

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Bedrijfsvoering

Datum

12 april 2019

Status

CONCEPT - Ter vaststelling in
Dagelijks Bestuur

Versie

3.0

Ons Kenmerk



Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Colofon

Opdrachtgever
Dagelijks Bestuur

Auteur(s)
P.A.M. Cools

Eindredactie
dhr. Y. Aoujil

1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave	3
2	Inleiding	4
2.1	Algemeen.....	4
2.2	Vastgestelde begroting 2018	5
2.3	Resultaat jaarrekening 2018	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
3.1	Inleiding.....	10
3.2	Bezittingen	10
3.3	Schulden	11
4	Balans per 31 december 2018	12
4.1	Balans per 31 december 2018	12
4.2	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
4.3	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	21
5	Overzicht van Baten en Lasten 2018	22
5.1	Overzicht van baten en lasten 2018.....	22
5.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	23
6	SiSa bijlage bij de jaarrekening	31
7	Controleverklaring accountant	32
8	Vaststelling en ondertekening Bestuur	33
9	Wet Normering Topfunctionarissen Verantwoording 2018	34
9.1	Bezoldiging topfunctionarissen.....	35
9.2	Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen	36
10	Bijlagen	37
10.1	Staat van investeringen 2018	37
10.2	Staat van Gemeentelijke bijdragen 2018.....	38

2 Inleiding

2.1 Algemeen

Met deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het in 2018 gevoerde financiële beleid en beheer van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). Daarbij is rekening gehouden met de in de loop van 2018 vastgestelde wijzigingen van de begroting 2018. De structuur van de jaarrekening sluit aan bij de vastgestelde programmabegroting. De jaarrekening 2018 bestaat uit:

- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- De balans voorzien van een toelichting;
- Overzicht van baten en lasten met toelichting;
- De SISA-bijlage.

De jaarrekening kent conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een programmagerichte benadering die voor 2018 voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is opgebouwd uit een vijftal programma's met daarin dertien programmaproducten als volgt weergegeven:

Programma 1 Brandweezorg

- Risicobeheersing
- Incidentbestrijding

Programma 2 Veiligheid

- GHOR
- Crisisbeheersing
- Bevolkingszorg
- Gemeenschappelijke Meldkamer (exclusief Meldkamer Ambulancezorg)

Programma 3 Zorg

- Ambulancezorg
- Meldkamer Ambulancezorg (MKA)

Programma 4 Financiering

- Bijdragen Rijk en Gemeenten
- Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen
- Ondersteuning organisatie*

Programma 5 Reserves

- Mutaties Algemene Reserve
- Mutaties Bestemmingsreserves

*Met ingang van de begroting 2018 is op deze plek van de begroting het onderdeel Ondersteuning organisatie zichtbaar. Hiermee sluit VRBZO aan bij de veranderingen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. VRBZO rekent in hoofdlijnen de activiteiten van de sector bedrijfsvoering en de leidinggevenden van het primaire proces tot de ondersteuning van de organisatie. Huisvesting heeft in de organisatie vooral een taak voor de brandweezorg en wordt daarom niet tot de ondersteuning van de organisatie gerekend. De medewerkers die onder de ondersteuning van de organisatie vallen hebben vaak ook een uitvoerende of leidinggevende functie bij grote incidenten of rampen.

Onder de programmaproducten zit de verdere detaillering van de daaronder vallende producten waarbij geen onderscheid wordt gemaakt tussen de onderscheiden korpsen per gemeente. Toerekening van de overhead van Directie, Bedrijfsvoering en huisvesting geschiedt op het niveau van programmaproducten.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

2.2 Vastgestelde begroting 2018

2.2.1 Primitieve begroting 2018

Het Algemeen Bestuur heeft op 26 maart 2015 een definitief besluit genomen ten aanzien van Toekomstvisie Brandweezorg. De Toekomstvisie Brandweezorg gaat uit van een te realiseren bezuiniging van totaal €4.510.000 uiterlijk op 1 januari 2018 ten opzichte van de begroting 2014. In de begroting is de implementatie van de Toekomstvisie Brandweezorg volledig verwerkt. De bezuinigingstaakstelling is in 2018 volledig gerealiseerd.

2.2.2 Begrotingswijzigingen 2018

In 2018 zijn twee begrotingswijzigingen door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Hieronder worden per wijziging de redenen benoemd:

1^e begrotingswijziging

Als gevolg van de stijging van de CAO lonen, overige sociale lasten en met name pensioenpremies ontstond een ongedekt tekort van €1.014.000 in 2018. Via deze begrotingswijziging is het tekort gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve.

2^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. Centralisering van piketbudgetten bij de Crisisbeheersing (€85.000) vanuit Bedrijfsvoering en Risicobeheersing;
2. Een detachering vanuit incidentbestrijding aan de GGD Brabant-Zuidoost (€90.000) en de inhuur van een vervanger (€90.000);
3. De vorming van een reserve voor frictiekosten bij de GMK, gevoed vanuit een eenmalige compensatie voor frictiekosten vanuit het Rijk (€500.000).

Voor 2018 resulteert dit in onderstaande begroting voor en na wijziging. In de jaarrekening wordt in analyses en toelichtingen in alle gevallen uitgegaan van de begroting na wijziging.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Begroting	2018 lasten			2018 baten		
	primitief	wijzigingen	definitief	primitief	wijzigingen	definitief
Programma's						
Programma Brandweergzorg						
Product Risicobeheersing	€ 5.494.583	€ 106.960	€ 5.601.543	€ 1.027.200	€ 0	€ 1.027.200
Product Incidentbestrijding	€ 30.112.691	€ 718.680	€ 30.831.371	€ 1.191.106	€ 90.000	€ 1.281.106
Totaal Programma Brandweergzorg	€ 35.607.274	€ 825.640	€ 36.432.914	€ 2.218.306	€ 90.000	€ 2.308.306
Programma Veiligheid						
Product Crisisbeheersing	€ 786.210	€ 105.280	€ 891.490	€ 14.500	€ 0	€ 14.500
Product Bevolkingszorg	€ 412.354	€ 10.140	€ 422.494	€ 228.836	€ 0	€ 228.836
Product GHOR	€ 902.037	€ 30.420	€ 932.457	€ 0	€ 0	€ 0
Product GMK (exc.MKA)	€ 1.918.714	€ 40.560	€ 1.959.274	€ 45.200	€ 0	€ 45.200
Totaal Programma Veiligheid	€ 4.019.315	€ 186.400	€ 4.205.715	€ 288.536	€ 0	€ 288.536
Programma Zorg						
Product Ambulancezorg	€ 17.370.996	€ 0	€ 17.370.996	€ 17.370.996	€ 0	€ 17.370.996
Product MKA	€ 1.709.171	€ 0	€ 1.709.171	€ 1.783.251	€ 0	€ 1.783.251
Totaal Programma Zorg	€ 19.080.167	€ 0	€ 19.080.167	€ 19.154.247	€ 0	€ 19.154.247
Programma Financiering						
Bijdrage Rijk en gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 45.669.269	€ 500.000	€ 46.169.269
Overig Fin & Alg Dekking	€ 312.385	€ 0	€ 312.385	€ 322.709	€ 0	€ 322.709
Ondersteuning organisatie	€ 9.218.623	€ 91.960	€ 9.310.583	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Programma Financiering	€ 9.531.008	€ 91.960	€ 9.622.968	€ 45.991.978	€ 500.000	€ 46.491.978
Programma Reserves						
Mutaties Algemene Reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.014.000	€ 1.014.000
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 500.000	€ 500.000	€ 584.697	€ 0	€ 584.697
Totaal Programma Reserves	€ 0	€ 500.000	€ 500.000	€ 584.697	€ 1.014.000	€ 1.598.697
Totaal Programma's	€ 68.237.764	€ 1.604.000	€ 69.841.764	€ 68.237.764	€ 1.604.000	€ 69.841.764

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

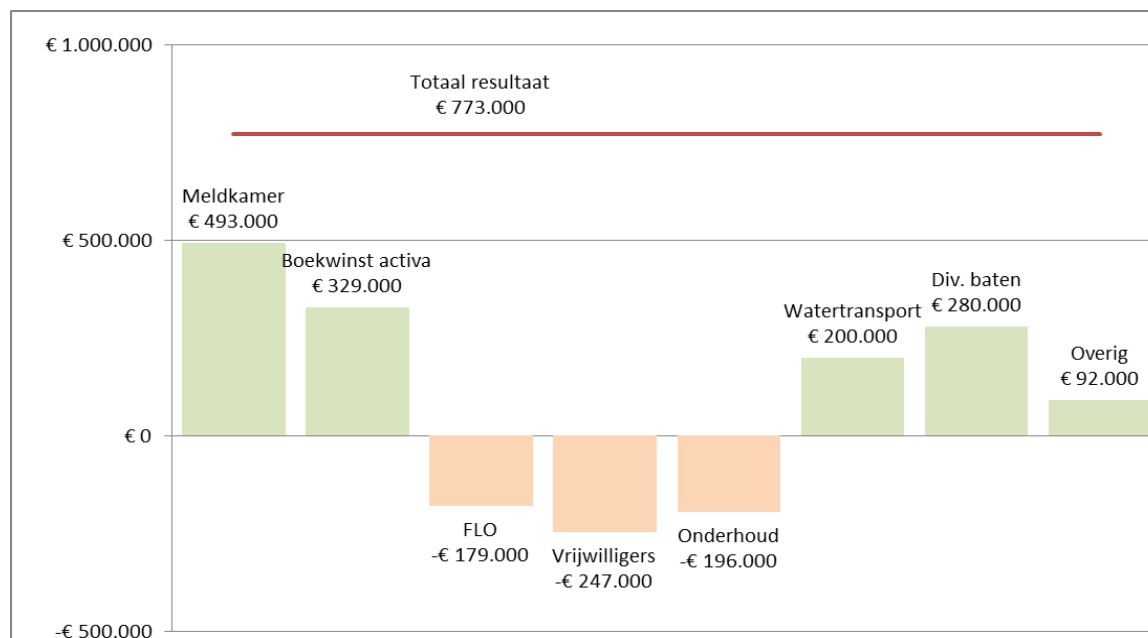
2.3 Resultaat jaarrekening 2018

De jaarrekening 2018 sluit af met een positief exploitatieresultaat van € 772.536. Dit is 1,1% van de totale begroting van € 69,8 miljoen. In onderstaande tabel is weergegeven op welke onderdelen van de programma's van VRBZO dit resultaat behaald is.

Saldo lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Product Incidentbestrijding	€ 29.550.265	€ 29.891.706	-€ 341.441
Product Risicobeheersing	€ 4.574.343	€ 4.362.573	€ 211.770
Product Crisisbeheersing	€ 876.990	€ 891.686	-€ 14.696
Product Bevolkingszorg	€ 193.658	€ 212.932	-€ 19.274
Product GHOR	€ 932.457	€ 906.966	€ 25.491
Product GMK (exc.MKA)	€ 1.914.074	€ 1.474.973	€ 439.101
Product Ambulancezorg	€ 0	-€ 770	€ 770
Product MKA	-€ 74.080	-€ 128.976	€ 54.896
Bijdrage Rijk en Gemeenten	-€ 46.169.269	-€ 46.278.198	€ 108.929
Product Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	-€ 10.324	-€ 339.037	€ 328.713
Ondersteuning organisatie	€ 9.310.583	€ 9.176.677	€ 133.906
Mutaties Algemene Reserves	-€ 1.014.000	-€ 1.014.000	€ 0
Mutaties Bestemmingsreserves	-€ 84.697	€ 70.932	-€ 155.629
Saldo lasten en baten	€ 0	-€ 772.536	€ 772.536

Analyse van het resultaat 2018

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is een uitgebreide analyse per programma onderdeel opgenomen op de afwijkingen tussen de begroting en de realisatie gesplitst naar loonkosten, kapitaallasten, overige lasten, overhead en overige verrekeningen (intern) en de baten. Dit zijn de belangrijkste redenen voor het positieve resultaat:



Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

1. Meldkamer (GMK, MKA en MKB): € 493.000

VRBZO realiseerde in 2018 de samenvoeging van de meldkamers in de Gemeenschappelijke Meldkamer Oost-Brabant (MKOB). Hiermee loopt VRBZO voor op de planning van het landelijk traject Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). VRBZO realiseerde een incidenteel voordeel van € 493.000 in 2018.

2. Boekwinst activa: € 329.000

VRBZO realiseerde in 2018 een incidenteel positief resultaat van € 329.000 als gevolg van boekwinsten- en verliezen op voertuigen die worden ingeruild of afgestoten in het kader van de Toekomstvisie Brandweezorg en ademluchtapparatuur die wordt ingeruild als onderdeel van de vervangingen voor Arbeidshygiëne.

3. Functioneel Leeftijdsontslag (FLO): €/- 179.000

In 2018 resulteert de nieuwe regeling in een incidenteel nadeel van € 179.000 als gevolg van een eenmalige compensatie voor een AOW tekort.

4. Hogere vrijwilligerskosten: €/- 247.000

Hogere vrijwilligerskosten door meer uitrukken dan begroot in de zomerperiode. Dit leverde een incidenteel nadeel op van € 247.000 in 2018.

5. Opbrengsten BDuR, OMS en IOV: € 280.000

Hogere opbrengsten vanwege de indexatie van de BDuR-uitkering 2018 van € 108.000 (structureel), meeropbrengsten voor OMS van € 84.000 (incidenteel) en hogere landelijke subsidies IOV € 88.000 (incidenteel).

6. Kosten voertuigen en communicatiemiddelen: € -/- 196.000

De kosten voor brandstof en onderhoud van voertuigen zijn hoger dan begroot € -/- 294.000. De hogere brandstofkosten zijn het gevolg van zowel hogere verbruiken als hogere brandstofprijzen. De overschrijding wordt in 2018 incidenteel geïnclassificeerd. De onderhoudskosten van voertuigen vielen in 2018 incidenteel hoger uit dan begroot door specifieke problemen met een aantal hoogwerkers. De onderhoudskosten van communicatiemiddelen vallen incidenteel € 98.000 lager uit dan begroot.

7. Kapitaallasten: € 200.000

De kapitaallasten vallen incidenteel € 200.000 lager door uitstel van de investering in watertransport naar begin 2019. De lagere kapitaallasten als gevolg van het vertraagd realiseren van investeringen in Arbeidshygiëne (€ 155.000) worden gecompenseerd door een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve van gelijke omvang.

8. Overig: € 92.000

Diverse overige ontwikkelingen resulteerden in een voordeel € 92.000. De belangrijkste zijn:

- In 2018 zijn vaste medewerkers gedetacheerd en vacatures vertraagd of niet ingevuld. Met deze middelen zijn externe adviseurs en specialisten ingehuurd voor ondersteuning op specifieke onderwerpen (onder andere vervanging HRM systeem, vervanging Vakbekwaamheid Management Systeem, ontwikkelen visies GHOR en Crisisbeheersing, ontsluiten en structureren data voor management informatie, implementatie Landelijk Crisis Management Systeem en aanpassingen van het document management systeem). Per saldo heeft dit een voordeel opgeleverd.
- Het budget voor Brandveilig Leven is niet volledig gerealiseerd door het achterblijven van vraag van gemeenten.
- Hier staan hogere kosten tegenover voor verzekeringen, inkoopondersteuning en informatisering en automatisering.

Incidentele lasten en baten 2018

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Saldo lasten en baten	Realisatie 2018			Incidenteel 2018		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Product Incidentbestrijding	€ 30.953.550	-€ 1.061.844	€ 29.891.706	€ 650.000	€ 0	€ 650.000
Product Risicobeheersing	€ 5.729.220	-€ 1.366.647	€ 4.362.573	€ 100.000	-€ 722.000	-€ 622.000
Product Crisisbeheersing	€ 1.036.257	-€ 144.571	€ 891.686	€ 0	€ 0	€ 0
Product Bevolkingszorg	€ 441.768	-€ 228.836	€ 212.932	€ 0	€ 0	€ 0
Product GHOR	€ 906.979	-€ 13	€ 906.966	€ 0	€ 0	€ 0
Product GMK (exc.MKA)	€ 1.710.834	-€ 235.862	€ 1.474.973	€ 149.640	€ 0	€ 149.640
Product Ambulancezorg	€ 19.396.842	-€ 19.397.612	-€ 770	€ 0	€ 0	€ 0
Product MKA	€ 1.668.403	-€ 1.797.379	-€ 128.976	€ 1.668.403	-€ 1.797.379	-€ 128.976
Bijdrage Rijk en Gemeenten	€ 0	-€ 46.278.198	-€ 46.278.198	€ 0	-€ 1.043.756	-€ 1.043.756
Product Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	€ 561.832	-€ 900.869	-€ 339.037	€ 250.000	-€ 578.000	-€ 328.000
Ondersteuning organisatie	€ 9.384.659	-€ 207.982	€ 9.176.677	€ 227.000	€ 0	€ 227.000
Mutaties Algemene Reserves	€ 0	-€ 1.014.000	-€ 1.014.000	€ 0	-€ 1.014.000	-€ 1.014.000
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 500.000	-€ 429.068	€ 70.932	€ 500.000	-€ 429.068	€ 70.932
Saldo lasten en baten	€ 72.290.343	-€ 73.062.880	-€ 772.536	€ 3.545.043	-€ 5.584.203	-€ 2.039.160

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat in het totale positieve resultaat van € 0,8 miljoen voor ongeveer € 2,0 miljoen positief incidentele lasten en lasten zijn opgenomen. Hieruit resulteert een structureel tekort van ongeveer € 1,2 miljoen dat vanaf 2019 deels wordt afgedekt door een verhoging van de bijdragen van de gemeenten en bezuinigingen.

Incidentbestrijding

Het incidentele resultaat is opgebouwd vrijwilligerskosten, een FLO resultaat, onderhoud aan voertuigen en communicatiemiddelen en flexibele beloningen.

Risicobeheersing

Het incidentele resultaat is opgebouwd uit kosten voor het VMS systeem die in 2019 lager worden door de overstap naar een nieuwe leverancier en de baten voor OMS en IOV subsidies die vanaf 2019 en 2020 wegvallen.

GMK (excl. MKA) en MKA

De lasten en baten voor de GMK en de MKA zijn afgezet tegen de verwachte lasten en baten na afronding van de Landelijke Meldkamer Organisatie. Het verschil is als incidenteel resultaat aangemerkt.

Bijdrage Rijk en Gemeenten

In 2018 is een eenmalige bijdrage ontvangen voor de frictie rondom de samenvoeging van de meldkamers. Deze is als incidenteel aangemerkt. Daarnaast is het deel van de verlaging van de BDuR als gevolg van de realisatie van de Landelijke Meldkamer Organisatie als incidenteel aangemerkt.

Financiering en algemene dekkingsmiddelen

De boekresultaten op afgestoten activa is geheel incidenteel geassocieerd.

Ondersteuning organisatie

Het incidentele resultaat is opgebouwd uit kosten voor het HRM systeem die in 2019 lager worden door de overstap naar een nieuwe leverancier, lagere verwachte kosten door herinrichting van de receptiefunctie en lagere verwachte kosten voor inkoopondersteuning.

Mutaties reserves

De toevoegingen en onttrekkingen aan reserves zijn geheel incidenteel geassocieerd.

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

3.1 Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

3.1.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de 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. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

3.2 Bezittingen

3.2.1 Vaste activa

De investeringen met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs en bijkomende kosten. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Afschrijving vindt plaats vanaf 1 januari of 1 juli na het moment van ingebruikname volgens de lineaire methode, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. De afschrijvingspercentages zijn gebaseerd op de verwachte levensduur. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op grond wordt niet afgeschreven. Er wordt niet langer afgeschreven dan de vooraf vastgestelde termijn en niet verder dan dat de boekwaarde nihil is. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	Geen
Gebouwen: Nieuwbouw, semi permanent / hout, renovatie	15jr., 20 jr., 40 jr.
Componenten van gebouwen: o.a. Cv-installatie, liften, noodstroomaggregaat	10 jr., 20 jr.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

ICT: o.a. telefooncentrale, glasvezelverbinding, servers, computers	3 jr., 4 jr., 5 jr., 8 jr., 10 jr.
Brandveiligheidsvoorzieningen: o.a. C2000-apparatuur, bekapping, kleding, brandput, ademlucht	3 jr., 5 jr., 7 jr., 10 jr., 15 jr., 50 jr.
Voertuigen: div. soorten auto's en brandweervoertuigen, containers	7 jr., 8 jr., 10 jr., 15 jr.
Machines en werktuigen: machines en werktuigen inclusief inrichting	15 jr., 20 jr.
Overige materiële vaste activa: audio-, video- en communicatieapparatuur	5 jr., 10 jr.

Indien een investering buiten gebruik wordt gesteld dient een extra afschrijving plaats te vinden indien de restwaarde lager is dan de boekwaarde. De opbrengstwaarde van een investering die buiten gebruik is gesteld wordt niet in mindering gebracht op een nieuwe investering, maar wordt als bijzondere bate verantwoord.

Indien de waarde van een investering duurzaam vermindert in enig jaar wordt deze waardevermindering onafhankelijk van het resultaat in aanmerking genomen. Waardeverminderingen worden op de investering in mindering gebracht.

3.2.2 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor oninbaarheid wordt, indien noodzakelijk, een voorziening dubieuze debiteuren getroffen.

3.2.3 Liquide middelen

Liquide middelen worden tegen nominale waarde verantwoord.

3.3 Schulden

3.3.1 Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

3.3.2 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De onderhoudsvoorziening gebouwen stoelt op een meerjarig onderhoudsplan voor het uit te voeren groot onderhoud.

3.3.3 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4 Balans per 31 december 2018

4.1 Balans per 31 december 2018

Activa			Passiva		
	31-dec-18	31-dec-17		31-dec-18	31-dec-17
Vaste Activa			Vaste Passiva		
Investerings met economisch nut			Eigen Vermogen		
Bedrijfsgebouwen	€ 9.130.874	€ 9.112.827	Algemene reserve	€ 1.937.982	€ 2.000.000
Gronden en terreinen	€ 921.079	€ 921.079	Bestemmingsreserve	€ 4.680.062	€ 4.609.130
Machines, apparaten, installaties	€ 1.388.962	€ 1.689.635	Saldo van rekening	€ 772.536	€ 951.982
Vervoermiddelen	€ 17.808.442	€ 15.943.306	Totaal Eigen Vermogen	€ 7.390.580	€ 7.561.113
Overig	€ 7.563.869	€ 6.344.011			
Totaal Investerings	€ 36.813.226	€ 34.010.857	Voorzieningen		
			Voorzieningen	€ 582.455	€ 514.030
			Totaal Voorzieningen	€ 582.455	€ 514.030
			Vaste Schulden		
			Onderhandse bankleningen	€ 34.583.494	€ 27.025.479
			Totaal Vaste Schulden	€ 34.583.494	€ 27.025.479
Totaal Vaste Activa	€ 36.813.226	€ 34.010.857	Totaal Vaste Passiva	€ 42.556.529	€ 35.100.621
Vlottende Activa			Vlottende Passiva		
Uitzettingen			Vlottende Schuld		
Rekening courant Rijk	€ 11.341.834	€ 13.900.014	Overige vlottende schulden	€ 4.175.306	€ 5.720.237
Vorderingen openbare lichamen	€ 432.496	€ 521.733	Totaal Vlottende Schuld < 1 jaar	€ 4.175.306	€ 5.720.237
Overige vorderingen	€ 451.691	€ 97.116			
Totaal Uitzettingen < 1 jaar	€ 12.226.021	€ 14.518.863			
Overlopende Activa			Overlopende Passiva		
Overige overlopende activa	€ 1.138.948	€ 2.336.568	Overige overlopende passiva	€ 3.449.526	€ 11.507.648
Totaal Overlopende Activa	€ 1.138.948	€ 2.336.568	Totaal Overlopende Passiva	€ 3.449.526	€ 11.507.648
Liquide Middelen					
Kas en bank	€ 3.167	€ 1.462.218			
Totaal Liquide Middelen	€ 3.167	€ 1.462.218			
Totaal Vlottende Activa	€ 13.368.136	€ 18.317.649	Totaal Vlottende Passiva	€ 7.624.832	€ 17.227.885
Totaal Activa	€ 50.181.362	€ 52.328.506	Totaal Passiva	€ 50.181.362	€ 52.328.506

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2 Toelichting op de balans per 31 december 2018

4.2.1 Investerings met economisch nut

Verloopoverzicht Investerings met economisch nut

	Gronden en terreinen	Bedrijfs gebouwen	Vervoer middelen	Machines, apparaten en installaties	Investerings overig	Totaal
Investerings met economisch nut						
Boekwaarde 1-jan-18	€ 921.079	€ 8.951.585	€ 15.943.306	€ 1.685.392	€ 5.982.431	€ 33.483.793
Investerings	€ 0	€ 1.068.235	€ 3.783.282	€ 389.961	€ 3.167.845	€ 8.409.322
Desinvestering	€ 0	-€ 727.020	-€ 146.530	-€ 77.151	-€ 428.176	-€ 1.378.877
Afschrijvingen	€ 0	-€ 335.681	-€ 1.771.615	-€ 621.938	-€ 1.163.304	-€ 3.892.539
Boekwaarde 31-dec-18	€ 921.079	€ 8.957.119	€ 17.808.442	€ 1.376.264	€ 7.558.795	€ 36.621.700
Onderhanden Investerings met economisch nut						
Boekwaarde 1-jan-18	€ 0	€ 161.241	€ 0	€ 4.243	€ 361.580	€ 527.064
Mutaties lopende kredieten	€ 0	€ 1.080.749	€ 3.783.282	€ 398.416	€ 2.811.339	€ 8.073.786
Overboeken afgeronde kredieten	€ 0	-€ 1.068.235	-€ 3.783.282	-€ 389.961	-€ 3.167.845	-€ 8.409.323
Boekwaarde 31-dec-18	€ 0	€ 173.755	€ 0	€ 12.698	€ 5.074	€ 191.527
Totaal Investerings met economisch nut	€ 921.079	€ 9.130.874	€ 17.808.442	€ 1.388.962	€ 7.563.869	€ 36.813.227

Onderstaand worden de mutaties per categorie nader uiteengezet:

Gronden en terreinen

In 2018 hebben geen mutaties plaatsgevonden op gronden en terreinen.

Bedrijfsgebouwen

De investeringen voor bedrijfsgebouwen betreffen:

Verbouwing Eindhoven Post Centrum	€ 720.890
Verbouwing Eindhoven Post Woensel	€ 289.844
Verbouwing Wasplaats	€ 57.500
Totaal investeringen voor Bedrijfsgebouwen	€ 1.068.235

De desinvesteringen voor bedrijfsgebouwen betreffen:

Pand Post Aalst	€ 727.020
-----------------	-----------

Het onderhanden werk bedrijfsgebouwen betreft:

Toegangscontrole	€ 167.339
Verbouwing Post Helmond	€ 6.416
Totaal onderhanden werk bedrijfsgebouwen	€ 173.755

De totale verzekerde waarde per 1 januari 2018 bedraagt voor opstal van de bedrijfsgebouwen € 9.675.068 en voor de inventaris € 11.921.928.

De totale WOZ-waarde voor de bedrijfsgebouwen bedraagt € 5.979.000.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Vervoermiddelen

De investeringen voor vervoermiddelen betreffen:

- 8 Tankautospuiten
- 1 Ontsmettingsunit
- 1 Dienstauto

Totaal investeringen voor vervoermiddelen

Aanschaf waarde
€ 3.574.679
€ 189.652
€ 18.951
€ 3.783.282

De desinvesteringen voor vervoermiddelen betreffen:

- 2 Hoogwerkers
- 18 Tankautospuiten afstoten ivm Toekomst Visie en MPSP

Totaal desinvesteringen voor vervoermiddelen

Boekwaarde bij verkoop
€ 106.982
€ 39.548
€ 146.530

De desinvesteringen voor vervoermiddelen hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 400.816.

Machines, apparaten en installaties

De investeringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:

- Werkplekken en randapparatuur
- SAN
- Server Datacenter
- Beeldschermen
- Server user cal
- Mobiele telefoons
- Beamers
- Fitness ruimte

Totaal investeringen voor machines, apparaten en installaties

Aanschaf waarde
€ 216.494
€ 65.395
€ 39.410
€ 19.660
€ 17.692
€ 15.350
€ 11.389
€ 4.571
€ 389.961

De desinvesteringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:

- Arbi installatie MKA
- Arbi installatie MKB

Boekwaarde bij verkoop
€ 38.575
€ 38.575
€ 77.151

Het onderhanden werk machines, apparaten en installaties betreft:

- Werkplekken en randapparatuur

Totaal onderhanden werk machines, apparaten en installaties

€ 12.698
€ 12.698

De desinvesteringen voor machines, apparaten en installaties hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 12.409.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Overige investeringen

De investeringen voor overige investeringen betreffen:

	Aanschaf waarde
Ademluchtcilinders	€ 686.135
Ademluchttoestellen	€ 568.491
Gelaatstukken	€ 422.442
Ademluchtwerkplaats	€ 292.445
Inrichting ademluchtwerkplaats	€ 245.654
Kantoormeubels	€ 128.714
Bepakking tankautosputten	€ 228.041
Warmtebeeldcamera's	€ 159.350
Bluskleding	€ 95.551
Portofoons	€ 75.632
AED's	€ 72.298
Verbouwing Valkenswaard	€ 67.580
Mobilifoons	€ 51.156
Valbeveiliging hoogwerkers	€ 20.704
Koppelbare hefknussens	€ 19.228
Inrichting Post Woensel	€ 18.769
Tekenpakket MOI	€ 15.656
Totaal investeringen voor overige investeringen	€ 3.167.845

De desinvesteringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:

	Boekwaarde bij verkoop
Ademluchtapparatuur	€ 320.112
Bluskleding	€ 108.064
	€ 428.176

De desinvesteringen voor overige investeringen hebben per saldo geresulteerd in een boekverlies van € 29.176

Het onderhanden werk overige investeringen betreft:

Koppelbare hefknussens	€ 5.074
Totaal onderhanden werk overige investeringen	€ 5.074

4.2.2 Vlottende activa

Uitzettingen

De uitzettingen zijn als volgt opgebouwd:

Vorderingen op openbare lichamen:		
Vorderingen op openbare lichamen	31-dec-18	31-dec-17
	€ 432.496	€ 521.733
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>€ 432.496</u>	<u>€ 521.733</u>
Rekening courant Ministerie van Financiën (Schatkistbankieren)	€ 11.341.834	€ 13.900.014
Overige vorderingen	€ 451.691	€ 97.116
Totaal Uitzettingen	€ 12.226.021	€ 14.518.863

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt in 2018 € 523.813 (0,75% van het begrotingstotaal ad € 69.841.764). De dag gemiddelden bedragen in 2018 per kwartaal:

Kwartaal	Q1 2018	Q2 2018	Q3 2018	Q4 2018
Dag gem.	€ 443.197	€ 613.821	€ 411.271	€ 245.101

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Liquide Middelen

De liquide middelen bestaan uit de volgende banken en kassen:

	31-dec-18	31-dec-17
Postbank VR	€ 894	€ 1.356
ING Veiligheidsregio	€ 0	€ 1.458.874
ING Zakelijke Spaarrekening	€ 0	€ 0
ING Schatkistrekening	€ 0	€ 0
Kassen	€ 2.273	€ 1.988
Totaal Liquide Middelen	€ 3.167	€ 1.462.218

Overlopende Activa

De overlopende activa zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-18	31-dec-17
Overlopende activa voor openbare lichamen:		
Te ontvangen van openbare lichamen	€ 169.694	€ 578.068
Vooruitbetaald aan openbare lichamen	€ 308.374	€ 438
GGD Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 88.285	€ 1.062.592
Totaal overlopende activa voor openbare lichamen	€ 566.353	€ 1.641.097
Overige overlopende activa:		
Overige nog te ontvangen bedragen	€ 302.397	€ 45.270
Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 268.152	€ 650.201
Voorschotten aan personeel	€ 975	€ 0
Nog te verrekenen personeel	€ 1.072	€ 0
Totaal overige overlopende activa	€ 572.596	€ 695.471
Totaal Overlopende Activa	€ 1.138.948	€ 2.336.568

Verloopoverzicht nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen	1-jan-18	Ontvangen		31-dec-18
		Toevoeging	bedrag	
IOV DP 1: Brzo coördinatie	€ 24.975	€ 22.125	-€ 24.975	€ 22.125
IOV DP 1: Brzo projecten	€ 13.680	€ 20.700	-€ 13.680	€ 20.700
IOV DP 4A + 4B: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 338.569	€ 25.000	-€ 338.569	€ 25.000
Landelijke coördinatie Impuls programma	€ 25.000	€ 25.000	-€ 25.000	€ 25.000
Totaal nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen	€ 402.224	€ 92.825	-€ 402.224	€ 92.825

Sinds 2015 loopt het landelijke programma Impuls Omgevingsveiligheid (IOV). Dit programma kent vier deelprogramma's:

- Deelprogramma 1: Brzo;
- Deelprogramma 2: PGS;
- Deelprogramma 3: Informatie- en kennisinfrastructuur;
- Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid.
- Deelprogramma 5: Modernisering Omgevingsveiligheid (MOV)

IOV Deelprogramma 1: Besluit Risico Zware Ongevallen (BRZO)

In 2015 is gestart met een aantal projecten ter verbetering van het Brzo-werkveld. De werkzaamheden zijn uitgevoerd door een aantal werkgroepen waaraan inspecteurs en coördinatoren uit het land hebben deelgenomen.

Veiligheidsregio Brabant Zuidoost heeft in 2018 een totaalbedrag van € 29.500,- toegekend gekregen aan subsidiegelden t.b.v. de samenwerking tussen de VR en de coördinatie van de uitvoering voor IOV Deelprogramma 1: Brzo (Coördinatie van de samenwerkende

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

BRZO veiligheidsregio's). Daarnaast heeft VRBZO voor IOV Deelprogramma 1: Projecten subsidie ontvangen via VR Rotterdam-Rijnmond van €24.480 ten behoeve van onder andere de doorontwikkeling/innovatie samenwerken met het bedrijfsleven en het versterken van de veiligheidscultuur.

IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid

In 2015 is gestart met uitvoering te geven aan deelprogramma 4. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft voor 2018 namens de Brabantse veiligheidsregio's een gezamenlijke aanvraag ingediend voor IOV Deelprogramma 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid. De gezamenlijke aanvraag bestond uit een bedrag van € 410.000. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Midden- en West Brabant heeft een bedrag van € 202.145 ontvangen, Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van € 99.930 en tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van € 107.925 ontvangen. Daarnaast heeft VRBZO voor IOV Deelprogramma 4B Projecten een subsidie ontvangen via Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland van €25.000. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland treedt op als landelijk coördinator voor een deel van de subsidiegelden. Tevens ontvangt VRBZO in 2018 in verband met de werkzaamheden met betrekking tot de landelijke coördinatie van het impulsprogramma 2015-2018 subsidie via Brandweer Fryslan van €25.000.

4.2.3 Eigen vermogen

Eigen Vermogen	1-jan-18	Resultaat bestemming	Uitkering resultaat	Toevoeging	Onttrekking	31-dec-18
Algemene Reserve	€ 2.000.000	€ 951.982	€ 0	€ 0	-€ 1.014.000	€ 1.937.982
Bestemmingsreserve						
Investerings	€ 217.807	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 217.807
Arbeidshygiene	€ 4.391.324	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 429.068	€ 3.962.256
GMK reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 500.000	€ 0	€ 500.000
Totaal Bestemmingsreserve	€ 4.609.130	€ 0	€ 0	€ 500.000	-€ 429.068	€ 4.680.062
Uit te keren resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatie Saldo	€ 951.982	-€ 951.982	€ 0	€ 772.536	€ 0	€ 772.536
Totaal Eigen Vermogen	€ 7.561.113	€ 0	€ 0	€ 1.272.536	-€ 1.443.068	€ 7.390.580

Algemene reserve

Deze reserve is bestemd voor het opvangen van financiële risico's en van schommelingen in de exploitatiesfeer. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 10 december 2015 is het risicoprofiel vastgesteld. Op basis daarvan is de omvang van het weerstandsvermogen bepaald op € 2.000.000. Op basis van het jaarlijks op te stellen continuïteitsplan, zoals benoemd in het rapport over risicomanagement (dat onderdeel uitmaakt van de P&C-cyclus) worden de risico's gemonitord. Daarbij kunnen ook risico's worden toegevoegd danwel komen te vervallen. Elke 4 jaar zal op basis van de dan bekende risico's een evaluatie plaatsvinden op basis waarvan de omvang van de algemene reserve kan worden aangepast. Indien de algemene reserve door onttrekkingen in enig jaar onder het hierboven vastgestelde bedrag uitkomt zal bij vaststelling van de jaarrekening van het betreffende jaar een besluit moeten worden genomen voor aanvulling van de algemene reserve. Daarbij kan in overweging worden genomen de omvang van de algemene reserve aan te passen aan het dan geldende risicoprofiel. Is aanvulling dan nog noodzakelijk dan kan dit uit een eventueel batig exploitatiesaldo van het lopende en/of komende jaar of door een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten. Het is aan het Algemeen Bestuur om daar een besluit over te nemen. De onttrekking in 2018 is conform de begroting en betreft incidentele dekking voor hogere loonkosten. De hogere loonkosten worden vanaf 2019 gedekt door een verhoging van de gemeentelijke bijdragen.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Investeringsen

Deze bestemmingsreserve is in 2008 in het leven geroepen naar aanleiding van de BBV-voorschriften. Investeringsen in software dienen geactiveerd te worden onder de materiële vaste activa en de hiervoor bestemde financiële middelen worden aangewend ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten. Het betreft hier met name investeringen in pakketten ter verbetering van de bedrijfsvoering. Voor 2019 is de uitbreiding voorzien van het HRM-systeem, een upgrade van het document managementsysteem en een doorontwikkeling op het gebied van management informatie. Aan deze reserve zullen geen middelen meer worden toegevoegd. Zodra deze volledig is benut zal deze komen te vervallen.

Arbeidshygiene

In 2015 heeft landelijk een onderzoek plaatsgevonden naar de arbeidshygiëne van het repressief brandweerpersoneel waarbij vooral is gekeken naar de risico's bij een uitruk. Geconstateerd is dat het personeel gezondheidsrisico's loopt doordat bluskleding en ademluchtapparatuur zijn verontreinigd na een brand en niet ter plaatse worden gereinigd. Landelijk gelden richtlijnen om deze risico's te minimaliseren. Bij VRBZO worden bluspakken en ademluchtapparatuur na een inzet met vervuiling direct ingenomen ter reiniging. Vervangende bluspakken en apparatuur moeten dan op de incidentlocatie beschikbaar zijn voor een nieuwe uitruk. Dit vergt een extra investering in zowel aantallen bluspakken en ademluchtapparatuur als in de logistiek en reiniging. Om deze reden heeft het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 28 april 2016 ermee ingestemd ter afdekking van deze lasten voor de komende 7 jaar een Bestemmingsreserve afdekking extra lasten arbeidshygiëne te vormen van € 4.500.000, gefinancierd uit de vrijval van de reserves en exploitatieresultaat 2015. De onttrekking in 2018 is gelijk aan de kapitaallasten voor de investeringen in arbeidshygiene.

GMK reserve

Vanuit het Rijk ontving VRBZO een eenmalige compensatie van €500.000 bedoeld voor het afdekken van frictiekosten voor de vorming van de landelijke meldkamer. Dit bedrag is niet gebaseerd op een onderbouwing van werkelijke frictiekosten, maar betreft een lumpsum vergoeding die elke veiligheidsregio heeft ontvangen. Verwachte frictie voor VRBZO is met name gerelateerd aan hogere personeelskosten voor medewerkers die boventalig worden.

4.2.4 Voorzieningen

Verloopoverzicht Voorzieningen

Voorzieningen	1-jan-18	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	31-dec-18
Onderhoud Gebouw ROC	€ 514.030	€ 68.425	€ 0	€ 0	€ 582.455
Totaal Voorzieningen	€ 514.030	€ 68.425	€ 0	€ 0	€ 582.455

Onderhoud Gebouw ROC

Doelstelling van deze voorziening is het egaliseren van het groot onderhoud aan het pand Engelse Tuin te Waalre, waarin het opleidingscentrum is gehuisvest. De middelen uit deze voorziening worden verkregen uit de exploitatierekening waarbij het uitgangspunt wordt gehanteerd dat de jaarlijks gelijke storting voldoende moet zijn om de meerjarig te onttrekken onderhoudskosten af te dekken. De hoogte van deze toevoeging aan de voorziening berust op een meerjarenonderhoudsplan gebaseerd op 20 jaar. Dit plan is opgesteld in 2013 en heeft als einddatum 2032.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2.5 Vaste schulden

Verloopoverzicht Vaste Schulden

Leningen	1-jan-18	Opname	Aflossing	31-dec-18	Rentelast 2018
Geldlening 40.81663.02	€ 101.193	€ 0	-€ 16.865	€ 84.327	€ 2.348
Geldlening 40.106.622	€ 214.286	€ 0	-€ 214.286	€ 0	€ 1.782
Geldlening 40.108.860	€ 600.000	€ 0	-€ 600.000	€ 0	€ 4.346
Geldlening 40.108.861	€ 3.000.000	€ 0	-€ 750.000	€ 2.250.000	€ 47.214
Geldlening 40.108.862	€ 5.333.333	€ 0	-€ 666.667	€ 4.666.667	€ 119.221
Geldlening 40.111.225	€ 6.766.667	€ 0	-€ 466.667	€ 6.300.000	€ 60.781
Geldlening 40.111.226	€ 1.950.000	€ 0	-€ 100.000	€ 1.850.000	€ 23.374
Geldlening 40.111.424	€ 2.790.000	€ 0	-€ 620.000	€ 2.170.000	€ 253
Geldlening 10.029.473	€ 6.270.000	€ 0	-€ 660.000	€ 5.610.000	€ 30.385
Geldlening 10.029.474	€ 0	€ 3.500.000	-€ 262.500	€ 3.237.500	€ 22.528
Geldlening 40.111.227	€ 0	€ 1.500.000	-€ 225.000	€ 1.275.000	€ 2.341
Geldlening 40.111.228	€ 0	€ 6.300.000	-€ 315.000	€ 5.985.000	€ 64.898
Geldlening 40.111.229	€ 0	€ 1.200.000	-€ 45.000	€ 1.155.000	€ 15.944
Totaal Leningen	€ 27.025.479	€ 12.500.000	-€ 4.941.985	€ 34.583.494	€ 395.414

In onderstaand overzicht wordt nadere informatie over de individuele leningen verstrekt:

Leningen	Bank	Opname datum	Opname bedrag	Looptijd	Rente %	Rente en aflossing	Ten behoeve van
40.81663.02	BNG	31-dec-93	€ 505.965	30 jaar	2,32%	Lineair per jaar	Investeringsprogramma Regionaal Opleidingscentrum
40.106.622	BNG	16-mei-11	€ 3.000.000	7 jaar	3,29%	Lineair per kwartaal	Overname Brandweer Eindhoven en Helmond
40.108.860	BNG	17-dec-13	€ 3.000.000	5 jaar	1,23%	Lineair per kwartaal	Overname Brandweer overige gemeenten
40.108.861	BNG	17-dec-13	€ 6.000.000	8 jaar	1,75%	Lineair per kwartaal	Overname Brandweer overige gemeenten
40.108.862	BNG	23-dec-13	€ 8.000.000	12 jaar	2,325%	Lineair per kwartaal	Overname Brandweer overige gemeenten
40.111.225	BNG	15-jun-17	€ 7.000.000	15 jaar	0,93%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.226	BNG	15-jun-17	€ 2.000.000	20 jaar	1,23%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.424	BNG	15-jun-17	€ 3.100.000	5 jaar	0,01%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
10.029.473	NWB	15-jun-17	€ 6.600.000	10 jaar	0,507%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
10.029.474	NWB	3-jan-18	€ 3.500.000	10 jaar	0,674%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.227	NWB	3-jan-18	€ 1.500.000	5 jaar	0,170%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.228	NWB	3-jan-18	€ 6.300.000	15 jaar	1,065%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.229	NWB	3-jan-18	€ 1.200.000	20 jaar	1,365%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2.6 Vlottende passiva

Vlottende Schulden

De vlottende schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-18	31-dec-17
Schulden aan openbare lichamen	€ 84.736	€ 683.686
Overige schulden	€ 1.541.660	€ 2.742.628
Loonheffingen	€ 2.020.464	€ 1.646.282
Pensioen	€ 420.549	€ 345.188
Te betalen netto loon	€ 26.617	€ 3.613
Omzetbelasting	€ 81.281	€ 298.840
Totaal Vlottende Schulden	€ 4.175.306	€ 5.720.237

Overlopende Passiva

De overlopende passiva zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-18	31-dec-17
Overlopende passiva voor openbare lichamen:		
Nog te betalen aan openbare lichamen	€ 414.722	€ 733.107
Vooruitontvangen van openbare lichamen	€ 2.000.347	€ 8.430.981
NZA Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 88.285	€ 1.062.592
Totaal overlopende passiva voor openbare lichamen	€ 2.503.354	€ 10.226.680
Overige overlopende passiva:		
Overige nog te betalen bedragen	€ 946.172	€ 1.280.968
Totaal overige overlopende passiva	€ 946.172	€ 1.280.968
Totaal Overlopende Passiva	€ 3.449.526	€ 11.507.648

Verloopoverzicht vooruitontvangen subsidies van openbare lichamen

	1-jan-18	Toevoeging	Vrijval	31-dec-18
ESF gelden	€ 65.497	€ 0	€ 0	€ 65.497
IOV DP 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 226.556	€ 75.519	-€ 226.556	€ 75.519
Totaal vooruit ontvangen subsidies van openbare lichamen	€ 292.053	€ 75.519	-€ 226.556	€ 141.016

IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid

In 2015 is gestart met uitvoering te geven aan deelprogramma 4. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft voor 2018 namens de Brabantse veiligheidsregio's een gezamenlijke aanvraag ingediend voor IOV Deelprogramma 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid. De gezamenlijke aanvraag bestond uit een bedrag van € 410.000. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Midden- en West Brabant heeft een bedrag van € 202.145 ontvangen, Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van € 99.930 en tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van € 107.925 ontvangen. Daarnaast heeft VRBZO voor IOV Deelprogramma 4B Projecten een subsidie ontvangen via Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland van €25.000. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland treedt op als landelijk coördinator voor een deel van de subsidiegelden. Tevens ontvangt VRBZO in 2018 in verband met de werkzaamheden met betrekking tot de landelijke coördinatie van het impulsprogramma 2015-2018 subsidie via Brandweer Fryslan van €25.000.

4.3 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurcontracten (VRBZO huurder)

De VRBZO huurt op basis van meerjarige huurovereenkomsten 31 locaties waarvan 29 rechtstreeks bij de deelnemende gemeenten en 2 van derden (1 van de Nationale Politie en 1 van een commerciële verhuurder). De huurcontracten zijn aangegaan voor een periode van 5 + 5 jaar (gemiddeld tot en met 2023). De jaarlijkse huurlast bedraagt € 1,7 miljoen.

Terugkoopverplichting

De 4 koopkazernes zijn aangekocht voor de periode van de (BTW-) herzieningstermijn. Na het verstrijken van deze termijn, welke 10 jaar omvat, te starten met tellen in het jaar van ingebruikname, verkoopt VRBZO het gebouw terug aan de gemeente. Het gebruik van het pand wordt daarna vastgelegd in de huurovereenkomst. De bepaling rondom de terugkoop staat beschreven in de terugkoopverplichting welke onderdeel uitmaakt van de koopakte. Hieronder zijn de belangrijkste gegevens opgenomen.

Terugkoopverplichting	Verkoopdatum	Verkoopprijs
Lieshout	1-1-2020	€ 889.402,04
Luyksgestel	1-1-2022	€ 443.578,00
Son	1-1-2022	€ 939.014,00
Valkenswaard	1-1-2023	€ 2.389.250,00

Onderhoudsfondsen koopkazernes

Gezien de tijdelijke aankoop van de koopkazernes is de insteek gekozen om voor de koop panden dezelfde rolverdeling aan te houden als bij de huurpanden. Dit betekent dat de gemeenten kunnen kiezen tussen ofwel de gezamenlijk opgestelde demarcatielijst ofwel de algemene bepalingen van het ROZ-model rondom onderhoud en beheer. De gemeente blijft operationeel verantwoordelijk voor de uitvoer van het groot onderhoud, VRBZO stort jaarlijks een bedrag in de voorziening groot onderhoud voor deze werkzaamheden. Het bedrag is gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) van de gemeente aangepast naar de taken conform de gekozen demarcatie, met als doel het uitvoeren van groot onderhoud ten behoeve van instandhouding.

Op deze wijze kan de gemeente haar werkwijze voortzetten en de eventueel hieraan gekoppelde formatie in stand houden zodat hierin bij terugkoop door de gemeente geen wijzigingen plaats hoeven te vinden. Tevens wordt de werkwijze al in gang gezet welke ook zal gelden op het moment dat VRBZO het gebouw gaat huren van de gemeente. Om deze samenwerking en de insteek rondom de kosten vast te leggen is een samenwerkingsovereenkomst toegevoegd aan de koopakten. Hierin staat beschreven dat overeen is gekomen dat de gemeente het groot onderhoud uitvoert op basis van het MJOP ten behoeve van de kazerne en dat VRBZO hiervoor een jaarlijkse storting doet.

Hierbij wordt de jaarlijkse storting voor 10 jaar groot onderhoud gebaseerd op de geraamde kosten voor de looptijd van 10 jaar inclusief de indexering, waarbij de reeds beschikbare reserves en de renteopbrengsten in mindering gebracht worden op het op te bouwen bedrag. In overleg kan afgeweken worden van de termijn van 10 jaar. Na de termijn van eigendom door VRBZO wordt er een afrekening gemaakt waarbij een vergelijk gemaakt wordt tussen de werkelijke en de begrote kosten van het uitgevoerde onderhoud.

FLO

De financiële verplichtingen voortvloeiende uit de opgebouwde FLO-rechten volgens de vanaf 2006 van kracht zijnde CAO voor het toen in dienst zijnde brandweerpersoneel zijn niet gewaardeerd per balansdatum. Deze kosten, voor zover niet afgedekt door een bijdrage van Loyalis, komen jaarlijks ten laste van de exploitatie waarvoor structureel middelen in de begroting zijn opgenomen.

5 Overzicht van Baten en Lasten 2018

5.1 Overzicht van baten en lasten 2018

Programma's	2018			2018			2018 Resultaat
	Begroting lasten	Begroting lasten	Realisatie lasten	Begroting baten	Begroting baten	Realisatie baten	
Programma Brandweergzorg	Primair	Definitief		Primair	Definitief		
Product Risicobeheersing	€ 5.494.583	€ 5.601.543	€ 5.729.220	€ 1.027.200	€ 1.027.200	€ 1.366.647	€ 211.770
Product Incidentbestrijding	€ 30.112.691	€ 30.831.371	€ 30.953.550	€ 1.191.106	€ 1.281.106	€ 1.061.844	-€ 341.441
Totaal Programma Brandweergzorg	€ 35.607.274	€ 36.432.914	€ 36.682.769	€ 2.218.306	€ 2.308.306	€ 2.428.490	-€ 129.671
Programma Veiligheid							
Product Crisisbeheersing	€ 786.210	€ 891.490	€ 1.036.257	€ 14.500	€ 14.500	€ 144.571	-€ 14.696
Product Bevolkingszorg	€ 412.354	€ 422.494	€ 441.768	€ 228.836	€ 228.836	€ 228.836	-€ 19.274
Product GHOR	€ 902.037	€ 932.457	€ 906.979	€ 0	€ 0	€ 13	€ 25.491
Product GMK (exc.MKA)	€ 1.918.714	€ 1.959.274	€ 1.710.834	€ 45.200	€ 45.200	€ 235.862	€ 439.101
Totaal Programma Veiligheid	€ 4.019.315	€ 4.205.715	€ 4.095.838	€ 288.536	€ 288.536	€ 609.281	€ 430.622
Programma Zorg							
Product Ambulancezorg	€ 17.370.996	€ 17.370.996	€ 19.396.842	€ 17.370.996	€ 17.370.996	€ 19.397.612	€ 770
Product MKA	€ 1.709.171	€ 1.709.171	€ 1.668.403	€ 1.783.251	€ 1.783.251	€ 1.797.379	€ 54.896
Totaal Programma Zorg	€ 19.080.167	€ 19.080.167	€ 21.065.245	€ 19.154.247	€ 19.154.247	€ 21.194.991	€ 55.666
Programma Financiering							
Bijdrage Rijk en gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 45.669.269	€ 46.169.269	€ 46.278.198	€ 108.929
Overig Fin & Alg Dekking	€ 312.385	€ 312.385	€ 561.832	€ 322.709	€ 322.709	€ 900.869	€ 328.713
Ondersteuning organisatie	€ 9.218.623	€ 9.310.583	€ 9.384.659	€ 0	€ 0	€ 207.982	€ 133.906
Totaal Programma Financiering	€ 9.531.008	€ 9.622.968	€ 9.946.491	€ 45.991.978	€ 46.491.978	€ 47.387.049	€ 571.548
Programma Reserves							
Mutaties Algemene Reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.014.000	€ 1.014.000	€ 0
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 500.000	€ 500.000	€ 584.697	€ 584.697	€ 429.068	-€ 155.629
Totaal Programma Reserves	€ 0	€ 500.000	€ 500.000	€ 584.697	€ 1.598.697	€ 1.443.068	-€ 155.629
Totaal Programma's	€ 68.237.764	€ 69.841.764	€ 72.290.343	€ 68.237.764	€ 69.841.764	€ 73.062.880	€ 772.536

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.2.1 Product Risicobeheersing

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Loonkosten	€ 4.492.613	€ 4.517.577	-€ 24.964
Kapitaallasten	€ 53.043	€ 53.384	-€ 341
Overige lasten	€ 1.297.452	€ 1.417.204	-€ 119.752
Overhead verrekeningen	-€ 516.927	-€ 561.867	€ 44.940
Overige verrekeningen	€ 275.362	€ 302.922	-€ 27.560
Totaal lasten	€ 5.601.543	€ 5.729.220	-€ 127.677
Overige baten	-€ 1.027.200	-€ 1.366.647	€ 339.447
Totaal baten	-€ 1.027.200	-€ 1.366.647	€ 339.447
Saldo lasten en baten	€ 4.574.343	€ 4.362.573	€ 211.770

Loonkosten

De loonkosten zijn hoger dan begroot door het uitvoeren van meer taken (onder andere subsidies Impuls Omgevingsveiligheid en uitbreiding dienstverlening gemeenten). Dit is operationeel opgevangen door extra ureninzet van vaste medewerkers en externe inhuur. De hogere kosten zijn afgedekt door het vertraagd invullen van vacatures gedurende het jaar en hogere baten door landelijke subsidies en extra dienstverleningen voor gemeenten.

Overige lasten

Naast de extra ureninzet van eigen medewerkers en externe inhuur om de operationele continuïteit te borgen zijn onder de overige lasten externe adviseurs en specialisten ingehuurd voor onder andere de vervanging van het Vakbekwaamheid Management Systeem (VMS), het structureren van data ten behoeve van management informatie, de invoer van de Omgevingswet en de evaluatie van Brandveilig Leven. De kosten van externe adviseurs en specialisten worden deels gecompenseerd door de hogere baten en deels door een onderbesteding van het budget voor Brandveilig Leven.

Overige baten

Het voordeel op overige baten is met name het gevolg van opbrengsten voor extra dienstverleningen voor gemeenten. Hiervoor is extern personeel ingehuurd en per saldo is deze dienstverlening kostendekkend gerealiseerd. Onder de overige baten is een voordeel op landelijke subsidies verantwoord inzake Impuls Omgevingsveiligheid (deelprogramma 4). Ook de baten voor de aansluitingen op het Openbaar Meldsysteem zijn hoger dan begroot.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.2 Product Incidentbestrijding

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Loonkosten	€ 18.250.072	€ 18.698.585	-€ 448.513
Kapitaallasten	€ 3.693.415	€ 3.581.413	€ 112.002
Overige lasten	€ 8.449.335	€ 8.571.729	-€ 122.395
Reserveringen	€ 68.400	€ 68.425	-€ 25
Overhead verrekeningen	-€ 1.211.190	-€ 1.131.902	-€ 79.288
Overige verrekeningen	-€ 256.362	-€ 557.930	€ 301.568
Totaal lasten	€ 28.993.670	€ 29.230.320	-€ 236.650
Bijdragen Rijk	-€ 175.000	-€ 175.000	€ 0
Overige baten	-€ 578.606	-€ 653.336	€ 74.730
Totaal baten	-€ 753.606	-€ 828.336	€ 74.730
FLO lasten	€ 1.837.701	€ 1.723.230	€ 114.471
FLO baten	-€ 527.500	-€ 233.508	-€ 293.992
Saldo FLO	€ 1.310.201	€ 1.489.722	-€ 179.521
Saldo lasten en baten	€ 29.550.265	€ 29.891.706	-€ 341.441

Loonkosten

Het nadeel op loonkosten is vooral het gevolg van hogere kosten voor vrijwilligers, externe inhuur bij de afdeling Operationele Voorbereiding en de kosten voor vervanging van een vaste medewerker die gedetacheerd is. De hogere kosten voor vrijwilligers zijn het gevolg van meer inzetten (met name een piekperiode in juli-augustus). Bij de afdeling Operationele Voorbereiding is extern personeel ingezet voor operationele ondersteuning vanwege de uitbreiding van werkzaamheden (centrale service desks met logistiek), de logistiek rondom de uitrol van Arbeidshygiëne en het implementeren van het Materieel- en Personeel spreidingsplan. Het hoofd Stedelijk Gebied is gedetacheerd aan de GGD en tijdelijk vervangen door externe inhuur.

Kapitaallasten

Het voordeel op kapitaallasten wordt met name veroorzaakt door het vertraagd realiseren van investeringen in Arbeidshygiëne.

Overige lasten

De kosten voor brandstof en onderhoud van voertuigen zijn hoger dan begroot. De hogere brandstofkosten zijn het gevolg van zowel hogere verbruiken als hogere brandstofprijzen. De overschrijding wordt mede door de droge zomer met veel inzetten als incidenteel beschouwd. De onderhoudskosten van voertuigen vielen in 2018 incidenteel hoger uit dan begroot door specifieke problemen met een aantal hoogwerkers. De onderhoudskosten van communicatiemiddelen vallen incidenteel lager uit dan begroot.

Overige baten

Het voordeel op overige baten is gevolg van nieuwe detacheringen van vaste medewerkers. Hiermee worden de hogere loonkosten als gevolg van tijdelijke vervanging afgedekt. De overige baten exclusief de vergoedingen voor detacheringen laten conform voorgaande jaren een neerwaartse trend zien.

FLO

Tot 2017 is steeds een onderbesteding gerealiseerd van het FLO-budget, vooral omdat medewerkers de instroom in de FLO-regeling uitstelden. In 2018 is de nieuwe FLO-regeling vastgesteld en zijn de financiële effecten inzichtelijk gemaakt.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

In 2018 resulteert de nieuwe regeling in een incidenteel nadeel van € 179.000 als gevolg van een eenmalige compensatie voor een AOW tekort.

5.2.3 Product Bevolkingszorg

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Loonkosten	€ 227.794	€ 259.191	-€ 31.397
Overige lasten	€ 194.700	€ 182.577	€ 12.123
Totaal lasten	€ 422.494	€ 441.768	-€ 19.274
Bijdragen gemeenten	-€ 228.836	-€ 228.836	€ 0
Totaal baten	-€ 228.836	-€ 228.836	€ 0
Saldo lasten en baten	€ 193.658	€ 212.932	-€ 19.274

Loonkosten

Het nadeel op loonkosten is het gevolg van tijdelijke externe inhuur ter vervanging van zieke vaste medewerkers. Hiermee is de continuïteit van de operatie geborgd.

Overige lasten

Het voordeel op overige lasten is het gevolg van een onderbesteding van het opleidings- en oefenbudget voor piketfunctionarissen.

5.2.4 Product Crisisbeheersing

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Loonkosten	€ 806.937	€ 881.809	-€ 74.872
Kapitaallasten	€ 2.780	€ 2.783	-€ 3
Overige lasten	€ 243.934	€ 302.022	-€ 58.088
Overhead verrekeningen	-€ 101.161	-€ 111.857	€ 10.696
Overige verrekeningen	-€ 61.000	-€ 38.500	-€ 22.500
Totaal lasten	€ 891.490	€ 1.036.257	-€ 144.767
Overige baten	-€ 14.500	-€ 144.571	€ 130.071
Totaal baten	-€ 14.500	-€ 144.571	€ 130.071
Saldo lasten en baten	€ 876.990	€ 891.686	-€ 14.696

Loonkosten, overige verrekeningen en overige baten

Het nadeel op loonkosten en overige verrekeningen is het gevolg van externe inhuur en interne inhuur binnen VRBZO ter vervanging van vaste medewerkers die gedetacheerd zijn aan gemeenten en de Nationale Politie. Hier staat een vergoeding tegenover die verantwoord is onder de overige baten.

Overige lasten

Naast de externe inhuur om de operationele continuïteit te borgen zijn onder de overige lasten externe adviseurs en specialisten ingehuurd voor het opstellen van de visie op crisisbeheersing en daaraan gerelateerde projecten.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.5 Product GHOR

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Loonkosten	€ 836.501	€ 804.154	€ 32.347
Kapitaallasten	€ 7.673	€ 5.410	€ 2.263
Overige lasten	€ 200.595	€ 217.510	-€ 16.915
Overhead verrekeningen	-€ 118.412	-€ 126.195	€ 7.783
Overige verrekeningen	€ 6.100	€ 6.100	€ 0
Totaal lasten	€ 932.457	€ 906.979	€ 25.478
Overige baten	€ 0	-€ 13	€ 13
Totaal baten	€ 0	-€ 13	€ 13
Saldo lasten en baten	€ 932.457	€ 906.966	€ 25.491

Loonkosten

Het voordeel op de loonkosten is het gevolg van het tijdelijk niet invullen van vacatureruimte. Dit is operationeel opgevangen door extra ureninzet van vaste medewerkers en externe inhuur.

Overige lasten

Voor het opstellen van de visie op de GHOR en het implementeren van het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS) zijn externe adviseurs en specialisten ingehuurd.

5.2.6 Product GMK (exclusief MKA)

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Loonkosten	€ 1.444.820	€ 1.475.082	-€ 30.262
Kapitaallasten	€ 19.800	€ 0	€ 19.800
Overige lasten	€ 737.017	€ 496.688	€ 240.329
Overhead verrekeningen	-€ 199.963	-€ 99.724	-€ 100.239
Overige verrekeningen	-€ 42.400	-€ 161.212	€ 118.812
Totaal lasten	€ 1.959.274	€ 1.710.834	€ 248.440
Overige baten	-€ 45.200	-€ 235.862	€ 190.662
Totaal baten	-€ 45.200	-€ 235.862	€ 190.662
Saldo lasten en baten	€ 1.914.074	€ 1.474.973	€ 439.101

VRBZO realiseerde in 2018 de samenvoeging van de meldkamers in de Gemeenschappelijke Meldkamer Oost-Brabant (MKOB). Hiermee loopt VRBZO voor op de planning van het landelijk traject Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). VRBZO realiseert hiermee een incidenteel voordeel van € 439.000 in 2018. Onderdeel van het resultaat is het aandeel van VRBZO (16,4%) in het exploitatieresultaat van MKOB. Het aandeel van VRBZO in 2018 bedraagt € 268.000 en 50% daarvan (€ 134.000) is verantwoord bij GMK. De resterende 50% is verantwoord onder het product MKA. Bij de overgang van de medewerkers is circa € 35.000 betaald aan de MKOB voor met name de verlofrechten en eenmalige uitkeringen van de betreffende medewerkers.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.7 Product Ambulancezorg

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Loonkosten	€ 12.500	€ 1.815	€ 10.685
Overige lasten	€ 17.286.496	€ 19.272.828	-€ 1.986.332
Overige verrekeningen	€ 72.000	€ 122.200	-€ 50.200
Totaal lasten	€ 17.370.996	€ 19.396.842	-€ 2.025.846
Overige baten	-€ 17.370.996	-€ 19.397.612	€ 2.026.616
Totaal baten	-€ 17.370.996	-€ 19.397.612	€ 2.026.616
Saldo lasten en baten	€ 0	-€ 770	€ 770

VRBZO verantwoordt de financiering voor de ambulancezorg die wordt ontvangen van de zorgverzekeraars. De GGD Brabant-Zuidoost voert voor VRBZO de ambulancezorg uit met ondersteuning van VRBZO voor til assistenties en First Responder dienstverlening.

5.2.8 Product MKA

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Loonkosten	€ 1.468.784	€ 1.581.044	-€ 112.260
Overige lasten	€ 328.131	€ 82.450	€ 245.681
Overhead verrekeningen	-€ 94.044	-€ 89.407	-€ 4.637
Overige verrekeningen	€ 6.300	€ 94.316	-€ 88.016
Totaal lasten	€ 1.709.171	€ 1.668.403	€ 40.768
Overige baten	-€ 1.783.251	-€ 1.797.379	€ 14.128
Totaal baten	-€ 1.783.251	-€ 1.797.379	€ 14.128
Saldo lasten en baten	-€ 74.080	-€ 128.976	€ 54.896

VRBZO realiseerde in 2018 de samenvoeging van de meldkamers in de Gemeenschappelijke Meldkamer Oost-Brabant (MKOB). Hiermee loopt VRBZO voor op de planning van het landelijk traject Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). VRBZO realiseert hiermee een incidenteel voordeel van € 54.000 in 2018. Onderdeel van het resultaat is het aandeel van VRBZO (16,4%) in het exploitatieresultaat van MKOB. Het aandeel van VRBZO in 2018 bedraagt € 268.000 en 50% daarvan (€ 134.000) is verantwoord bij MKA. De resterende 50% is verantwoord onder het product GMK. Eind 2018 zijn de medewerkers van de MKA overgegaan naar de GGD. Bij de overgang van de medewerkers is circa € 145.000 betaald aan de GGD voor met name de verlofrechten en eenmalige uitkeringen van de betreffende medewerkers.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.9 Bijdrage Rijk en Gemeenten

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Bijdragen gemeenten	-€ 39.140.069	-€ 39.140.072	€ 3
Bijdragen Rijk	-€ 7.029.200	-€ 7.138.126	€ 108.926
Totaal baten	-€ 46.169.269	-€ 46.278.198	€ 108.929
Saldo baten	-€ 46.169.269	-€ 46.278.198	€ 108.929

Het voordeel op de bijdrage van het Rijk betreft de indexatie van de BDuR die gedurende 2018 vast is gesteld. Door het vaststellingsmoment is de aanpassing niet meer verwerkt in de begroting.

5.2.10 Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen

Overige lasten	€ 312.385	€ 561.832	-€ 249.447
Totaal lasten	€ 312.385	€ 561.832	-€ 249.447
Overige baten	-€ 322.709	-€ 900.869	€ 578.160
Totaal baten	-€ 322.709	-€ 900.869	€ 578.160
Saldo lasten en baten	-€ 10.324	-€ 339.037	€ 328.713

Het positieve resultaat is vrijwel geheel het gevolg van boekwinsten- en verliezen op voertuigen die worden ingeruild of afgestoten in het kader van de Toekomstvisie Brandweezorg en ademluchtapparatuur die wordt ingeruild als onderdeel van de vervangingen voor Arbeidshygiëne.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.11 Ondersteuning organisatie

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Loonkosten	€ 4.399.687	€ 4.367.092	€ 32.595
Kapitaallasten	€ 585.855	€ 556.717	€ 29.139
Overige lasten	€ 2.083.344	€ 2.362.398	-€ 279.054
Overhead verrekeningen	€ 2.241.697	€ 2.120.953	€ 120.744
Overige verrekeningen	€ 0	-€ 22.500	€ 22.500
Totaal lasten	€ 9.310.583	€ 9.384.659	-€ 74.076
Overige baten	€ 0	-€ 207.982	€ 207.982
Totaal baten	€ 0	-€ 207.982	€ 207.982
Saldo lasten en baten	€ 9.310.583	€ 9.176.677	€ 133.906

Loonkosten

In 2018 is vacatureruimte benut om tijdelijke vervanging in te huren voor vaste medewerkers die gedetacheerd zijn bij andere veiligheidsregio's. Onder de overige baten zijn onder andere de detacheringsofbrengsten verantwoord. Ook is de vacatureruimte benut om zieke vaste medewerkers tijdelijk te vervangen zodat de operationele continuïteit geborgd bleef.

Kapitaallasten

Het voordeel op kapitaallasten is het gevolg van vertraagd realiseren dan wel uitstellen van investeringen in hard- en software.

Overige lasten

Het nadeel op overige lasten wordt vooral veroorzaakt door:

- De kosten van externe adviseurs voor: inkoopondersteuning (Bizob), procesmanagement, financieel-juridisch advies (FLO, e-Facturatie, verzekeringen en accountantsdiensten) en ICT advies (ontsluiten van data en document management).
- Op het gebied van personeel en organisatie leidde de aanschaf en implementatie van een nieuw HR systeem tot hogere kosten dan begroot. Deze kosten worden deels afgedekt door een deel ervan door te belasten aan Veiligheidsregio Brabant-Noord en door detacheringsofbrengsten voor een HR adviseur (verantwoord onder de overige baten).

5.2.12 Mutaties Algemene Reserve

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Reserveringen	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Reserveringen	-€ 1.014.000	-€ 1.014.000	€ 0
Totaal baten	-€ 1.014.000	-€ 1.014.000	€ 0
Saldo lasten en baten	-€ 1.014.000	-€ 1.014.000	€ 0

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost



Als gevolg van de stijging van de CAO lonen, overige sociale lasten en met name pensioenpremies ontstond een ongedekt tekort van €1.014.000 in 2018. Het tekort is incidenteel gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve. Met ingang van 2019 is het tekort structureel gedekt door een verhoging van de gemeentelijke bijdragen.

5.2.13 Mutaties Bestemmingsreserves

Lasten en baten	Begroting 2018	Realisatie 2018	Afwijking
Reserveringen	€ 500.000	€ 500.000	€ 0
Totaal lasten	€ 500.000	€ 500.000	€ 0
Reserveringen	-€ 584.697	-€ 429.068	-€ 155.629
Totaal baten	-€ 584.697	-€ 429.068	-€ 155.629
Saldo lasten en baten	-€ 84.697	€ 70.932	-€ 155.629

De last betreft de vorming van een reserve voor frictiekosten bij de GMK, gevoed vanuit een eenmalige compensatie voor frictiekosten vanuit het Rijk. De bate betreft een vrijval van de bestemmingsreserves die direct gerelateerd zijn aan de kosten voor de investeringen in Arbeidshygiëne.

6 SiSa bijlage bij de jaarrekening

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties			
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019			
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: A2 / 01</i> € 6.813.125

7 Controleverklaring accountant

NOG TOEVOEGEN

8 Vaststelling en ondertekening Bestuur

Het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft in zijn vergadering van 28 maart 2019 de jaarrekening 2018 definitief vastgesteld.

Aldus getekend door het Dagelijks Bestuur,

Dhr. J.A. Jorritsma

Voorzitter,

Mevr. P.J.G.M. Blanksma- Van den Heuvel

Plaatsvervangend voorzitter,

Dhr. J. Vos

Dhr. M. Houben

Mevr. A. Callewaert-De Groot

9 Wet Normering Topfunctionarissen Verantwoording 2018

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Deze wet stelt grenzen aan de maximale bezoldiging voor topfunctionarissen en geeft beperkingen op het gebied van de onderdelen van het beloningspakket. Door de inwerkingtreding van deze Wet zijn bepaalde beloningen niet langer toegestaan. De algemene bezoldigingsnorm voor VRBZO voor 2018 bedraagt € 189.000. Voor de WNT geldt een publicatieplicht in de jaarrekening en tevens via de internetsite van de veiligheidsregio. Het inkomen van werknemers die geen topfunctionaris zijn maar wel een bezoldiging ontvangen die boven het algemene maximum uitkomt, moet ook gepubliceerd worden. De WNT geldt voor topfunctionarissen. Dit betekent in de praktijk de bestuurder(s) en, onder bepaalde voorwaarden, de hoogste leidinggevende(n) van een organisatie. Ook functionarissen die werkzaamheden verrichten binnen een publieke of semipublieke organisatie, anders dan in dienstbetrekking dienen, onder voorwaarden, te worden gepubliceerd. Binnen VRBZO valt, gezien het criteria van de dagelijkse leiding over de gehele veiligheidsregio, alleen de directeur onder de meldingsplicht WNT.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

9.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling.

Gegevens 2018	
bedragen x € 1	R.K. Brons
Functiegegevens	
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1-1 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Individueel WNT-maximum 2018	€ 189.000
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 138.235
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.681
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 156.916</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 156.916
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2017	
bedragen x € 1	R.K. Brons
Functiegegevens	
Aanvang en einde functieervulling in 2017	1-1 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Individueel WNT-maximum 2017	€ 181.000
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 140.907
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.463
Totaal bezoldiging	€ 158.370

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

9.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Gemeente	Burgemeester	Functie	Bezoldiging
Asten	Dhr. mr. H.G. Vos	Lid AB	€ 0,-
Bergeijk	Mevr. A. Callewaert-De Groot	Lid AB	€ 0,-
Best*	Dhr J.G.M.T. Ubachs	Lid AB	€ 0,-
Bladel**	Dhr. P. Maas (wnd.)	Lid AB	€ 0,-
Cranendonck***	Dhr. F.A.P. van Kessel	Lid AB	€ 0,-
Deurne	Dhr. H.J. Mak	Lid AB	€ 0,-
Eersel**	Dhr. J.A.M. Vos	Lid AB	€ 0,-
Eindhoven	Dhr. J.A. Jorritsma	Voorzitter AB	€ 0,-
Geldrop-Mierlo	Dhr. B.H.M. Link	Lid AB	€ 0,-
Gemert-Bakel	Dhr. M.S. van Veen	Lid AB	€ 0,-
Heeze-Leende	Dhr. P.J.J. Verhoeven	Lid AB	€ 0,-
Helmond	Mevr. P.J.M.G. Blanksma-Van den Heuvel	Plaatsvervangend voorzitter AB	€ 0,-
Laarbeek	Dhr. F.L.J. van der Meijden	Lid AB	€ 0,-
Nuenen	Dhr. M. Houben	Lid AB	€ 0,-
Oirschot	Mevr. J.C.R. Keijzers-Verschelling	Lid AB	€ 0,-
Reusel-De Mierden**	Mevr. J. Eugster	Lid AB	€ 0,-
Someren	Mevr. D. Blok	Lid AB	€ 0,-
Son en Breugel	Dhr. drs. J.F.M. Gaillard	Lid AB	€ 0,-
Valkenswaard	Dhr. drs. A.B.A.M. Ederveen	Lid AB	€ 0,-
Veldhoven****	Dhr. M.J.A. Delhez	Lid AB	€ 0,-
Waalre	Dhr. drs. J.W. Brenninkmeijer	Lid AB	€ 0,-

*Vanaf 11 december 2018 burgemeester, tot die datum waarnemend burgemeester

**Waarnemend burgemeester

***Vanaf 20 december 2018, tot die datum was dhr. De Wijkerslooth waarnemend burgemeester

****Vanaf 27 november 2018, tot die datum was mevr. Demmers waarnemend burgemeester

10 Bijlagen

10.1 Staat van investeringen 2018

Staat van Investerings 2018 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost									
Balans	Restant kredieten uit vorige jaren	Start begroting 2018	Totaal krediet 2018 voor wijzigingen	Wijzigingen 2018	Totaal bestuurlijk goedgekeurd 2018	Vervallen krediet 2018	Totaal krediet 2018	Realisatie 2018	Restant kredieten
Bedrijfsgebouwen	3.096.121	0	3.096.121	0	3.096.121	0	3.096.121	1.080.749	2.015.373
Gebouwen en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	478.857	438.975	917.832	0	917.832	11.286	929.118	398.416	530.702
Overige materiële vaste activa	4.118.710	394.776	4.513.486	0	4.513.486	-116.088	4.397.398	2.811.339	1.586.060
Vervoermiddelen	789.903	6.281.620	7.071.523	0	7.071.523	-513.527	6.557.997	3.783.282	2.774.715
Totaal	8.483.591	7.115.371	15.598.962	0	15.598.962	-618.329	14.980.634	8.073.785	6.906.849

Gronden en terreinen

Er zijn geen actieve kredieten voor gronden en terreinen

Bedrijfsgebouwen

Het openstaand huidig restant krediet 2018 ad € 2.015.373 heeft betrekking op:

- De verbouwingen aan Post Helmond en het ROC.
- De toegangscontrole tot de Posten, gereed begin 2019.
- De verbouwing RAVROC.

Vervoermiddelen

Het openstaand huidig restant krediet 2018 ad € 2.774.715 onder vervoermiddelen heeft voornamelijk betrekking op:

- De vervanging van vier nieuwe tankautospuiten voor Stedelijk Gebied, levering staat gepland in 2020.
- De vervanging van het Copi C voertuig. Dit is een gezamenlijk project met Veiligheidsregio Brabant-Noord, de levering staat gepland in 2020.
- De vervanging van WVD voertuigen, moment van vervanging is afhankelijk van technische noodzaak en besluitvorming.
- De vervanging van First Responder voertuigen, moment van vervanging is afhankelijk van technische noodzaak en
- De vervanging van een instructieunit, deze zal naar verwachting begin 2019 geleverd gaan worden.
- De vervanging van het voertuig Red Team Hoogte, aflevering was voorzien eind 2018 en heeft nu een uitloop tot begin 2019.
- De vervanging van twee dienstubussen, aflevering was voorzien eind 2018 en heeft nu een uitloop tot begin 2019.
- Het ombouwen van twee logistiek voertuigen, dit project zal medio 2019 afgerond gaan worden.

De mutatie onder vervallen kredieten bestaat uit een voordeel op de aanschaf van de nieuwe tankautospuiten en ontsmettingsunit door een gunstige aanbesteding.

Machines, apparaten en installaties

Het openstaand huidig restant krediet 2018 ad € 530.702 onder machines, apparaten en installaties heeft betrekking op:

- Diverse kredieten voor hard- en software, aanwending in 2019.
- Het krediet voor Roosterweb voor de parate dienst. Momenteel wordt onderzocht of of een gezamenlijke aanbesteding met Veiligheidsregio Brabant-Noord tot de mogelijkheden behoort.
- Diverse hardware voor het Copi C voertuig. Dit is een gezamenlijk project met Veiligheidsregio Brabant-Noord, de levering staat gepland in 2020.
- De inrichting van een slangenwasplaats. De verwachting is dat dit in 2019 afgerond gaat worden.

Jaarrekening 2018 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Materiele vaste activa overige

Het openstaand huidig restant 2018 ad € 1.586.060 onder overigen heeft betrekking op:

- Kredieten voor meetapparatuur zullen in 2019 aangesproken gaan worden.
- Kredieten voor beschermende kleding zoals gas- en chemiepakken zullen in 2019 aangesproken gaan worden.
- Kredieten voor bekapping nieuwe tankautospuiten voor Stedelijk Gebied, levering hiervan staat gepland in 2020.
- Kredieten voor kantoormeubels loopt parallel aan de verbouwingen van Post Helmond en het ROC.
- Kredieten voor bluskleding.
- Kredieten voor communicatiemiddelen C2000 en ademlucht betreffen restanten waarvan in 2019 wordt besloten of verdere aanwending noodzakelijk is.

De vervallen kredieten bestaan uit kredieten waarvan aanwending achterwege is gebleven door een andere invulling van de investeringsbehoefte.

10.2 Staat van Gemeentelijke bijdragen 2018

Gemeente	Basisbijdrage 2018	Oranje Kolom	Gemeentelijke rampenbestrijding	Bevolk.zorg tbv OTO	Totale bijdrage 2018
Asten	€ 818.541	€ 6.552	€ 1.386	€ 716	€ 827.196
Bergeijk	€ 1.136.631	€ 6.552	€ 1.386	€ 716	€ 1.145.286
Best	€ 1.236.554	€ 6.552	€ 1.386	€ 1.115	€ 1.245.608
Bladel	€ 1.132.467	€ 6.552	€ 1.386	€ 716	€ 1.141.122
Cranendonck	€ 1.078.342	€ 6.552	€ 1.386	€ 1.115	€ 1.087.396
Deurne	€ 1.557.975	€ 6.552	€ 2.170	€ 1.115	€ 1.567.813
Eersel	€ 1.070.015	€ 6.552	€ 1.386	€ 716	€ 1.078.670
Eindhoven	€ 13.468.867	€ 6.552	€ 17.778	€ 9.556	€ 13.502.754
Geldrop-Mierlo	€ 1.670.389	€ 6.552	€ 3.400	€ 1.751	€ 1.682.093
Gemert-Bakel	€ 1.449.725	€ 6.552	€ 2.170	€ 1.115	€ 1.459.562
Heeze-Leende	€ 783.567	€ 6.552	€ 1.386	€ 716	€ 792.222
Helmond	€ 4.160.985	€ 6.552	€ 7.321	€ 3.823	€ 4.178.681
Laarbeek	€ 1.072.513	€ 6.552	€ 2.170	€ 1.115	€ 1.082.351
Nuenen c.a.	€ 989.244	€ 6.552	€ 2.170	€ 1.115	€ 999.081
Oirschot	€ 898.480	€ 6.552	€ 1.386	€ 716	€ 907.135
Reusel-De Mierden	€ 731.940	€ 6.552	€ 1.386	€ 716	€ 740.595
Somerem	€ 953.438	€ 6.552	€ 1.386	€ 716	€ 962.092
Son en Breugel	€ 741.933	€ 6.552	€ 1.386	€ 716	€ 750.588
Valkenswaard	€ 1.434.736	€ 6.552	€ 2.170	€ 1.115	€ 1.444.574
Veldhoven	€ 2.106.722	€ 6.552	€ 3.400	€ 1.751	€ 2.118.426
Waalre	€ 647.005	€ 6.552	€ 1.386	€ 716	€ 655.660
Totaal	€ 39.140.069	€ 137.601	€ 59.385	€ 31.850	€ 39.368.905