

Jaardocument GHOR Zuid Limburg 2015

Geleen, maart 2016

Jaardocument GHOR Zuid Limburg 2015

Ter identificatie

Pagina 1

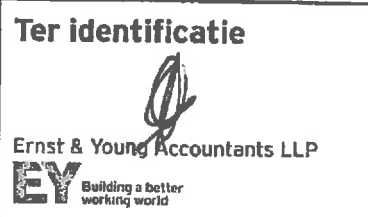


Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better
working world

Inhoudsopgave	
Inhoudsopgave.....	2
Voorwoord.....	4
1 Bestuur, Directie en vaststelling	5
1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid.....	5
1.1.1 Directie	6
1.2 Opstellen en vaststellen jaarrekening 2015.....	6
1.2.1 Opstellen	6
1.2.2 Vaststellen	6
2. De GHOR organisatie	7
2.1 De GHOR: Een volwaardig en volhardend partner	8
3. Dienstverlening in 2015	9
3.1 Planvorming.....	9
3.2 Ketenmanagement en Euregionale samenwerking	9
3.3 Operationele voorbereiding en uitvoering.....	10
4. Financiële paragrafen.....	12
4.1 Algemeen	12
4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen	15
4.4 Financiering	15
4.5 Bedrijfsvoering.....	17
4.5.1 Investeringsbeleid.....	17
4.5.2 Organisatiestructuur.....	17
4.5.3 Administratieve organisatie	17
4.5.4 Informatisering en automatisering.....	17
4.5.5 Kansen en bedreigingen.....	18
4.5.6 Personeelsbeleid	18
4.6 Verbonden partijen	18
5 Jaarrekening 2015.....	19
5.1 Balans per 31 december 2015	19
5.2 Rekening van baten en lasten 2015	20
6 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen.....	21
6.1 Grondslagen waardering van activa en passiva van bepaling resultaat	21
7 Financiële toelichting.....	22
7.1 Toelichting balans.....	22
7.1.1 Resultaat.....	22

7.1.2	Activa	22
7.1.3	Passiva	24
7.2	Toelichting rekening van baten en lasten	26
8	Voorstel tot resultaatbestemming.....	29
9	Begrotingsrechtmatigheid.....	30
10	Controleverklaring.....	31
	Bijlage 1: Organigram GGD Zuid Limburg.....	33
	Bijlage 2: Activastaat (staat C)	34
	Bijlage 3: Staat van reserves en voorzieningen (staat D)	35
	Bijlage 4: Lijst van afkortingen.....	36



Voorwoord

Uitgangspunt bij een ramp of crisis is dat iedereen datgene blijft doen wat hij normaal gesproken ook doet. Ziekenhuizen blijven dus gewonden opnemen en behandelen, huisartsen blijven huisartsenzorg verlenen. Het bijzondere zit hem met name in de hoeveelheid patiënten die men ineens te verwerken krijgt en in de intensievere samenwerking met andere zorginstellingen en met politie, brandweer en gemeente. Anders dan politie, brandweer en ambulancediensten is de GHOR geen hulpdienst. De GHOR is een organisatie die ervoor moet zorgen dat bij grote ongevallen en rampen, de verschillende organisaties die zich met geneeskundige hulpverlening bezighouden (zoals de ambulancediensten, ziekenhuizen, huisartsen en de GGZ) samen één hulpverleningsketen vormen.

Deze taak is de GHOR toevertrouwd. De organisatorische inbedding bij afdeling Acute Zorg van de GGD Zuid Limburg versterkt de samenwerking met onder andere ziekenhuizen en huisartsen, waarmee bij de GGD Zuid Limburg dagelijks wordt samengewerkt. In 2015 zijn de eerste stappen gezet om te komen naar een vernieuwde invulling van de veiligheidsregio, waarbij samenwerking tussen de GHOR en de partners binnen de veiligheidsregio – politie, brandweer en gemeenten – verder verankerd zal worden.

Veel van het werk van de GHOR blijft relatief onzichtbaar voor de inwoners van Zuid-Limburg. Het werk vindt vaak 'achter de schermen' plaats. Enkele belangrijke onderwerpen voor de GHOR in 2015 waren het dossier kerncentrale Tihange, de noodopvang van asielzoekers, de invoering van een nieuw crisismodel en de nieuwe grootschalige geneeskundige bijstand. En natuurlijk zorgde ook in 2015 voor adviezen voor (meerdaagse) evenementen en zorgde de GHOR voor de coördinatie van de geneeskundige hulpverlening bij de incidenten van afgelopen jaar.

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

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP
EY Building a better working world

1 Bestuur, Directie en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

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

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

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

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

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

Ter identificatie



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 2015

1.2.1 Opstellen

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

<i>Voorzitter, J.M. Penn-te Strake</i>	<i>Secretaris, F.C.W. Klaassen</i>
--------------------------------------------	----------------------------------------

1.2.2 Vaststellen

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

<i>Voorzitter, J.M. Penn-te Strake</i>	<i>Secretaris, F.C.W. Klaassen</i>
--------------------------------------------	----------------------------------------

Ter identificatie



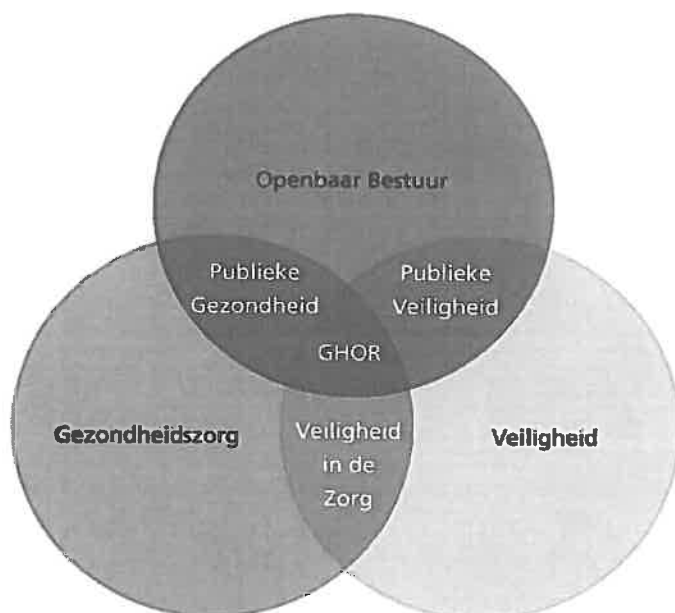
2. De GHOR organisatie

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

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

Het jaar 2015 was voor de GHOR het laatste jaar van de beleidsperiode 2012-2015, het laatste jaar van het traject op weg naar een efficiëntere bedrijfsvoering, het jaar waarin ook de ombuiging van een organisatie met materieel naar een organisatie met regie- en coördinatietaken werd afgerond. Geconcludeerd mag worden dat de GHOR geslaagd is in haar ambitie. Ondanks de door het Rijk en de gemeenten opgelegde taakstellingen, heeft de GHOR de wettelijke taken kunnen borgen.

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

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better world

2.1 De GHOR: Een volwaardig en volhardend partner

De verantwoordelijke bestuurder die wordt geconfronteerd met een risicovolle situatie moet kunnen rekenen op de GHOR. Hij moet erop kunnen vertrouwen dat de GHOR de situatie snel kan duiden, een goed advies geeft en de juiste hulpverlening mobiliseert. Hij moet ervan uit kunnen gaan dat alle partners in de witte kolom ook bij crises en rampen weten wat ze moeten doen, goed met elkaar samenwerken en gezamenlijk trainen en oefenen, zodat ze te allen tijde zorg aan de inwoners van Zuid-Limburg kunnen blijven leveren. Het is aan de GHOR om die zorgcontinuïteit te monitoren en te faciliteren. Hierbij is de kwaliteit van de informatievoorziening van doorslaggevend belang.

Toename van witte dreigingen en maatschappelijke onrust

'Witte' rampen komen steeds vaker voor. Het gaat dan bijvoorbeeld om uitbraken van infectieziekten (Q-koorts, ebola, griep) of het vrijkomen van gevaarlijke stoffen (asbest, rook, straling). Bij incidenten met gevaarlijke stoffen zoals kwik, ammoniak, fluor, loodoxide en nafta is de specifieke deskundigheid van de GHOR vereist om te beoordelen of er gevaar is voor de gezondheid. De GHOR heeft ook expertise over biologische, radiologische en nucleaire stoffen en hecht veel waarde aan professionele en specifieke kennis van de medewerkers op dit vlak. Het up-to-date- houden van de expertise van medewerkers was in 2015 een belangrijk aandachtspunt

GHOR blijft aandringen op goede informatievoorziening Tihange

De kerncentrale van Tihange stond ook in 2015 hoog op de agenda van de GHOR. Reden hiervoor is de slechte informatievoorziening uit België. Namens de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is de GHOR projectleider Stralingsincidenten. Daarnaast levert de GGD medisch milieukundige expertise en communicatieve ondersteuning.

Over actuele ontwikkelingen rondom Tihange wordt de Veiligheidsregio niet geïnformeerd of pas als de (sociale) media er al over hebben bericht. Over deze gang van zaken maken Zuid-Limburgse hulpdiensten, burgers en de politiek zich grote zorgen. De voorzitter van de Veiligheidsregio maande de Belgische autoriteiten in het voorjaar 2015 tot een betere en snellere informatievoorziening. Het leidde tot een informatiebijeenkomst voor raadsleden in mei met Electrabel (eigenaar Tihange), het FANC (Federaal Agentschap voor Nucleaire Controle), de ANVS (Autoriteit Nucleaire Veiligheid en Stralingsbescherming) en de Veiligheidsregio. Een wezenlijke verbetering van de informatievoorziening bleef uit. De Veiligheidsregio blijft bij de Belgische autoriteiten aandringen op verbetering. Ook de ANVS is hierbij betrokken.

2.2 Financiering

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

De gemeenten stellen via een inwonerbijdrage financiële middelen beschikbaar. Voor de jaren 2016-2019 moet de beleidskeuze voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, inclusief GHOR, nog plaatsvinden. Daarmee zijn ook de financiële kaders nog niet vastgesteld. Voor 2016 is de begroting van de GHOR vastgesteld op het niveau van 2015 (inclusief indexering).

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP

 Building a better working world

3. Dienstverlening in 2015

De dienstverlening van de GHOR bestaat sinds 2012 uit drie hoofdgroepen, te weten planvorming (1), ketenmanagement en euregionale samenwerking (2) en operationele voorbereiding en uitvoering (3). In dit hoofdstuk wordt per hoofdgroep een terugkoppeling gegeven van de geleverde diensten en het gevoerde beleid in 2015.

3.1 Planvorming

Het inspelen op mogelijke schaarste aan hulpverleningscapaciteit gebeurt 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.

Er is een nieuw crisismodel voor de GHOR. Dat model beschrijft de organisatie van de opgeschaalde geneeskundige hulpverlening bij crises en rampen. Het streven is dat alle regio's dezelfde rollen en benamingen gaan hanteren. Dat vergemakkelijkt de bovenregionale hulpverlening en maakt het mogelijk om landelijke opleidingen aan te bieden voor de GHOR-crisisrollen:

- Directeur publieke gezondheid (DPG)
- Algemeen commandant geneeskundige zorg (ACGZ)
- Hoofd acute gezondheidszorg (HAG)
- Hoofd informatie geneeskundige zorg (HIN)
- Hoofd ondersteuning geneeskundige zorg (HON)
- Officier van dienst geneeskundig (OvDG)

De GHOR is in 2015 aan de slag gegaan met de implementatie van het nieuwe crisismodel. Zo is de personele invulling van deze rollen geregeld. In de crisisbeheersing is de kwaliteit van de informatievoorziening van doorslaggevend belang. Daarom zal er bij het opleiden, trainen en oefenen van de diverse rollen extra aandacht uitgaan naar de rol van Hoofd informatie geneeskundige zorg. Onder leiding van de GHOR zijn in 2015 ook grote stappen gezet in de implementatie van het GGD Rampenopvangplan (GROP). Over zo'n plan dient elke zorgorganisatie te beschikken die betrokken kan worden bij de opvang van slachtoffers van rampen.

3.2 Ketenmanagement en Euregionale samenwerking

De voorbereidingen op ziektes als Ebola, maar ook de recente crisisopvang van vluchtelingen vragen veel van alle partijen in de witte keten. Belangrijke partijen als huisartsen, ziekenhuizen, ambulancezorg en de infectieziektebestrijding bereiden zich op dit soort situaties voor. Periodiek worden protocollen geactualiseerd en wordt geoefend. Individuele voorbereiding is echter niet voldoende. Juist in niet alledaagse situaties is een onderlinge goede afstemming cruciaal. Alle zorginstellingen die samen de witte kolom vormen, functioneren niet vanzelf als één keten. Dat lukt alleen met goed ketenmanagement. Dit aspect heeft in Zuid-Limburg blijvende aandacht. In 2015 zijn contacten aangegaan met het Netwerk Acute Zorg Limburg en de GHOR Limburg Noord die het startpunt vormen van een verdere verankering van de samenwerking in de komende jaren. .

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. De afgelopen jaren heeft de GHOR een goed netwerk met de buitenlandse

buurregio's opgebouwd. Er zijn convenanten over het verlenen van bijstand door ambulancediensten en ziekenhuizen. In 2015 zijn de bestaande afspraken gecontinueerd.

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.

Opleiden, trainen en oefenen met nieuw model voor Grootchalige Geneeskundige Bijstand
Nederland werkt per 1 januari 2016 met een nieuw model voor Grootchalige Geneeskundige Bijstand (GGB). GGB zorgt ervoor dat het verzamelen, verzorgen en vervoeren van grotere aantallen slachtoffers goed verloopt. Het landelijke model, met ruimte voor lokaal maatwerk, vervangt de huidige Geneeskundige Combinatie die dateert van 1995. De veranderingen die het nieuwe model met zich meebrengt raken aan de processen, mensen en organisatie van verschillende partijen. Een van die partijen is de GHOR, die de implementatie in de regio regisseert en coördineert. De GHOR Zuid-Limburg heeft in 2015 veel werk in de implementatie gestoken. Opleiden, trainen en oefenen is daarvan een belangrijk onderdeel.

De kracht van het nieuwe model is dat het beter aansluit op de dagelijkse zorg en de veranderde wettelijke verantwoordelijkheden. Ook wordt de bestaande capaciteit optimaal benut.

Twee nieuwe typen voertuigen voor calamiteiten

Bij het nieuwe model voor Grootchalige Geneeskundige Bijstand horen nieuwe materialen en twee soorten voertuigen. Met de nieuwe calamiteitenvoertuigen reizen extra ambulancehulpverleners naar de plaats van een grote calamiteit. Zij nemen samen met de reguliere ambulanceteams en (mobiele) traumateams de zorg voor zwaargewonden op zich. Met de nieuwe noodhulpvoertuigen gaan noodhulpteams van het Rode Kruis ter plaatse. Zij nemen de zorg voor lichtgewonden op zich. De noodhulpteams vervangen de huidige SIGMA-teams (Snel Inzetbare Groepen ter Medische Assistentie). Zuid-Limburg krijgt 2 calamiteitenvoertuigen en 1 noodhulpvoertuig.

Medische ondersteuning in crisisnoodopvang asielzoekers

In Zuid-Limburg werden in 2015 diverse gemeentelijke crisisnoodopvanglocaties voor asielzoekers geopend. Op verzoek van de betreffende gemeenten was de GGD ter plekke om medische zorg te organiseren en de met de opvang samenhangende gezondheidskundige aspecten te coördineren. Onder regie van de GHOR kon de GGD haar expertise op zeer korte termijn inzetten. Denk hierbij aan informatieverstrekking vanuit infectieziektebestrijding, het regelen van huisartsenzorg en afstemming met huisartsenpost, ziekenhuis en meldkamer. De GGD-inzet was gericht op het leveren van de noodzakelijke zorg en het voorkomen van medicalisering en eventuele onrust.

Toename advisering B-evenementen

Zuid-Limburg is rijk aan evenementen. De GHOR adviseert gemeenten en organisatoren op geneeskundig en gezondheidskundig (hygiëne) gebied. De evenementen zijn ingedeeld in drie categorieën: A (laag risico), B (gemiddeld risico) en C (hoog risico).

Jaar	Aantal A evenementen	Aantal B evenementen	Aantal C evenementen	Totaal
2013	2295	113	9	2417
2014	2203	117	9	2329
2015	2195	202	7	2404

Deze cijfers zijn gebaseerd op 95% van de bestaande informatie verkregen uit de evenementenkalender 2015 op Veiligheidsnet, de evenementenkalender van Maastricht, de kalender Westelijke Mijnstreek en de registratie van evenementen door de GHOR.

Over alle B- en C-evenementen geeft de GHOR een advies. Incidenteel is advies over een A-evenement nodig. Het aantal B-evenementen is gestegen. Dat komt omdat voor evenementen die onder een gebruikersvergunning vielen (zoals bijvoorbeeld het MECC die heeft geen meldingsplicht gold. Sinds 2015 moeten ook die evenementen bij de gemeenten worden gemeld. Daarnaast zijn er meer evenementen gehouden.

Inzet bij 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 2015 was de GHOR betrokken bij 40 opgeschaalde incidenten, waarvan één keer grip 3 (explosie in Heerlen) en één keer grip 4 (brand Chemelot). De overige incidenten bedroegen grip 1 en 2 incidenten. De onderstaande tabel geeft een overzicht van alle opgeschaalde incidenten in Zuid-Limburg. Er is dan sprake van een GRIP 1 of hoger. GRIP staat voor (Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure) en geeft het niveau van opschaling van de hulpdiensten aan.

Incident	Locatie	GRIP
Binnenbrand flat	Heerlen	1
Gaslekkage	Landgraaf	1
Brand appartementencomplex	Maastricht	1
Brand	Heerlen	1
Brand	Heerlen	1
Ongeval A2	Maastricht	1
Brand autobedrijf	Spaubeek	1
Explosie	Berg aan de Maas	1
Brand Beatrixhaven	Maastricht	1
Brand	Landgraaf	1
Brand gebouw	Sittard	1
Handgranaat politiebureau		1
Verdacht pakketje Afcant	Brunssum	1
Explosie	Heerlen	3
Stroomstoring	Maastricht	2
Ongeval met gevaarlijke stoffen Chemelot	Sittard-Geleen	1
Grote brand	Sittard	1
Vechtpartij	Sittard	1
Motorbendes	Geleen	1
Gaslek	Hoensbroek	1
Chemelot	Sittard-Geleen	1
Stankoverlast Chemelot	Sittard-Geleen	1
Gaslek nabij universiteit	Maastricht	1
Brand Chemelot	Sittard-Geleen	1
Brand	Heerlen	1
Ongeval met gevaarlijke stoffen	Kerkrade	1
Aantal mensen onwel in een lift	Eygelshoven	1
Stroomuitval	Maastricht e.o.	2
Ongeval gevaarlijke stoffen	Gulpen	1
Chemelot	Sittard-Geleen	2
Wateroverlast	Sittard-Geleen	1
Brand	Nuth	1
Brand parkeergarage	Maastricht	1
Brand kelder Chemelot	Sittard-Geleen	2
Stroomuitval	Maastricht e.o.	2
Brand ammoniakfabriek	Sittard-Geleen	2
Brand loods Chemelot	Sittard-Geleen	4
Verwarde man en gaskraan	Maastricht	1
Brand winkelpand	Maastricht	1
Brand woonhuis	Eys	1

Ter identificatie


Ernst & Young Accountants LLP
 Building a better
working world

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:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- 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 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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 2015
GHOR	106.121
Totaal	106.121

Op 31.12.2015 bedraagt de algemene reserve € 106.121 hetgeen 11,55% van de begrote gemeentelijke bijdrage (€ 919.101) inhoudt.

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better
working world

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

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

Weerstandscapaciteit

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

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

Op 31 december 2015 is de weerstandscapaciteit van de GHOR als volgt:

Weerstandscapaciteit GHOR

Peildatum 31-12-2015

GHOR	
Reserves	202.193
Ruimte op de begroting	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-
Langlopende voorzieningen	-
Totaal	202.193

Weerstandsvermogen

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

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

Weerstandsvermogen	GHOR
Peil datum 31-12-2015	0,67

Bij de bepaling van de waarde van de risico's is rekening gehouden met de waarschijnlijkheid van 90% dat een risico zal optreden. Voor de inschatting van de waarschijnlijkheid is bewust gekozen voor een termijn van enkele tientallen jaren. In dit tijdsbestek is het waarschijnlijk dat dit risico zou kunnen optreden. Gezien de onzekerheid van de hoogte en het tijdstip van optreden is het treffen van een voorziening nu niet aan de orde.

In onderstaande tabel is de waardering van het weerstandsvermogen aangegeven.

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

Conclusie

Het weerstandvermogen van de GHOR is nog steeds onvoldoende en zelfs t.o.v. 2014 (0,76) verslechtert. Het feit dat een aantal risico's een structureel karakter kennen en dit geldt voor de gehele veiligheidsregio heeft ertoe geleid dat in het najaar 2015 op veiligheidsregio niveau is gestart met het project de "Toekomstige inrichting van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg". In 2016 zal dit leiden tot een nieuwe kaderstelling voor de veiligheidsregio.

Financiële kengetallen

1A	Netto Schuldquote	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
A	Vaste schulden	-	-	-	-
B	Netto vlottende schuld	335.097	335.000	335.000	335.000
C	Overlopende passiva	9.342	10.000	10.000	10.000
D	Financiële activa	-	-	-	-
E	Uitzettingen	325.245	325.000	325.000	325.000
F	Liquide middelen	98.226	98.000	98.000	98.000
G	Overlopende activa	77.240	77.000	77.000	77.000
H	Totale baten	2.690.977	2.561.530	2.578.715	2.567.208
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	-5,81%	-6,05%	-6,01%	-6,04%
1B	Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
A	Vaste schulden	-	-	-	-
B	Netto vlottende schuld	335.097	335.000	335.000	335.000
C	Overlopende passiva	9.342	10.000	10.000	10.000
D	financiële activa	-	-	-	-
E	Uitzettingen	325.245	325.000	325.000	325.000
F	Liquide middelen	98.226	98.000	98.000	98.000
G	Overlopende activa	77.240	77.000	77.000	77.000
H	Totale baten	2.690.977	2.561.530	2.578.715	2.567.208
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	-5,81%	-6,05%	-6,01%	-6,04%
2.	Solvabiliteitsratio	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
A	Eigen vermogen	229.969	166.969	136.969	141.000
B	Balanstotaal	576.796	580.000	580.000	580.000
	Solvabiliteit (A/B)*100%	39,87%	28,79%	23,62%	24,31%
3.	Kengetal grondexploitatie	Niet van toepassing			
4.	Structurele exploitatieruimte	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
A	Totale structurele lasten	2.523.201	2.561.530	2.578.715	2.567.208
B	Totale structurele baten	2.523.977	2.531.530	2.548.715	2.567.208
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-
E	Totale baten	2.690.977	2.561.530	2.578.715	2.567.208
	Structurele exploitatieruimte ((A-B)+(D-C))/E*100%	-0,03%	1,17%	1,16%	0,00%
5.	Belastingcapaciteit	Niet van toepassing			

Ter identificatie

Toelichting Financiële kengetallen.

De **netto schuldquote** geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Op basis van de prognoses voor 2016 en volgende jaren is duidelijk dat de druk van de rentelasten en aflossingen nagenoeg gelijk blijft. Dit heeft mede te maken met het feit dat de GHOR geen vaste schulden kent.

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

Het **kengetal grondexploitatie** geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten en is alleen van toepassing bij grondbedrijven.

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

De **belastingcapaciteit** geeft inzicht hoe de belastingdruk in de provincie of gemeenten zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde en is alleen van toepassing bij gemeenten en provincies.

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

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

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

working world

Liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet

Stappen (1-4)	(1) Vlootende schuld	(2) Vlootende middelen	(3) Netto vlootend (+) of Overschot middelen (=)
(1) - (2) = (3)			
ultimo maand 1 2016	215.000	211.000	4.000
ultimo maand 2 2016	210.000	211.000	-1.000
ultimo maand 3 2016	210.000	211.000	-1.000
(4) gemiddelde van (3)	211.667	211.000	667
Stappen (5-9)			
	Variabelen		Bedragen
-5	kasgeldlimiet		210.045
(6a) = (5>4)	ruimte onder de kasgeldlimiet		209.378
(6b) = (4>5)	overschrijding van de kasgeldlimiet		n.v.t.
Berekening kasgeldlimiet (5)			
-7	Begrotingstotaal 2016		2.561.530
-8	Percentage regeling		8,20
(5) = (7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet		210.045

De liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet geeft geen aanleiding tot het ondernemen van acties.

Modelstaat B renterisiconorm

Stap	Variabelen renterisiconorm	2016	2017	2018	2019
1	Renteherzieningen	-	-	-	-
2	Aflossingen	-	-	-	-
3	Renterisico (1+2)	-	-	-	-
4	Renterisiconorm	515.743	524.769	533.952	543.296
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	515.743	524.769	533.952	543.296
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal	2.578.715	2.623.843	2.669.760	2.716.481
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	515.743	524.769	533.952	543.296

Aangezien de GHOR geen langlopende schulden kent is het afgelopen jaar i de renterisiconorm niet overschreden. Ook voor de komende jaren is de verwachting dat geen overschrijding zal plaatsvinden.

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better working world

4.5 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf worden de volgende onderwerpen behandeld:

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

4.5.1 Investeringsbeleid

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

In verband met de reorganisatie binnen acute zorg en feit dat in 2012 geïnvesteerd is in materiaal van de GHOR hebben er in 2015 geen investeringen plaatsgevonden (zie staat C).

4.5.2 Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- *Bestuur:* Conform de wettelijke bepaling in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur en een voorzitter. De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de GHOR is in handen van het Veiligheidsbestuur Zuid-Limburg (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur). De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van deze taken is door middel van een bestuursovereenkomst opgedragen aan de GGD Zuid Limburg.
- *Directie:* De directie bestond in 2015 uit twee leden en is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie. De directie legt hiervoor verantwoording af aan het Dagelijks Bestuur.
- *Afdelingen:* Onder de directie vallen 5 uitvoerende afdelingen. De GHOR maakt sinds 2012 onderdeel uit van de afdeling Acute Zorg.

In *bijlage 1* wordt een organogram weergegeven.

4.5.3 Administratieve organisatie

Voor de gehele organisatie zijn de processen en de interne controle beschreven. Ten behoeve van de uitvoering van de interne controle zijn interne Auditpools samengesteld. Tevens is de GHOR ook voor 2015 HKZ gecertificeerd.

4.5.4 Informatisering en automatisering

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

Ter identificatie


Ernst & Young Accountants LLP
 Building a better
working world

4.5.5 Kansen en bedreigingen

Kansen:

- Synergie en kwaliteitsverbetering als gevolg van samenwerking binnen de Veiligheidsregio
- Synergie en kwaliteitsverbetering/kennis als gevolg van samenwerking met Publieke Gezondheid binnen en buiten de GGD Zuid Limburg. Hierdoor kan beter worden geanticipeerd op de toename van incidenten op het gebied van infectieziektebestrijding en medische milieukunde.
- Synergie en kwaliteitsverbetering/kennis als gevolg van samenwerking met Netwerk Acute Zorg Limburg (NAZL) inzake de afstemming van de rol van zorginstellingen in relatie tot de maatschappelijke opgave van de GHOR.

Bedreigingen:

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

4.5.6 Personeelsbeleid

Voor het personeelsbeleid volgt de GHOR het personeelsbeleid van de GGD ZL. Voor een nadere toelichting op het personeelsbeleid van de GGD ZL verwijzen we naar het jaarverslag van de GGD ZL.

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 2015 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.

Ter identificatie



5 Jaarrekening 2015

5.1 Balans per 31 december 2015

	31 december 2015	31 december 2014
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	73.697	133.993
<u>Viottende activa</u>		
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen	316.995	625.425
Rekening courant	8.250	217.682
Liquide middelen	98.226	75.112
Overlopende activa	77.240	58.959
Totaal viottende activa	500.711	977.178
TOTAAL ACTIVA	574.408	1.111.171
PASSIVA		
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	106.121	107.185
Overige reserves	96.072	123.072
Nog te bestemmen resultaat	27.776	-1.064
Totaal eigen vermogen	229.969	229.193
<u>Viottende passiva</u>		
Netto viottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar:		
Overige schulden	335.097	861.538
Rekening courant	-	-
	335.097	861.538
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	9.342	20.440
Totaal viottende passiva	9.342	20.440
TOTAAL PASSIVA	574.408	1.111.171

Ter identificatie

5.2 Rekening van baten en lasten 2015

	<i>Rekening 2015</i>	<i>Begroting 2015</i>
Opbrengsten		
Inkomsten uit bijdragen gemeenten	919.101	915.534
Inkomsten uit bijdragen rijk/provincies	1.545.236	1.537.054
Overige inkomsten	199.640	60.000
Vrijval reserves	27.000	27.000
Totale netto-opbrengsten	2.690.977	2.539.588
Exploitatiekosten		
Personeelskosten	1.575.132	1.560.088
Huisvestingskosten	261.485	267.500
Beheers- en administratiekosten	295.894	333.000
Automatiseringskosten	255.749	175.000
Kosten medische middelen	45.367	5.000
Kosten uitvoering derden	46.151	-
Kosten veiligheidsregio	179.000	179.000
Kosten verbindingen	4.314	10.000
Communicatiemiddelen	109	10.000
Totaal exploitatiekosten	2.663.201	2.539.588
Mutaties reserves	-	-
Nog te bestemmen resultaat	27.776	-

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better
working world

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-, vervaardigingskosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van voornoemde kosten, op basis van de geschatte levensduur. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages zij verwezen naar Bijlage 2.

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.

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP

 Building a better working world

7 Financiële toelichting

7.1 Toelichting balans

7.1.1 Resultaat

Het positieve resultaat van € 27.776 wordt met name veroorzaakt door een optelsom van de volgende incidentele verschillen.

Omschrijving	Bedrag
Hogere projectopbrengsten	136.000
Hogere projectkosten	-114.500
Hogere automatiseringskosten	-40.000
Hogere bijdrage Rijk en Gemeenten	11.500
Lagere voertuigkosten	35.000
Resultaat	28.000

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 2015	31 december 2014
Boekwaarde per 1-1	133.993	258.110
Bij: Investerings	-	-
Af: Verminderings	-	-
Af: Afschrijving	60.296	124.117
Boekwaarde per 31-12	73.697	133.993

Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde ultimo 2015 alsmede van de mutaties gedurende 2015 met betrekking tot de materiële vaste activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaall uitgaven 2015 (Bijlage 2: Staat C).

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP



Viottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar:

Vorderingen op openbare lichamen	31 december 2015	31 december 2014
Vorderingen op openbare lichamen	316.995	625.425
Totaal	316.995	625.425

De afwikkeling van de vorderingen op openbare lichamen kent een normaal verloop. Deze post is lager, omdat in vergelijking tot de stand per ultimo december 2014 de Bijdrage BDUR 1^e kw 2016 nog niet is verzonden. Onder de post "overige schulden" zijn de vooruit gefactureerde bedragen opgenomen.

Rekening courant	31 december 2015	31 december 2014
Te verrekenen bedrag met GGD ZL en RAV	8.250	217.682
Totaal	8.250	217.682

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


Liquide middelen	31 december 2015	31 december 2014
Kas	-	-
ABN-AMRO, rekening-courant	98.226	75.112
Totaal	98.226	75.112

Het saldo liquide middelen per 31 december 2015 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 2015	31 december 2014
Vooruitbetaalde kosten	77.240	58.959
Totaal	77.240	58.959

Het betreft onder andere de reeds ontvangen en betaalde nota's voor boekjaar 2016.

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP

 Building a better
working world

7.1.3 Passiva

Vaste passiva

Elgen Vermogen

Algemene reserve	31 december 2015	31 december 2014
Saldo per 1-1	107.185	114.370
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	1.064	7.185
Totaal	108.121	107.185

Het Algemeen Bestuur heeft besloten het negatieve resultaat van 2014 (€ 1.064) ten laste van de algemene reserve te brengen.

Overige reserves

Overige reserve	31 december 2015	31 december 2014
Saldo per 1-1	123.072	150.072
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	27.000	27.000
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	96.072	123.072

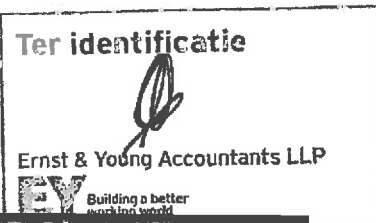
Onderstaand treft een nadere specificatie aan van de bovenstaande overige reserve:

Bestemmingsreserve huisvesting	31 december 2015	31 december 2014
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 en zullen bij herhuisvesting vrijvallen.

Bestemmingsreserve netcentrisch werken	31 december 2015	31 december 2014
Saldo per 1-1	102.072	129.072
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	27.000	27.000
Mutatie vanuit resultaatbestemming	-	-
Totaal	75.072	102.072

In 2011 is door het Algemeen Bestuur besloten een bestemmingsreserve voor netcentrisch werken te vormen van de gelden die hiervoor vanuit de rijksbijdrage beschikbaar zijn gesteld maar waarvan de uitvoering nog niet heeft plaatsgevonden. Middels het bestuursbesluit van december 2013 is besloten om de landelijke bijdrage 2014 LCMS en KMS ten laste van de reserve te brengen. Bij de vaststelling van de begroting 2015 is dit besluit gecontinueerd.



Viottende passiva

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

Overige schulden	31 december 2015	31 december 2014
Handelscrediteuren	68.824	217.424
Vooruit gefactureerde bedragen	232.089	613.428
Belastingen, loonheffing en sociale premies	34.184	30.686
Totaal	335.097	861.538

Het crediteurensaldo bestaat uit openstaande posten inzake het normale handelsverkeer. De afwikkeling van de crediteuren kent een normaal verloop. De post "Belastingen, loonheffing en sociale premies" betreft de afdrachten over de maand december 2015.

Overlopende passiva

Overige schulden	31 december 2015	31 december 2014
Vooruitontvangen bedragen	9.342	-
Nog te betalen bedragen	-	20.440
Totaal	9.342	20.440

De overige schulden betreffen per ultimo 2015 vooruitontvangen bedragen. Deze vooruit ontvangen bestaan uit in 2015 ontvangen vergoedingen welke betrekking hebben op 2016.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen.

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

Ter identificatie


Ernst & Young Accountants LLP
 Building a better
working world

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 2015.

Opbrengsten

Inkomsten uit bijdragen gemeenten	31 december 2015	Begroting 2015
Inwonerbijdrage	919.101	915.534
Totaal	919.101	915.534

De inkomsten van de gemeenten zijn overeenkomstig de begroting 2015 inclusief de verrekening van de indexering conform de septembercirculaire gemeentefonds 2015.

Inkomsten uit bijdragen Rijk/ Provincies	31 december 2015	Begroting 2015
Reguliere BDUR	1.545.236	1.537.054
Totaal	1.545.236	1.537.054

De reguliere BDUR is verwerkt conform de decembercirculaire BDUR 2015 van het Ministerie van Veiligheid en Justitie.

Overige Inkomsten	31 december 2015	Begroting 2015
Evenementen	5.850	-
Traumacentrum Limburg	50.016	-
Emric +	59.683	-
Projecten	76.688	-
Overig	7.403	60.000
Totaal	199.640	60.000

De stijging van de overige bijdragen wordt grotendeels veroorzaakt door de deelname aan de projecten EMRIC, GROF op orde en GGB voor een totaalbedrag van € 136.000,-.

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP



Exploitatielasten

Personeelskosten	31 december 2015	Begroting 2015
Salariskosten personeel	1.370.582	1.369.588
Kosten personeel derden	10.721	10.000
Opleidingskosten	61.339	60.000
Overige personeelskosten	132.490	120.500
Totaal	1.575.132	1.560.088

De personele kosten liggen in lijn met de begroting.

Directieleden: F. Bovens en F. Klaassen. Beiden hebben deze functie voor het hele boekjaar 2015 onbezoldigd bij de GHOR vervuld. Wel zijn hiervoor vanuit de GGD Zuid Limburg kosten doorbelast (ca. € 92.000).

Bestuur: Het veiligheidsbestuur VRZL is verantwoordelijk voor de GHOR. Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) op pagina 5. Alle bestuursleden hebben in 2015 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 2015	Begroting 2015
Huurkosten Geleen	140.120	157.500
Huurkosten MCC	120.631	100.000
Overige huisvestingskosten	734	10.000
Totaal	261.485	267.500

De totaal gerealiseerde "Huisvestingskosten" komen nagenoeg overeen met de begroting.

Beheers- en administratiekosten	31 december 2015	Begroting 2015
Kosten GHOR materieel	133.437	-
Contributies	84.532	-
Overige kosten	77.925	333.000
Totaal	295.894	333.000

De realisatie van de "beheers- en administratiekosten" ligt onder de begroting vanwege lagere afschrijvingskosten op vervoermiddelen als gevolg van verkoop van auto's.

Automatiseringskosten	31 december 2015	Begroting 2015
Kosten automatisering	255.749	175.000
Totaal	255.749	175.000

De "Kosten automatisering" zijn hoger dan begroot onder andere vanwege kosten van het project EMRIC ad € 39.078, alsmede vanwege onderhoudskosten van een Softwarepakket ad € 22.588,-. Beide posten zijn niet in de begroting opgenomen.

Medische middelen	31 december 2015	Begroting 2015
Kosten medische middelen	45.367	5.000
Totaal	45.367	5.000

De uitgaven voor medische middelen hebben betrekking op medicamenten, verbandmiddelen en medische instrumenten. De overschrijding van de begroting met ca. € 40.000,- heeft voor € 33.000,- betrekking op inrichting van voertuigen met medische middelen, waarvan de subsidieaanvraag is verantwoord onder de post "Overige inkomsten".

Ter identificatie

Kosten uitvoering derden	31 december 2015	Begroting 2015
Kosten uitvoering derden	46.151	-
Totaal	46.151	-

De hogere kosten ten opzicht van de begroting kan worden verklaard door de invoering per 2014 van een structurele bijdrage van € 35.000,- in de kosten van de grensoverschrijdende hulpverlening in de Euregio Maas-Rijn. Tevens zijn in deze post projectkosten ad € 10.000,- begrepen, die gedekt worden door projectopbrengsten, welke zijn verantwoord onder de post "Overige inkomsten".

Kosten veiligheidsregio	31 december 2015	Begroting 2015
Kosten veiligheidsregio	179.000	179.000
Totaal	179.000	179.000

De kosten zijn gelijk aan de in de begroting 2015 opgenomen kosten inzake de veiligheidsregio.

Kosten verbindingen	31 december 2015	Begroting 2015
Kosten verbindingen	4.314	10.000
Totaal	4.314	10.000

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

Communicatiemiddelen	31 december 2015	Begroting 2015
Kosten communicatiemiddelen	109	10.000
Totaal	109	10.000

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

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP
 Building a better
working world

8 Voorstel tot resultaatbestemming

Het exploitatiesaldo over het boekjaar 2015 van de GHOR bedraagt positief € 27.776.

Bestemming van het resultaat

De GHOR stelt voor om het positieve exploitatiesaldo ad € 27.776 aan de gemeenten te retourneren.

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP

 Building a better
working world

9 Begrotingsrechtmatigheid

GHOR	Rekening 2015	Begroting 2015	Verschil
Personeelskosten	1.575.132	1.560.088	15.044
Overige kosten	1.084.951	979.500	105.451

De personele kosten liggen nagenoeg in lijn met de begroting 2015.

De stijging van de overige kosten betreffen materiele kosten waarvoor middels projectinkomsten of specifieke subsidies extra inkomsten zijn ontvangen.

Ter identificatie


Ernst & Young Accountants LLP
 Building a better
working world

10 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio te Geleen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de rekening van baten en lasten over 2015 met de toelichting, 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 Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio 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, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Het dagelijks bestuur is tevens 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. Het dagelijks bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten, het controleprotocol 2015 welke d.d. 21 januari 2016 is vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg. 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 die relevante 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 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio. 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

Ter identificatie

van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio 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 middels het controleprotocol bij besluit van d.d. 21 januari 2016 door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg vastgesteld.

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 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio per 31 december 2015 en van de baten en lasten over 2015 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het referentiekader.

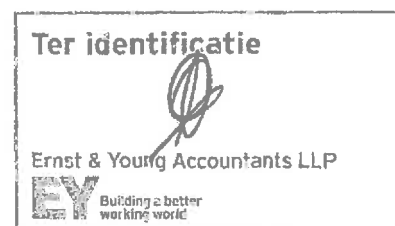
Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

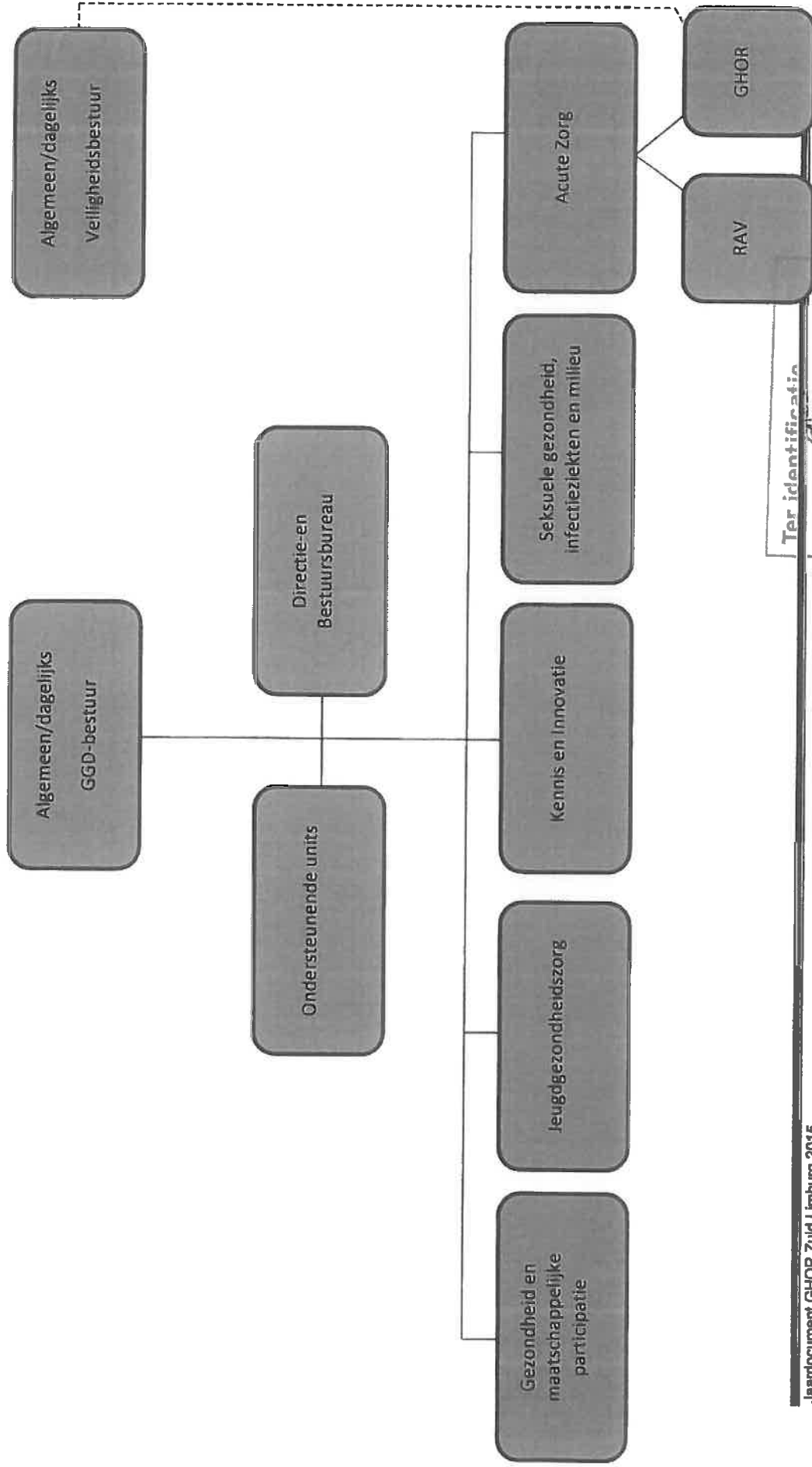
Maastricht, 18 maart 2016

Ernst & Young Accountants LLP

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



Bijlage 1: Organigram GGD Zuid Limburg



Ter identificatie

[Handwritten signature]

Ernst & Young Accountants LLP

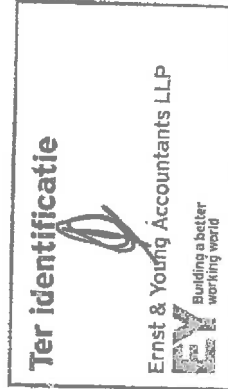
Building a better
winning world

Bijlage 2: Activastaat (staat C)

	Aanschal- waarde 1-1-2015	Gum. afschrij- vingen t/m 2014	Boek- waarde per 1-1-2015	Investe- ringen 2015	Desinveste- ringen / vermindere- ringen 2015	Afschrij- vingen 2015	Afschrijvingen / desinvesteringen verminderingen 2015	Gum. afschrij- vingen t/m 2015	Boek- waarde 31-12- 2015
Communicatie- apparatuur	198.459	198.459	-	-	-	-	-	198.459	-
Automatisering	129.795	127.778	2.017	-	-	1.614	-	129.392	403
Voertuigen	365.980	235.428	130.552	-	5.740	57.258	5.740	286.946	73.294
Inventaris	153.206	151.782	1.424	-	-	1.424	-	153.206	-
Bedrijfskleding	47.282	47.282	-	-	-	-	-	47.282	-
Totaal	894.722	760.729	133.993		5.740	60.296	5.740	815.285	73.697
Ingebruikname activa 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal generaal	894.722	760.729	133.993		5.740	60.296	5.740	815.285	73.697

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 1-1-2015	Resultaat- bestemming 2014	Vermeerderingen 2015	Verminderingsen 2015	Saldo 31-12-2015
Algemene reserve GHOR	107.185	1.064			108.121
Overige reserves					
Bestemmingsreserve netcentrisch werken	102.072			27.000	75.072
Bestemmingsreserve voor huisvesting GHOR	21.000	-		-	21.000
Overige reserves GHOR	123.072	-	-	27.000	96.072

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP
 Building a better
working world

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

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP



Building a better
working world