

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Bedrijfsvoering

Datum

13 april 2020

Status

Concept

Versie

Concept

Ons Kenmerk



Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Colofon

Opdrachtgever
Dagelijks Bestuur

Auteur(s)
P.A.M. Cools

Eindredactie
dhr. Y. Aoujil

1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave	3
2	Inleiding	5
2.1	Algemeen.....	5
2.2	Vastgestelde begroting 2019	6
2.3	Resultaat jaarrekening 2019	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
3.1	Inleiding.....	12
3.2	Bezittingen	12
3.3	Schulden	14
4	Balans per 31 december 2019	15
4.1	Balans per 31 december 2019	15
4.2	Toelichting op de balans per 31 december 2019	16
4.3	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	24
5	Overzicht van Baten en Lasten 2019	26
5.1	Overzicht van baten en lasten 2019.....	26
5.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	27
6	SiSa bijlage bij de jaarrekening	35
7	Controleverklaring accountant	36
8	Vaststelling en ondertekening Bestuur	37
9	Wet Normering Topfunctionarissen Verantwoording 2019	38
9.1	Bezoldiging topfunctionarissen.....	39
9.2	Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen	40
10	Bijlagen	41
10.1	Staat van investeringen 2019	41
10.2	Staat van Gemeentelijke bijdragen 2019.....	44

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

10.3	Taakvelden	45
------	------------------	----

2 Inleiding

2.1 Algemeen

Met deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het in 2019 gevoerde financiële beleid en beheer van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). Daarbij is rekening gehouden met de in de loop van 2019 vastgestelde wijzigingen van de begroting 2019. De structuur van de jaarrekening sluit aan bij de vastgestelde programmabegroting. De jaarrekening 2019 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 2019 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 Gemeenten
- Bijdragen Rijk
- Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen
- Ondersteuning organisatie*

Programma 5 Reserves

- Mutaties Algemene Reserve
- Mutaties Bestemmingsreserves

* 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 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

2.2 Vastgestelde begroting 2019

2.2.1 Algemeen

De bezuinigingstaakstelling uit de Toekomstvisie Brandweezorg van totaal €4.510.000 is in 2018 volledig gerealiseerd wat resulteerde in een begroting die structureel in balans was.

In 2019 is door autonome financiële ontwikkelingen een structureel begrotingstekort ontstaan. De belangrijkste ontwikkelingen betreffen de stijgende loon- en pensioenkosten (cao verhogingen en hogere pensioenpremies) en het wegvallen van de baten voor het Openbaar Meldsysteem (door het vervallen van de juridische grondslag). Het tekort is deels door VRBZO opgevangen met een nieuw bezuinigingspakket van €600.000. De gemeenten hebben de hogere loon- en pensioenkosten gecompenseerd met een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van €1.000.000.

2.2.2 Primitieve begroting 2019

De begroting VRBZO 2019 is opgesteld in lijn met de uitgangspunten zoals vastgesteld in het Algemeen Bestuur d.d. 6 april 2018. De begroting is vastgesteld in het Algemeen Bestuur d.d. 6 juli 2018. De belangrijkste uitgangspunten betreffen:

- De toegepaste wijze van indexeren van de gemeentelijke bijdrage is conform de afspraken die gemaakt zijn tussen de gemeenten en de vier gemeenschappelijke regelingen en bedraagt 2,21%.
- De indexering voor loonkosten is de afgelopen jaren lager geweest dan de werkelijke loonkostenstijging. Uitgangspunt voor het bestuur is dat de autonome stijging van de loonkosten (met name door pensioenen) daarom aanvullend wordt gecompenseerd door gemeenten. Van de structureel geraamde hogere loonkosten compenseren de gemeenten structureel €1.000.000 via een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.
- Een bedrag van €600.000 vangt VRBZO structureel zelfstandig op binnen de huidige begroting door te bezuinigen. Het nadeel is met name het gevolg van het wegvallen van de baten voor het Openbaar Meldsysteem.

Met het hanteren van bovenstaande uitgangspunten wordt nog geen oplossing voor structurele dekking van arbeidshygiëne ad €585.000 gevonden. Omdat de kosten voor arbeidshygiëne ten minste tot 2022 uit de daarvoor bestemde reserve onttrokken kunnen worden, is dit ook geen vereiste voor de begroting 2019. Het onderwerp komt terug in de Kadernota 2020.

2.2.3 Begrotingswijzigingen 2019

In 2019 zijn vier begrotingswijzigingen door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Hieronder worden per wijziging de redenen benoemd:

1^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. Voor de investering in watertransport, technisch aangeduid als WTS 400 is een verhoging van het krediet voor vervoermiddelen van €1.560.900 goedgekeurd. De kapitaals- en exploitatielasten waren in 2018 goedgekeurd.
2. Voor de investering in de Multidisciplinaire Commando Unit (gezamenlijke met Brabant-Noord) is een extra krediet van €170.000 voor vervoermiddelen en €18.500 voor machines, apparaten en installaties goedgekeurd. Het voertuig wordt naar verwachting pas in 2020 in gebruik genomen. Voor de begroting 2019 vindt daarom nog geen aanpassing van de exploitatiebegroting plaats.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

3. Door het afstoten van twee uitgevallen hoogwerkers in 2018 zijn tijdelijk hoogwerkers aangeschaft van een andere veiligheidsregio ter overbrugging van de periode voor het aanbesteden en leveren van nieuwe hoogwerkers. Voor de twee tijdelijke hoogwerkers is een investering van in totaal €80.000 goedgekeurd.
4. Voor het onderdeel Bevolkingszorg is een piketvoertuig nodig voor de piketfunctionarissen. De kapitaals- en exploitatielasten worden binnen de bestaande begroting opgevangen. Ten behoeve van het voertuig wordt een krediet van €40.000 goedgekeurd.

2^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. Invulling van de bezuinigingstaakstelling van €600.000;
2. Extra inzet van VRBZO ten behoeve van het project brandveiligheid gevels hoogbouw. Het betreft de inzet van de Veiligheidsregio binnen haar wettelijke taken maar wel in een omvang die de reguliere capaciteit te boven gaat. De gemeente Eindhoven stelt een budget beschikbaar van €69.000, waardoor de Veiligheidsregio extra inhuur kan plegen en de reguliere taken gewoon kan blijven uitvoeren.

3^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. Bij het onderdeel Crisisbeheersing zijn twee medewerkers gedetacheerd. De opbrengst (€106.000) van de detachering wordt ingezet om de werkzaamheden van deze collega's op te vangen.
2. Extra inzet van VRBZO ten behoeve van projecten van gemeenten (toetsen van bouwplannen buiten het basistakenpakket). Het betreft de inzet van de Veiligheidsregio binnen haar wettelijke taken maar wel in een omvang die de reguliere capaciteit te boven gaat. De betrokken gemeenten stellen een budget beschikbaar van €100.000, waardoor de Veiligheidsregio extra inhuur kan plegen en de reguliere taken gewoon kan blijven uitvoeren.
3. De GGD is voor de ambulancezorg niet langer van plan de locatie ROC te gebruiken als standplaats. Hiermee wijzigt het huisvestingsplan van VRBZO. Het krediet voor investeringen in gebouwen wordt verlaagd met €258.788. Het voordeel in de exploitatie van €9.032 wordt toegevoegd aan het reguliere huisvestingsbudget.

4^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. Het beheer van C2000 is inclusief budget overgedragen van de Gemeenschappelijke Meldkamer naar Incidentbestrijding (€58.600).
2. De verantwoordelijkheid voor de calamiteiten coördinator is overgedragen van de Gemeenschappelijke Meldkamer naar Crisisbeheersing (€250.660).
3. De productieafspraken die de RAV en MKA maakt met verzekeraars hebben de afgelopen jaren tot hogere inkomsten en lasten voor de ambulancezorg geleid. Het betreft een verhoging van de baten en lasten van ambulancezorg met €3.363.863. Over de inhoudelijke besteding van deze middelen heeft langs de lijn van het GGD bestuur al besluitvorming plaatsgevonden. Ook het bestuur van VRBZO is hier al eerder over geïnformeerd.
4. Een deel van de piketvergoedingen is (conform de operatie) gecentraliseerd bij Crisisbeheersing. Het betreft een verschuiving van €85.000 van Incidentbestrijding en Ondersteuning organisatie naar Crisisbeheersing.
5. Voor enkele financiële nadelen uit de Berap is een begrotingswijziging goedgekeurd. De nadelen worden opgevangen uit een onderbesteding op kapitaalslasten bij het onderdeel Incidentbestrijding. Het betreft:
 - Extra inzet bij GHOR:
 - Projectmatige inhuur van capaciteit en deskundigheid op gebied van crisiscommunicatie €50.000
 - Extra inzet bij Ondersteuning organisatie:
 - Project eHRM systeem €90.000

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

- Enkele medewerkers die met pensioen gaan zijn vroegtijdig vervangen om een goede kennisoverdracht en directe inzetbaarheid te borgen en inzet Young Professionals €200.000
- Inkoopondersteuning €75.000

Voor 2019 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.

Begroting	2019			2019		
	primitief	lasten wijzigingen	definitief	primitief	baten wijzigingen	definitief
Programma's						
Programma Brandweergzorg						
Product Risicobeheersing	€ 5.766.983	-€ 76.635	€ 5.690.348	€ 577.200	€ 169.000	€ 746.200
Product Incidentbestrijding	€ 31.452.188	-€ 450.929	€ 31.001.259	€ 1.151.106	-€ 44.737	€ 1.106.369
Totaal Programma Brandweergzorg	€ 37.219.171	-€ 527.564	€ 36.691.607	€ 1.728.306	€ 124.263	€ 1.852.569
Programma Veiligheid						
Product Crisisbeheersing	€ 825.975	€ 439.999	€ 1.265.974	€ 14.500	€ 106.000	€ 120.500
Product Bevolkingszorg	€ 436.327	€ 30.529	€ 466.856	€ 228.836	€ 0	€ 228.836
Product GHOR	€ 954.948	€ 17.392	€ 972.340	€ 0	€ 0	€ 0
Product GMK (exc.MKA)	€ 2.002.781	-€ 310.104	€ 1.692.677	€ 45.200	€ 0	€ 45.200
Totaal Programma Veiligheid	€ 4.220.031	€ 177.816	€ 4.397.847	€ 288.536	€ 106.000	€ 394.536
Programma Zorg						
Product Ambulancezorg	€ 17.370.996	€ 3.288.975	€ 20.659.971	€ 17.370.996	€ 3.288.975	€ 20.659.971
Product MKA	€ 1.814.351	€ 71.381	€ 1.885.732	€ 1.888.431	€ 74.888	€ 1.963.319
Totaal Programma Zorg	€ 19.185.347	€ 3.360.356	€ 22.545.703	€ 19.259.427	€ 3.363.863	€ 22.623.290
Programma Financiering						
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 41.024.122	€ 0	€ 41.024.122
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.756.380	€ 0	€ 6.756.380
Bezuinigingstaakstelling	-€ 600.000	€ 600.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overig Fin & Alg Dekking	€ 329.334	€ 0	€ 329.334	€ 299.597	€ 0	€ 299.597
Ondersteuning organisatie	€ 9.587.182	-€ 16.482	€ 9.570.700	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Programma Financiering	€ 9.316.516	€ 583.518	€ 9.900.034	€ 48.080.099	€ 0	€ 48.080.099
Programma Reserves						
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 0	€ 584.697
Totaal Programma Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 0	€ 584.697
Totaal Programma's	€ 69.941.065	€ 3.594.126	€ 73.535.191	€ 69.941.065	€ 3.594.126	€ 73.535.191

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

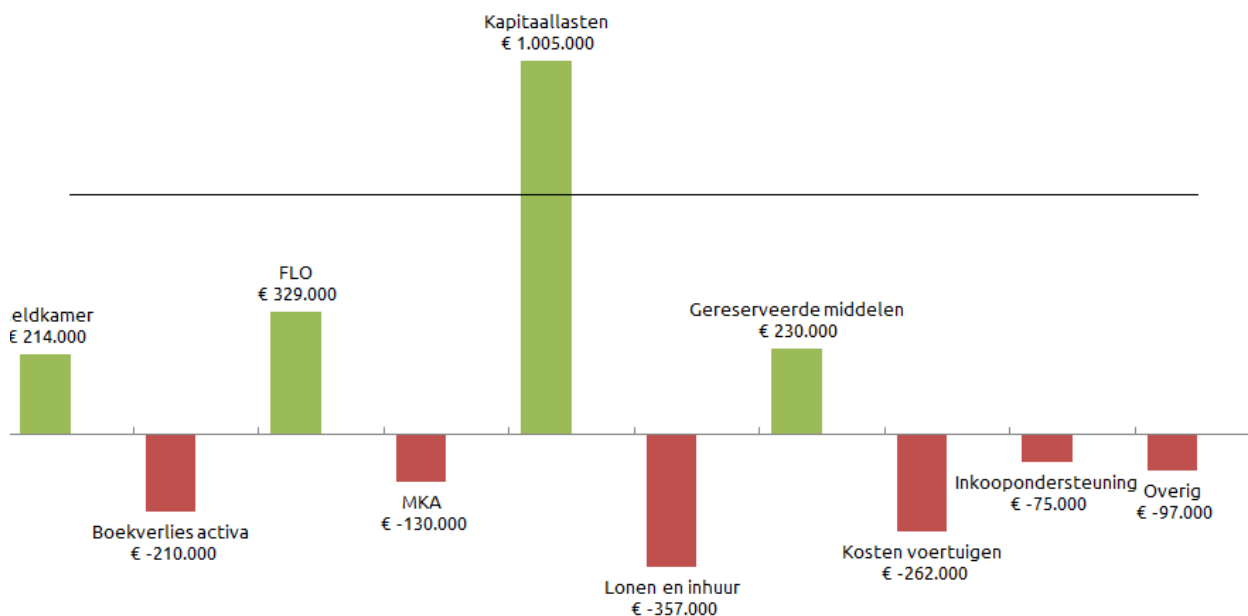
2.3 Resultaat jaarrekening 2019

De jaarrekening 2019 sluit af met een positief exploitatieresultaat van € 646.780. Dit is 0,9% van de totale begroting van € 73,5 miljoen. In onderstaande tabel is weergegeven op welke onderdelen van de programma's van VRBZO dit resultaat behaald is.

Saldo lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Product Incidentbestrijding	€ 29.894.890	€ 29.513.469	€ 381.421
Product Risicobeheersing	€ 4.944.148	€ 4.880.631	€ 63.517
Product Crisisbeheersing	€ 1.145.474	€ 1.102.126	€ 43.348
Product Bevolkingszorg	€ 238.020	€ 241.637	-€ 3.617
Product GHOR	€ 972.340	€ 913.461	€ 58.879
Product GMK (exc.MKA)	€ 1.647.477	€ 1.432.913	€ 214.564
Product Ambulancezorg	€ 0	-€ 25.350	€ 25.350
Product MKA	-€ 77.587	€ 143.335	-€ 220.922
Bijdrage Gemeenten	-€ 41.024.122	-€ 41.019.063	-€ 5.059
Bijdrage Rijk	-€ 6.756.380	-€ 6.726.945	-€ 29.435
Product Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	€ 29.737	€ 240.087	-€ 210.350
Ondersteuning organisatie	€ 9.570.700	€ 9.096.829	€ 473.871
Mutaties Bestemmingsreserves	-€ 584.697	-€ 440.000	-€ 144.697
Saldo lasten en baten	€ 0	-€ 646.870	€ 646.870

Analyse van het resultaat 2019

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 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

1. Meldkamer: € 214.000

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 structureel voordeel van € 200.000 en een incidenteel voordeel van € 14.000.

2. Boekverlies activa: € -/-210.000

Het negatieve resultaat is vrijwel geheel het gevolg van boekwinsten- en verliezen op voertuigen die worden ingeruild of afgestoten in het kader van de Toekomstvisie Brandweezorg, ademluchtapparatuur die wordt ingeruild als onderdeel van de vervangingen voor Arbeidshygiëne en desinvesteringen vanwege het verlaten van het pand aan de Deken van Somerenstraat 2 in Eindhoven.

3. Functioneel Leeftijdsontslag (FLO): € 329.000

Eind 2019 is de nieuwe FLO-regeling uitgewerkt in een uitvoeringsakkoord en zijn de financiële effecten inzichtelijk gemaakt. In 2019 resulteert de nieuwe regeling in een incidenteel voordeel, vooral omdat medewerkers de instroom in de FLO-regeling uitstelden.

4. MKA: € -/-130.000

Eind 2018 zijn de medewerkers van de MKA overgegaan naar de GGD. In 2019 betaalde VRBZO een eenmalige bijdrage aan de GGD ter dekking van het tijdelijke exploitatietekort door de overgang van de medewerkers van de MKA.

5. Kapitaallasten: € 1.005.000

Diverse geplande investeringen vinden later dan verwacht plaats. Dit zorgt voor incidenteel lagere kapitaallasten. Oorzaken zijn onder andere uitstel van de verbouwing van het Regionaal Opleidingscentrum (ROC) in Waalre, de mislukte aanbesteding van vier tankautospuiten voor stedelijk gebied, vertraging in de aanbesteding van het watertransport systeem (WTS 400) en lagere investeringen in arbeidshygiëne.

6. Lonen en inhuur: € -/-357.000

In 2019 zijn incidenteel hogere loonkosten gerealiseerd dan begroot door extra inhuur en extra inzet van vast personeel. De belangrijkste redenen zijn:

- Externe inhuur voor operationele ondersteuning en de kosten voor vervanging van vaste medewerkers. Extern personeel is tijdelijk ingezet voor operationele ondersteuning vanwege de uitbreiding van werkzaamheden (centrale service desks met logistiek) en projecten van Incidentbestrijding.
- Ook zijn zieke vaste medewerkers tijdelijk vervangen zodat de operationele continuïteit geborgd bleef.
- Enkele medewerkers die met pensioen gaan, zijn vroegtijdig vervangen om een goede kennisoverdracht en directe inzetbaarheid te borgen (o.a. business intelligence).

7. Gereserveerde structurele middelen: € 230.000

Structurele begrotingsruimte van circa € 230.000. Dit betreft middelen die eerder gereserveerd waren voor de dekking van de structurele kosten voor de investeringen in arbeidshygiëne. In 2018 zijn de middelen incidenteel ingezet voor de dekking van loonkosten. In 2019 zijn de middelen weer beschikbaar voor arbeidshygiëne.

8. Kosten voertuigen: € -/- 262.000

In 2019 was voor 2 hoogwerkers een grote onderhoudsbeurt (midlife update) noodzakelijk. In de begroting is rekening gehouden met de gemiddelde onderhoudskosten per jaar van hoogwerkers (op basis van het totale onderhoud gedurende de levensduur van 15 jaar). De midlife updates overschrijden dit gemiddelde bedrag en veroorzaken een incidenteel tekort. Daarnaast zijn de kosten voor hoogwerkers de laatste jaren in het algemeen hoger dan verwacht door schades en storingen. Door deze ontwikkelingen ontstaat een incidenteel nadeel.

De kosten voor brandstof en onderhoud van voertuigen zijn hoger dan begroot. De hogere brandstofkosten zijn het gevolg van hogere brandstofprijzen. De overschrijding wordt daarom als incidenteel beschouwd.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

9. Inkoopondersteuning: € -/- 75.000

Bij de bezuinigingstaakstelling voor 2019 is besloten om het budget structureel met € 75.000 te verlagen. Echter, de besparing kan naar verwachting pas in jaarschijf 2022 worden gerealiseerd. De oorzaak hiervan is tweeledig: het contract kent een opzegtermijn van twee jaar en we moeten de interne expertise nog verder ontwikkelen. Tot dat moment zorgt dit voor een negatief incidenteel resultaat van € 75.000.

10. Overig: € -/- 97.000

Diverse overige ontwikkelingen resulteerden in een nadeel € 97.000. De belangrijkste zijn:

- In 2019 zijn externe adviseurs en specialisten ingehuurd voor ondersteuning op specifieke onderwerpen (onder andere bedrijfscontinuïteit management, wervingscampagnes voor vrijwilligers, FLO, verzekeringen, huisvesting, vervanging systemen, ontwikkelen crisiscommunicatie, ontsluiten en structuren data voor management informatie, implementatie en aanpassingen van het document management systeem).
- Het budget voor Brandveilig Leven is niet volledig gerealiseerd door het achterblijven van vraag van gemeenten.
- Het samenwerkingsverband in Oost-Brabant voor de calamiteiten coördinator is later gerealiseerd dan verwacht. Het budget is hierdoor niet volledig besteed in 2019.

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 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 2019 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. Ook indien een vast actief buiten gebruik gesteld wordt, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

Stelselwijziging

Bij Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is sprake geweest van een wijziging van de vrij te kiezen waarderingsgrondslagen voor het moment van starten met afschrijven. Het Algemeen Bestuur heeft d.d. 16 december 2019 besloten om de nota investeren, activeren waarden en afschrijven 2019 vast te stellen. In deze is conform de notitie van de commissie BBV vastgesteld om te starten met afschrijven in het boekjaar volgend op het jaar van gereedkomen. De bestaande (rest)boekwaarden zijn niet herrekend, maar worden over de langere (dan wel kortere, dan wel gelijkblijvende) verwachte gebruiksperiode afgeschreven.

Schattingswijziging

Bij Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is sprake geweest van een schattingswijziging. Vanwege het herzien van afschrijftermijnen van de kapitaalgoederen. De bestaande (rest)boekwaarden zijn niet herrekend, maar worden over de langere (dan wel kortere, dan wel gelijkblijvende) verwachte gebruiksduur afgeschreven. Onderstaande tabel geeft per categorie de wijziging aan.

Aanpassing afschrijftermijnen

<i>Categorie</i>	<i>was</i>	<i>is</i>
servers en opslag	3 jaar	4 jaar
switches en wifi	5 jaar	6 jaar
computers / thin clients	4 jaar	7 jaar
beeldschermen	4 jaar	7 jaar
laptops	4 jaar	5 jaar
Alarmontvangers	3 jaar	5 jaar
ademluchtcilinders	10 jaar	20 jaar

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

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 2019

4.1 Balans per 31 december 2019

Activa			Passiva		
Vaste Activa	31-dec-19	31-dec-18	Vaste Passiva	31-dec-19	31-dec-18
Investerings met economisch nut			Eigen Vermogen		
Bedrijfsgebouwen	€ 8.601.475	€ 9.130.874	Algemene reserve	€ 2.000.000	€ 1.937.982
Gronden en terreinen	€ 921.079	€ 921.079	Bestemmingsreserve	€ 4.240.062	€ 4.680.062
Machines, apparaten, installaties	€ 1.382.655	€ 1.388.962	Saldo van rekening	€ 646.870	€ 772.536
Vervoermiddelen	€ 16.728.949	€ 17.808.442	Totaal Eigen Vermogen	€ 6.886.932	€ 7.390.581
Overig	€ 6.553.276	€ 7.563.869			
Totaal Investerings	€ 34.187.434	€ 36.813.226	Voorzieningen		
			Voorzieningen	€ 647.237	€ 582.455
			Totaal Voorzieningen	€ 647.237	€ 582.455
			Vaste Schulden		
			Onderhandse bankleningen	€ 30.173.295	€ 34.583.494
			Totaal Vaste Schulden	€ 30.173.295	€ 34.583.494
Totaal Vaste Activa	€ 34.187.434	€ 36.813.226	Totaal Vaste Passiva	€ 37.707.464	€ 42.556.530
Vlottende Activa			Vlottende Passiva		
Uitzettingen			Vlottende Schuld		
Rekening courant Rijk	€ 10.717.311	€ 11.341.834	Overige vlottende schulden	€ 4.548.284	€ 4.175.306
Vorderingen openbare lichamen	€ 564.639	€ 432.496	Totaal Vlottende Schuld < 1 jaar	€ 4.548.284	€ 4.175.306
Overige vorderingen	€ 79.444	€ 451.691			
Totaal Uitzettingen < 1 jaar	€ 11.361.395	€ 12.226.021	Overlopende Passiva		
Overlopende Activa			Overige overlopende passiva	€ 4.116.676	€ 3.449.526
Overige overlopende activa	€ 821.455	€ 1.138.948	Totaal Overlopende Passiva	€ 4.116.676	€ 3.449.526
Totaal Overlopende Activa	€ 821.455	€ 1.138.948			
Liquide Middelen			Totaal Vlottende Passiva	€ 8.664.960	€ 7.624.832
Kas en bank	€ 2.140	€ 3.167			
Totaal Liquide Middelen	€ 2.140	€ 3.167	Totaal Passiva	€ 46.372.424	€ 50.181.362
Totaal Vlottende Activa	€ 12.184.990	€ 13.368.136			
Totaal Activa	€ 46.372.424	€ 50.181.362			

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2 Toelichting op de balans per 31 december 2019

4.2.1 Investerings met economisch nut

Verloopoverzicht Investerings met economisch nut

	Gronden en terreinen	Bedrijfs gebouwen	Vervoer middelen	Machines, apparaten en installaties	Overig	Totaal
Investerings met economisch nut						
Boekwaarde 1-jan-19	€ 921.079	€ 8.957.119	€ 17.808.442	€ 1.376.264	€ 7.558.795	€ 36.621.700
Investerings	€ 0	€ 181.043	€ 304.059	€ 558.021	€ 63.429	€ 1.106.552
Desinvestering	€ 0	-€ 160.394	-€ 30.194	-€ 21.624	-€ 21.633	-€ 233.846
Afschrijvingen	€ 0	-€ 382.709	-€ 1.813.634	-€ 535.576	-€ 1.256.887	-€ 3.988.806
Boekwaarde 31-dec-19	€ 921.079	€ 8.595.059	€ 16.268.673	€ 1.377.086	€ 6.343.704	€ 33.505.600
Onderhanden Investerings met economisch nut						
Boekwaarde 1-jan-19	€ 0	€ 173.755	€ 0	€ 12.697	€ 5.074	€ 191.526
Mutaties lopende kredieten	€ 0	€ 13.704	€ 764.335	€ 550.893	€ 267.927	€ 1.596.859
Overboeken afgeronde kredieten	€ 0	-€ 181.043	-€ 304.059	-€ 558.021	-€ 63.429	-€ 1.106.552
Boekwaarde 31-dec-19	€ 0	€ 6.416	€ 460.276	€ 5.569	€ 209.572	€ 681.833
Totaal Investerings met economisch nut	€ 921.079	€ 8.601.475	€ 16.728.949	€ 1.382.654	€ 6.553.276	€ 34.187.433

Onderstaand worden de mutaties per categorie nader uiteengezet:

Gronden en terreinen

In 2019 hebben geen mutaties plaatsgevonden op gronden en terreinen.

Bedrijfsgebouwen

De investeringen voor bedrijfsgebouwen betreffen:

Toegangscontrole	Aanschaf waarde
	€ 181.043
Totaal investeringen voor bedrijfsgebouwen	<u>€ 181.043</u>

De desinvesteringen voor bedrijfsgebouwen betreffen:

Overheaddeuren	Boekwaarde bij verkoop / afstoting
Verbouwing kantoorgebouw	€ 85.281
	€ 75.113
Totaal desinvesteringen bedrijfsgebouwen	<u>€ 160.394</u>

De desinvesteringen in bedrijfsgebouwen hebben per saldo geresulteerd in een boekverlies van €160.394.

Het onderhanden werk bedrijfsgebouwen betreft:

Verbouwing Post Helmond	€ 6.416
Totaal onderhanden werk bedrijfsgebouwen	<u>€ 6.416</u>

De totale verzekerde waarde per 1 januari 2019 bedraagt voor opstal van de bedrijfsgebouwen € 10.874.838 en voor de inventaris € 12.945.004.

De totale WOZ-waarde voor de bedrijfsgebouwen bedraagt € 6.241.000.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Vervoermiddelen

De investeringen voor vervoermiddelen betreffen:

3 Dienstbussen	Aanschaf waarde	€ 129.830
1 RTH dienstbus		€ 74.475
2 Hoogwerkers		€ 60.000
1 OVD dienstbus Bevolkingszorg		€ 39.754
Totaal investeringen voor vervoermiddelen		<u>€ 304.059</u>

De desinvesteringen voor vervoermiddelen betreffen:

1 Dienstauto	Boekwaarde bij verkoop	€ 19.964
2 Verzorgingsunit		€ 10.230
1 RTH dienstbus		€ 0
1 OVD dienstbus Bevolkingszorg		€ 0
2 Tankautospuit		€ 0
1 Hulpverleningsvoertuig		€ 0
Totaal desinvesteringen voor vervoermiddelen		<u>€ 30.194</u>

De desinvesteringen voor vervoermiddelen hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 8.019.

Het onderhanden werk vervoermiddelen betreft:

MCU voertuig	€ 421.916
Ombouw ademluchtvoertuig	€ 25.958
WTS 400	€ 10.368
Tankautospuiten	€ 2.034
Totaal onderhanden vervoermiddelen	<u>€ 460.276</u>

Machines, apparaten en installaties

De investeringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:

LAN WIFI netwerk	Aanschaf waarde	€ 303.407
Werkplekken en randapparatuur		€ 93.750
Smartboards		€ 64.876
Landesk		€ 32.608
Mobiele telefoons		€ 27.463
Host server		€ 21.013
Clearpass		€ 14.904
Totaal investeringen voor machines, apparaten en installaties		<u>€ 558.021</u>

De desinvesteringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:

Personeelsinfo systeem	Boekwaarde bij verkoop / afstoting	€ 21.624
GHOR ambuweb		€ -
		<u>€ 21.624</u>

De desinvesteringen voor machines, apparaten en installaties hebben per saldo geresulteerd in een boekverlies van € 21.624.

Het onderhanden werk machines, apparaten en installaties betreft:

Aanleg glasvezelnetwerk	€ 5.569
Totaal onderhanden werk machines, apparaten en installaties	<u>€ 5.569</u>

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Overige investeringen

De investeringen voor overige investeringen betreffen:

Ademluchttoestellen	Aanschaf waarde	€ 29.451
Koppelbare hefkussens		€ 16.170
Gelaatstukken		€ 9.272
Kantoormeubels		€ 8.536
Totaal investeringen voor overige investeringen		<u>€ 63.429</u>

De desinvesteringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:

Ademluchtapparatuur	Boekwaarde bij verkoop / afstoting	€ 17.759
Oefenportofoons		€ 3.873
Diverse overige materialen		€ 0
		<u>€ 21.632</u>

De desinvesteringen voor overige investeringen hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 34.624.

Het onderhanden werk overige investeringen betreft:

Bepakking tankautospuut	€	128.566
Bepakking WTS 400	€	76.780
Ademluchtcilinders	€	4.226
Totaal onderhanden werk overige investeringen	<u>€</u>	<u>209.572</u>

4.2.2 Vlottende activa

Uitzettingen

De uitzettingen zijn als volgt opgebouwd:

Vorderingen op openbare lichamen:	31-dec-19	31-dec-18
Vorderingen op openbare lichamen	€ 564.639	€ 432.496
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>€ 564.639</u>	<u>€ 432.496</u>
Rekening courant Ministerie van Financien (Schatkistbankieren)	€ 10.717.311	€ 11.341.834
Overige vorderingen	€ 79.444	€ 451.691
Totaal Uitzettingen	<u>€ 11.361.395</u>	<u>€ 12.226.021</u>

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt in 2019 € 551.514 (0,75% van het begrotingstotaal ad € 73.535.191). In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2019 is geweest:

Kwartaal	Q1	Q2	Q3	Q4
Drempelbedrag	€ 551.514	€ 551.514	€ 551.514	€ 551.514
Aangehouden middelen	€ 91.536	€ 106.583	€ 93.369	€ 120.600
Aantal dagen	90	91	92	92
Dag gem.	€ 1.017	€ 1.171	€ 1.015	€ 1.311
Onder-/overschrijding	€ 550.497	€ 550.343	€ 550.499	€ 550.203

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Liquide Middelen

De liquide middelen bestaan uit de volgende banken en kassen:

	31-dec-19	31-dec-18
NL38 INGB 0004 6097 46	€ 1.560	€ 894
NL63 INGB 0678 2427 71	€ 0	€ 0
NL45 INGB 0747 7096 45	€ 0	€ 0
Kassen	€ 580	€ 2.273
Totaal Liquide Middelen	€ 2.140	€ 3.167

Overlopende Activa

De overlopende activa zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-19	31-dec-18
Overlopende activa voor openbare lichamen:		
Te ontvangen van openbare lichamen	€ 100.121	€ 438.671
Vooruitbetaald aan openbare lichamen	€ 544	€ 308.374
GGD Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 270.599	€ 88.285
Totaal overlopende activa voor openbare lichamen	€ 371.264	€ 835.330
Overige overlopende activa:		
Overige nog te ontvangen bedragen	€ 37.143	€ 33.420
Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 412.738	€ 268.152
Voorschotten aan personeel	€ 0	€ 975
Nog te verrekenen personeel	€ 311	€ 1.072
Totaal overige overlopende activa	€ 450.192	€ 303.619
Totaal Overlopende Activa	€ 821.455	€ 1.138.948

Verloopoverzicht nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen

	1-jan-19	Toevoeging	Ontvangen bedrag	31-dec-19
IOV DP 1: Brzo coördinatie	€ 22.125	€ 22.125	-€ 22.125	€ 22.125
IOV DP 1: Brzo projecten	€ 20.700	€ 5.130	-€ 20.700	€ 5.130
IOV DP 4A + 4B: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 25.000	€ 35.000	-€ 22.120	€ 37.880
Landelijke coördinatie Impuls programma	€ 25.000	€ 0	-€ 25.000	€ 0
Totaal nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen	€ 92.825	€ 62.255	-€ 89.945	€ 65.135

Sinds 2015 loopt het landelijke programma Impuls Omgevingsveiligheid (IOV). Dit programma kent onderstaande 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 2019 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 BRZO veiligheidsregio's). Daarnaast heeft VRBZO voor IOV Deelprogramma 1: Projecten subsidie ontvangen via VR Rotterdam-Rijnmond van € 12.735 ten behoeve van onder andere de doorontwikkeling/innovatie samenwerken met het bedrijfsleven en het versterken van de veiligheidscultuur.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid

In 2015 is gestart met uitvoering te geven aan deelprogramma 4. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft voor 2019 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 € 363.018. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Midden- en West Brabant heeft een bedrag van € 177.683 ontvangen, Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van € 85.590 en tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van € 99.745 ontvangen. Daarnaast heeft VRBZO voor IOV Deelprogramma 4B Projecten een subsidie ontvangen via Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland van € 35.000. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland treedt op als landelijk coördinator voor een deel van de subsidiegelden. Tevens ontvangt VRBZO in 2019 in verband met de werkzaamheden met betrekking tot de landelijke coördinatie van het impulsprogramma subsidie via de Provincie Zuid Holland van €15.000.

4.2.3 Eigen vermogen

Eigen Vermogen	1-jan-19	Resultaat bestemming	Uitkering resultaat	Toevoeging	Onttrekking	31-dec-19
Algemene Reserve	€ 1.937.982	€ 772.536	-€ 710.519	€ 0	€ 0	€ 2.000.000
Bestemmingsreserve						
Investerings	€ 217.807	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 217.807
Arbeidshygiene	€ 3.962.256	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 440.000	€ 3.522.256
GMK reserve	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 500.000
Totaal Bestemmingsreserve	€ 4.680.062	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 440.000	€ 4.240.062
Uit te keren resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatie Saldo	€ 772.536	-€ 772.536	€ 0	€ 646.870	€ 0	€ 646.870
Totaal Eigen Vermogen	€ 7.390.581	€ 0	-€ 710.519	€ 646.870	-€ 440.000	€ 6.886.932

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.

Investerings

Deze bestemmingsreserve is in 2008 in het leven geroepen naar aanleiding van de BBV-voorschriften. Investerings 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. Aan deze reserve zullen geen middelen meer worden toegevoegd. Zodra deze volledig is benut zal deze komen te vervallen.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

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 bluskleiding 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 2019 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-19	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	31-dec-19
Onderhoud Gebouw ROC	€ 582.455	€ 64.782	€ 0	€ 0	€ 647.237
Totaal Voorzieningen	€ 582.455	€ 64.782	€ 0	€ 0	€ 647.237

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 25 jaar. Dit plan is opgesteld in 2019 en heeft als einddatum 2044.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2.5 Vaste schulden

Verloopoverzicht Vaste Schulden

Leningen	1-jan-19	Opname	Aflossing	31-dec-19	Rentelast 2019
Geldlening 40.81663.02	€ 84.327	€ 0	-€ 16.865	€ 67.462	€ 1.956
Geldlening 40.108.861	€ 2.250.000	€ 0	-€ 750.000	€ 1.500.000	€ 33.943
Geldlening 40.108.862	€ 4.666.667	€ 0	-€ 666.667	€ 4.000.000	€ 102.343
Geldlening 40.111.225	€ 6.300.000	€ 0	-€ 466.667	€ 5.833.333	€ 56.464
Geldlening 40.111.226	€ 1.850.000	€ 0	-€ 100.000	€ 1.750.000	€ 22.149
Geldlening 40.111.424	€ 2.170.000	€ 0	-€ 620.000	€ 1.550.000	€ 191
Geldlening 10.029.473	€ 5.610.000	€ 0	-€ 660.000	€ 4.950.000	€ 27.039
Geldlening 10.029.474	€ 3.237.500	€ 0	-€ 350.000	€ 2.887.500	€ 20.366
Geldlening 40.111.227	€ 1.275.000	€ 0	-€ 300.000	€ 975.000	€ 1.853
Geldlening 40.111.228	€ 5.985.000	€ 0	-€ 420.000	€ 5.565.000	€ 60.981
Geldlening 40.111.229	€ 1.155.000	€ 0	-€ 60.000	€ 1.095.000	€ 15.261
Totaal Leningen	€ 34.583.494	€ 0	-€ 4.410.199	€ 30.173.295	€ 342.546

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
40.108.861	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 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2.6 Vlottende passiva

Vlottende Schulden

De vlottende schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-19	31-dec-18
Schulden aan openbare lichamen	€ 230.936	€ 84.736
Overige schulden	€ 1.429.017	€ 1.541.660
Loonheffingen	€ 2.050.909	€ 2.020.464
Pensioen	€ 254.325	€ 420.548
Te betalen netto loon	€ 510.974	€ 26.617
Omzetbelasting	€ 72.122	€ 81.281
Totaal Vlottende Schulden	€ 4.548.284	€ 4.175.306

Ultimo 2019 zijn onder de te betalen netto lonen de aan medewerkers door te storten Levensloop uitkeringen opgenomen. De uitkeringen zijn in januari 2020 uitbetaald.

Overlopende Passiva

De overlopende passiva zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-19	31-dec-18
Overlopende passiva voor openbare lichamen:		
Nog te betalen aan openbare lichamen	€ 551.789	€ 414.722
Vooruitontvangen van openbare lichamen	€ 2.295.948	€ 2.000.347
NZA Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 270.599	€ 88.285
Totaal overlopende passiva voor openbare lichamen	€ 3.118.335	€ 2.503.354
Overige overlopende passiva:		
Overige nog te betalen bedragen	€ 998.340	€ 946.172
Totaal overige overlopende passiva	€ 998.340	€ 946.172
Totaal Overlopende Passiva	€ 4.116.676	€ 3.449.526

Verloopoverzicht vooruitontvangen subsidies van openbare lichamen	1-jan-19	Toe-voeging	Vrijval	31-dec-19
ESF gelden	€ 65.497		-€ 10.922	€ 54.575
IOV DP 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 226.556	€ 96.110	-€ 226.556	€ 96.110
Totaal vooruit ontvangen subsidies van openbare lichamen	€ 292.053	€ 96.110	-€ 237.478	€ 150.685

IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid

In 2015 is gestart met uitvoering te geven aan deelprogramma 4. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft voor 2019 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 € 363.018. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Midden- en West Brabant heeft een bedrag van €177.683 ontvangen, Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van € 85.590 en tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van € 99.745 ontvangen. Per 31 december 2019 is verschuldigd aan Veiligheidsregio Brabant Boord een bedrag van € 30.290 en aan Veiligheidsregio Midden- en West Brabant een bedrag van € 65.820.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

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 6 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
Heeze	1-1-2020	€ 615.193,12
Mierlo	1-1-2021	€ 914.095,19
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 kooppanden 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.

Leaseovereenkomst auto

Per 1 juni 2019 is met Volvo Car Lease een overeenkomst afgesloten betreffende de operational lease van een personenvoertuig met een maandelijkse verplichting van € 825,- (exclusief btw) voor de duur van 48 maanden.

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.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 zijn overheidsinstellingen Vpb plichtig. Veiligheidsregio's hebben hierover landelijk overleg gevoerd met de Belastingdienst. Uit een analyse van de activiteiten van VRBZO is in overleg met de Belastingdienst geconcludeerd dat er geen sprake is van ondernemersactiviteiten danwel dat vrijstellingen van toepassing zijn. Voor de jaren 2016 en 2017 zijn nihil aangiften ingediend. Voor 2018 wordt voor 1 mei 2020 eveneens een nihil aangifte ingediend.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

5 Overzicht van Baten en Lasten 2019

5.1 Overzicht van baten en lasten 2019

Programma's	2019			2019			2019 Realisatie resultaat	2019 Begroting tov Realisatie
	Begroting lasten	Begroting lasten	Realisatie lasten	Begroting baten	Begroting baten	Realisatie baten		
	Primair	Definitief		Primair	Definitief			
Programma Brandweezorg								
Product Risicobeheersing	€ 5.766.983	€ 5.690.348	€ 5.738.790	€ 577.200	€ 746.200	€ 858.159	-€ 4.880.631	€ 63.517
Product Incidentbestrijding	€ 31.452.188	€ 31.001.259	€ 31.762.366	€ 1.151.106	€ 1.106.369	€ 2.248.897	-€ 29.513.469	€ 381.421
	€ 37.219.171	€ 36.691.607	€ 37.501.155	€ 1.728.306	€ 1.852.569	€ 3.107.056	-€ 34.394.100	€ 444.938
Programma Veiligheid								
Product Crisisbeheersing	€ 825.975	€ 1.265.974	€ 1.228.604	€ 14.500	€ 120.500	€ 126.479	-€ 1.102.126	€ 43.348
Product Bevolkingszorg	€ 436.327	€ 466.856	€ 475.530	€ 228.836	€ 228.836	€ 233.893	-€ 241.637	-€ 3.617
Product GHOR	€ 954.948	€ 972.340	€ 940.173	€ 0	€ 0	€ 26.712	-€ 913.461	€ 58.879
Product GMK (exc.MKA)	€ 2.002.781	€ 1.692.677	€ 1.657.960	€ 45.200	€ 45.200	€ 225.047	-€ 1.432.913	€ 214.564
	€ 4.220.031	€ 4.397.847	€ 4.302.267	€ 288.536	€ 394.536	€ 612.131	-€ 3.690.136	€ 313.175
Programma Zorg								
Product Ambulancezorg	€ 17.370.996	€ 20.659.971	€ 20.500.726	€ 17.370.996	€ 20.659.971	€ 20.526.076	€ 25.350	€ 25.350
Product MKA	€ 1.814.351	€ 1.885.732	€ 1.991.861	€ 1.888.431	€ 1.963.319	€ 1.848.526	-€ 143.335	-€ 220.922
	€ 19.185.347	€ 22.545.703	€ 22.492.587	€ 19.259.427	€ 22.623.290	€ 22.374.602	-€ 117.985	-€ 195.572
Programma Financiering								
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 41.024.122	€ 41.024.122	€ 41.019.063	€ 41.019.063	-€ 5.059
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.756.380	€ 6.756.380	€ 6.726.945	€ 6.726.945	-€ 29.435
Bezuinigingstaakstelling	-€ 600.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overig Fin & Alg Dekking	€ 329.334	€ 329.334	€ 605.434	€ 299.597	€ 299.597	€ 365.348	-€ 240.087	-€ 210.350
Ondersteuning organisatie	€ 9.587.182	€ 9.570.700	€ 9.199.040	€ 0	€ 0	€ 102.211	-€ 9.096.829	€ 473.871
	€ 9.316.516	€ 9.900.034	€ 9.804.475	€ 48.080.099	€ 48.080.099	€ 48.213.567	€ 38.409.092	€ 229.027
Programma's	€ 69.941.065	€ 73.535.191	€ 74.100.484	€ 69.356.368	€ 72.950.494	€ 74.307.355	€ 206.870	€ 791.567
Mutaties Reserves								
Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 584.697	€ 440.000	€ 440.000	-€ 144.697
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 584.697	€ 440.000	€ 440.000	-€ 144.697
Programma's incl. Reserves	€ 69.941.065	€ 73.535.191	€ 74.100.484	€ 69.941.065	€ 73.535.191	€ 74.747.355	€ 646.870	€ 646.870

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.2.1 Product Risicobeheersing

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 4.747.785	€ 4.686.028	€ 61.757
Kapitaalslasten	€ 32.977	€ 34.891	-€ 1.914
Overige lasten	€ 1.354.711	€ 1.362.499	-€ 7.788
Overhead verrekeningen	-€ 516.927	-€ 474.444	-€ 42.483
Overige verrekeningen	€ 71.802	€ 129.816	-€ 58.014
Totaal lasten	€ 5.690.348	€ 5.738.790	-€ 48.442
Overige baten	-€ 746.200	-€ 858.159	€ 111.959
Totaal baten	-€ 746.200	-€ 858.159	€ 111.959
Saldo lasten en baten	€ 4.944.148	€ 4.880.631	€ 63.517

Loonkosten en overige verrekeningen

Het voordeel op loonkosten wordt vooral veroorzaakt doordat instructeurskosten voor opleidingen via interne verrekeningen zijn geboekt. Onder overige verrekeningen ontstaat hierdoor een nadeel. Instructeurs zijn vaak medewerkers die in dienst zijn als brandweerman/-vrouw (Incidentbestrijding) en daarnaast instructie geven voor opleidingen (Risicobeheersing). De kosten voor instructie worden via interne verrekeningen doorbelast van Incidentbestrijding naar Risicobeheersing.

Overige lasten

Onder de overige lasten worden extra lasten voor opleidingen grotendeels gecompenseerd door een onderbesteding van het budget voor Brandveilig Leven. Onder de overige baten zijn daarnaast de baten voor opleidingen hoger door externe deelnemers.

Overige baten

Het voordeel op overige baten is met name het gevolg van opbrengsten voor externe deelnemers aan brandweeropleidingen, extra dienstverleningen voor gemeenten en een voordeel op subsidies inzake Impuls Omgevingsveiligheid (landelijk) en ESF (Europees).

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.2 Product Incidentbestrijding

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 19.570.331	€ 20.180.543	-€ 610.212
Kapitaalslasten	€ 4.660.536	€ 3.723.735	€ 936.801
Overige lasten	€ 7.372.669	€ 7.869.267	-€ 496.598
Reserveringen	€ 68.400	€ 68.349	€ 51
Overhead verrekeningen	-€ 1.211.190	-€ 1.101.404	-€ 109.786
Overige verrekeningen	-€ 95.202	-€ 186.197	€ 90.995
Totaal lasten	€ 30.365.544	€ 30.554.292	-€ 188.748
Bijdragen Rijk	-€ 175.000	-€ 175.000	€ 0
Overige baten	-€ 403.869	-€ 644.671	€ 240.802
Totaal baten	-€ 578.869	-€ 819.671	€ 240.802
FLO lasten	€ 635.715	€ 1.208.073	-€ 572.358
FLO baten	-€ 527.500	-€ 1.429.226	€ 901.726
Saldo FLO	€ 108.215	-€ 221.152	€ 329.367
Saldo lasten en baten	€ 29.894.890	€ 29.513.469	€ 381.421

Loonkosten, overige verrekeningen en overige baten

Het nadeel op loonkosten is vooral het gevolg van hogere kosten voor externe inhuur voor operationele ondersteuning en de kosten voor vervanging van vaste medewerkers die gedetacheerd zijn. Extern personeel is ingezet voor operationele ondersteuning vanwege de uitbreiding van werkzaamheden (centrale service desks met logistiek) en IB projecten.

Het voordeel op overige baten is gevolg van nieuwe detacheringen van vaste medewerkers. Vaste medewerkers zijn gedetacheerd aan de Nationale Politie, Defensie, de GGD en het IFV. 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.

Kapitaallasten

Diverse geplande investeringen vinden later dan verwacht plaats. Dit zorgt voor incidenteel lagere kapitaalslasten. Oorzaken zijn onder andere uitstel van de verbouwing van het Regionaal Opleidingscentrum (ROC) in Waalre, de mislukte aanbesteding van vier tankautospuiten voor stedelijk gebied, vertraging in de aanbesteding van het watertransport systeem (WTS 400) en lagere investeringen in arbeidshygiëne.

Overige lasten

Het nadeel op overige lasten wordt vooral veroorzaakt door:

- In 2019 was voor 2 hoogwerkers een grote onderhoudsbeurt (midlife update) noodzakelijk. In de begroting is rekening gehouden met de gemiddelde onderhoudskosten per jaar van hoogwerkers (op basis van het totale onderhoud gedurende de levensduur van 15 jaar). De midlife updates overschrijden dit gemiddelde bedrag en veroorzaken een incidenteel tekort. Daarnaast zijn de kosten voor hoogwerkers de laatste jaren in het algemeen hoger dan verwacht door schades en storingen. Door deze ontwikkelingen ontstaat een incidenteel nadeel.
- De kosten voor brandstof en onderhoud van voertuigen zijn hoger dan begroot. De hogere brandstofkosten zijn het gevolg van hogere brandstofprijzen. De overschrijding wordt als incidenteel beschouwd.
- De kosten voor assessments en vaccinaties in verband met de succesvolle wervingscampagnes voor nieuwe vrijwilligers. De aantallen zijn hoger dan begroot.
- De kosten van externe adviseurs voor bedrijfscontinuïteitmanagement, huisvesting en organisatieadvies.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

FLO

Eind 2019 is de nieuwe FLO-regeling uitgewerkt in een uitvoeringsakkoord en zijn de financiële effecten inzichtelijk gemaakt. In 2019 resulteert de nieuwe regeling in een incidenteel voordeel, vooral omdat medewerkers de instroom in de FLO-regeling uitstelden.

5.2.3 Product Bevolkingszorg

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 278.604	€ 238.543	€ 40.061
Overige lasten	€ 188.252	€ 212.341	-€ 24.089
Overige verrekeningen	€ 0	€ 24.646	-€ 24.646
Totaal lasten	€ 466.856	€ 475.530	-€ 8.674
Bijdragen gemeenten	-€ 228.836	-€ 233.893	€ 5.057
Totaal baten	-€ 228.836	-€ 233.893	€ 5.057
Saldo lasten en baten	€ 238.020	€ 241.637	-€ 3.617

Loonkosten, overige lasten en overige verrekeningen

Het nadeel op overige lasten en overige verrekeningen betreft doorbelaste kosten voor externe en interne piketfunctionarissen. Hun kosten zijn begroot onder loonkosten. Onder loonkosten is hierdoor een voordeel verantwoord.

5.2.4 Product Crisisbeheersing

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 913.252	€ 901.214	€ 12.038
Kapitaalslasten	€ 2.760	€ 2.762	-€ 2
Overige lasten	€ 512.123	€ 397.440	€ 114.683
Overhead verrekeningen	-€ 101.161	-€ 93.665	-€ 7.496
Overige verrekeningen	-€ 61.000	€ 20.854	-€ 81.854
Totaal lasten	€ 1.265.974	€ 1.228.604	€ 37.370
Overige baten	-€ 120.500	-€ 126.479	€ 5.979
Totaal baten	-€ 120.500	-€ 126.479	€ 5.979
Saldo lasten en baten	€ 1.145.474	€ 1.102.126	€ 43.348

Loonkosten, overige lasten en overige verrekeningen

Het nadeel op overige verrekeningen is het gevolg van doorbelaste kosten voor interne piketfunctionarissen. Hun kosten zijn begroot onder loonkosten en overige lasten. Onder de loonkosten en overige lasten zijn hierdoor voordelen verantwoord.

Onder de overige lasten zijn daarnaast in 2019 lagere kosten gerealiseerd dan begroot voor het samenwerkingsverband calamiteiten coördinator in Oost Brabant. De kosten voor de calamiteiten coördinator waren voor een heel jaar begroot, maar de overeenkomst is pas in het tweede deel van 2019 in werking getreden.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.5 Product GHOR

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 858.717	€ 883.242	-€ 24.525
Kapitaalslasten	€ 15.379	€ 4.752	€ 10.627
Overige lasten	€ 216.656	€ 158.403	€ 58.253
Overhead verrekeningen	-€ 118.412	-€ 110.727	-€ 7.685
Overige verrekeningen	€ 0	€ 4.503	-€ 4.503
Totaal lasten	€ 972.340	€ 940.173	€ 32.167
Overige baten	€ 0	-€ 26.712	€ 26.712
Totaal baten	€ 0	-€ 26.712	€ 26.712
Saldo lasten en baten	€ 972.340	€ 913.461	€ 58.879

Loonkosten en overige baten

Het nadeel op de loonkosten is het gevolg van het vervangen van tijdelijk uitgevallen medewerkers. Onder de overige baten zijn uitkeringen ontvangen voor deze medewerkers waarmee de hogere loonkosten zijn gecompenseerd.

Overige lasten

Voor de ontwikkeling van crisiscommunicatie en e-learning zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld in 2019. Beide ontwikkelingen zijn gerealiseerd binnen de reguliere begroting waardoor een voordeel ontstaat.

5.2.6 Product GMK (exclusief MKA)

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 239.854	€ 245.305	-€ 5.451
Overige lasten	€ 1.452.823	€ 1.419.824	€ 32.999
Overige verrekeningen	€ 0	-€ 7.169	€ 7.169
Totaal lasten	€ 1.692.677	€ 1.657.960	€ 34.717
Overige baten	-€ 45.200	-€ 225.047	€ 179.847
Totaal baten	-€ 45.200	-€ 225.047	€ 179.847
Saldo lasten en baten	€ 1.647.477	€ 1.432.913	€ 214.564

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). Na voltooiing van de landelijke planning resulteert de samenvoeging van de meldkamers voor VRBZO in een structureel voordeel van circa € 200.000.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.7 Product Ambulancezorg

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Overige lasten	€ 20.575.471	€ 20.459.326	€ 116.145
Overige verrekeningen	€ 84.500	€ 41.400	€ 43.100
Totaal lasten	€ 20.659.971	€ 20.500.726	€ 159.245
Overige baten	-€ 20.659.971	-€ 20.526.076	-€ 133.895
Totaal baten	-€ 20.659.971	-€ 20.526.076	-€ 133.895
Saldo lasten en baten	€ 0	-€ 25.350	€ 25.350

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. Het nadeel in 2019 komt doordat minder til assistenties zijn verricht dan begroot.

5.2.8 Product MKA

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Overige lasten	€ 1.885.732	€ 1.989.699	-€ 103.967
Overige verrekeningen	€ 0	€ 2.163	-€ 2.163
Totaal lasten	€ 1.885.732	€ 1.991.861	-€ 106.129
Overige baten	-€ 1.963.319	-€ 1.848.526	-€ 114.793
Totaal baten	-€ 1.963.319	-€ 1.848.526	-€ 114.793
Saldo lasten en baten	-€ 77.587	€ 143.335	-€ 220.922

VRBZO realiseerde in 2018 de samenvoeging van de meldkamers in de Gemeenschappelijke Meldkamer Oost-Brabant (MKOB). Eind 2018 zijn de medewerkers van de MKA overgegaan naar de GGD. Hiermee loopt VRBZO voor op de planning van het landelijk traject Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). Het nadeel in 2019 is incidenteel en met name het gevolg van de afwikkeling van de overgang van de medewerker van de MKA naar de GGD waaronder een eenmalige bijdrage aan de GGD ter dekking van het tijdelijke exploitatietekort door de overgang.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.9 Bijdrage Rijk

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdragen Rijk	-€ 6.756.380	-€ 6.726.945	-€ 29.435
Totaal baten	-€ 6.756.380	-€ 6.726.945	-€ 29.435
Saldo lasten en baten	-€ 6.756.380	-€ 6.726.945	-€ 29.435

Het nadeel op de bijdrage van het Rijk betreft de indexatie van de BDuR die gedurende 2019 vast is gesteld. Door het vaststellingsmoment is de aanpassing niet meer verwerkt in de begroting.

5.2.10 Bijdrage Gemeenten

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdragen gemeenten	-€ 41.024.122	-€ 41.019.063	-€ 5.059
Totaal baten	-€ 41.024.122	-€ 41.019.063	-€ 5.059
Saldo lasten en baten	-€ 41.024.122	-€ 41.019.063	-€ 5.059

5.2.11 Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Overige lasten	€ 329.334	€ 605.434	-€ 276.100
Totaal lasten	€ 329.334	€ 605.434	-€ 276.100
Overige baten	-€ 299.597	-€ 365.348	€ 65.751
Totaal baten	-€ 299.597	-€ 365.348	€ 65.751
Saldo lasten en baten	€ 29.737	€ 240.087	-€ 210.350

Het negatieve resultaat is vrijwel geheel het gevolg van boekwinsten- en verliezen op voertuigen die worden ingeruild of afgestoten in het kader van de Toekomstvisie Brandweerzorg, ademluchtapparatuur die wordt ingeruild als onderdeel van de vervangingen voor Arbeidshygiëne en desinvesteringen vanwege het verlaten van het pand aan de Deken van Somerenstraat 2 in Eindhoven.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.12 Ondersteuning organisatie

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 4.343.675	€ 4.523.214	-€ 179.539
Kapitaalslasten	€ 698.614	€ 493.339	€ 205.275
Overige lasten	€ 2.580.721	€ 2.432.262	€ 148.459
Overige verrekeningen	€ 1.947.690	€ 1.750.226	€ 197.464
Totaal lasten	€ 9.570.700	€ 9.199.040	€ 371.660
Overige baten	€ 0	-€ 102.211	€ 102.211
Totaal baten	€ 0	-€ 102.211	€ 102.211
Saldo lasten en baten	€ 9.570.700	€ 9.096.829	€ 473.871

Loonkosten en overige baten

In 2019 zijn incidenteel hogere loonkosten gerealiseerd dan begroot door extra inhuur en extra inzet van vast personeel. De belangrijkste redenen zijn:

- De vervanging van vaste medewerkers die gedetacheerd zijn bij andere veiligheidsregio's. Onder de overige baten zijn onder andere de detacheringsofbrengsten verantwoord.
- Ook zijn zieke vaste medewerkers tijdelijk 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 voordeel op overige lasten wordt vooral veroorzaakt door:

- Structurele begrotingsruimte van circa € 230.000. Dit betreft middelen die eerder gereserveerd waren voor de dekking van de structurele kosten voor de investeringen in arbeidshygiëne. In 2018 zijn de middelen incidenteel ingezet voor de dekking van loonkosten. In 2019 zijn de middelen weer beschikbaar voor arbeidshygiëne.
- De incidentele kosten van externe adviseurs voor: marketing (wervingscampagne vrijwilligers), procesmanagement, financieel-juridisch advies (FLO, e-Facturatie en verzekeringen) en ICT advies (ontsluiten van data, wijzigen licentiestructuur en document management).

5.2.13 Mutaties Bestemmingsreserves

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Reserveringen	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Reserveringen	-€ 584.697	-€ 440.000	-€ 144.697
Totaal baten	-€ 584.697	-€ 440.000	-€ 144.697
Saldo lasten en baten	-€ 584.697	-€ 440.000	-€ 144.697

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

De bate betreft een vrijval van de bestemmingsreserves die direct gerelateerd zijn aan de kosten voor de investeringen in Arbeidshygiëne. De investeringen zijn door aanbestedingsvoordelen lager uitgevallen dan verwacht waardoor de vrijval van de bestemmingsreserve eveneens lager is.

6 SiSa bijlage bij de jaarrekening



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020				
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Besteding (jaar T)	
		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3		
		Veiligheidsregio's		
			Aard controle R Indicatornummer: A2 / 01	
			€ 6.901.945	

7 Controleverklaring accountant

8 Vaststelling en ondertekening Bestuur

Het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft in zijn vergadering van 25 juni 2020 de jaarrekening 2019 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 2019

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 2019 bedraagt € 194.000. 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 2019 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 functievervulling.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	P. de Kam
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-6 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Individueel WNT-maximum 2019	€ 194.000
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 85.983
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.885
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 97.869</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
<i>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</i>	<i>€ 0</i>
<i>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</i>	<i>N.v.t.</i>
Totaal bezoldiging	€ 97.869
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	R.K. Brons
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling 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>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
<i>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</i>	<i>€ 0</i>
<i>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</i>	<i>N.v.t.</i>
Totaal bezoldiging	€ 156.916
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionaris met een dienstbetrekking heeft geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2019).

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. R. Bosma	Lid AB	€ 0,-
Cranendonck	Dhr. F.A.P. van Kessel	Lid AB	€ 0,-
Deurne	Dhr. H.J. Mak	Lid AB	€ 0,-
Eersel**	Dhr. W. Wouters	Lid AB	€ 0,-
Eindhoven	Dhr. J.A. Jorritsma	Voorzitter AB	€ 0,-
Geldrop-Mierlo***	Dhr. J. van Bree	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. A. v.d. Ven	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 16 januari 2019, tot die datum was dhr. Maas waarnemend burgemeester

** Vanaf 18 juni 2019, tot die datum was dhr. Vos waarnemend burgemeester

*** Vanaf 28 november 2019, daarvoor was dhr. Link burgemeester

**** Vanaf 10 december 2019, tot die datum was mevr. Eugster waarnemend burgemeester

10 Bijlagen

10.1 Staat van investeringen 2019

Staat van Investeringen 2019 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost									
Balans	Restant kredieten uit vorige jaren	Startbegroting 2019	Totaal krediet 2019 voor wijzigingen	Wijzigingen 2019	Totaal bestuurlijk goedgekeurd 2019	Vervallen krediet 2019	Totaal krediet 2019	Realisatie 2019	Restant kredieten
Bedrijfsgebouwen	2.015.373		2.015.373	-258.788	1.756.585	0	1.756.585	13.704	1.742.881
Gebouwen en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	530.702	637.800	1.168.502	0	1.168.502	0	1.168.502	550.893	617.609
Overige materiële vaste activa	1.586.060	451.590	2.037.650	145.200	2.182.850	0	2.182.850	267.927	1.914.923
Vervoermiddelen	2.774.715	109.950	2.884.665	1.724.200	4.608.865	0	4.608.865	764.335	3.844.530
Totaal	6.906.850	1.199.340	8.106.190	1.610.612	9.716.802	0	9.716.802	1.596.859	8.119.943

Hieronder worden de balansonderdelen verder toegelicht.

Bedrijfsgebouwen

Restant krediet:	€ 1.742.881	
<i>Dit restant wordt veroorzaakt door:</i>		<i>Toelichting:</i>
Verbouwingen	€ 1.670.000	De verbouwingen aan het ROC te Waalre en Post Helmond zijn momenteel gepauzeerd door heroverwegingen van het huisvestingsplan.
Toegangscontrole	€ 32.000	De toegangscontrole is gelieerd aan de verbouwingen aan het ROC te Waalre en Post Helmond en zal aangesproken gaan worden wanneer de projecten worden hervat.
Overige	€ 38.000	Diverse investeringen die niet in 2019 zijn afgerond.

De kredieten die samenhangen met de verbouwing aan het ROC voor de ambulance functie aldaar zijn in de 3^e Bestuurlijke wijziging van 2019 afgeboekt.

Gronden en terreinen

Er zijn geen actieve kredieten voor gronden en terreinen.

Machines, apparaten en installaties

Restant krediet:	€ 617.609	
<i>Dit restant wordt veroorzaakt door:</i>		<i>Toelichting:</i>

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Licenties en kantoorautomatisering	€ 455.920	VRZBO gaat minder investeringen doen in hard- en software en in plaats daarvan op basis van jaarlijkse licenties software afnemen van leveranciers als Microsoft. Hierdoor kan ook van eenvoudigere hardware gebruik worden gemaakt. In de 1e wijziging van 2020 wordt hier een aanpassing van de begroting op voorgesteld. Voor 2019 leidt dit tot een onderbesteding van de investeringsbudgetten
Slangenwerkplaats	€ 35.700	Bij het voorbereiden van de aanbesteding van de vervanging van de slangwerkplaats bleek dat het krediet onvoldoende is om de gewenste nieuwe slangenwerkplaats te kunnen inrichten. Er wordt daarom eerst nieuw beleid met betrekking tot de slangenwerkplaats ontwikkeld. Indien dit beleid leidt tot aanpassing van het krediet voor machines, apparaten en installaties zal dit beleid aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd, inclusief een dekkingsvoorstel voor de extra kapitaalslasten. De huidige slangwerkplaats kan nog in gebruik worden gehouden.
Overige	€ 125.989	Diverse investeringen die niet in 2019 zijn afgerond.

Overige materiële vaste activa

Restant krediet:	€ 1.914.923	
<i>Dit restant wordt veroorzaakt door:</i>		<i>Toelichting:</i>
Arbeidshygiëne	€ 880.000	VRBZO heeft de geplande investering in arbeidshygiëne uitgevoerd. Er is een bestuurlijke evaluatie de in de laatste cyclus van 2019 aangeboden aan het bestuur.
Alarmontvangers	€ 400.000	De alarmontvangers zijn nog goed genoeg om langer mee te laten gaan. Investering staat nu gepland om uitgevoerd te worden in 2020.
Gas- en chemiepakken	€ 200.000	De gas- en chemiepakken kunnen langer meegaan dan eerder verwacht. De vervanging van nieuwe pakken is daarom nog niet uitgevoerd.
G2000 apparatuur	€ 117.000	De aanbesteding van G2000 is in 2019 geheel afgerond. Het restant bedrag zal in de 1 ^o Bestuurlijke wijziging van 2020 worden afgeboekt.
Kantoormeubilair	€ 90.000	Doordat de verbouwing van Helmond en het ROC gepauzeerd zijn, wordt ook de vervanging van kantoormeubilair op die locaties uitgesteld.
Explosiemeters	€ 77.400	De investering staat gepland om uitgevoerd te worden in 2020.
Overig	€ 150.523	Diverse investeringen die niet in 2019 zijn afgerond.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Vervoermiddelen		
Restant krediet:	€ 3.844.530	
<i>Dit restant wordt veroorzaakt door:</i>		<i>Toelichting:</i>
Tankautospuiten Stedelijk Gebied	€ 1.820.000	Door een langere looptijd van het aanbestedingstraject heeft het totale project vertraging opgelopen. De geplande uitlevering staat nu gepland voor het eerste kwartaal van 2020.
Water Transport Systeem 400	€ 1.420.000	De geplande uitlevering is vertraagd en staat nu gepland voor het eerste kwartaal van 2020.
Verkenningseenheid Brandweer voertuigen	€ 220.000	VRBZO werkt momenteel aan nieuw beleid rondom Verkenningseenheid Brandweer voertuigen waardoor vervanging van de huidige voertuigen is uitgesteld. De technische staat van de huidige voertuigen staat dit toe.
First Responder voertuigen	€ 140.000	VRBZO werkt momenteel aan nieuw beleid rondom First Responder voertuigen waardoor vervanging van de huidige voertuigen is uitgesteld. De technische staat van de huidige voertuigen staat dit toe.
Instructie unit	€ 88.000	De uitlevering van de instructie unit is vertraagd waardoor uitlevering in 2020 gaat plaatsvinden.
Dienstauto's	€ 60.000	Uitlevering van 3 dienstauto's is vertraagd waardoor uitlevering in 2020 gaat plaats vinden.
Ombouw logistiek voertuig	€ 30.000	Dit project zal begin 2020 worden afgerond
Overige	€ 66.530	Diverse investeringen die niet in 2019 afgerond worden.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

10.2 Staat van Gemeentelijke bijdragen 2019

Gemeente	Basisbijdrage 2019, excl. bevolkingszorg	Oranje Kolom	Gemeentelijke rampenbestrijding	Bevolk.zorg tbv OTO	Totale bijdrage 2019
Asten	€ 857.836	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 866.683
Bergeijk	€ 1.191.197	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 1.200.043
Best	€ 1.295.918	€ 6.697	€ 1.417	€ 1.140	€ 1.305.171
Bladel	€ 1.186.834	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 1.195.680
Cranendonck	€ 1.130.110	€ 6.697	€ 1.417	€ 1.140	€ 1.139.364
Deurne	€ 1.632.769	€ 6.697	€ 2.218	€ 1.140	€ 1.642.824
Eersel	€ 1.121.383	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 1.130.229
Eindhoven	€ 14.115.466	€ 6.697	€ 18.171	€ 9.768	€ 14.150.102
Geldrop-Mierlo	€ 1.750.580	€ 6.697	€ 3.475	€ 1.790	€ 1.762.542
Gemert-Bakel	€ 1.519.322	€ 6.697	€ 2.218	€ 1.140	€ 1.529.377
Heeze-Leende	€ 821.184	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 830.030
Helmond	€ 4.360.741	€ 6.697	€ 7.483	€ 3.907	€ 4.378.828
Laarbeek	€ 1.124.001	€ 6.697	€ 2.218	€ 1.140	€ 1.134.056
Nuenen c.a.	€ 1.036.734	€ 6.697	€ 2.218	€ 1.140	€ 1.046.789
Oirschot	€ 941.613	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 950.459
Reusel-De Mierden	€ 767.078	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 775.925
Someren	€ 999.209	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 1.008.055
Son en Breugel	€ 777.551	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 786.397
Valkenswaard	€ 1.503.613	€ 6.697	€ 2.218	€ 1.140	€ 1.513.669
Veldhoven	€ 2.207.860	€ 6.697	€ 3.475	€ 1.790	€ 2.219.822
Waalre	€ 678.066	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 686.912
Totaal	€ 41.019.065	€ 140.642	€ 60.697	€ 32.554	€ 41.252.958

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

10.3 Taakvelden

Taken

Taak	Taakveld	Nr.	Programma	2019		Resultaat
				Baten	Lasten	
Bestuur en ondersteuning	Ondersteuning organisatie	0.4	Ondersteuning organisatie	€ 102.211	€ 9.199.040	-€ 9.096.829
	Treasury	0.5	Programma Financiering	€ 270.673	€ 345.449	-€ 74.776
	Overige baten en lasten	0.8	Programma Financiering	€ 94.675	€ 259.985	-€ 165.310
	Mutaties reserves	0.10	Mutaties Reserves	€ 440.000	€ 0	€ 440.000
Totaal Bestuur en ondersteuning				€ 907.559	€ 9.804.475	-€ 8.896.916
Veiligheid	Crisisbeheersing en brandweer	1.1	Programma Brandweezorg	€ 2.704.047	€ 36.518.323	-€ 33.814.276
			Programma Financiering	€ 47.746.008	€ 0	€ 47.746.008
			Programma Veiligheid	€ 612.131	€ 4.302.267	-€ 3.690.136
			Totaal Veiligheid	€ 51.062.185	€ 40.820.590	€ 10.241.595
VHROSV	Wonen en bouwen	8.3	Programma Brandweezorg	€ 403.009	€ 982.832	-€ 579.823
			Totaal VHROSV	€ 403.009	€ 982.832	-€ 579.823
Volksgezondheid en milieu	Volksgezondheid	7.1	Programma Zorg	€ 22.374.602	€ 22.492.587	-€ 117.985
			Totaal Volksgezondheid en milieu	€ 22.374.602	€ 22.492.587	-€ 117.985
Totaal Taken				€ 74.747.355	€ 74.100.484	€ 646.870