

Deel C Jaarrekening

4 Balans per 31 december

Balans per 31 december 2016

(bedragen in duizenden euro's)

ACTIVA	31 december 2016	31 december 2015
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	43.699	44.472
- Investerings met een economisch nut	43.699	44.472
Financiële vaste activa	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	43.699	44.472
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	31	31
- Gereed product en handelsgoederen	31	31
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	1.356	3.161
- Vorderingen op openbare lichamen	975	2.495
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	256	506
- Overige vorderingen	125	160
Liquide middelen	99	175
- Kassaldi	13	8
- Banksaldi	86	167
Overlopende activa	831	1.240
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	831	1.240
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.317	4.607
TOTAAL ACTIVA	46.016	49.079

Balans per 31 december 2016

(bedragen in duizenden euro's)

PASSIVA	31 december 2016	31 december 2015
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	1.675	3.061
- Algemene reserve	14	534
- Bestemmingsreserves	1.596	2.528
- Gerealiseerd resultaat (na bestemming)	65	0
Voorzieningen	1.423	1.334
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	0
- Egalisatievoorzieningen	1.366	1.232
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	57	102
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	33.369	31.783
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.369	31.783
- Overige schulden	0	0
TOTAAL VASTE PASSIVA	36.466	36.178
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vloTTende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	4.617	6.127
- Kasgeldleningen	2.500	4.700
- Banksaldi	0	0
- Overige schulden	2.117	1.427
Overlopende passiva	4.932	6.774
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume)	4.566	5.539
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	125	353
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	241	881
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	9.549	12.901
TOTAAL PASSIVA	46.016	49.079

5 Het overzicht van baten en lasten

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2016

(bedragen in duizenden euro's)

	Realisatie 2015	Begroting 2016 voor wijziging	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)				
0. Overhead	0	0	13.157	13.723
1. Gezondheid	20.479	19.961	15.192	15.492
2. Veiligheid: Risicobeheersing	5.028	4.314	3.655	3.779
3. Veiligheid: Incidentbestrijding	32.239	31.608	25.241	25.007
4. Meldkamer	1.947	1.975	1.574	1.592
5. CMA	507	550	416	351
Totaal lasten programma's	60.199	58.408	59.236	59.943
Totaal lasten	60.199	58.408	59.236	59.943
Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)				
0. Overhead	0	0	1.955	2.268
1. Gezondheid	5.163	4.456	4.596	4.970
2. Veiligheid: Risicobeheersing	968	824	623	687
3. Veiligheid: Incidentbestrijding	7.354	7.229	5.139	5.186
4. Meldkamer	536	501	431	504
5. CMA	0	0	0	0
Totaal baten programma's	14.021	13.010	12.744	13.615
Baten gemeentelijke bijdragen				
0. Overhead	0	0	10.079	10.079
1. Gezondheid	14.999	15.493	10.596	10.596
2. Veiligheid: Risicobeheersing	3.910	3.490	2.605	2.605
3. Veiligheid: Incidentbestrijding	24.052	24.358	20.081	20.081
4. Meldkamer	1.350	1.474	1.142	1.142
5. CMA	582	573	438	438
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	44.893	45.388	44.941	44.941
Totaal baten	58.913	58.398	57.686	58.557
Saldo (excl. mutaties reserves)				
0. Overhead	0	0	1.123	1.375
1. Gezondheid	318	12	0	-73
2. Veiligheid: Risicobeheersing	150	0	427	486
3. Veiligheid: Incidentbestrijding	833	21	21	-260
4. Meldkamer	61	0	0	-55
5. CMA	-76	-23	-22	-86
Totaal programma's	1.286	10	1.550	1.387
Saldo van baten en lasten	1.286	10	1.550	1.387
Toevoegingen aan reserves	1.960	23	184	228
Onttrekkingen aan reserves	3.246	33	1.734	1.680
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	65

6 Toelichtingen

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De Veiligheidsregio dient als gemeenschappelijke regeling te voldoen aan de verslaggevingsvoorschriften zoals deze ook voor gemeenten gelden. Deze voorschriften zijn vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

De waarderingsgrondslagen zijn bepaald aan de hand van het BBV dan wel aan de hand van algemeen in het maatschappelijk verkeer aanvaarde normen.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld - en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Vaste activa

De materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met eventuele bijdragen van derden, onttrekkingen aan de reserves en/of voorzieningen en de afschrijvingen. De activa met een relatief geringe betekenis worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de rekening van baten en lasten gebracht.

Afschrijving van de activa (lineair) vindt plaats met inachtneming van de verwachte gebruiksduur of nuttigheidsduur.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaats gevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Het bestuur heeft in 2016 de afschrijvingstermijnen opnieuw vastgesteld. Deze termijnen worden gehanteerd voor nieuwe investeringen. De investeringen uit eerdere jaren worden afgeschreven op basis van de gebruiksduur die op het moment van de investering werd gehanteerd. De gehanteerde afschrijvingstermijnen per categorie zijn opgenomen in de tabel.

Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen	5 tot 44 jaar
Vervoermiddelen	5 tot 20 jaar
Machines, apparaten en installaties	3 tot 40 jaar
Overige materiële vaste activa	3 tot 30 jaar

Vlottende activa

Voorraden

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostenprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de betaalde inkoopprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

De vorderingen op openbare lichamen, rekening courant verhouding met het Rijk en de overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien noodzakelijke wordt een voorziening in mindering gebracht voor verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een Algemene reserve en bestemmingsreserves. Binnen de bestemmingsreserves is een onderscheid gemaakt tussen reserves met een specifiek bestedingsdoel en bestemmingsreserves die zijn gevormd ter dekking van eerder gedane investeringen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf kapitaalgoederen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

6.2 Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

De VRLN kent geen immateriële vaste activa.

Materiële vaste activa

De VRLN kent slechts investeringen met een economisch nut. De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Materiële vaste activa

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2015
Gronden en terreinen	1.600	1.596
Bedrijfsgebouwen	25.036	25.829
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	41	43
Vervoermiddelen	11.907	12.465
Machines, apparaten en installaties	1.229	1.403
Overige materiële vaste activa	3.886	3.136
Totaal	43.699	44.472

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer.

Verloopoverzicht materiële vaste activa

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde 31-12-2015	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2016
Gronden en terreinen	1.596	4	0	0	0	0	1.600
Bedrijfsgebouwen	25.829	312	0	1.105	0	0	25.036
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	43	0	0	2	0	0	41
Vervoermiddelen	12.465	1.195	0	1.753	0	0	11.907
Machines, apparaten en installaties	1.403	354	0	527	0	0	1.229
Overige materiële vaste activa	3.136	1.356	0	605	0	0	3.886
Totaal	44.472	3.220	0	3.993	0	0	43.699

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

Investeringen met een investeringsbedrag groter dan € 100.000 (bedragen in duizenden euro's)

	Werkelijk bested in 2016	Cumulatief bested t/m 2016
Tankautospuiten (vijf stuks)	528	1.558
ICT project Mobility	332	552
Hoogwerker brandweer Venlo	315	827
Mobiele dataterminals (project MOI)	304	304
Gasgestookte oefencontainer	264	264
Warmtebeeldcamera's (55 stuks)	214	214
Reserve bluspakken t.b.v. arbeidshygiëne	165	165
KAR verkeersbeïnvloedingsinstallatie	142	142
Verbouwing GGD pand Oranjelaan Roermond	49	49
Totaal	2.312	4.076

Financiële vaste activa

De VRLN heeft geen financiële vaste activa.

Vlottende activa

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Voorraden

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2015
Gereed product en handelsgoederen	31	31
Totaal	31	31

Deze voorraden betreffen vaccins.

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2015
Vorderingen op openbare lichamen	975	2.495
Rekening-courant verhouding met het rijk	256	506
Overige vorderingen	125	160
Totaal	1.356	3.161

In 2016 is het niet noodzakelijk gebleken om een voorziening voor oninbare vorderingen in mindering te brengen op de vorderingen.

Voor de rekening-courantverhouding met het rijk worden hieronder weergegeven het drempelbedrag voor het begrotingsjaar 2016 en voor ieder kwartaal het bedrag aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door de VRLN buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

Wet financiering decentrale overheden

(bedragen in duizenden euro's)

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	220	290	307	306
Drempelbedrag	446	446	446	446
Ruimte onder drempelbedrag	226	155	139	139
Overschrijding van het drempelbedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2015
Kassaldi	13	8
Banksaldi	86	167
Totaal	99	175

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2015
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	831	1.240
Totaal	831	1.240

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2015
Algemene reserve	14	534
Bestemmingsreserves	1.596	2.528
Gerealiseerde resultaat	65	0
Totaal	1.675	3.061

Het verloop in 2016 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Verloopoverzicht reserves

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2015	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2016
Algemene reserve	534	0	520	0	0	14
Bestemmingsreserves t.b.v. dekking van kapitaallasten						
Reserve kapitaallasten gebouw Nijmeegseweg Venlo	327	15	0	0	28	314
Reserve kapitaallasten gebouw Drie Decembersingel Venlo	137	6	0	0	13	130
Reserve kapitaallasten gebouw Oranjelaan Roermond	119	5	0	0	15	109
Reserve kapitaallasten automatisering	6	0	0	0	3	3
Subtotaal reserves t.b.v. dekking van kapitaallasten	590	27	0	0	59	557
Overige bestemmingsreserves						
Reserve transitiekosten schaalvergroting meldkamer	148	55	0	0	0	203
Reserve Brandveilig Leven	503	0	503	0	0	0
Reserve nieuwe huisvesting	927	0	577	0	0	350
Reserve CMA	150	86	0	0	0	236
Reserve Oranje Kolom	83	0	21	0	0	62
Reserve assurantie eigen risico	127	61	0	0	0	188
Subtotaal overige bestemmingsreserves	1.938	202	1.101	0	0	1.039
Bestemmingsreserves	2.528	228	1.101	0	59	1.596
Gerealiseerde resultaat	0	65	0	0	0	65
Totaal	3.061	293	1.621	0	59	1.675

Onder “bestemming resultaat” staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar. Onder afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

De aard en de reden van iedere reserve wordt hieronder per reserve toegelicht evenals de mutaties die hebben plaatsgevonden.

Algemene reserve

In de vergadering van 17 april 2015 heeft het algemeen bestuur de nota risicomanagement vastgesteld. Tevens is besloten de Algemene reserve in te stellen met als voorlopige nagestreefde omvang 2% van het begrotingstotaal. De algemene reserve is in 2015 gevormd vanuit een aantal bestemmingsreserves en dient om eventuele fluctuaties in het resultaat op te kunnen vangen. Het saldo van de algemene reserve dat aan het begin van het rekeningsjaar € 534 k bedroeg is voor € 520 k in 2016 ingezet om een balanspost te vormen samenhangend met het individueel Keuzebudget. In totaliteit moet in 2016 een bedrag op de balans opgenomen worden van € 1.020 k samenhangend met de nog uit te keren vakantiegelden per 31 december 2016.

Reserve kapitaallasten gebouw Nijmeegseweg 42 te Venlo

Deze reserve wordt ingezet om een deel van de kapitaallasten op te vangen samenhangend met de aankoop/inrichting van het gebouw Nijmeegseweg 42 te Venlo. Hiervoor wordt jaarlijks een bedrag onttrokken aan deze reserve en wordt jaarlijks 4,5% rente toegevoegd.

Reserve kapitaallasten gebouw Drie Decembersingel te Venlo

Deze reserve wordt ingezet om een deel van de kapitaallasten op te vangen samenhangend met de aankoop/inrichting van het gebouw Drie Decembersingel te Venlo. Hiervoor wordt jaarlijks een bedrag onttrokken aan deze reserve en wordt jaarlijks 4,5% rente toegevoegd.

Reserve kapitaallasten gebouw Oranjelaan Roermond

Deze reserve wordt ingezet om een deel van de kapitaallasten op te vangen samenhangend met de aankoop/inrichting van het gebouw Quadrivium aan de Oranjelaan in Roermond. Hiervoor wordt jaarlijks een bedrag onttrokken aan deze reserve en wordt jaarlijks 4,5% rente toegevoegd.

Reserve kapitaallasten automatisering

Afstemming van de automatiseringssystemen van Noord- en Midden-Limburg. Na verhuizing naar de locatie Drie Decembersingel in Venlo zijn de investeringen in automatisering en de afstemming van de systemen van Noord- en Midden-Limburg afgerond en wordt deze voorziening ingezet ter dekking van de kapitaallasten automatisering.

Reserve Transitiekosten Schaalvergroting Meldkamer

Op 21 december 2012 heeft het algemeen bestuur besloten tot het vormen van een reserve ten behoeve van de schaalvergroting meldkamer brandweer. De meldkamer van Limburg-Noord wordt samengevoegd met de meldkamer van Zuid-Limburg. De reserve is bestemd voor het opvangen van de te verwachten frictiekosten van deze samenvoeging. In 2016 heeft de verhuizing naar Maastricht plaatsgevonden. Het voordelig saldo van het programma meldkamer in 2016 ad € 55 k wordt cf. de afspraken in deze reserve gestort.

Reserve Brandveilig leven

Het Algemeen Bestuur heeft besloten dat de dekking van de kosten Brandveilig Leven in 2016 plaatsvindt vanuit de bestemmingsreserve Brandveilig Leven. De hiermee samenhangende (voornamelijk personele) kosten ad € 427k zijn in 2016 onttrokken aan deze reserve. Het resterend saldo van € 76 k is in 2016 vrijgevallen.

Reserve Nieuwe Huisvesting

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2010 is een bedrag van € 1.043.000 in deze bestemmingsreserve gestort om de mogelijkheid van gezamenlijke huisvesting op een locatie te onderzoeken en het opvangen van mogelijke boekverliezen bij de afstoot van gebouwen die het gevolg zijn van centrale huisvesting. In 2016 is besloten het concept van de unilocatie los te laten. De lasten in 2016 samenhangend met personele inzet voor de onderzoeken huisvesting bedroegen 77 k. Daarnaast is in 2016 een bedrag uit deze reserve ingezet voor het opvoeren van de verplichting in verband met het individueel keuzebudget.

Reserve CMA

De reserve is gevormd in het kader van de vereffening van resultaten op het specifiek ten laste van de centrumgemeente Venlo uitgevoerde Centraal Meld- en Actiepunt. Bij eventuele beëindiging van deze activiteit zal het bedrag worden aangewend ter dekking van eventuele frictiekosten. Het resultaat op dit programma in 2016 bedraagt € 86 k en is toegevoegd aan de reserve.

Reserve Oranje Kolom

Deze bestemmingsreserve wordt conform afspraak afgebouwd naar nihil in 2018. De onttrekking in 2016 is conform de begroting.

Reserve assurance eigen risico

Bij de aanbesteding van de verzekeringen in 2015 is er voor gekozen een deel van de verzekeringen materieel stop te zetten en dit risico zelf te dragen. In 2015 is voor dit doel de bestemmingsreserve assurance eigen risico gevormd. In 2016 is een bedrag vanuit de balanspost afwikkeling verzekeringsuitkeringen toegevoegd aan deze reserve. Deze bestemmingsreserve heeft bijna de gewenste omvang van vier maal de verzekeringspremie van de opgezegde verzekeringen.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2016 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Verloopoverzicht voorzieningen

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2015	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde per 31 december 2016
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	0	0	0	0
Onderhoudsequalisatievoorzieningen m.b.t. gebouwen					
Voorziening groot onderhoud gebouw Nijmeegseweg Venlo	561	141	0	16	686
Voorziening groot onderhoud gebouw Drie Decembersingel Ve	472	144	0	59	557
Voorziening groot onderhoud gebouw Oranjelaan Roermond	43	16	0	50	8
Voorziening groot onderhoud brandweerkazerne Gennep	0	22	0	0	22
Voorziening groot onderhoud brandweerkazerne Venlo	0	75	0	0	75
Subtotaal voorzieningen onderhoud gebouwen	1.076	397	0	125	1.348
Overige (onderhouds-)equalisatievoorzieningen					
Voorziening groot onderhoud TBC-apparatuur	46	0	0	46	0
Voorziening ouderen-, volwassenen- en jongerenmonitor	71	55	0	108	18
Voorziening gemeentelijke VORAMP-campagne	39	0	39	0	0
Subtotaal overige (onderhouds-)equalisatievoorzieningen	156	55	39	154	18
Onderhoudsequalisatievoorzieningen	1.232	452	39	279	1.366
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Voorziening wachtgelduitkering Gewest Noord-Limburg	102	4	0	49	57
Voorzieningen voor middelen van derden	102	4	0	49	57
Totaal	1.334	456	39	328	1.423

In de kolom "vrijval" zijn de bedragen opgenomen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorziening zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening Groot onderhoud gebouwen

Ten behoeve van het uit te voeren groot onderhoud aan de panden Nijmeegseweg te Venlo, Drie Decembersingel te Venlo en Oranjelaan te Roermond zijn onderhoudsvoorzieningen gevormd. De meerjarenonderhoudsplannen welke ten grondslag liggen aan deze voorzieningen zijn in 2015 geactualiseerd. In 2016 is gestart met de verbouwing en het wegwerken van achterstallig onderhoud van de panden Drie Decembersingel en Oranjelaan. De Nijmeegseweg volgt nog. Nadat een verbouwing afgerond is wordt voor dat gebouw een nieuw onderhoudsplan gemaakt. Tot op het moment van herziening wordt de hoogte van de jaarlijkse storting bepaald door de bestaande onderhoudsplannen.

Voorziening Groot onderhoud TBC-apparatuur

Samenhangend met de upgrade van het röntgenapparaat in 2015 waarbij een contract afgesloten is met de leverancier voor het onderhoud, is het doel van deze voorziening vervallen. Het restant ad € 46k is ingezet ten behoeve van de verhuizing van de TBC – apparatuur Oranjelaan Roermond en Drie Decembersingel Venlo-Blerick.

Voorziening ouderen-, volwassenen- en jongerenmonitor

Eens in de vier jaar worden deze monitors uitgevoerd c.q. onderzoeken gehouden. De lasten hiervoor zijn als een jaarschijf in de begroting opgenomen. Via deze voorziening worden de kosten geëgaliseerd. In 2016 is gestart met volwassenen- en ouderenmonitor, zodat in 2016 uitgaven ten laste van deze voorziening geboekt zijn.

Voorziening Gemeentelijke VORAMP-campagne

In het verleden was het een wettelijke verplichting om eens in de vijf jaar extra aandacht te besteden aan risicocommunicatie. Met de vorming van de Veiligheidsregio's is deze wettelijke verplichting vervallen en is deze voorlichting structureel ingebed. Om deze reden valt deze voorziening vrij.

Voorziening Wachtgelduitkering Gewest Noord-Limburg

Bij de liquidatie van het Gewest Noord-Limburg is berekend hoe groot de voorziening behoort te zijn om voor een oud-medewerker van het gewest Noord-Limburg tot aan zijn pensioendatum een wachtgelduitkering te betalen. Dit is het maximale bedrag.

Vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar is als volgt:

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2015
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.369	31.783
Overige schulden	0	167
Totaal	33.369	31.950

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar over het jaar 2016.

Verloop vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

(bedragen in duizenden euro's)

	Saldo 31 december 2015	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31 december 2016
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	31.783	5.000	3.414	33.369

De rentelast over de opgenomen geldleningen bedraagt € 777.261. De aflossingen op de langlopende leningen in 2017 bedragen € 3.414.000.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Vlottende passiva

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2015
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	4.617	6.127
Overlopende passiva	4.932	6.774
Totaal	9.549	12.901

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Specificatie netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2015
Overige kasgeldleningen	2.500	4.700
Banksaldi	0	0
Overige schulden	2.117	1.427
Totaal	4.617	6.127

Op 7 december en 28 december 2016 zijn twee kasgeldleningen opgenomen van respectievelijk € 1 miljoen en € 1,5 miljoen. De post overige schulden bestaat met name uit het saldo van de crediteuren.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Specificatie overlopende passiva

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2015
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume)	4.566	5.539
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	125	353
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	241	881
	4.932	6.774

Onder de verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (ofwel de nog te betalen bedragen) is de kortlopende schuld met betrekking tot het Individueel Keuzebudget (IKB) opgenomen. Deze post bedraagt € 1.020k.

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (bedragen in duizenden euro's)

	Saldo 31 december 2015	Vermeerderingen	Verminderings	Saldo 31 december 2016
Europese overheidslichamen:				
Euprevent	65	0	65	0
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Preventiekracht	55	0	55	0
Bijdrage r-DSK (Digitale Sociale Kaart)	37	2	40	0
Project IJzeren Rijn	72	1	1	72
Scholing brandweer personeel	125	0	71	54
Totaal	353	4	231	125

In 2016 is een risicotool ontwikkeld en een interactieve tool gemaakt voor de jongerenmonitor. Het niet ingezette bedrag is vrijgevallen.

Ten behoeve van de juridische ondersteuning van de gemeenten betrokken bij de IJzeren Rijn is een voorschotbedrag opgenomen. De coördinatie hiervoor ligt bij de gemeente Venlo. Dit bedrag kan daarom overgedragen worden naar de gemeente Venlo.

Euprevent, dit project is afgerond, dit bedrag is daarom vrijgevallen in 2016.

De post scholing brandweer personeel betreft middelen uit een ESF subsidie van Brandweer Nederland, welke worden ingezet ten behoeve van de versterking van het brandweeronderwijs.

Langlopende financiële verplichtingen

De Veiligheidsregio is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijken, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Huurovereenkomsten

In het kader van de huur van GGD panden is voor ca. € 375k aan verplichtingen aangegaan. Voor de brandweerkazernes worden in 2017 nieuwe huurovereenkomsten afgesloten.

Investeringsverplichtingen

Voor balansdatum zijn investeringsverplichtingen aangegaan. Deze hangen samen met investeringen die worden uitgevoerd over een periode die over het boekjaar heen loopt.

Overige langlopende contracten

Ten behoeve van de bedrijfsvoering zijn op het onderdeel ICT verplichtingen aangegaan van € 284k.

6.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging worden hieronder toegelicht. De baten en lasten zijn opgenomen per programma en worden hierna nader verklaard.

6.3.1 Overhead

Onder de overhead zijn de kosten opgenomen van niet direct aan de producten te relateren kosten. Vooruitlopend op de wijziging van het BBV is hier reeds een eerste start meegemaakt.

Het resultaat 2016 laat een tekort zien van € 231 k. Als gevolg van het niet kunnen realiseren van de unilocatie zijn opgenomen besparingen ten bedrage van € 510 k niet gerealiseerd. Door diverse besparingen is het negatief effect hiervan ca. € 200 k.

Baten en lasten

Overhead

(bedragen in duizenden euro's)

	Realisatie 2015	Begroting 2016 voor wijziging	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016	Verskil begroting - realisatie
Lasten	0	0	13.157	13.723	-565
Baten	0	0	1.955	2.268	-313
Baten (gemeentelijke bijdragen)	0	0	10.079	10.079	-0
Saldo van baten en lasten	0	0	1.123	1.375	-252 N
Stortingen in reserves	0	0	162	87	75
Onttrekkingen uit reserves	0	0	1.285	1.231	54
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	231	-231 N

6.3.2 Programma Gezondheid

De baten uit de begroting 2016 wijken af van de realisatie, omdat:

- meer subsidies zijn ontvangen dan geraamd;
- meer rijksmiddelen (publieke gezondheidszorg asielzoekers) ontvangen voor zorg, begeleiding en vaccinaties aan asielzoekers;
- de dienstverleningsovereenkomst CJG gedeeltelijk is opgezegd;
- de realisatie van de WKO bedrijfsvoering zich nog niet financieel zichtbaar zijn;
- er zijn meer consults en vaccins verkocht aan reizigers.

Ook vonden er in 2016 accentverschuivingen plaats wat geleid heeft tot een afwijking in de lasten, omdat:

- er is meer geïnvesteerd in de begeleiding van scholen dan geraamd;
- meer consulten en (extra) vaccinaties zijn uitgevoerd voor asielzoekers en statushouders;
- de inhuurlasten van een deskundige infectiepreventie groter waren dan geraamd;
- een uitbreiding van coördinatie-uren heeft plaatsgevonden;
- er minder inzet van de Gezondheidskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen is gevraagd;
- tijdelijke vacatureruimte niet is ingezet.

Baten en lasten

Totaal Programma Gezondheid

(bedragen in duizenden euro's)

	Realisatie 2015	Begroting 2016 voor wijziging	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016	Verschil begroting - realisatie
Lasten	20.479	19.961	15.192	15.492	-300
Baten	5.163	4.456	4.596	4.970	-373
Baten (gemeentelijke bijdragen)	14.999	15.493	10.596	10.596	0
Saldo van baten en lasten	318	12	0	-73	73 V
Stortingen in reserves	220	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves	538	12	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	-73	73 V

6.3.3 Programma Centraal Meld- en Actiepunt

Binnen het CMA is er onderbezetting, waardoor de lasten achterblijven op de begroting.

Baten en lasten

Programma Centraal Meld- en Actiepunt (CMA)

(bedragen in duizenden euro's)

	Realisatie 2015	Begroting 2016 voor wijziging	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016	Verschil begroting - realisatie
Lasten	507	550	416	351	65
Baten	0	0	0	0	0
Baten (gemeentelijke bijdragen)	582	573	438	438	0
Saldo van baten en lasten	-76	-23	-22	-86	65 V
Stortingen in reserves	92	23	22	86	-65
Onttrekkingen uit reserves	16	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0 -

6.3.4 Programma Veiligheid: Risicobeheersing

Het programma Risicobeheersing sluit op een nadeel van € 59k. Belangrijkste reden hiervoor is de hogere personele lasten als gevolg van inhuur van personeel.

Over het hele programma zien we daarnaast een verschuiving in de omvang van de deelprogramma's. De verschuivingen zijn substantieel en komen mede voort uit de bijstellingen die hebben plaatsgevonden in de uitgangspunten voor de inrichting van de processen. Daarnaast maakt de beperkte activiteit in het bouwsegment dat er minder adviesaanvragen voor bouwvergunningen binnenkomen dan geraamd. Dat geldt ook voor de industriële sector. Daarentegen stijgt nog steeds het aantal middelgrote en grote

evenementen in de regio. We hebben dan ook substantieel meer capaciteit ingezet op het deelprogramma gebruiksveiligheid, waar evenementenadvisering een onderdeel van is. In de begroting 2018 wordt de personele inzet op de diverse programmaonderdelen herijkt.

Baten en lasten

Totaal Programma Veiligheid: Risicobeheersing

(bedragen in duizenden euro's)

	Realisatie 2015	Begroting 2016 voor wijziging	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016	Verschil begroting - realisatie
Lasten	5.028	4.314	3.655	3.779	-124
Baten	968	824	623	687	-65
Baten (gemeentelijke bijdragen)	3.910	3.490	2.605	2.605	0
Saldo van baten en lasten	150	0	427	486	-59 N
Stortingen in reserves	39	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves	189	0	427	427	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	59	-59 N

6.3.5 Programma Veiligheid: Incidentbestrijding

Binnen de basisbrandweezorg (incl. grootschalig optreden en specialismen) is per saldo een voordeel van € 36k (€ 33k nadeel bij basisbrandweezorg en € 69k voordeel op specialismen/grootschalig optreden). Dit voordeel van € 36k is een optelsom van diverse plussen en minnen en is (op hoofdlijnen) als volgt opgebouwd:

Abusievelijk niet in de begroting meegenomen baten FLO ad € 80k extra inkomsten ad € 13k in verband met de doorbelasting van duikactiviteiten naar Zuid-Limburg;

Tevens is € 268k aan lagere kapitaalslasten voor materieel/voertuigen brandweer gerealiseerd, aangezien niet het gehele investeringsprogramma is uitgevoerd (in verband met afstemming met het project arbeidshygiëne), waarbij de exploitatielasten materieel/voertuigen € 72k hoger zijn dan geraamd (hogere onderhoud van ouder nog niet vervangen materieel);

Tevens is er een € 130k tekort op personele lasten in verband met nog op te lossen 2 fte overcapaciteit op materieelbeheer en 42k hogere uitgaven voor algemene opleidingen en re-integratie/outplacement;

Op het huisvestingsbudget is sprake van hogere uitgaven in verband met de opknap van het oefenterrein en de voorbereidingskosten voor de overdracht van huisvestingslasten van de kazernes aan de VRLN. In het kader van de versterking van de oefenmogelijkheden is een gasgestookte oefencontainer aangeschaft in plaats van gehuurd.

De Oranje Kolom (gemeentelijke processen) sluit af met een voordeel van € 90k, voor een groot deel ontstaan als gevolg van de harmonisering van de piketvergoedingen. Het gaat hier om een tijdelijk voordeel aangezien in 2017 deels een correctie plaats gaat vinden op basis van ingediende en gehonoreerde bezwaren van medewerkers. Daarnaast zijn de personele lasten lager dan geraamd door openstaande vacatures.

De onderdelen GHOR/crisisbeheersing laten per saldo een voordeel zien van € 155k (GHOR € 26k nadelig, crisisbeheersing € 181k voordelig).

Dit wordt voor een deel veroorzaakt door het niet invullen van vacatures binnen Operationele Voorbereiding (€ 42k). Ook zijn de exploitatielasten voor mobiele (communicatie)apparatuur

lager dan geraamd (€ 18k). Er is minder geld uitgegeven aan piketvergoedingen en door het beperkte aantal grote incidenten ook aan vergoedingen voor operationeel optreden (samen € 68k). Naast enkele kleine voordelen op diverse onderdelen is er daarnaast een substantieel voordeel ontstaan door de vrijval van de voorziening VORAMP (€ 36 k): zie paragraaf 6.2 bij voorzieningen. De GHOR sluit per saldo met een nadeel van € 26k, met als belangrijkste oorzaak de kosten die de Ambulancezorg Limburg-Noord in het tweede halfjaar 2015 heeft gemaakt voor de opleiding en het vervullen van CaCo-diensten (Calamiteiten Coördinator) op de meldkamer. Deze kosten zijn voor rekening van de VRLN en komen ten laste van het boekjaar 2016. Binnen de GHOR zijn ook enkele voordelen. Zo wordt € 15k aan opleidingskosten vergoed door de GGD.

Baten en lasten

Totaal Programma Veiligheid: Incidentbestrijding

(bedragen in duizenden euro's)

	Realisatie 2015	Begroting 2016 voor wijziging	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016	Verschil begroting - realisatie
Lasten	32.239	31.608	25.241	25.007	234
Baten	7.354	7.229	5.139	5.186	-47
Baten (gemeentelijke bijdragen)	24.052	24.358	20.081	20.081	0
Saldo van baten en lasten	833	21	21	-260	281 V
Stortingen in reserves	284	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves	1.117	21	21	21	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	-0	-281	281 V

6.3.6 Programma Meldkamer

De meldkamer sluit per saldo af met een voordeel van ruim € 55k, ontstaan door besparingen op divers onderdelen als gevolg van de fusie met de meldkamer in Zuid-Limburg. Conform afspraak wordt dit overschot gestort in een algemene reserve voor de gezamenlijke meldkamer.

Baten en lasten

Programma Meldkamer

(bedragen in duizenden euro's)

	Realisatie 2015	Begroting 2016 voor wijziging	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016	Verschil begroting - realisatie
Lasten	1.947	1.975	1.574	1.592	-18
Baten	536	501	431	504	-73
Baten (gemeentelijke bijdragen)	1.350	1.474	1.142	1.142	0
Saldo van baten en lasten	61	0	0	-55	55 V
Stortingen in reserves	63	0	0	55	-55
Onttrekkingen uit reserves	124	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	-0	0 -

6.3.7 Algemene dekkingsmiddelen

De Veiligheidsregio heeft geen algemene dekkingsmiddelen opgenomen als apart programma in de begroting 2016.

Onvoorzien

De Veiligheidsregio heeft geen post onvoorzien opgenomen in de begroting 2016.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Door de hierna opgenomen vergelijking van de realisatie van incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat een inzicht in de feitelijke afwijking van wat werd begroot en ook in wat alsnog – na einde van het begrotingsjaar – bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers als een incidentele bate dan wel last isesignaleerd.

Het overzicht van incidentele baten

(bedragen in duizenden euro's)

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Onttrekking reserves i.v.m. IKB verplichting	1.020	1.020	0
Onttrekking bestemmingsreserve Brandveilig Leven (BVL)	427	427	0
PGA gelden GGD Nederland	424	231	231
Doorbelasting kosten FLO-overgangsrecht	363	295	295
Subsidies opleiding arts M&G	300	325	300
Subsidie impuls omgevingsveiligheid (IOV)	138	130	130
Totaal incidentele baten	2.672	2.428	956

Uit de reserves is een bedrag van € 1.020 k onttrokken om de kosten voor de eenmalig IKB verplichting te dekken. Uit de bestemmingsreserve Brandveilig Leven (BVL) is een bedrag onttrokken van € 427 k. Deze onttrekkingen uit de reserves zijn incidentele baten in 2016.

De PGA gelden die zijn ontvangen van GGD Nederland hangen samen de preventieve zorg aan asielzoekers, zoals toegelicht bij het programmaonderdeel preventie onder het programma gezondheid.

De kosten die in 2016 zijn gemaakt in het kader van het FLO-overgangsrecht worden doorbelast aan de betrokken gemeenten.

Tenslotte zijn onder de incidentele baten nog de ontvangen subsidies van de opleidings arts maatschappij en gezondheid (M&G) en impuls omgevingsveiligheid (IOV) opgenomen.

Het overzicht van incidentele lasten

(bedragen in duizenden euro's)

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
IKB verplichting opgenomen op de balans	1.020	1.020	0
Lasten FLO-overgangsrecht	363	295	295
Inhuur PGA artsen	204	0	0
Storting voorziening groot onderhoud kazernes	97	0	0
Oefenterrein Nijmeegseweg	92	0	0
Totaal incidentele lasten	1.776	1.315	295

Op de balans is een bedrag gereserveerd van € 1.020 k voor de verplichting Individueel Keuzebudget (IKB). Deze post is incidenteel voor 2016. De lasten van het FLO-overgangsrecht voor de beroepsbrandweer in 2016 bedragen € 363 k. De inhuur van PGA artsen hangt samen met de incidentele baten uit PGA gelden van GGD Nederland.

De storting in de voorziening groot onderhoud brandweerkazernes betreft onderhoud bij de kazernes in Venlo en Genneep, conform toelichting op de balanspost voorzieningen.

Ten slotte heeft het oefenterrein op de locatie Nijmeegseweg in Venlo in 2016 een opknapbeurt gekregen.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

De baten en lasten op programmaniveau overschrijden de baten en lasten in de begroting na wijziging. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de systematiek van het opstellen van de jaarrekening. De baten en lasten in de begroting na wijziging zijn deels gesaldeerd. In de jaarrekening zijn de werkelijke baten en lasten opgenomen. Formeel leidt dit tot een begrotingsonrechtmatigheid. Met het vaststellen van de jaarverantwoording wordt dit door het Algemeen Bestuur goedgekeurd.

In het saldo van baten en lasten per programma is geen sprake van een overschrijding.

Wet Normering Topinkomens

Uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden. Dit geldt ook voor externe topfunctionarissen, ongeacht de duur van het dienstverband c.q. de periode van inhuur.

De leden van het Algemeen Bestuur van de VRLN ontvangen vanuit de VRLN geen bezoldiging uit hoofde van hun functie. De secretaris van het Algemeen Bestuur en tevens algemeen directeur heeft gedurende het gehele kalenderjaar 2016 een dienstverband bij de Veiligheidsregio Limburg-Noord.

Het bezoldigingsmaximum uit hoofde van de WNT 2016 voor de algemeen directeur bedraagt € 179.000 en wordt niet overschreden. De norm uit hoofde van de WNT 2016 voor

de voorzitter en de leden van het Algemeen Bestuur bedragen 15% van het WNT maximum (€ 26.850) respectievelijk 10% van het WNT maximum (€ 17.900) en wordt niet overschreden.

WNT - 1. Leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking

100417

Bedragen * € 1	T. van Lieshout
Functiegegevens	Secretaris Algemeen Bestuur Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,11
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Individueel WNT-maximum	179.000
Beloning	139.443
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	14.951
<i>Subtotaal</i>	<i>154.394</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	154.394
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t.
Gegevens 2015	T. van Lieshout
Aanvang en einde functievervulling in 2015	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband in 2015 (in fte)	0,78 (01-01 t/m 30-04) 0,94 (01-05 t/m 31-12)
Beloning	148.646
Belastbare onkostenvergoeding	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Totaal bezoldiging 2015	148.646

De leden van het Algemeen Bestuur zijn allen voor een periode langer dan 13 maanden bestuurslid van de Veiligheidsregio Limburg-Noord.

WNT - 2. Topfunctionarissen Algemeen Bestuur

Bedragen * € 1	A. Scholten	P. Dassen - Housen	M. Peizer	J. Hessels	P. de Koning	K. van Rooij	A. Verhoeven	S. Strous	W. Gradisen	H. Evers	W. Dassen - van Tongerlo	M. de Boer - Beerta	M.J.D. Donders - De Leest	J. Gijssen	J. Heijmans
Funcatiegegevens	Voorzitter Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Venlo	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Beestel	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Bergen (Lb.)	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Echt-Susteren	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Ginneep	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Horst aan de Maas	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Leudal	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Maasgouw	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Middelkruis	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Nederweert	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Peel en Maas	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Roerdalen	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Roermond	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente Venray	Lid Algemeen Bestuur Burgemeester gemeente West
Aanvang en einde functie vervulling in 2016	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Individueel WNT-maximum	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900
Betoning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betoningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sub totaal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015	A. Scholten	P. Dassen - Housen	M. Peizer	J. Hessels	P. de Koning	K. van Rooij	A. Verhoeven	S. Strous	W. Gradisen	H. Evers	W. Dassen - van Tongerlo	M. de Boer - Beerta	M.J.D. Donders - De Leest	J. Gijssen	J. Heijmans
Aanvang en einde functie vervulling in 2015	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Betoning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betoningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

6.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Sisa-bijlage verantwoordingsinformatie 2016 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2017									
V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: A2 / 01 € 6.177.306						
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer Sisa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01 1 2013/71303: implementatie KAR € 0 2 2016/21101: KAR-implementatie voertuig € 63.000 Kopie beschikingsnummer Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06 1 2013/71303: implementatie KAR € 41.113 2 2016/21101: KAR-implementatie voertuig € 63.000	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02 € 0 Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07 € 0 € 78.805	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03 € 0 Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08 € 0 € 78.805	Correctie ten opzichte van tot/jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdere besteding betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04 Toelichting Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdere besteding betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05 Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10 Nee Nee		