



College van burgemeester en wethouders
t.a.v. G.A.A. Verkerk
Postbus 78
2600ME Delft

Correspondentie
Postbus 351
2600 AJ Delft

Bezoekadres Delft
Krakeelpolderweg 51
2613 NW Delft
Telefoon (015) 215 0600
Fax (015) 215 0699

Bezoekadres Rijswijk
Jac. van Offwegenlaan 55
2282 HP Rijswijk
Telefoon (070) 326 11 00
Fax (070) 326 11 19

Datum	11 mei 2007	Telefoon	015 – 215 0612
Onze referentie	20275902	Fax	015 – 215 0699
Uw referentie		E-mail	aleijen@delft.nl
Uw brief van		Bijlage(n)	1
Behandeld door	A.T.H. Leijen	Onderwerp	jaarrekening 2006

Geacht College,

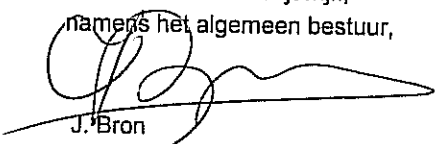
Hierbij bieden wij u aan de jaarrekening 2006 van de gemeenschappelijke regeling Brandweer Delft – Rijswijk.

Gelijktijdig is genoemde jaarrekening aangeboden aan uw gemeenteraad.

Na een periode van 6 weken doch uiterlijk vóór 1 juli gaat het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling over tot het nemen van een definitief besluit en wordt de jaarrekening 2006 vervolgens aangeboden aan GS van de provincie Zuid – Holland.

Hopend u voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,
Brandweer Delft – Rijswijk,
namens het algemeen bestuur,



J. Bron

Commandant Brandweer

Aan het algemeen bestuur van
de Brandweer Delft-Rijswijk
Postbus 351
2600 AJ DELFT

Datum
3 mei 2007

Behandeld door
drs. A.B. Bergshoeff RA

Kenmerk
07R1176/JB/5501-
3111112210

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2006 van gemeenschappelijke regeling Brandweer Delft-Rijswijk te Delft, bestaande uit de balans per 31 december 2006 en de programmarekening over 2006 met de toelichtingen, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Brandweer Delft-Rijswijk is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting, en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren 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 keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de gemeenschappelijke regeling. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft gemaakt, en 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.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Brandweer Delft-Rijswijk een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2006 als van de activa en passiva per 31 december 2006 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

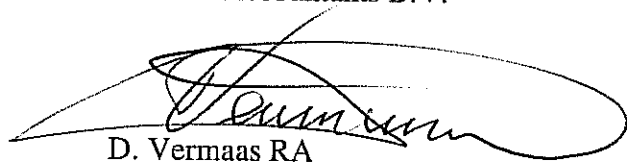
Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke en interne regelingen.

3
3 mei 2007
07R1176

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

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

Deloitte Accountants B.V.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Vermaas', is written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.

D. Vermaas RA



Vergadering : DB BRW Delft-Rijswijk
Datum : 11 mei 2007

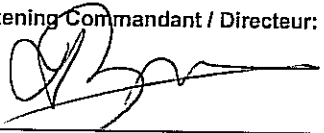
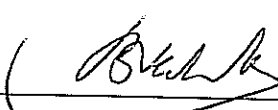
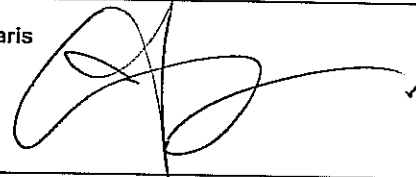
Onderwerp / agendapunt : Jaarrekening 2006
Redacteur : J Harnisch
Doorkiesnummer : 015-2150604

Toelichting / samenvatting:	Voor u ligt ter vaststelling door het dagelijks bestuur de jaarrekening en jaarverslag 2006. Na vaststelling zal de jaarrekening 2006 worden aangeboden aan de gemeenteraden van Rijswijk en Delft Gemeenteraden worden in de gelegenheidgesteld om gedurende een periode van zes weken na ontvangst van de jaarrekening 2006 eventuele op-/aanmerkingen kenbaar te maken in de richting van het dagelijks bestuur. Na genoemde periode gaat het algemeen bestuur over tot definitieve besluitvorming en zal de jaarrekening 2006 inclusief het jaarverslag uiterlijk voor 15 juli 2007 worden aangeboden aan GS. Doel hiervan is; Dat over de rechtmatigheid en de inkomsten en uitgaven van het openbaar lichaam door het dagelijks bestuur over het verstreken kalenderjaar verantwoording wordt afgelegd aan het algemeen bestuur. Dit d.m.v. overlegging van het bestuursverslag en van de jaarrekening met toelichting, die in overeenstemming is met de geldende regels. <u>Toelichting wijziging resultaat t.o.v. concept jaarrekening behandeld in ABDB van 22 maart 2007</u> Verwerking van de financiële consequenties t.g.v. het Arbeidstijdenbesluit 2006 alsmede het voorgenomen bestuurbesluit (ABDB 22 maart 2006) waarin is gesteld om € 150.000 te storten in een bestemmingsreserve (bestemming uitgestelde uitgaven 2006 uitvoeren in 2007) heeft het saldo 2006 naar beneden bijgesteld en is het exploitatie saldo 2006 uiteindelijk bepaald op -/- 113.719 Tezamen met het vaststellen van de jaarrekening wordt tevens vastgesteld om dit tekort vanuit de algemene reserve aan te vullen
Hier Financiële consequenties:	Exploitatie resultaat 2006 wordt vanuit de algemene reserve middels onttrekking aangevuld.
Personele consequenties:	
Voorstel:	1. Vaststelling Jaarrekening 2006 door het dagelijks bestuur. Jaarrekening 2006 zal vervolgens worden aangeboden aan de gemeenteraden van Delft en Rijswijk. 2. bestemming van het resultaat toevoegen aan de algemene reserve. 3. onttrekking van € 113.771 aan de algemene reserves om uitvoering te geven aan het besluit van het Algemeen Bestuur (22-03-207). Genoemd besluit betreft het overhevelen van € 150.000 naar 2007 ten behoeve van uitgaven benodigd voor het uitvoeren van sportbeleid, diverse communicatie - apparatuur en huisvestingszaken vanwege de nieuwbouw.

Routing:	MT	OR	DB	AB	Gemeenten

Voorgaande besluitvorming:	
----------------------------	--

.B.:

Openbaarheid / Communicatie:		Participatie:
Ondertekening:	Controller Delft	Controller Rijswijk
Advies:		
	Jurist Delft	Jurist Rijswijk
Advies:		
	Personeelsfunctionaris Delft	Personeelsfunctionaris Rijswijk
Advies:		
Opmerkingen lid/leden van het bestuur		
Ondertekening Commandant / Directeur:	Ondertekening voorzitter	
		
Aantekening secretaris	Bestuursbesluit + datum bestuursvergadering:	
	Akkoord 11 mei 2006	

*Haaglanden
Delft - Rijswijk*



BRANDWEER



Jaarstukken 2006

Jaarverslag (programmaverantwoording/paragrafen)

Jaarrekening (programmarekening en toelichting, balans en toelichting)

April 2007

INHOUD

1	KERNGEGEVENS.....	3
2	BERICHT VAN HET DAGELIJKS BESTUUR AAN HET ALGEMEEN BESTUUR.....	5
3	PRODUCTENREALISATIE.....	7
4	BBV PARAGRAFEN	20
5	JAARREKENING	24
6	OVERIGE GEGEVENS.....	33
BIJLAGE 1	OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA PER PRODUCT	37
BIJLAGE 2	OVERZICHT KAPITAALLASTEN.....	38

1 **Kerngegevens**

Deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling

Gemeente Delft

Gemeente Rijswijk

Algemeen Bestuur

Namens de deelnemer gemeente Delft:

G.A.A. Verkerk, burgemeester(plv. voorzitter)

J.D. Rensen, wethouder

Namens de deelnemer gemeente Rijswijk:

G.W. van der Wel-Markerink, burgemeester (voorzitter)

J. Bolte, wethouder (secretaris)

Dagelijks Bestuur

G.A.A. Verkerk

G.W. van der Wel-Markerink

J. Bolte

Directie

J. Bron (directeur/commandant)

G. Vonk (sectorhoofd Veiligheid/plv. directeur/ondercommandant)

M. de Slegte (sectorhoofd Preparatie, repressie & nazorg)

J. Harnisch (sectorhoofd Bedrijfsvoering en Managementondersteuning)

Ondernemingsraad

E. Geskus (voorzitter)

R. Pico

C. Veldman (inmiddels geen lid meer)

A. Israël

R. van Woudenberg

A. Gielessen

Georganiseerd Overleg

J. Bolte

A. Israël

E. Geskus

R. Koster

W.H.M. Pijnacker

Profiel Brandweer Delft - Rijswijk

Brandweer Delft - Rijswijk is ontstaan uit een fusie van de brandweerkorpsen van de gemeenten Delft en Rijswijk tot een nieuwe Gemeenschappelijke Regeling per 1 januari 2005. Hierbij richt zij zich op:

- Het onder alle omstandigheden bewerkstelligen van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde uitvoering van werkzaamheden ter zake van het voorkomen, beperken en bestrijden van brand, het beperken van brandgevaar, het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en al hetgeen daarmee verband houdt;
- Het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand;
- Het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen als bedoeld in artikel 1 van de Wet Rampen en Zware Ongevallen;
- Het bevorderen van een goede hulpverlening bij ongevallen en van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde hulpverlening bij rampen en zware ongevallen.

Verzorgingsgebied

De taakuitoefening van Brandweer Delft - Rijswijk is gericht op het waarborgen van de veiligheid binnen de gemeentegrenzen van de gemeenten Delft en Rijswijk alsmede binnen een deel van de nieuwbouwwijken in Delfgauw (gemeente Pijnacker-Nootdorp).

Aantal inwoners per gemeente**1-1-2006**

Delft

ca. 96.000

Rijswijk

ca. 48.000

Aantal uitgevoerde handelingen**2006**

Brandbestrijding

1529

Dienstverlening

440

Ongevallen

92

Overige

265

2 Bericht van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur

Hierbij bieden wij u de programmaverantwoording aan. Deze houdt in: het jaarverslag van de directie, de vanuit de BBV verplicht gestelde informatie over de organisatie in de zogenoemde paragrafen en de financiële jaarrekening 2006. De jaarrekening wordt gecontroleerd door Deloitte Accountants B.V. De accountantsverklaring wordt in de onderhavige programmaverantwoording opgenomen. Wij stellen u voor de jaarrekening 2006 goed te keuren, de directie decharge te verlenen voor het gevoerde beleid en het Dagelijks Bestuur te dechargeren voor het uitgevoerde toezicht.

In 2006 is na de opstart in 2005 van Brandweer Delft – Rijswijk gewerkt conform het vastgestelde organisatie- en beleidsplan.

Het Algemeen bestuur is in 2006 zes maal bijeen geweest, het Dagelijks bestuur is zes maal bijeengekomen. In de vergaderingen zijn de volgende regelingen vastgesteld en besluiten genomen:

- Dienstverleningsovereenkomst met middelen van gemeente Delft
- Kaderbrief begroting 2007-2010
- Investeringsplan
- Kredietaanvraag/Investerings 2006
- Materieel-investeringsplan/overname activa
- Regeling Georganiseerd Overleg
- Bestemmingsreserve
- Programmabegroting 2007-2010
- Begrotingswijziging 2006
- Jaarverslag & jaarrekening 2005
- Ambtsinstructie commandant
- Beleidskader controlefrequentie voor alle gebruiksfuncties
- Najaarsrapportage
- Offerte financiële dienstverlening BNG

Veel bestuurlijke aandacht is gegaan naar de komende regionalisering, invoering overgangsregeling FLO, gevolgen Arbeidstijdenbesluit, huisvesting brandweer, vergunningverlening en handhaving en rampenbestrijding.

De jaarrekening laat een licht positief resultaat zien. Dit zegt nog niet alles over de financiële situatie van de brandweer. In 2006 waren er nog een aantal niet ingevulde vacatures.

Als Bestuur van de brandweer kunnen we terug kijken op een goed resultaat, niet alleen financieel, maar ook wat betreft de uitgevoerde werkzaamheden (zie organisatie en beleidsplan).

Het Dagelijks Bestuur,

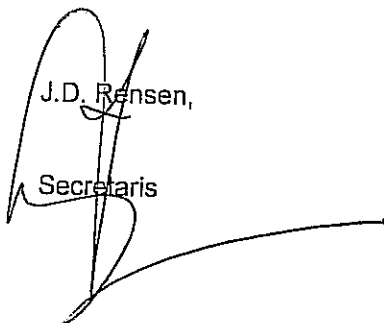
G.A.A. Verkerk,

Voorzitter



J.D. Rensen,

Secretaris



3 Productenrealisatie

Verslag van de directie

Per 1-1-2006 zijn de medewerkers van de voormalige brandweerkorpsen Delft en Rijswijk, na een periode van detachering in 2005, in dienst gekomen van Brandweer Delft-Rijswijk. De brandweer kent de volgende onderdelen:

- De sector Veiligheid bestaande uit rampenbestrijding, pro-actie en preventie;
- De sector Preparatie, Repressie en Nazorg, bestaande uit de onderdelen repressie en nazorg, operationele informatievoorziening, opleiden en oefenen, materieel en persoonlijke bescherming;
- De sector Bedrijfsvoering en Managementondersteuning, bestaande uit de onderdelen financiële administratie, secretariaat, receptie en bedrijfsbureau.

Het managementteam bestaat uit de sectorhoofden en de directeur/commandant.

In 2006 waren er als gevolg van de fusie nog veel vacatures. Samen met P&O is hard gewerkt aan het invullen hiervan. Ondanks de onderbezetting zijn er in 2006 goede resultaten bereikt, al heeft dit een grote inspanning van het personeel gevraagd.

Bij de fusie is er van uitgegaan dat de voormalige brandweerkorpsen Delft en Rijswijk veel overeenkomsten hadden. Al werkend zijn toch vooral bij de diverse regelingen en in de cultuur veel verschillen naar voren gekomen. Op basis van een werkplan zijn nieuwe regelingen gemaakt en keuzes gemaakt. Speerpunten in 2006 waren:

- afronding fusie (uitwerken opmerkingen n.a.v. de rekening 2005)
- afstemmen regelingen
- invulling vacatures
- aanschaf en onderhoud materieel
- regeling Functioneel Leeftijd Ontslag
- wijziging Arbeidstijdenbesluit
- huisvesting (start nieuwbouw kazerne Rijswijk, oplevering kazerne Delft)
- regionalisering, vorming veiligheidsregio
- verbetertraject "opschalen naar beter"
- evaluatie dienstverleningsovereenkomst middelen met de gemeente Delft

Productenrealisatie

Product : Brandweer algemeen
Programma : Veiligheid
Budgethouder : Sectorhoofd Bedrijfsvoering

Toelichting op het product

Binnen het product brandweer algemeen heeft Brandweer Delft – Rijswijk onder andere de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Het opstellen van procedures van sleutelkluisen;
- Het verzorgen van bluswatervoorziening;
- Het opstellen van inzetprocedures en uitrukvoorstellen;
- Het feitelijke repressieve optreden.

Brandweer algemeen		2005	2006	2006
	Lasten	7.646.754	7.740.300	7.940.477
	Baten	7.367.691	7.503.791	8.139.209
		-279.063	-236.509	198.732
Waarvan in de baten:				
	Bijdrage gemeente Delft		4.472.599	4.472.600
	Bijdrage gemeente Rijswijk		2.920.347	2.965.126
Resultaat voor bestemming		-279.063	-236.509	198.732
Toevoegingen aan reserves		0	0	150.000
Ontrekkingen uit reserves		0	0	113.771
Resultaat na bestemming		-279.063	-236.509	162.503

NB: In deze tabel is er een verschil tussen de begrote en ontvangen bijdrage van de gemeente Rijswijk. De gerealiseerde baten betreffen de totale bijdrage conform afspraken met de gemeente Rijswijk. Het verschil dat lijkt te ontstaan is veroorzaakt doordat een deel van de inkomsten op het product brandpreventie zijn begroot. Per saldo zijn begroting en realisatie gelijk. Om verwarringen te voorkomen hebben wij gekozen om de begrote bijdrage bij het product brandpreventie, niet apart zichtbaar te maken.

Product : Preventie
Programma : Veiligheid
Budgethouder : Sectorhoofd Veiligheid

Toelichting op het product

Binnen het product veiligheid heeft Brandweer Delft – Rijswijk onder andere de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Risicobeheersing:
 - Pro-actie: het zoveel mogelijk voorkomen van onveilige situaties, bijvoorbeeld door vanuit veiligheidsoptiek invloed uit te oefenen op het maken van ruimtelijke en infrastructurele plannen. Dit wordt gedeeltelijk gefinancierd vanuit de via de HRH toegekende PVPP-gelden (ministerie van BZK);
 - Rampenbestrijding: deze richt zich op de voorbereiding en de inzet ten tijde van rampen, crisis en grootschalige incidenten;
- Preventie: het voeren van overleg met bedrijven en projectontwikkelaars over grote bouwprojecten en het adviseren van beide gemeenten over de brandveiligheidsaspecten van bouw- en milieuvergunningen. Het verstrekken van (tijdelijke) gebruiksvergunningen en controle en handhaving van zowel gebruiksvergunningen als de brandveiligheidsaspecten van milieu- en bouwvergunningen.

		Realisatie 2005	Begroting 2006	Realisatie 2006
Brandpreventie				
	Lasten	732.614	802.811	1.085.527
	Baten	419.046	323.647	424.596
Resultaat voor bestemming		-313.568	-479.164	-660.930
Toevoegingen aan reserves		0	0	0
Ontrekkingen uit reserves		0	0	0
Resultaat na bestemming		-313.568	-479.164	-660.930

Product	: Werken derden
Programma	: Veiligheid
Budgethouder	: Sectorhoofd Preparatie, Repressie en Nazorg

Toelichting op het product

Binnen het product werken derden Brandweer Delft – Rijswijk worden werkzaamheden uitgevoerd met als uitgangspunt de brandveiligheid bij bedrijven en instellingen in het verzorgingsgebied te verhogen. Deze werkzaamheden bestaan uit het geven van brandveiligheidsadviezen, opleidingen BHV, samenwerking bedrijven en onderhoud brandweermaterialen. Brandweer Delft – Rijswijk heeft bij de afweging omtrent eventuele nieuwe activiteiten steeds meegenomen of de inspanningen opwogen tegen de baten (verhoging brandveiligheid). Vanwege de komende regionalisering is de verwachting dat deze werkzaamheden de komende jaren worden afgebouwd.

		Realisatie 2005	Begroting 2006	Realisatie 2006
Werken voor derden				
	Lasten	157.229	-97.244	296.402
	Baten	761.758	615.670	735.800
Resultaat voor bestemming		604.529	712.914	439.398
Toevoegingen aan reserves		0	0	0
Ontrekkingen uit reserves		0	0	0
Resultaat na bestemming		604.529	712.914	439.398

Product	: OMS
Programma	: Veiligheid
Budgethouder	: Directeur / commandant

Toelichting op het product

Openbaar Meldsysteem

Een gebouw of instelling kan een brandmeldinstallatie in het gebouw hebben. Indien deze installatie, involge de Bouwverordening van de gemeente, door de brandweer is geëist, dient een eventuele brandmelding door te worden gemeld naar de alarmcentrale van de brandweer (Hulpverlenings Regio Haaglanden, HRH). Het systeem dat zorgdraagt voor deze doormelding heet Openbaar Meld Systeem (OMS). Deze doormelding is echter aan regels gebonden. Zo is het sinds 2001 verplicht het brandmeldsysteem aan te leggen en te ontwerpen volgens een programma van eisen (PvE) en dient het systeem gecertificeerd te zijn door een erkend bureau.

Indien een ondernemer een brandmeldsysteem in zijn gebouw heeft dat niet door de brandweer is geëist vanwege de afgegeven Bouwverordening, dient deze installatie wél gecertificeerd te worden om in aanmerking te komen voor een doormelding via het OMS-systeem van de HRH. Eén medewerker van de afdeling is belast met de behandeling en afhandeling van alle aanvragen van de aansluiting op het openbaar meldsysteem. Door de fusie tussen de brandweren van Rijswijk en Delft is een aanzienlijke vermeerdering ontstaan van het aantal abonnees waarmee contact dient te worden onderhouden. Met name de wijzigingen in tenaamstellingen, adreswijzigingen door de verkoop van de panden en leegstand kost veel tijd.

Een commissie die is samengesteld door de regionale commissie bouwen en infrastructuur onderzoekt of het mogelijk is een andere vorm van doormelding naar de regionale alarmcentrale te realiseren. Dit is noodzakelijk om de hoge kosten voor de abonnee terug te dringen. De door de HRH gefactureerde tarieven kennen een gemeentelijke opslag die nu voor beide gemeenten verschillend is. De brandweer zal er bij beide gemeenten op aandringen dit in de tarieven voor 2007 gelijk te trekken.

Steeds vaker krijgt de afdeling te maken met ondernemers die, involge de Bouwverordening een brandmeldinstallatie hebben die aangesloten is op het openbaar meldsysteem, en het niet eens zijn met de hoogte van het abonnement en de service van de regionale alarmcentrale. Thans is een ondernemer een procedure gestart vanwege de hoogte van het abonnement en de service die er tegenover staat. De afdeling wacht de voortgang van deze procedure af.

Openbaar meldsysteem	*Realisatie 2005	Begroting 2006	Realisatie 2006
Lasten		379.181	420.290
Baten		381.940	479.320
Resultaat voor bestemming		2.759	59.030
Toevoegingen aan reserves		0	0
Ontrekkingen uit reserves		0	0
Resultaat na bestemming		2.759	59.030

**In de jaarrekening 2005 was openbaar meldsysteem geen separaat product. In deze rekening betrof het een onderdeel van het product veiligheid. Weergave van de realisatie 2005 is hierdoor niet mogelijk.*

Toelichting op de baten en Lasten

Voorwoord

Uitgangspunt bij de start van de fusie waren de begrotingen 2004 van de beide korpsen exclusief lasten FLO en kapitaallasten huisvesting (Delft). De afspraak is dat indien mogelijk de lasten van de overgangsregeling FLO en huisvesting (bij oplevering van de kazerne) worden toegevoegd aan de begroting. Jaarlijks wordt de begroting door het Algemeen Bestuur vastgesteld en aan de beide gemeenteraden aangeboden.

De begroting is onderverdeeld in 4 producten:

- Brandweer Algemeen
- Veiligheid
- Openbaar meldsysteem
- Werken Derden

In de jaarrekening zijn zowel de totalen per product van de primitieve begroting en de totalen per product van de werkbegroting opgenomen.

De toelichting op de baten en lasten is vooral gebaseerd op de bereikte doelstellingen. Het opzetten van een nieuwe administratie bij ons administratiekantoor is medio september 2006 gerealiseerd.

Algemeen

Waar 2005 nog stond in het teken van het opbouwen van de nieuwe organisatie, geldt dat in 2006 voor het eerst gewerkt kon worden conform organisatie en beleidsplan. Daarnaast is in 2006 de nieuwe organisatie opgezet en is de plaatsingsprocedure uitgevoerd en geïmplementeerd.

Veiligheid

De sector veiligheid kent vier taakvelden te weten:

- Pro-actie
- Rampenbestrijding
- Vergunningverlening
- Toezicht en handhaving

Pro-actie

Beide gemeenten zijn volop in ontwikkeling op het gebied van ruimtelijke ordening en infrastructuur. Pro-actie draait om het ervoor zorgdragen dat overwegingen van openbare veiligheid bij beleidsmatige beslissingen op het terrein van ruimtelijke ordening, infrastructuur, industrie en evenementen vanaf de voorbereiding worden meegewogen. Dat vraagt om een permanente multidisciplinaire betrokkenheid van de hulpdiensten bij de beleidsvorming in een vroeg stadium van het besluitvormingsproces.

Overzicht projecten:

Sloop stadhuis Rijswijk
Uitbreiding IKEA Delft
Herstructurering van woonwijk de Poptahof
Van der Lee transport
Aanleg A4 Delft/Schiedam <i>Delft/Rijswijk</i>
Projectgroep Integrale Veiligheid TU Delft
Lokaal Verkeer en Vervoersplan
OCAP
Bestemmingsplan Noordoost
Bestemmingsplan TU-midden
Route gevaarlijke stoffen/Beleidsdocument regionale hoofdroutekaart <i>Delft/Rijswijk</i>
Reinier de Graaf Gasthuis (nieuwbouw)
Spoorzone Delft en de Spoortunnel Rijswijk
Aanleg tramlijn 19. <i>Delft/Rijswijk</i>
Ontwikkeling Mekelpark TU
Plan Paulineburgh
Plan Ter Nieburg
Plan Endezant

Rampenbestrijding

2006 stond in het teken van de wet kwaliteitsbevordering Rampenbestrijding. Alle rampen en rampenbestrijdingsplannen zijn onder grote tijdsdruk herzien. Verder is in beide gemeenten op bestuurlijk niveau geoefend. Er zijn bijeenkomsten georganiseerd met de procesverantwoordelijken van de gemeenten en gezamenlijke themabijeenkomsten ter verbetering van de procesplannen. Ook is er in samenwerking met de gemeenten een start gemaakt met de planvorming voor terrorismegevolgbestrijding. Ook de voorbereiding van een multidisciplinair draaiboek voor IKEA is gestart. Daarnaast is er in de voorbereiding naar het model coördinatieplan grootschalig wateroverlast door rampenbestrijding de nodige input geleverd. De risicokaart is in 2006 voor het publiek toegankelijk geworden, met betrekking tot ramptypen 4,5,6 (gevaarlijke stoffen, giftige stoffen & nucleair).

In 2006 is in beide gemeenten op bestuurlijk niveau geoefend. Er zijn bijeenkomsten georganiseerd met de procesverantwoordelijken van de gemeenten en gezamenlijke themabijeenkomsten ter verbetering van de procesplannen. Daarnaast zijn er voor de collegeleden van de gemeente Rijswijk en de gemeente Delft bijeenkomsten georganiseerd met als doel hen inzicht te geven in hun rol binnen de rampenbestrijdingsorganisatie. Tevens is er voor de beide gemeenteraden een informatiebijeenkomst over de brandweer in het algemeen en rampenbestrijding in het bijzonder, georganiseerd.

PVPP gelden 2006

Brandweer Delft Rijswijk heeft € 33.000,-- BHDUR middelen ontvangen via de HRH voor Pro-actie en preventie. Deze gelden zijn gebruikt voor het inlopen van een achterstand in de verlening van

gebruiksvergunningen. Het verlenen van gebruiksvergunningen aan scholen is opgedragen aan een adviesbureau. Deze draagt zorg voor de brandveiligheidsonderzoeken en totale afhandeling van de gebruiksvergunningverlening. Daarnaast is er in 2006 door de inzet van 0,5 fte een slag gemaakt in de beoordeling van planologische ontwikkelingen, het beoordelen van streekplannen, bestemmingsplannen en inrichtingsplannen. Ook is er gewerkt aan het vaststellen en beoordelen van de route gevaarlijke stoffen lokaal en regionaal.

Vergunningverlening

De gemeenten Delft en Rijswijk kennen geen achterstand op afgifte gebruikersvergunningen

	<u>DELFT</u>	<u>RIJSWIJK</u>
Totaal aantal afgegeven gebruiksvergunningen	700	499
Totaal aantal t/m 31 december 2006 verstrekte gebruiksvergunningen	28	24
Totaal aantal gebruiksvergunningen op 31 december 2006 in procedure	15	8
Geschatte einddatum verstrekking (inhaalslag) gebruiksvergunningen	Inhaalslag af te ronden in 2006	Inhaalslag afgerond in 2004
Verleende gebruiksvergunningen in vierde kwartaal 2006	12	10

Controle en handhaving

Controle en handhaving is gebaseerd op Prevab. In verband met de moeizame plaatsingsprocedure en vacaturevervulling hebben niet alle controles en handhaving plaatsgevonden.

DELFT

	Controles 2006	Hercontroles 2006	Prognose 2007
Zorginstellingen	32	7	35
Kinderdagverblijven	69	15	70
Horeca-instellingen	37	7	35
Kamerverhuur	164	22	160
Scholen	32	23	60
Vuurwerkcontroles	5	15	5
Kerst, WK-EK-carnaval controles	15	-	20
Winkelbedrijven	42	9	35
Antikraak	35	3	40
Hotels	15	-	20
Kantoorgebouwen	6	-	10
Scouting	2	-	5
Sporthallen	4	-	2
Buurthuizen	6	-	5
Bijeenkomstgebouwen	3	8	5
Evenementen	9	5	5

RIJSWIJK

	Controles 2006	Hercontroles 2006	Prognose 2007
Totaal aantal controles			
Zorginstellingen	9	5	10
Kinderdagverblijven	18	5	15
Horeca-instellingen	33	8	30
Kamerverhuur	2	-	3
Scholen	36	23	40
Vuurwerkcontroles	3	9	3
Kerst, WK-EK-carnaval controles	9	-	10
Winkelbedrijven	15	3	20
Antikraak	37	2	40
Hotels	6	5	6
Kantoorgebouwen	-	-	10
Scouting	3	-	3
Sporthallen	1	-	2
Buurthuizen	3	1	5
Bijeenkomstgebouwen	23	2	25
Evenementen	7	2	10

Rijswijk

	2006	Prognose 2007
Behandeling bouwvergunningen	81	85
Behandeling op basis van brandbeveiligingsverordening	5	5
Controles bouwplaatsen	107	100
Beoordeling installaties	75	80
Advlezen overig (o.a. milieu)	35	40
Ontruimingsplannen	13	15

Delft

	2006	Prognose 2007
Behandeling bouwvergunningen	107	100
Behandeling op basis van brandbeveiligingsverordening	11	15
Controles bouwplaatsen	120	125
Beoordeling installaties	85	90
Adviezen milieuwetgeving	34	30
Ontruimingsplannen	21	25

Sector Preparatie, repressie en nazorg

Binnen de sector wordt invulling gegeven aan drie taakvelden:

- preparatie: de daadwerkelijke voorbereiding op de bestrijding van incidenten.
Onder preparatie valt o.m. het opleiden en oefenen van brandweerpersoneel
- repressie: de bestrijding van incidenten en directe aanpak van acute onveiligheid
- nazorg: de zorg om zo snel mogelijk terug te keren naar normale of acceptabele omstandigheden, bijvoorbeeld de opvang van slachtoffers en eigen personeel.

Het opbouwen van de sector heeft met name de werving en selectie en de plaatsing van nieuw en competent personeel omvat.

Tevens is het afstemmen van werkprocessen in gang gezet. Binnen de organisatie is een overlegstructuur vastgesteld. Conform deze overlegstructuur wordt deelgenomen aan diverse overleggen. Functionarissen van de brandweer nemen deel aan regionale en landelijke commissies en werkgroepen, het sectorhoofd is lid van het landelijk netwerk repressie en de kerngroep daarvan.

Afdeling preparatie

De afdeling preparatie kent drie clusters:

- opleiden, oefenen en BHV
- operationele voorbereiding/operationele informatievoorziening
- materieel, materiaal en persoonlijke bescherming.

Opleiden, oefenen en BHV

Binnen deze cluster is aandacht besteed aan de verdere invoering en uitvoering van de leidraad oefenen. Voor manschappen is de leidraad ('map 1') ingevoerd en vindt oefenregistratie plaats. In samenwerking met de HRH is vanaf eind 2005 een start gemaakt met de leidraad oefenen voor leidinggevenden ('map 2').

Middelen en mogelijkheden voor het realistisch oefenen van repressief personeel zijn nog steeds een aandachtspunt. Door het gebruik van een tijdelijke oefenlocatie (TOL) wordt deels vormgegeven aan realistisch oefenen. Voor leidinggevenden op officiersniveau (OvD en CvD) wordt binnen het samenwerkingsverband HRH gebruik gemaakt van externe oefenlocaties. Het realistisch oefenen van het middenkader is een aandachtspunt. Binnen de richtlijnen van de 'leidraad oefenen' en in samenwerking met de Hulpverleningsregio Haaglanden wordt hieraan gewerkt. Het realistisch oefenen is niet opgenomen in de begroting van de brandweer.

Materieel, materiaal en persoonlijke bescherming

Binnen deze cluster wordt het onderhoud van het eigen wagenpark, persoonlijke beschermingsmiddelen en huisvesting gerealiseerd.

Het onderhoud van voertuigen voor derden is bij de fusie in 2005 afgerond. Na de beoordeling van een kosten/batenanalyse wordt dit in de huidige organisatie niet meer gedaan.

Operationele voorbereiding/Operationele informatievoorziening

Binnen deze cluster is een aantal producten gerealiseerd.

De cluster heeft in de afgelopen tijd –medio 2005 tot medio 2006- te kampen gehad met een hoog percentage ziekteverzuim en vacatureruimte.

Om de cluster tijdelijke versterking te bieden is een aantal personeelsleden uit de repressieve dienst ingezet om taken te kunnen realiseren. Als gevolg van capaciteitstekorten is een aantal producten nog niet tot stand gekomen. De invulling van de vacatureruimte is vanaf medio 2006 ter hand genomen en krijgt begin 2007 zijn vaste vorm door de selectie en aanname van personeel op die vacatures.

Convenant

De Brandweer Delft-Rijswijk heeft een convenant afgesloten met een drietal Delftse bedrijven, n.l. DSM (gist), TNO en de TU. Binnen de afspraken van dit convenant worden de BHV-opleidingen en –oefeningen gerealiseerd, persoonlijke beschermingsmiddelen en materiaal onderhouden en operationele informatie voorziening op peil gehouden. Er zijn afspraken gemaakt over het optreden bij incidenten met gevaarlijke stoffen. Voor de uitvoering wordt veelal gebruik gemaakt van de tijdelijke oefenlocatie (de TOL). De TOL ligt in het te realiseren spoorzonegebied (bouw spoortunnel Delft) en dient eind 2007/begin 2008 verlaten te worden. De ontmanteling van de TOL en de voortdurende uitvoering van bovenstaande activiteiten vormen een aandachtspunt voor het jaarplan 2007. Mogelijk kan hierdoor het opleiden voor de bedrijven niet meer plaatsvinden

Afdeling repressie en nazorg**Repressie**

De repressieve dienst bestaat uit 87 medewerkers die in ploegendienst zorgen voor de vastgestelde minimale bezetting op de beide kazernes. Ter ondersteuning van de repressieve dienst worden ook dagdienstmedewerkers en parttimers ingezet. De taken van de repressieve dienst zijn naar behoren en binnen de regionaal vastgestelde zorgnormen uitgevoerd.

Voor een overzicht van het aantal inzetten, verdeeld in brandbestrijding, hulpverlening en dienstverlening zie onderstaand;

	Rijswijk	Delft	totaal D&R
<i>Brandbestrijding</i>	990	1185	2175
<i>Dienstverlening</i>	309	327	636
<i>Ongevallen</i>	86	62	148
<i>Overige</i>	174	122	396
Totaal 2006	1559	1796	3355

Gerelateerd aan de resultaten van het plaatsingsplan (op basis van het actuele personeelsbestand) is voor de aansturing van de afdeling begin 2006 gestart met de werving en selectie van een afdelingshoofd preparatie. September 2006 is de keuze, op basis van een detacheringovereenkomst met Brandweer Den Haag voor het afdelingshoofd gemaakt.

Nazorg

Brandweer Delft-Rijswijk beschikt over een 'bedrijfsopvangteam' (BOT) dat in regionaal samenwerkingsverband ingezet wordt voor het eigen korps en omliggende korpsen. Het BOT richt zich op de opvang van eigen personeelsleden na een (mogelijk) schokkende ervaring.

De leden van dit team worden binnen het eigen korps geselecteerd, opgeleid en geoefend.

De evaluatie en verslaglegging van (grote) incidenten laat nog te wensen over. In regionaal verband wordt voldoende gerapporteerd.

Aan een gedegen evaluatie wordt verdere en betere invulling gegeven. Een handvat ter verbetering vormt het evaluatiekader van de NVBR. Hiernaast is een evaluatiesystematiek van de Hulpverleningsregio Haaglanden beschikbaar. Rekening houdend met het evaluatiekader van de NVBR wordt hier bij de evaluatie van grote incidenten gebruik van gemaakt.

4 BBV paragrafen

Lokale heffingen

Brandweer Delft – Rijswijk heeft conform de afspraken bij de oprichting van de gemeenschappelijke regeling in of over 2006 geen eigen lokale heffingen opgelegd, noch heeft zij deze geïnd voor of namens de gemeente Delft of Rijswijk.

Weerstandsvermogen

In 2006 zijn schaderisico's voor personeel en materieel afgedekt via verzekeringen. Ten behoeve van mogelijke exploitatierisico's is in 2006 geen voorziening gevormd noch zijn bedragen onttrokken vanuit de reserves. In de primitieve begroting, die als uitgangspunt is gehanteerd bij de oprichting van de gemeenschappelijke regeling, zijn marges ingebouwd voor het opvangen van onvoorziene kosten. Een voorbeeld is de budgettering van de personele lasten op basis van normbedragen, die per functie zijn gesteld op de maximumtrede van de bij die functie behorende salarisschalen. Daarnaast stellen wij voor dat het positieve exploitatieresultaat over 2006 wordt toegevoegd aan de reserves om mogelijke toekomstige fluctuaties in de exploitatie op te kunnen vangen. Ook hiermee heeft Brandweer Delft – Rijswijk in 2006 weerstandsvermogen opgebouwd.

Onderhoud kapitaalgoederen

Brandweer Delft – Rijswijk heeft de activa, zijnde het rijdende materieel en de bedrijfsinventaris overgenomen van beide gemeenten. De huisvesting in 2006 is op locatie Rijswijk gehuurd en de nieuwbouw locatie Delft is aangekocht, waarna dit pand op basis van economische levensduur lineair wordt afgeschreven. De overgenomen activa zijn op de beginbalans opgenomen tegen overnameprijs en worden overgegaan tot gelijkwaardige vervanging. Hiervoor is een lange termijn investeringsplanning opgesteld, waarin voor de rentelasten rekening is gehouden met een rekenrente van 5%.

Financiering

De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) kent een tweetal kwantitatieve randvoorwaarden. Dit zijn de kasgeldlimiet, die een grens stelt aan het te lopen renterisico op de korte schuld, en de renterisiconorm, die ditzelfde doet voor de vaste schuld.

1. De kasgeldlimiet is gedefinieerd als een percentage van de begroting (het totaal van de lasten). Voor de gemeenten (en gemeenschappelijke regelingen) bedraagt dit percentage 8,2% met een ondergrens van € 300.000,—. De renterisiconorm is gedefinieerd als een percentage van de vaste schuld (rentetypische looptijd > 1jaar) en bedraagt 20% met een drempelbedrag van 2,5 miljoen euro.

Inmiddels heeft Brandweer Delft – Rijswijk in 2006 een liquiditeitsplanning voor 2006 gemaakt, met ondersteuning vanuit de afdeling Treasury van de gemeente Delft en in overleg met de BNG en de toezichthouder vanuit de provincie Zuid-Holland.

Brandweer Delft – Rijswijk streeft geen zelfstandige rentevisie na, maar sluit zich aan bij die van de gemeente Delft. Op basis hiervan heeft zij in haar begroting 2006 en meerjarige investeringsplanning een rekenrente gehanteerd van 5%. In 2006 heeft Brandweer Delft-Rijswijk een lening aangetrokken voor de aankoop van de nieuwbouwkazerne locatie Delft. Het betreft een vaste geldlening van € 11.600.000,— waarbij de eerste rente en aflossing in 2007 moeten worden vergoed.

Bedrijfsvoering

De sector Bedrijfsvoering en Managementondersteuning (BMO) levert een bijdrage aan de beleidsontwikkeling en –uitvoering op het gebied van beheer en de bedrijfsvoering van de organisatie. Doelstelling is dat de wijze van organiseren en beheren van de brandweerorganisatie voldoet aan de eisen die aan hedendaags management kunnen worden gesteld. Voor de ondersteuning hierin heeft Brandweer Delft – Rijswijk via een dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Delft relevante vakinhoudelijkheid (adviseurs, ad hoc expertise) en instrumenten (administratiekantoor, ict infrastructuur) ingekocht.

Wat betreft de organisatie van Brandweer Delft – Rijswijk kan over 2006 nog de volgende relevante informatie worden verstrekt:

aantal	functionele schaal
1	15
1	13
2	12
1	11a
3	11
1	10a
8	10
8	9
14	8
34	7
34	6
13	5
1	4
8	1

1. Gegevens verloop personeel (incl. gedetacheerde medewerkers):
 - Instroom; betreft het volledige personeel per 1-1-2006 zijn alle gedetacheerde medewerkers in dienst gekomen
 - Uitstroom; 10 personen
Percentage ziekteverzuim; 5,455%
2. Directe loonkosten (incl. 1^e storting levensloop): € 6.400.000,—
3. Personeelskosten (incl. 1^e storting levensloop): € 6.800.000,—
4. Kosten van ingehuurde externen: Brandweer Delft – Rijswijk heeft in 2006 geen externe deskundigen ingehuurd voor eigen nut.
5. Huisvestingskosten (huurlasten):
 - o Vestiging Delft: € 0
 - o Vestiging Rijswijk: € 126.000,—

6. Facilitaire zaken: Brandweer Delft – Rijswijk en de gemeente Delft hebben in 2006 een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten voor de levering van ondersteuning aan de secundaire bedrijfsprocessen. Deze ondersteuning betreft zowel vakinhoudelijke expertise als tastbare producten. De DVO betreft specifiek:
- o Financiële administratie, advies en informatievoorziening;
 - o P&O administratie, advies, producten en diensten;
 - o Huisvesting, ICT en informatiebeheer;
 - o Juridische zaken;
 - o Communicatie;
 - o Controlling;
 - o Treasury;
 - o Risk management.

Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn gedefinieerd als die waarin Brandweer Delft – Rijswijk zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Aan beide voorwaarden moet gelijktijdig worden voldaan om als verbonden partij te worden aangemerkt. Brandweer Delft – Rijswijk heeft in 2006 geen bestuurlijke en/of financiële belangen in andere publiek- of privaatrechtelijke organisaties gehad. Brandweer Delft – Rijswijk beschikt over een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). De bestuursleden leggen verantwoording af aan de bestuursorganen die hen hebben afgevaardigd (in casu de beide gemeenteraden). De directeur/commandant is ambtelijk verantwoordelijk en legt verantwoording af aan het DB.

Grondbeleid

Niet van toepassing.

5 Jaarrekening

Balans

ACTIVA	31-12-2006	31-12-2005
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Kosten sluiten geldleningen		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met economisch nut	11.473.620	1.264.917
<i>Financiële vaste activa</i>		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd $\geq$ 1 jaar		
Totaal vaste activa	11.473.620	1.264.917
Viottende activa		
<i>Voorraden</i>		
Gereed product en handelsgoederen		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.042.378	9.773.933
Overige vorderingen	663.427	142.507
Overige uitzettingen		
<i>Liquide middelen</i>	1.182	1.759
<i>Overlopende activa</i>	931.892	66.219
Totaal viottende activa	2.638.879	9.984.419
Totaal activa	14.112.499	11.249.336
PASSIVA	31-12-2006	31-12-2005
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Reserves:		
- algemene reserve	149.719	177.209
- overige bestemmingsreserves	150.000	88.281
Rekeningresultaat	0	0
<i>Voorzieningen</i>		
Verplichtingen en verliezen		
Risico's		
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd $\geq$ 1 jaar</i>		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.608.231	
Overige langlopende schulden		
Totaal vaste passiva	11.907.950	263.490
Viottende passiva		
<i>Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
Overige schulden	834.059	9.091.148
Bank	112.447	
<i>Overlopende passiva</i>	1.258.043	1.894.698
Totaal viottende passiva	2.204.549	10.985.846
Totaal passiva	14.112.499	11.249.336
Niet uit de balans blijken de verplichtingen		

Programma	Realisatie Begroting Realisatie		
	2005	2006	2006
Veiligheid			
Lasten	8.950.583	8.825.048	9.742.696
Baten	9.036.864	8.825.048	9.778.925
Resultaat voor bestemming	86.281	0	36.229
Toevoegingen aan reserves	0	0	150.000
Onttrekkingen uit reserves	0	0	113.771
Resultaat na bestemming	86.281	0	0

Realisatie naar kostencategorieën		2005	2006
Lasten			
Personeel		6.775.300	6.941.923
Materieel		1.409.323	2.230.256
Overig		765.960	720.517
		8.950.583	9.892.696
Baten			
Bijdrage gemeente Delft		4.464.813	4.472.600
Bijdrage gemeente Rijswijk		2.758.432	2.965.126
Overige baten incl. werken derden		1.813.619	2.454.970
		9.036.864	9.892.696
Resultaat na bestemming		86.281	0

Het resultaat van de rekening 2006 is € 0. Door het Algemeen bestuur is besloten om € 150.000,— over te hevelen naar 2007. Dit om diverse uitgaven welke in 2006 hadden moeten plaatsvinden in 2007 te kunnen doen. Het betreft hier uitgaven benodigd voor het uitvoeren van het sportbeleid, diverse communicatieapparatuur en diverse huisvestingszaken vanwege de nieuwbouw. In het resultaat van 2006 zijn de volledige ATB kosten 2006, zijnde € 294.530,— genomen. Om te komen tot een resultaat van 0, heeft de GR een bedrag van € 113.771,— onttrokken aan de reserves.

Verder is uit nadere analyse is gebleken dat:

- Lasten van ORT/piket zijn hoger dan bij de begroting was ingeschat.
- Bij de begroting is uitgegaan van de in de gemeente Delft gehanteerde normbedragen voor salarissen. Bij een relatief kleine organisatie, met veel personeel op het maximum van de functionele schaal ontstaat een tekort.
- Er is geen rekening gehouden met personele kosten, denk aan jubilea e.d.
- Er ontstond een voordeel op de kapitaallasten door verlaging van de overnameprijs van de activa. Voor het grootste deel is dit voordeel naar beide gemeenten terug gegaan.

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de balans

De waardering van de activa en de passiva vindt plaats op basis van historische kosten tenzij bij het betreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen de nominale waarde

Grondslagen voor de waardering van de activa en de passiva

Materiele en vaste activa:

De materiele en vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs, verminderd met eventuele subsidies en bijdragen van derden en verminderd met de jaarlijkse lineaire afschrijving op basis van geschatte gebruiks- of nuttigheidsduur,

Financiële vaste activa:

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs

Vorderingen:

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

Toelichting balans: ACTIVA**Immateriële vaste activa**

Deze zijn voor de GR niet van toepassing.

Materiële vaste activa

Waarde van de activa per balansdatum 01-01-2006 wijkt af van de waarde van de activa per balansdatum 31-12-2005. Oorzaak van deze gewijzigde boekwaarde is een direct gevolg van de aanpassing op de staat van activa gedurende het jaar 2006.

Bedoelde aanpassing is uitgevoerd op basis van een notitie van Commandant J Bron.

Deze notitie is positief beoordeeld door zowel de controller van de gemeente Rijswijk en de gemeente Delft, echter officiële besluitvorming en terugkoppeling vanuit de beide gemeenten heeft nog niet plaatsgevonden.

De aanpassing is 2-ledig:

1. het primitieve opgestelde investeringsplan vertoonde een overname waarde gebaseerd op de vervangingswaarde. GR stelt zich op het standpunt dat de overname waarde gewaardeerd had moeten worden op de boekwaarde. Overname ad € 1.762.796 is derhalve gewijzigd in een overname waarde € 1.330.500.
2. Uitgangspunt in het primitieve plan; "het totale bestaande activum in 6 jaar afschrijven"
In de praktijk veroorzaakt deze termijn onjuistheden, immers een voertuig van slechts 2 jaar oud wat meekomt vanuit een deelnemende gemeente wordt volgens dit principe in 6 jaar afgeschreven terwijl in de financiële verordening van de GR een ander termijn voor dit activum wordt gesteld. In het aangepaste plan zijn de werkelijke afschrijvingstermijnen bepaald middels de leeftijd van het activum tezamen met de financiële verordening. Tegelijkertijd is bepaald of het jaar waarin het laatste afschrijvingstermijn in bepaald gelijk is aan het jaar waarin de nieuwe investering is gesteld.

Tengevolge van punt 1 en 2 zijn de afschrijvingslasten voor zowel 2005 als 2006 opnieuw berekend en voor 2005 met bijna 50% naar beneden bijgesteld (oud € 500.519, nieuw € 293.398)

Werkelijke afschrijvingslasten 2006 zijn verrekend met de reeds genomen afschrijvingslasten 2005. Zowel gemeente Rijswijk als gemeente Delft leveren een bijdrage aan de uitvoering van de staat van activa. Uitwerking van de aanpassing laat voor 2005 en 2006 lagere kapitaallasten zien. In de notitie van J. Bron is gesteld dat de financiële voordelen die voortvloeien uit de lagere kapitaallasten toekomen aan de beide deelnemende gemeenten. Voor gemeente Delft is dit voordeel uitgekomen op € 280.000 en voor de gemeente Rijswijk € 140.000. Kapitaallasten 2006 zijn bepaald door totaal van 2 laatstgenoemde bedragen.

Het verloop van de materiële vaste activa met economisch nut is als volgt:

Beginbalans activa 01-01-2006/Eindbalans activa 31-12-2006

	MVA met economisch nut				
	Grond	Gebouwen	Rijgend materieel	Inventaris	Totaal
Boekwaarde 01-01-06	-	-	971.747	106.467	1.078.214
Investerings	-	9.845.941	602.965	185.799	10.634.704
Bijz. waardevermindering 2006	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	152.415	86.883	239.298
Waardeverminderingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde 31-12-06	-	9.845.941	1.422.297	205.383	11.473.620

		2005	2006		Bedrag	
					2006	
TS942	€	145.162,00	€	113.084,96	€	113.084,96
TS631			€	200.936,15	€	200.936,15
HV971			€	288.943,64	€	288.943,64
					€	602.964,75
Brandweerkazerne			€	9.754.816,00	€	9.754.816,00
Inrichting Kazerne			€	91.124,69	€	91.124,69
					€	9.845.940,69
Helmen			€	25.200,00	€	25.200,00
Compressor			€	24.394,80	€	24.394,80
Ademlucht			€	113.118,00	€	113.118,00
Telefooncentrale			€	23.086,08	€	23.086,08
					€	185.799

Financiële vaste activa

Deze zijn voor de GR niet van toepassing.

Vorraden

De GR beschikt niet over handelsgoederen.

Vorderingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen betreffen de volgende posten:

Vorderingen op openbare lichamen:	
Gemeente Delft	630.574
Gemeente Rijswijk	334.645
Min. van Binnenl. Zaken	10.384
Belastingdienst inz. BTW 2005	-194.882
Belastingdienst inz. BTW 2006	261.657
Totaal	1.042.378

De overige vorderingen betreffen openstaande debiteuren.

De grote kostenposten betreffen opbrengsten uit het convenant, deze hebben voor een deel begin 2007 plaats gevonden.

Liquide middelen

Dit betreft het saldo van de Kas per 31-12-2006.

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen de volgende posten:

Overlopende activa:	
Vordering op Gem. Rijswijk (m.n. doorschuif BTW)	880.207
Overige overlopende posten	51.685
Totaal	931.892

De grootste post bestaat hier uit de aan de gemeente Rijswijk door te belasten BTW (inzake BTW compensatiefonds)

Toelichting balans: PASSIVA**Eigen vermogen**

Aan het eigen vermogen is € 150.000,— toegevoegd, voor doen van de benodigde uitgaven in het jaar 2007, voor diverse aan de nieuwbouw gerelateerde materialen.

Tevens is er € 113.771,—onttrokken, om de ATB kosten volledig te kunnen dekken.

Verloopoverzicht reserves	1-1-2006	Toevoegingen	Onttrekkingen	Res. 2005	31-12-2006
Algemene reserve	177.209	-	(27.490)	-	149.719
Bestemmingsreserve brandweer	-	-	(86.281)	86.281	-
Bestemmingsreserve overheveling	-	150.000	-	-	150.000
	177.209	150.000	(113.771)	86.281	299.719

Algemene reserve

Bij besluit dd 22-03-2007 is vastgesteld dat het resterende negatieve resultaat als gevolg van de verwerking van de ATB wordt gecompenseerd vanuit de bestemmingsreserve brandweer en de algemene reserve.

Bestemmingsreserve brandweer

Bij besluit dd 06-09-2006 is vastgesteld dat een bestemmingsreserve brandweer gevormd wordt ten behoeve van egalisatie, en dat het overschot van de rekening 2005 hierin gestort wordt.

Bestemmingsreserve overheveling

In de AB-vergadering dd 22-03-2007 is besloten € 150.000 over te hevelen naar 2007 ten behoeve uitgaven benodigd voor het uitvoeren van het sportbeleid, diverse communicatieapparatuur en diverse huisvestingszaken vanwege de nieuwbouw.

Voorzieningen

De GR heeft geen verplichtingen noch heeft het risico's van enige omvang waarvoor het in 2006 voorzieningen zou moeten vormen ten laste van het resultaat. N.b. zie tevens de niet uit de balans blijken verplichtingen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van $\geq$ dan 1 jaar.

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen:

dit betreft een lening aangetrokken bij de BNG ter financiering van de nieuwe brandweerkazerne te Delft. De totale lening is opgenomen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van < dan 1 jaar.

De overige schulden betreffen de volgende posten:

Overige schulden:	
Gemeente Delft (met name dienstverlening 2006)	546.735
Overige leveranciers	287.324
Totaal	834.059

Bank

Dit is het Rekening-courant saldo van de BNG rekening.

Overlopende passiva

Overlopende passiva:	
Gemeente Delft	513.906
Overige nog te betalen bedrijfskosten	419.632
Te betalen loonheffing	241.375
Te betalen ABP etc.	83.130
Totaal	1.258.043

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Vanwege de landelijke ATB zijn de kosten voor 2006 op € 294.530,-- bepaald. Het gehele bedrag (6 maanden) is ten laste van de rekening genomen. Voor het jaar 2007 en verder zijn deze kosten hoger. Het personeel repressief zal in 2008 18 personen worden uitgebreid. Over de dekking hiervan is de GR in gesprek met beide gemeenten. Ditzelfde geldt voor FLO aanvullende kosten voor 2007 en verder.

Toelichting winst- en verliesrekening**Brandweer Algemeen****Lasten Nadeel 350.177,-- (ATB, structureel - Vacatures, incidenteel)**

De overschrijding van de lasten wordt name verklaard door de kosten ATB 2006 (€ 294.530).

Daarnaast zijn 3 maanden rentekosten verwerkt van de aangegane geldlening benodigd voor de nieuwbouw Delft. De overige verklaring betreft het niet invullen van vacatures op zowel de afdeling repressie en nazorg en de afdeling preparatie. Hier staat een 1^e storting levensloop verminderd (zie baten) op de salariskosten tegenover.

Baten Voordeel 749.189,-- (incidenteel)

Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de gedeclareerde kosten bij de gemeenten Delft en Rijswijk voor de 1^e storting in de levensloopregeling. Daarnaast zijn 3 maanden rentekosten gedeclareerd.

Brandpreventie**Lasten Nadeel 282.716,-- (incidenteel)**

Hoofdzakelijk wordt de overschrijding veroorzaakt door de inhuur van benodigde externe preventisten. Er is een verschil tussen de normbedragen en het meegegeven budget. In een aanvullende nota wordt dit verschil nog ter discussie gesteld. Salariskosten met dekking uit de opbrengsten OMS, zijn in deze lasten meegenomen.

Baten Voordeel 100.949,-- (incidenteel)

Door de inzet van extra capaciteit van externe preventisten, zijn de baten toegenomen.

Werken derden**Lasten Nadeel 393.646,-- (incidenteel)**

De overschrijding wordt veroorzaakt door inhuur externe instructeurs en extra uitgaven t.g.v het verzorgen van de opleidingen. Deze overschrijding wordt middels meer inkomsten uit opleidingen gedekt. Daarnaast is de afname van de opbrengst convenant bedrijven bij de lasten als nog in te voeren bezuiniging opgenomen.

Baten Voordeel 120.130,-- (incidenteel)

Door het inhuren van extra externe instructeurs zijn er extra BHV opleidingen verzorgd die deze extra baten hebben gegenereerd.

Openbaar meldsysteem (structureel)**Lasten Nadeel 41.109,--****Baten Voordeel 97.380,--**

Door meer aansluitingen die afgenomen worden van de HRH zijn zowel de uitgaven maar ook de inkomsten hoger. Het verschil tussen de baten en de lasten wordt veroorzaakt door salariskosten die bij de lasten van preventie zijn verrekend.

Overzicht personele sterkte

Per 1 januari 2006 zijn alle medewerkers in dienst gekomen bij Brandweer Delft Rijswijk. In deze opgave betreft het de totale bezetting van Brandweer Delft-Rijswijk in het jaar 2006:

Sector	aantal medewerkers	aantal fte
Directie en projecten	4	4
Veiligheid	15	14
Preparatie, repressie en nazorg	102	102
Bedrijfsvoering	11	7,11
ID medewerkers	4	3,7
Totaal	136	130,8

Opgave individuele beloningen > € 158.000,--

Geen van de medewerkers die in 2006 in dienst zijn van Brandweer Delft – Rijswijk hebben over 2006 een beloning ontvangen van meer dan € 158.000,--

6 Overige gegevens

Accountantsverklaring

Deloitte

Deloitte Accountants B.V.
Wilgenbos 4
3311 JK Dordrecht
Postbus 1165
3300 BD Dordrecht

Tel: (078) 611 2500
Fax: (078) 611 2577
www.deloitte.nl

Aan het algemeen bestuur van
de Brandweer Delft-Rijswijk
Postbus 351
2600 AJ DELFT

Datum
3 mei 2007

Behandeld door
drs. A.B. Bergshoeff RA

Kenmerk
07R1176/JB/5501-
311112210

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2006 van gemeenschappelijke regeling Brandweer Delft-Rijswijk te Delft, bestaande uit de balans per 31 december 2006 en de programmarekening over 2006 met de toelichtingen, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Brandweer Delft-Rijswijk is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting, en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Op alle contractuele relaties van Deloitte zijn de algemene voorwaarden van Deloitte, welke zijn gedeponeerd bij de Griffie van de Arrondissementsrechtbank te Rotterdam onder aktienummer 84/2004 van toepassing.
Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu



2
3 mei 2007
07R1176

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren 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 keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de gemeenschappelijke regeling. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft gemaakt, en 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.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Brandweer Delft-Rijswijk een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2006 als van de activa en passiva per 31 december 2006 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke en interne regelingen.

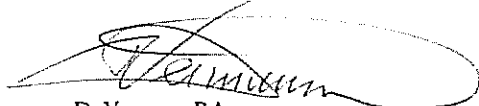
Deloitte

3
3 mei 2007
07R1176

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

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

Deloitte Accountants B.V.



D. Vermaas RA

Voorstel reglementaire bepalingen resultaatsbestemming

In de "GR Brandweezorg en rampenbestrijding Delft – Rijswijk" is omtrent de bestemming van enig perioderesultaat het volgende vastgesteld:

Artikel 32 - Jaarrekening

1. Van de rechtmatigheid van de inkomsten en uitgaven van het openbaar lichaam wordt door het dagelijks bestuur over het verstreken kalenderjaar verantwoording afgelegd aan het algemeen bestuur, onder overlegging van het bestuursverslag en van de jaarrekening met toelichting, die in overeenstemming is met de in artikel 30 lid 2 bedoelde regelen¹;
2. Het algemeen bestuur onderzoekt de jaarrekening en stelt haar uiterlijk 1 juli van het jaar, volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, vast;
3. De rekening met bijbehorende accountantsverklaring wordt binnen twee weken na vaststelling, doch uiterlijk 15 juli aan gedeputeerde staten gezonden;
4. De vaststelling van de rekening strekt het dagelijks bestuur tot décharge, behoudens indien later valsheid in geschrifte of andere onregelmatigheden mochten komen vast te staan;
5. Het algemeen bestuur beslist of een batig saldo van de rekening van lasten en baten geheel of gedeeltelijk:
 - a zal worden toegevoegd aan de algemene reserve of een bestemmingsreserve, dan wel;
 - b aan de gemeenten zal worden uitgekeerd.
6. Het algemeen bestuur beslist of een nadelig saldo van de rekening van lasten en baten geheel of gedeeltelijk:
 - a ten laste van de algemene reserve zal worden gebracht, dan wel;
 - b aan de gemeenten in rekening zal worden gebracht.
7. Het algemeen bestuur zendt de rekening en bijbehorende accountantsverklaring ter kennisname aan de gemeenteraden.

¹ Artikel 30, lid 2 vermeldt: "Het algemeen bestuur stelt regels vast voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie. Deze regels dienen te waarborgen dat de rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid van het financiële beheer en van de inrichting van de financiële organisatie wordt getoetst."

Bijlage 1 **Overzicht baten en lasten per programma per product**

Brandweer Delft – Rijswijk onderkent in aansluiting bij de programmabegrotingen van de gemeenten Delft en Rijswijk één programma: Veiligheid. Daarbinnen worden vier producten onderkend:

1. Brandweer algemeen
2. Brandpreventie
3. OMS
4. Werken derden

Overzicht baten en lasten van het Programma Veiligheid per product 2006 (in euro's)

2006		Begroting		Werkelijk incl. verpl.				Saldo periode		
		LASTEN	BATEN	SALDO	LASTEN	BATEN	SALDO	LASTEN	BATEN	SALDO
	PD69201 Brandweer Algemeen	7.740.300	7.503.791	-236.509	8.090.477	8.252.980	162.503	-350.177	749.189	399.012
	PD69211 Brandpreventie	802.811	323.647	-479.164	1.085.527	424.596	-660.930	-282.716	100.949	-181.766
	PD69212 Openbaar Meldsysteem	379.181	381.940	2.759	420.290	479.320	59.030	-41.109	97.380	56.271
	PD69213 Werken voor Derden	-97.244	615.670	712.914	296.402	735.800	439.398	-393.646	120.130	-273.516
	Deelprogramma Brandweer	8.825.048	8.825.048	0	9.892.696	9.892.696	0	-1.067.648	1.067.648	0

Bijlage 2 Overzicht kapitaallasten

"Per 1 januari 2005 heeft Brandweer Delft - Rijswijk activa, zijnde het rijdende materieel en de bedrijfsinventaris, overgenomen van beide gemeenten op basis van een door een extern taxatiebedrijf bepaalde waarde. Nadere bestudering heeft uitgewezen dat het uitgangspunt van deze taxateur, zijnde vervangingswaarde, onrealistische termijnen en boekwaarden met zich meebracht. Derhalve zijn deze vervangingswaarden geconverteerd naar realistische boekwaarden. De aanpassing heeft 2 consequenties veroorzaakt t.w. afname van totale waarde activa en vervolgens afname van de benodigde kapitaallasten. Het financiële voordeel wordt op basis vastgestelde verdeling (1/3 Rijswijk/ 2/3 Delft) overgedragen naar de deelnemende gemeente. De gevolgen van beide ontwikkelingen zijn in onderstaand overzicht kapitaallasten opgenomen. In de jaarrekening 2006 zijn beide consequenties verrekend. De overgenomen activa zijn op de balans opgenomen tegen de aangepaste boekwaarden en worden op basis van economische levensduur lineair afgeschreven, waarna zal worden overgegaan tot gelijkwaardige vervanging. Hiervoor is een lange termijn investeringsplanning opgesteld, waarin voor de rentelasten rekening is gehouden met een rekenrente van 5%, bestaande uit 3,5% verwachte bancaire rentekosten en 1,5% rentekosten alternatieve aanwending eigen vermogen. In 2006 heeft Brandweer Delft - Rijswijk geen bancaire rentekosten gemaakt.

Overzicht kapitaallasten van het Programma Veiligheid 2006 (in euro's)

	Primitieve begroting v. 1.2 d.d. 08-11-2004				Realisatie				Verschil t.o.v primitieve begroting			
	rente		kapitaallasten		rente		kapitaallasten		rente		kapitaallasten	
	afschrijving		afschrijving		afschrijving		afschrijving		afschrijving		afschrijving	
Grond Gebouwen Rijgend Materieel Bedrijfsinventaris	€ 314.023,00	€ 109.319,00	€ 423.342,00	€ 152.415,00					€ 161.608,00-	€ 109.319,00-		
	€ 157.413,00	€ 41.997,00	€ 199.410,00	€ 86.883,00					€ 70.530,00-	€ 41.997,00-		
	€ 471.436,00	€ 151.316,00	€ 622.752,00	€ 239.298,00	€ 239.298,00	€ 239.298,00			€ 232.138,00-	€ 151.316,00-	€ 383.454,00-	