgende elementen:

- Bij het opstellen van de begroting wordt gebruik gemaakt van indexcijfers van het Centraal Planbureau. Aangezien de begroting voor 1 april van het voorafgaande jaar gereed dient te zijn, kan er geen gebruik worden gemaakt van de index percentages conform de meicirculaire van het gemeentefonds. De percentages van deze circulaire zijn ook gebaseerd op de gegevens van het Centraal Planbureau.
- Van de indexpercentages voor loon en materieel wordt een gemiddelde index berekend op basis waarvan de opbrengsten (inclusief gemeentelijke bijdrage) zal worden geïndexeerd. Dit gemiddelde is afhankelijk van de verhouding tussen de loonkosten en de materiële kosten.
- Bij de jaarrekening vindt een herrekening op basis van de daadwerkelijke index plaats met een aanpassing van de gemeentelijke bijdragen.

Weerstandsvermogen:

Onderdeel GHOR

De weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen (algemene reserve) en de ruimte in de exploitatiebegroting. Gezien het feit dat de GHOR specifiek bedoeld is voor rampenbestrijding en crisisbeheersing is bepaald dat de algemene reserve maximaal 12% van de begrote gemeentelijke bijdrage mag bedragen. Dit is nagenoeg gelijk aan 4% van de totale begroting van de GHOR. Per 1 januari 2013 bedraagt de huidige algemene reserve van de GHOR € 114.370.

Onderdeel Brandweer

In 2012 werd door het Algemeen Bestuur besloten om:

- a. de omvang van het benodigde weerstandsvermogen definitief vast te stellen op € 1.500.000.
- b. het weerstandsvermogen in principe op te bouwen vanuit positieve exploitatieresultaten vanaf 2012. Deze stelling in de loop van 2013 te evalueren en aan de hand van de evaluatieresultaten te beslissen welke aanvullende maatregelen nodig zijn om tot een volledige vulling van het weerstandsvermogen te komen.

Per 1 januari 2013 bedraagt het huidige opgebouwde weerstandsvermogen €1.147.000,- (en is gebaseerd op de som van de geschatte risico's per hoofdkostensoort). In augustus 2013 wordt door een onafhankelijk externe bureau een nadere evaluatie verricht over onder meer het benodigde weerstandsvermogen van het onderdeel Brandweer.

Overige uitgangspunten:

- De begroting 2015 zal op hoofd kostensoorten niveau worden opgesteld.
- De in 2011 bij het onderdeel GHOR en in 2012 bij het onderdeel Brandweer vastgestelde scenario's voor de bezuinigingen worden in de begroting verwerkt. Voor 2015 betekent dit een cumulatieve bezuiniging van 8% voor het onderdeel GHOR en € 1.772.000 voor het onderdeel Brandweer.
- Aan te geven de bezuinigingen in meerjarig perspectief: onderdeel Brandweer in 2015 € 2.179.000,- in 2017 € 2.485.000,- en in 2018 € 2.754.000,-.

Bestuurlijke verantwoordelijkheden:

De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de begroting is in handen van het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de Bestuurlijk Financiële Commissie.

Bestuurlijk Financiële Commissie

De Bestuurlijk Financiële Commissie adviseert het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur inzake de begroting en de jaarrekening. Tevens ziet zij toe op een juiste toepassing van de indexering. Zij zal het Dagelijks Bestuur hierover adviseren.

Dagelijks Bestuur

- Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het (laten) opstellen van de begroting en de jaarrekening. De begroting en de jaarrekening moeten vóór 1 april aan de Zuid-Limburgse gemeenten voor zienswijzen worden aangeboden, waarna het Algemeen Bestuur op basis van deze zienswijzen de begroting en de jaarrekening vóór 1 juli vaststelt.
- Het Dagelijks Bestuur is ervoor verantwoordelijk dat het Algemeen Bestuur deze documenten vóór 1 juli vaststelt. Over de toepassing van de indexering laat zij zich adviseren door de Financiële Commissie. Het Dagelijks Bestuur rapporteert hierover aan het Algemeen Bestuur.
- Het Dagelijks Bestuur zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan Gedeputeerde Staten.
- Het Dagelijks Bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan Gedeputeerde Staten.

Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur stelt:

- de begroting en jaarrekening vast en neemt hierbij de van de gemeenten ontvangen zienswijzen mee in haar besluitvorming.
- jaarlijks vóór 1 juli de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.
- vóór 1 juli de jaarrekening vast in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft."

Restituties gemeentelijke bijdragen 2013.

Indien het voorstel van Bureau van der Zanden over de afrekening Middenweg en de resultaatbestemming 2013 integraal bestuurlijk onderschreven worden.

	relatieve verdeling bijdragen	Jaarrekening 2013 BRWZL				Totale afrekening indexen	Resultaat bestemming 2013	Afrekening Middenweg Sittard-Geleen	Herzienings regeling BTW	Grand totaal		
		Afrekeningen										
		loon index 2012	prijs index 2012	loon index 2013	prijs index 2013							
Beek	2,2532%	-4.810	-2.405	-9.973	1.228	-15.960	-3.386	-9.666	btw aanslag	-29.011	Beek	
Brunssum	4,3369%	-9.257	-4.629	-19.196	2.364	-30.718	-6.516	-18.605		-55.839	Brunssum	
Eijsden-Margraten	3,8593%	-8.238	-4.119	-17.082	2.103	-27.335	-5.799	-16.556		-49.690	Eijsden-Margraten	
Gulpen-Wittem	2,0429%	-4.361	-2.180	-9.042	1.113	-14.470	-3.070	-8.764		-26.303	Gulpen-Wittem	
Heerlen	14,6986%	-31.374	-15.687	-65.059	8.011	-104.109	-22.085	-63.055	btw aanslag	-189.250	Heerlen	
Kerkrade	7,2054%	-15.380	-7.690	-31.893	3.927	-51.035	-10.827	-30.910		-92.772	Kerkrade	
Landgraaf	5,5316%	-11.807	-5.904	-24.484	3.015	-39.180	-8.312	-23.730		-71.222	Landgraaf	
Maastricht	21,0081%	-44.842	-22.421	-92.986	11.450	-148.799	-31.566	-90.122		-270.487	Maastricht	
Meerssen	2,4895%	-5.314	-2.657	-11.019	1.357	-17.633	-3.741	-10.680	btw aanslag	-32.053	Meerssen	
Nuth	2,0726%	-4.424	-2.212	-9.174	1.130	-14.680	-3.114	-8.891		-26.685	Nuth	
Onderbanken	0,9258%	-1.976	-988	-4.098	505	-6.557	-1.391	-3.972		-11.920	Onderbanken	
Schinnen	1,5792%	-3.371	-1.685	-6.990	861	-11.186	-2.373	-6.775		-20.333	Schinnen	
Simpelveld	1,3476%	-2.876	-1.438	-5.965	734	-9.545	-2.025	-5.781	btw aanslag	-17.350	Simpelveld	
Sittard-Geleen	21,7075%	-46.335	-23.167	-96.082	11.831	-153.753	-32.617	-496.277		-682.646	Sittard-Geleen	
Stein	3,0657%	-6.544	-3.272	-13.570	1.671	-21.714	-4.606	-13.152		-39.473	Stein	
Vaals	1,6201%	-3.458	-1.729	-7.171	883	-11.475	-2.434	-6.950		-20.860	Vaals	
Valkenburg	2,6320%	-5.618	-2.809	-11.650	1.435	-18.643	-3.955	-11.291	btw aanslag	-33.889	Valkenburg	
Voerendaal	1,6238%	-3.466	-1.733	-7.187	885	-11.501	-2.440	-6.966		-20.907	Voerendaal	
Nog onbekend										-184.000	-184.000	BTW aanslagen
	100,0000%	-213.450	-106.725	-442.620	54.502	-708.293	-150.255	-832.143		-184.000	-1.874.691	Totaal restituties
		Jaarafrekening 2012		voorcalc. 2,75%		voorcalc. 2,25%		Op basis van Bestuurlijk Besluit	nader voorstel			
		Doorwerking		nacalc. 0,75 %		nacalc. 2,75%						
		in bijdragen 2013										
				voorcalculatie	voorcalculatie							
				608.602	245.257							
				nacalculatie								
				165.982	299.759							
				verschil								
				-442.619	54.502							
				naar gemeenten	van gemeenten							