

Concept jaardocument 2015 onderdeel Programmabureau

Maastricht, 31 maart 2016

1	Bestuur, Directie en vaststelling	4
1.1	Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid	4
1.1.1	Directie	5
1.2	Opstellen en vaststellen jaarrekening 2015	5
1.2.1	Opstellen	5
1.2.2	Vaststellen	5
2.	Inleiding	6
3.	Toelichting op dit verslag	6
4	Het Programmabureau en de Programma-Organisatie	6
4.1	Kerntaken van het Programmabureau	7
4.1.1	Beleidsvoorbereiding en –ondersteuning	7
4.1.2	Wettelijke borging	7
4.1.3	Procesbewaking programmamanagement	7
4.1.4	Kwaliteitsbewaking programmamanagement	7
4.1.5	Advisering en toetsing	8
4.1.6	Integrale afstemming beleid en uitvoering	8
4.1.7	Ambtelijk secretariaat Veiligheidsdirectie.....	8
4.1.8	Corporate communicatie.....	9
4.1.9	Informatiemanagement	9
5.	Financiële paragrafen	9
5.1.	Algemeen.....	9
5.2	Weerstandsvermogen	9
5.3	Bedrijfsvoering	9
5.3.1	Organisatiestructuur	9
5.3.2	Personeelsbeleid	9
5.4	Verbonden partijen	9
6	Jaarrekening 2015 Programmabureau	11
6.1	Rekening van baten en lasten 2015 Programmabureau	11
6.2	Toelichting op de jaarrekening.....	12
6.3	Toelichting rekening van baten en lasten	12
7	Balans Programmabureau	13
7.1	Toelichting	14
8	“Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	15

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

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.

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

*Secretaris,
F.C.W. Klaassen*

1.2.2 Vaststellen

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

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

*Secretaris,
F.C.W. Klaassen*

2. Inleiding

Met ingang van 1 januari 2012 is met het treffen van een gemeenschappelijke regeling door de 18 gemeenten in de veiligheidsregio, een openbaar lichaam ingesteld met de aanduiding Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Een veiligheidsregio is in Nederland een gebied waarin wordt samengewerkt door verscheidene besturen en diensten ten aanzien van taken op het terrein van fysieke veiligheid (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 chef van de Politie-eenheid Limburg en de coördinerend gemeentesecretaris. De samenwerking in Zuid-Limburg wordt vorm en inhoud gegeven vanuit het principe van 'vier sterke kolommen'. De brandweer, GHOR, politie en gemeenten werken nauw samen aan het realiseren van multidisciplinaire taken en doelstellingen welke vanuit de Wet veiligheidsregio's en de hieraan verbonden besluiten worden opgelegd. Iedere kolom heeft een grote eigenstandige taak en verantwoordelijkheid. Daarnaast hebben ze een rol in het gemeenschappelijke, hetgeen voor een groot deel de slagkracht en de veerkracht ten tijde van grootschalige calamiteiten bepaalt. Ter ondersteuning van de Veiligheidsdirectie is een Programmabureau door het Algemeen Bestuur ingesteld. Het Programmabureau is gehuisvest in het Meld- en Coördinatie Centrum (MCC) te Maastricht. Het Programmabureau werkt onder leiding van de Veiligheidsdirectie. Het bureau bestaat uit een programmamanager/ambtelijk secretaris, een manager MCC/programmamanager Informatiemanagement en een beleidsmedewerker.

3. Toelichting op dit verslag

Dit jaarverslag biedt een beknopte weergave van het in 2015 ingezette en gevoerde beleid, alsmede de opgeleverde producten van het verslagjaar.

De belangrijkste speerpunten in 2015 waren verder doorontwikkeling van de veiligheidsregio en de implementatie van regionale en landelijke ontwikkelingen. Daarnaast is in 2015 het beleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2016-2019 in concept opgeleverd. De activiteiten uit het jaarplan 2015 van de Programma-Organisatie zijn grotendeels afgerond. Daarbij is de planning en control cyclus nageleefd. Vertrekpunt voor de financiële planning en control waren de beleidsvoornemens opgesomd in het beleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2012-2015 en het jaarplan Programma-Organisatie 2015. Het bewaken van de activiteiten uit het jaarplan Programma-Organisatie 2015 heeft plaatsgevonden middels de periodieke kwartaalrapportages (driemaandelijks) aan de Veiligheidsdirectie. Hierdoor heeft eventuele tussentijdse bijstelling 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 2015 de Veiligheidsdirectie ondersteund bij de sturing van het opstellen van plannen conform de in de Wet en Besluit veiligheidsregio's genoemde kaders. Bij het uitvoeren van de plannen heeft het Programmabureau actief de samenwerking binnen de kolommen gezocht. De leden van het Programmabureau en de vertegenwoordigers van de vier kolommen vormen gezamenlijk de Programma-Organisatie. De vertegenwoordigers van de vier kolommen hebben voor draagvlak en inhoudelijke specialistische bijdragen uit de eigen kolommen aan de projecten gezorgd. Ook hebben zij voor het implementeren van multidisciplinaire afspraken binnen hun eigen kolom zorg gedragen. In het Programmabureau zijn specifiek die producten ondergebracht die rechtstreeks te maken hebben met de sturing van de organisatie vanuit beleidsmatig oogpunt en de voorbereiding van bestuurlijke keuzes met het oog op de toekomst.

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

4.1 Kerntaken van het Programmabureau

De kerntaken welke binnen het Programmabureau zijn uitgevoerd:

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

4.1.1 Beleidsvoorbereiding en –ondersteuning

Het afgelopen jaar is onder regie en coördinatie van het Programmabureau een jaarplan 2016 opgesteld. De doelstellingen in het jaarplan zijn restpunten van het jaarplan 2015, afgeleide doelstellingen en ambities uit het beleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2012-2015 alsmede de landelijke ontwikkelingen zoals onder andere de projecten in het kader van de Strategische Agenda versterking Veiligheidsregio's. Voor wat betreft de landelijke ontwikkelingen wordt conform afspraak met het Veiligheidsberaad jaarlijks een bedrag begroot van €20.000,- ten behoeve van een werkbudget voor het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV). In 2015 heeft het IFV dit bedrag van €20.000,- niet gefactureerd bij de veiligheidsregio's. Het Programmabureau heeft samen met de leden van de Programma-Organisatie het beleid voor 2016 voorbereid en heeft daarbij ondersteuning verleend. Het beleidsplan 2012-2015 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg dat in 2012 bestuurlijk is vastgesteld kan gezien worden als de ontwikkelagenda voor de Veiligheidsdirectie. Dit stelt de Veiligheidsdirectie in staat om het bestuurlijk geformuleerde beleid te realiseren binnen de daarvoor gestelde kaders. Daarnaast is het richtinggevend voor de verschillende ketenpartners die niet onder de beheersmatige verantwoordelijkheid van de veiligheidsregio vallen.

4.1.2 Wettelijke borging

Het Programmabureau heeft in 2015 met ondersteuning van het externe adviesbureau Capra Advocaten de gemeenschappelijke regeling van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg geactualiseerd op basis van de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen.

4.1.3 Procesbewaking programmamanagement

Het Programmabureau heeft zowel het proces- als het programmamanagement gestuurd en bewaakt. Deze sturing en bewaking vond grotendeels plaats aan de hand van het wekelijks overleg met de kolomvertegenwoordigers. De voortgang van het programmamanagement is periodiek middels kwartaalrapportages voorgelegd aan de Veiligheidsdirectie. Het Programmabureau coördineerde verder alle in- en externe vragen die bij de veiligheidsregio binnen kwamen en bewaakte de voortgang van de beantwoording c.q. uitvoering daarvan. Daarnaast heeft het Programmabureau in 2015 de deelbegroting 2016 opgesteld voor het onderdeel Programmabureau. Deze deelbegroting is opgesteld conform de richtlijnen van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In de ontwikkeling van één programma- c.q. productbegroting voor de veiligheidsregio is in 2015 een start gemaakt.

4.1.4 Kwaliteitsbewaking programmamanagement

In 2015 heeft het Programmabureau de documenten welke geagendeerd zijn voor de vergaderingen van de Veiligheidsdirectie, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur op besluitrijpheid en kwaliteit getoetst. Deze toetsing hield in of documenten en oplegnotities voldeden aan de vormvereisten, duidelijkheid omtrent beslispunten en de bewaking van de samenhang in relatie tot de termijnagenda.

4.1.5 Advisering en toetsing

De medewerkers van het Programmabureau hebben in 2015 de euregionale en de landelijke ontwikkelingen op het gebied van fysieke veiligheid gevolgd. Nieuwsbrieven en circulaires werden geraadpleegd en euregionale en landelijke bijeenkomsten/symposia werden bezocht. Onder andere kunnen genoemd worden het landelijk overleg hoofden meldkamers, het landelijk adviseuroverleg, het landelijk overleg voor de hoofden veiligheidsbureaus van de veiligheidsregio's en het landelijk overleg grensregio's. Aan de hand van de verkregen informatie en voortschrijdend inzicht is de Veiligheidsdirectie en het Bestuur gevraagd en ongevraagd van advies voorzien. Het Programmabureau heeft daarin een signalerende, adviserende initiërende alsmede een coördinerende rol vervuld. Het Programmabureau heeft in 2015 wederom de annotaties verzorgd voor de voorzitter van de veiligheidsregio ten behoeve van het Dagelijks- en het Algemeen Bestuur en het Veiligheidsberaad. Daarnaast zijn annotaties verzorgd voor de bestuurlijke portefeuillehouders aan de landelijke bestuurlijke adviescommissies en voor de voorzitter van de Veiligheidsdirectie ten behoeve van de vergaderingen van de Raad van Directeuren Veiligheidsregio's (RDVR).

Het Programmabureau heeft het voorgenomen beleid telkens getoetst aan de wettelijke kaders en heeft daarnaast gecontroleerd of programma's werden uitgevoerd binnen de gestelde termijnen en conform gemaakte afspraken. Het Programmabureau heeft in 2015 wederom periodieke contacten onderhouden met de relatiemanagers van het ministerie van Veiligheid en Justitie, het Nationaal Crisis Centrum (NCC) alsmede het bureau Veiligheidsberaad. Tevens zijn er periodieke contacten geweest met de Inspectie Veiligheid en Justitie inzake inspectieonderzoeken. In 2015 heeft het Programmabureau ondersteuning verleend bij de verzoeken van de inspectie van Veiligheid en Justitie als opmaat naar de Staat van Rampenbestrijding 2016. Tevens is het Programmabureau nadrukkelijk betrokken geweest bij de interviews van functionarissen van de veiligheidsregio's door de inspectie.

4.1.6 Integrale afstemming beleid en uitvoering

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

4.1.7 Ambtelijk secretariaat Veiligheidsdirectie

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

Het Programmabureau was verantwoordelijk voor:

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

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

4.1.8 Corporate communicatie

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

4.1.9 Informatiemanagement

Het informatiemanagement draagt zorg voor de uitvoering en voortgang van het netcentrisch werken binnen de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. De netcentrische werkwijze ondersteunt de beschikbaarheid en toegankelijkheid van relevante informatie over evenementen, incidenten, rampen of crisis. In 2015 zijn vervolgstappen genomen om te komen tot een verdere professionalisering van deze werkwijze. Informatiemanagement is dit jaar onderdeel geworden van het multidisciplinair oefenprogramma. De aanleg van een bibliotheek planvorming met behulp van de Share Point applicatie is verder doorontwikkeld. LCMS is beschikbaar gemaakt voor aangrenzende Duitse en Belgische regio's als focus op de Euregionale Informatievoorziening.

5. Financiële paragrafen

5.1. Algemeen

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

- Weerstandvermogen
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

5.2 Weerstandvermogen

Het onderdeel Programmabureau kent geen weerstandvermogen. De financiële gevolgen van eventuele risico's worden opgevangen binnen de exploitatie.

5.3 Bedrijfsvoering

5.3.1 Organisatiestructuur

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

Het onderdeel Programmabureau bestaat uit de volgende functies:

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

5.3.2 Personeelsbeleid

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

5.4 Verbonden partijen

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

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

6 Jaarrekening 2015 Programmabureau

6.1 Rekening van baten en lasten 2015 Programmabureau

Waarderingsgrondslagen

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

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

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

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

Omschrijving	Werkelijk 2014	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Saldo 2015
Lasten				
Personeelslasten	263.542	275.500	266.100	9.400
Huisvesting	18.000	18.000	18.000	0
Kantoor	46.009	33.000	38.066	-5.066
Overige kosten	23.692	7.500		7.500
Veiligheidsberaad		20.000		20.000
Bijdrage aan bevolkingszorg			45.124	-45.124
Onvoorzien		5.000		5.000
Totaal lasten	351.243	359.000	367.290	-8.290
Baten				
Bijdrage GHOR	179.000	179.000	179.000	0
Bijdrage Politie	59.000	59.000	59.000	0
Bijdrage Brandweer	59.000	59.000	59.000	0
Bijdrage Bevolkingszorg	9.000	9.000	9.000	0
Bijdrage MCC	46.935	53.000	50.000	-3.000
Overige inkomsten				
Totaal baten	352.935	359.000	356.000	-3.000
Saldo exploitatie exclusief reserves	1.692	0	-11.290	-11.290
Reserves				
Storting in reserves				
Onttrekkingen uit reserves	43.432		45.124	45.124
Totaal reserves	43.432	0	45.124	45.124
Saldo exploitatie inclusief reserves	45.124	0	33.834	33.834

6.2 Toelichting op de jaarrekening

Bij de jaarrekening 2015 is rekening gehouden met:

- De notitie “financiële uitgangspunten begroting 2017 en jaarrekening 2015” van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
- Kostensoorten zijn aangepast aan die van het onderdeel Brandweer.
- De jaarrekening van het onderdeel Programmabureau sluit het jaar 2015 met een positief exploitatiesaldo van € 33.834

6.3 Toelichting rekening van baten en lasten

In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt ingegaan op de, in materiële zin, belangrijkste posten ten opzichte van de begroting 2016.

Het exploitatiesaldo van het onderdeel Programmabureau over het boekjaar 2015 bedraagt € 33.834 batig, hoofdzakelijk veroorzaakt door lager dan geraamde overige kosten ad € 7.500, lager dan geraamde veiligheidsberaad ad € 20.000 en het niet gebruiken van de post onvoorzien. . De overschrijding ad € 45.124 op de post bijdrage bevolkingszorg heeft betrekking op het incidentele positieve exploitatiesaldo programmabureau 2014 ad €45.124. Conform het besluit van het Algemeen Bestuur wordt dit bedrag bij het onderdeel Bevolkingszorg gestort in de de bestemmingsreserve kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg. Hiertegenover staat de onttrekking uit de reserve het bedrag ad € 45.124.

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 2015 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die ook het onderdeel Programmabureau betreffen. De Veiligheidsdirectie (voorzitter) is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van het onderdeel Programmabureau.

Directie: De voorzitter van de Veiligheidsdirectie, de heer F.C.W. Klaassen, heeft deze functie voor het hele boekjaar 2015 onbezoldigd bij het onderdeel Programmabureau vervuld.

Bestuur: Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) op pagina 3. Alle bestuursleden hebben in 2015 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.

7 Balans Programmabureau

Activa	31-12-2015	1-1-2015
	Eindbalans	Beginbalans
Liquide middelen		
Kas		
Rekening courant	42.443	44.261
Totaal liquide middelen	42.443	44.261
Vorderingen		
Debiteuren		58.141
Totaal vorderingen	0	58.141
Totaal vlottende activa	42.443	102.402
Totaal activa	42.443	102.402

Passiva	31-12-2015	1-1-2015
	Eindbalans	Beginbalans
Reserves		
Bestemmingsreserve	8.609	53.733
Rekeningsaldo 2015	33.834	
Totaal reserves	42.443	53.733
Kortlopende schulden		
Crediteuren		48.669
Overlopende passiva		
Totaal kortlopende schulden	0	48.669
Totaal Passiva	42.443	102.402

7.1 Toelichting

Rekening courant

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

Debiteuren

Bij het opmaken van de balans stonden er geen debiteuren open.

Algemene reserve

Het betreft hier het onder andere rekeningsaldo van 2014. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 is besloten het batig saldo tot een bedrag van € 45.124,-- te bestemmen voor de reserve "Kwaliteitsverbetering Bevolkingszorg". Effectuering heeft plaatsgevonden in het boekjaar 2015.

Rekeningsaldo 2015

Het rekeningsaldo 2015 bedraagt € 33.834 batig.

Crediteuren

Bij het opmaken van de balans stonden er geen crediteuren open.

8 “Controleverklaring van de onafhankelijke accountant