

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Bedrijfsvoering

Datum
15 maart 2018

Status
Definitief

Versie
1.0

Ons Kenmerk
P025870



Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Colofon

Opdrachtgever
Dagelijks Bestuur

Auteur(s)
P.A.M. Cools

Eindredactie
dhr. Y. Aoujil



BAKER TILLY
BERK

Gewaarmarkt voor identificatie
doeleinden d.d.: 06-04-2018



Versie: 1.0

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave	3
2	Inleiding	4
2.1	Algemeen.....	4
2.2	Vastgestelde begroting 2017	5
2.3	Resultaat jaarrekening 2017	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 2017	12
4.1	Balans per 31 december 2017	12
4.2	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
4.3	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	21
5	Overzicht van Baten en Lasten 2017	22
5.1	Overzicht van baten en lasten 2017.....	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	35
9	Wet Normering Topfunctionarissen Verantwoording 2017	36
9.1	Bezoldiging topfunctionarissen.....	36
9.2	Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen	37
10	Bijlagen	38
10.1	Staat van Investerings 2017	38
10.2	Staat van Gemeentelijke bijdragen 2017	40

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

2 Inleiding

2.1 Algemeen

Met deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het in 2017 gevoerde financiële beleid en beheer van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). Daarbij is rekening gehouden met de in de loop van 2017 vastgestelde wijzigingen van de begroting 2017. De structuur van de jaarrekening sluit aan bij de vastgestelde programmabegroting. De jaarrekening 2017 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 2017 voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is opgebouwd uit een vijftal programma's met daarin elf programmaproducten als volgt weergegeven:

Programma 1 Brandweezorg

- Incidentbestrijding
- Risicobeheersing

Programma 2 Veiligheid

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

Programma 3 Zorg

- Ambulancezorg
- Meldkamer Ambulancezorg (MKA)

Programma 4 Financiering

- Financiering en algemene dekkingsmiddelen
- Overhead kostenplaatsen

Programma 5 Reserves

- Mutaties reserves

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 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

2.2 Vastgestelde begroting 2017

2.2.1 Primitieve begroting 2017

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 tot en met 2017 bedroeg € 3,6 miljoen en is volledig gerealiseerd. VRBZO loopt voor op schema om de taakstellingen voor 2018 te realiseren.

2.2.2 Begrotingswijzigingen 2017

In 2017 zijn drie begrotingswijzigingen door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Hieronder worden per wijziging de redenen benoemd:

1^e begrotingswijziging

- Technische actualisatie als gevolg van het bijwerken van kapitaalslasten, loonkosten en het doorvoeren van alle wijzigingen waartoe in 2016 is besloten (lasten en baten minus € 268.879);
- Verhoging van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (baten plus € 65.000);
- Afname van de omvang van detacheringen en dienstverleningen (baten minus € 97.900);
- Verhoging van de bijdrage van zorgverzekeraars (baten plus € 71.354);
- Aanpassing van het tempo van de investering in arbeidshygiëne (lasten minus € 450.000);
- Verwerken investeringen huisvestingsplan (neutraal € 0).

2^e begrotingswijziging

- Huisvesting (investeringen): onderdeel kantoorfunctie VRBZO (neutraal € 0);
- Huisvesting (investeringen): onderdeel RAV (neutraal € 0);
- Start nieuwe opleiding Vakbekwaamheid (lasten en baten plus € 48.600);
- Intern beschikbaar stellen personeel aan ander product (lasten verschuiving van Incidentbestrijding naar Risicobeheersing € 25.000);
- Verantwoording huurinkomsten politie bij ander product (baten verschuiving van MKA naar GMK € 45.100);
- Coördinatie programma risicovolle bedrijven Brzo (lasten en baten plus € 33.300);
- Overgang taak van Crisisbeheersing naar Risicobeheersing (lasten verschuiving van Crisisbeheersing naar Risicobeheersing € 2.500);
- Aanpassing investeringen (neutraal € 0).

3^e begrotingswijziging

- Verhoging van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (baten plus € 73.509);
- Verhoging budget ten behoeve van loonkosten en projecten (lasten verschuiving van Incidentbestrijding € 360.000 naar Risicobeheersing € 250.000, Crisisbeheersing € 100.000 en Bevolkingszorg € 10.000);
- Aanpassing van investeringen in tankautospuiten en hard- en software (lasten minus € 11.438).

Voor 2017 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.

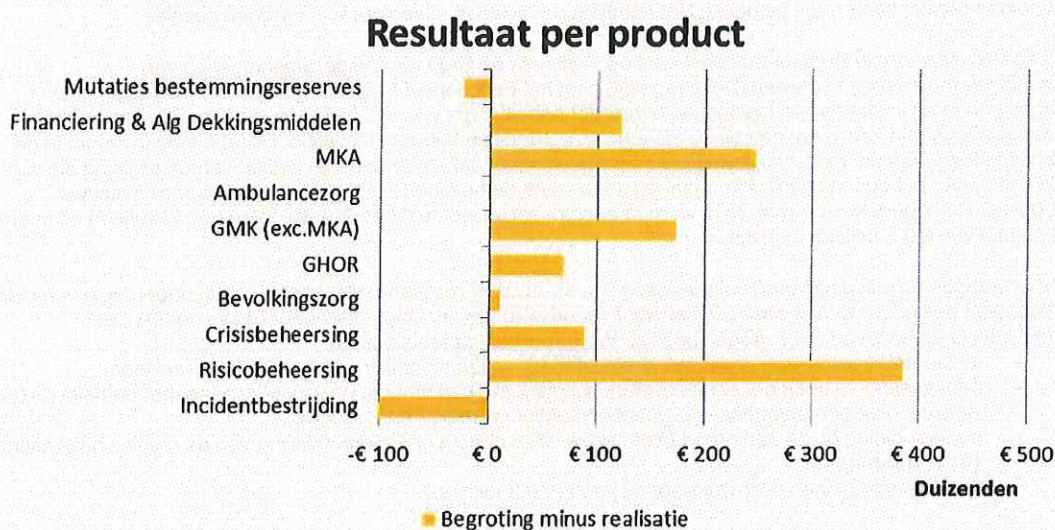
Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Begroting	2017 lasten			2017 baten		
	primitief	wijzigingen	definitief	primitief	wijzigingen	definitief
Programma's						
Programma Brandweergzorg						
Product Incidentbestrijding	€ 37.402.546	-€ 878.263	€ 36.524.284	€ 1.077.200	€ 130.906	€ 1.208.106
Product Risicobeheersing	€ 7.075.303	€ 294.877	€ 7.370.180	€ 990.500	€ 118.600	€ 1.109.100
Totaal Programma Brandweergzorg	€ 44.477.849	-€ 583.386	€ 43.894.463	€ 2.067.700	€ 249.506	€ 2.317.206
Programma Veiligheid						
Product Crisisbeheersing	€ 939.984	€ 80.202	€ 1.020.186	€ 14.500	€ 0	€ 14.500
Product Bevolkingszorg	€ 495.850	-€ 35.273	€ 460.577	€ 236.667	-€ 10.500	€ 226.167
Product GHOR	€ 1.293.352	-€ 109.612	€ 1.183.740	€ 0	€ 0	€ 0
Product GMK (exc.MKA)	€ 2.107.715	-€ 33.075	€ 2.074.640	€ 45.200	€ 45.100	€ 90.300
Totaal Programma Veiligheid	€ 4.836.900	-€ 97.758	€ 4.739.142	€ 296.367	€ 34.600	€ 330.967
Programma Zorg						
Product Ambulancezorg	€ 17.381.475	-€ 10.479	€ 17.370.996	€ 17.452.796	-€ 81.800	€ 17.370.996
Product MKA	€ 2.379.486	€ 21.441	€ 2.400.927	€ 1.756.897	-€ 18.746	€ 1.738.151
Totaal Programma Zorg	€ 19.760.961	€ 10.962	€ 19.771.923	€ 19.209.693	-€ 100.546	€ 19.109.147
Programma Financiering						
Product Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	€ 327.861	€ 0	€ 327.861	€ 47.245.115	-€ 443.741	€ 46.801.373
Overhead kostenplaatsen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Programma Financiering	€ 327.861	€ 0	€ 327.861	€ 47.245.115	-€ 443.741	€ 46.801.373
Programma Reserves						
Mutaties Algemene Reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	-€ 410.000	€ 174.697
Totaal Programma Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	-€ 410.000	€ 174.697
Totaal Programma's	€ 69.403.571	-€ 670.181	€ 68.733.390	€ 69.403.571	-€ 670.181	€ 68.733.390

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

2.3 Resultaat jaarrekening 2017

De jaarrekening 2017 sluit af met een positief exploitatieresultaat van € 951.982. Dit is 1,4% van de totale begroting van € 68,7 miljoen. In onderstaande grafiek is weergegeven op welke onderdelen van de programma's van VRBZO dit resultaat behaald is.



Analyse van het resultaat 2017

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, overige verrekeningen (intern) en de baten. Dit zijn de belangrijkste redenen voor het positieve resultaat:

- Het resultaat op kapitaallasten van € 1,7 miljoen positief is het gevolg van de uitgestelde en vertraagde investeringen van met name tankautospuiten en arbeidshygiëne (Incidentbestrijding). Hiertegenover staan incidentele lasten voor onderhoud en huur van voertuigen en materialen (€ 0,2 miljoen), mede omdat we langer met relatief oud materiaal werken dat onderhoudsgevoeliger is of dat we tijdelijk moeten vervangen.
- In 2017 realiseren we een incidenteel positief resultaat van € 0,3 miljoen als gevolg van de boekwinst op tankautospuiten die we inruilen voor nieuwe tankautospuiten (€ 0,2 miljoen) en meeropbrengsten voor OMS (€ 0,1 miljoen). Daarnaast verwachten we een structureel positief resultaat van € 0,1 miljoen vanwege de indexatie van de BDUR-uitkering in 2017.
- Het resultaat op loonkosten van € 1,0 miljoen negatief is vooral het gevolg van een toename van de pensioenpremies, de cao-loonstijging en de invoer van het Individueel Keuze Budget (uitbetaling 2 extra dagen). De inhuur van personeel is hoger dan verwacht in verband met langdurige ziekte van vaste medewerkers en voor tijdelijke operationele ondersteuning (onder andere invoering Materieel- en Personeel spreidingsplan, uitrol Arbeidshygiëne). Ook de inzet van vrijwilligers in de periode mei tot en met augustus was hoger dan verwacht door meerdere grote inzetten in deze periode.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

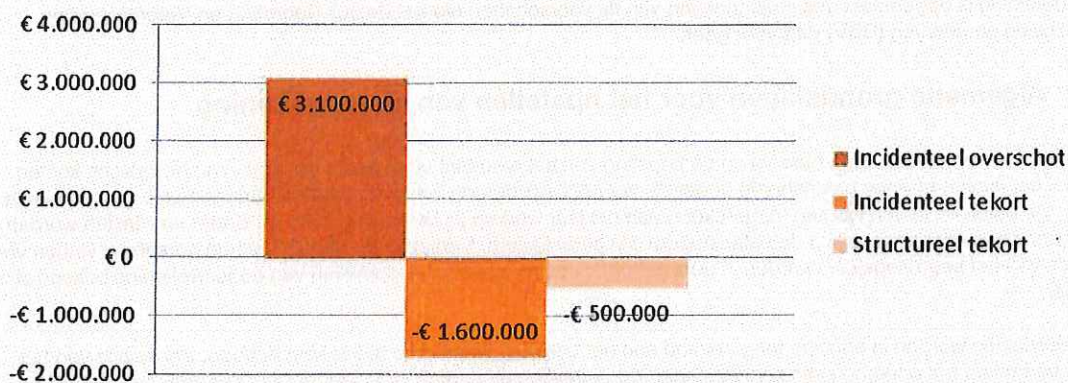
- Vooruitlopend op de samenvoeging van de beide meldkamers doet het Gemeenschappelijk Meldcentrum (GMC) de investeringen voor de samenvoeging. VRBZO krijgt in 2017 alleen haar aandeel in de kapitaallasten doorbelast. Dit zorgt voor een resultaat van € 0,2 miljoen positief voor de Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK). In 2018 draagt VRBZO als financier bij aan de MKOB.
- Als gevolg van de ontwikkelingen rondom de samenvoeging van de meldkamers in 's-Hertogenbosch en de samenwerking met Veiligheidsregio Brabant-Noord is VRBZO terughoudend met het besteden van de MKA begroting. Daarnaast belast de GMK (excl. MKA) minder kosten door aan de MKA dan begroot, simpelweg omdat er minder kosten zijn gemaakt. Het resultaat op de MKA is hierdoor € 0,2 miljoen positief.
- FLO: Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost kent op basis van de CAO een prepensioenregeling van brandweermannen en -vrouwen. Deze regeling heet het Functioneel Leeftijdsonslag, de FLO regeling. De afgelopen jaren is steeds een incidenteel overschot behaald op de kosten van deze FLO regeling doordat medewerkers hun keuze om gebruik te maken van de regeling hebben uitgesteld. Dit jaar is de instroom in de regeling toegenomen. Medewerkers kiezen daarnaast vaker dan voorheen een variant van de regeling die voor de werkgever het duurst uitvalt. Per 1 januari 2018 wordt de huidige regeling vervangen door een nieuwe regeling. De hogere kosten voor 2017 worden daarom als incidenteel beschouwd. Per saldo resulteert dit in een resultaat van € 0,3 miljoen negatief.
- De gevraagde bezuiniging voor Toekomstvisie Brandweezorg realiseren we op een aantal onderdelen versneld. Daarnaast besteden we niet alle middelen voor Brandveilig Leven. Daardoor realiseren we in 2017 een incidenteel resultaat van € 0,7 miljoen positief. We gebruiken dit resultaat om:
 - incidentele kosten voor projectondersteuning bij incidentbestrijding te dekken (€ 0,1 miljoen);
 - de inrichting van een nieuw samenwerkingsplatform, een virtuele desktopomgeving, het portfolio en het ontsluiten van databronnen voor managementinformatie (€ 0,3 miljoen);
 - ondersteuning bij de werkgroep bestuurlijke visievorming en de ontwikkeling van de nieuwe huisvesting (€ 0,1 miljoen);
 - fiscale afrekeningen over voorgaande jaren (€ 0,2 miljoen).

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Verdeling van het resultaat 2017

Het resultaat 2017 van € 1,0 miljoen kunnen we onderverdelen in structurele en incidentele oorzaken. Van het resultaat is een saldo van € 1,5 miljoen positief toe te schrijven aan incidentele oorzaken en € 0,5 miljoen negatief aan structurele oorzaken. Het incidentele resultaat is opgebouwd uit een last van € 1,6 miljoen en een overschot van € 3,1 miljoen. De incidentele lasten en overschotten zijn hierboven reeds in detail beschreven. Het structurele tekort is het gevolg van hogere loonkosten (hogere pensioenpremies, cao-loonstijging en IKB).

Verdeling resultaat



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 2017 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, bekleding, 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 rent 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.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4 Balans per 31 december 2017

4.1 Balans per 31 december 2017

Activa			Passiva		
Vaste Activa	31-dec-17	31-dec-16	Vaste Passiva	31-dec-17	31-dec-16
Investeringen met economisch nut			Eigen Vermogen		
Bedrijfsgebouwen	€ 9.112.827	€ 9.265.525	Algemene reserve	€ 2.000.000	€ 2.000.000
Gronden en terreinen	€ 921.079	€ 921.079	Bestemmingsreserve	€ 4.609.130	€ 4.759.852
Machines, apparaten, installaties	€ 1.689.635	€ 1.478.800	Saldo van rekening	€ 951.982	€ 2.412.471
Vervoermiddelen	€ 15.943.306	€ 9.509.413	Totaal Eigen Vermogen	€ 7.561.112	€ 9.172.324
Overig	€ 6.344.011	€ 3.438.697			
Totaal Investeringen	€ 34.010.857	€ 24.613.515	Voorzieningen		
			Voorzieningen	€ 514.030	€ 476.724
			Totaal Voorzieningen	€ 514.030	€ 476.724
			Vaste Schulden		
			Onderhandse bankleningen	€ 27.025.479	€ 11.710.916
			Totaal Vaste Schulden	€ 27.025.479	€ 11.710.916
Totaal Vaste Activa	€ 34.010.857	€ 24.613.515	Totaal Vaste Passiva	€ 35.100.621	€ 21.359.963
Vlottende Activa			Vlottende Passiva		
Uitzettingen			Vlottende Schuld		
Rekening courant Rijk	€ 13.900.014	€ 2.812.753	Overige vlottende schulden	€ 5.720.237	€ 3.841.889
Vorderingen openbare lichamen	€ 521.733	€ 401.759	Totaal Vlottende Schuld < 1 jaar	€ 5.720.237	€ 3.841.889
Overige vorderingen	€ 97.116	€ 110.223			
Totaal Uitzettingen < 1 jaar	€ 14.518.863	€ 3.324.734	Overlopende Passiva		
Overlopende Activa			Overige overlopende passiva	€ 11.507.648	€ 5.968.011
Overige overlopende activa	€ 2.336.568	€ 3.224.921	Totaal Overlopende Passiva	€ 11.507.648	€ 5.968.011
Totaal Overlopende Activa	€ 2.336.568	€ 3.224.921			
Liquide Middelen			Totaal Vlottende Passiva	€ 17.227.885	€ 9.809.899
Kas en bank	€ 1.462.218	€ 6.693			
Totaal Liquide Middelen	€ 1.462.218	€ 6.693	Totaal Passiva	€ 52.328.506	€ 31.169.863
Totaal Vlottende Activa	€ 18.317.649	€ 6.556.348			
Totaal Activa	€ 52.328.506	€ 31.169.863			

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2 Toelichting op de balans per 31 december 2017

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-17	€ 921.079	€ 9.249.821	€ 9.509.413	€ 1.268.586	€ 3.193.293	€ 24.142.193
Investerings	€ 0	€ 51.617	€ 8.047.930	€ 948.132	€ 3.601.328	€ 12.649.007
Desinvesterings	€ 0	€ 0	-€ 374.044	€ 0	€ 0	-€ 374.044
Afschrijvings	€ 0	-€ 349.853	-€ 1.239.992	-€ 531.327	-€ 812.190	-€ 2.933.362
Boekwaarde 31-dec-17	<u>€ 921.079</u>	<u>€ 8.951.585</u>	<u>€ 15.943.306</u>	<u>€ 1.685.392</u>	<u>€ 5.982.431</u>	<u>€ 33.483.793</u>
Onderhanden Investerings met economisch nut						
Boekwaarde 1-jan-17	€ 0	€ 15.703	€ 0	€ 210.214	€ 245.405	€ 471.322
Mutaties lopende kredieten	€ 0	€ 197.155	€ 8.047.930	€ 742.162	€ 3.717.503	€ 12.704.750
Overboeken afgeronde kredieten	€ 0	-€ 51.617	-€ 8.047.930	-€ 948.133	-€ 3.601.328	-€ 12.649.008
Boekwaarde 31-dec-17	<u>€ 0</u>	<u>€ 161.241</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 4.243</u>	<u>€ 361.580</u>	<u>€ 527.064</u>
Totaal Investerings met economisch nut	<u>€ 921.079</u>	<u>€ 9.112.826</u>	<u>€ 15.943.306</u>	<u>€ 1.689.634</u>	<u>€ 6.344.011</u>	<u>€ 34.010.857</u>

Gronden en terreinen

In 2017 hebben geen mutaties plaatsgevonden op gronden en terreinen.

Bedrijfsgebouwen

	Aanschaf waarde
De investeringen voor bedrijfsgebouwen betreffen:	
Airco slaapkamers Post Woensel	€ 33.154
Aggregaten	€ 18.463
Totaal Investerings voor Bedrijfsgebouwen	<u>€ 51.617</u>

De totale verzekerde waarde per 1 januari 2017 bedraagt voor opstal van de bedrijfsgebouwen € 8.817.000 en voor de inventaris € 10.343.000.
De totale WOZ-waarde voor de bedrijfsgebouwen bedraagt € 6.807.000.

Het onderhanden werk bedrijfsgebouwen betreft:

Verbouwingen aan Post Centrum, Post Helmond en het ROC	€ 161.241
Totaal onderhanden werk bedrijfsgebouwen	<u>€ 161.241</u>

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Vervoermiddelen

De investeringen voor vervoermiddelen betreffen:

- 18 Tankautospuiten
- 1 CoPi B voertuig

Totaal investeringen voor vervoermiddelen

Aanschaf waarde
€ 7.942.419
€ 105.511
€ 8.047.930

De desinvesteringen voor vervoermiddelen betreffen:

- 3 Hulpverleningsvoertuigen
- 2 Snel interventie voertuig
- 10 Tankautospuiten inruil Ziegler tbv nieuwe TS-en
- 1 Hoogwerker
- 2 Manschappen / materiaal voertuigen
- 10 Tankautospuiten afstoten ivm Toekomst Visie en MPSP
- 1 Aanhanger

Totaal desinvesteringen voor vervoermiddelen

Boekwaarde bij verkoop
€ 225.095
€ 136.831
€ 6.462
€ 5.656
€ 0
€ 0
€ 0
€ 374.044

De desinvesteringen voor vervoermiddelen hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 222.418.

Machines, apparaten en installaties

De investeringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:

- Host server VDI
- Werkplekken en randapparatuur
- Zaak- en objectregistratiesysteem
- Firewall
- Uitbreiding PIMS
- Software registratie uitrukkleding
- App digitaal toezicht naleving
- Licenties Citrix
- SMS Tokens
- Licenties Nvidia
- UEM software
- Inrichting leslokalen

Totaal investeringen voor machines, apparaten en installaties

Aanschaf waarde
€ 237.653
€ 210.546
€ 171.062
€ 113.894
€ 39.317
€ 37.668
€ 36.300
€ 28.897
€ 23.722
€ 21.770
€ 20.352
€ 6.952
€ 948.132

Het onderhanden werk machines, apparaten en installaties betreft:

- Werkplekken en randapparatuur

Totaal onderhanden werk machines, apparaten en installaties

€ 4.243
€ 4.243

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Overige investeringen

	Aanschaf waarde
De investeringen voor overige investeringen betreffen:	€ 1.858.428
Bluskleding (onderdeel Arbeidshygiene)	€ 542.360
Bepakking	€ 285.104
Portofoons	€ 260.824
Helmen (onderdeel Arbeidshygiene)	€ 188.410
Mobilifoons	€ 145.514
Serverruimte en verbindingen	€ 96.946
OPIV hardware voertuigen	€ 56.389
Redgereedschap	€ 72.146
MOI hardware tablets	€ 53.144
Communicatie apparatuur helmen	€ 28.268
Nekflappen	€ 13.797
Mico foam unit	<u>€ 3.601.328</u>
Totaal investeringen voor overige investeringen	
Het onderhanden werk overige investeringen betreft:	
Bepakking nieuwe tankautospuiten	€ 251.285
Warmtebeeldcamera's	€ 110.067
Mobilifoons	€ 228
Totaal onderhanden werk overige investeringen	<u>€ 361.580</u>

4.2.2 Vlottende activa

Uitzettingen

De uitzettingen zijn als volgt opgebouwd:

Vorderingen op openbare lichamen:	31-dec-17	31-dec-16
Vorderingen op openbare lichamen	€ 521.733	€ 401.759
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>€ 521.733</u>	<u>€ 401.759</u>
Rekening courant Ministerie van Financien (Schatkistbankieren)	€ 13.900.014	€ 2.812.753
Overige vorderingen	€ 97.116	€ 110.223
Totaal Uitzettingen	<u>€ 14.518.863</u>	<u>€ 3.324.734</u>

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt in 2017 € 515.500 (0,75% van het begrotingstotaal ad € 68.733.390). De dag gemiddelden bedragen in 2017 per kwartaal:

Kwartaal	Q1 2017	Q2 2017	Q3 2017	Q4 2017
Dag gem.	€ 223.993	€ 449.432	€ 411.994	€ 339.863

Liquide Middelen

De liquide middelen bestaan uit de volgende banken en kassen:

	31-dec-17	31-dec-16
Postbank VR	€ 1.356	€ 800
ING Veiligheidsregio	€ 1.458.874	€ 3.988
ING Zakelijke Spaarrekening	€ 0	€ 0
Kassen	€ 1.988	€ 1.905
Totaal Liquide Middelen	<u>€ 1.462.218</u>	<u>€ 6.693</u>

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Overlopende Activa

De overlopende activa zijn als volgt opgebouwd:

Overlopende activa voor openbare lichamen:	31-dec-17	31-dec-16
Te ontvangen van openbare lichamen	€ 578.068	€ 266.368
Vooruitbetaald aan openbare lichamen	€ 438	€ 13.958
GGD Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 1.062.592	€ 2.442.241
Totaal overlopende activa voor openbare lichamen	€ 1.641.097	€ 2.722.566
Overige overlopende activa:		
Overige nog te ontvangen bedragen	€ 45.270	€ 252.552
Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 650.201	€ 249.602
Voorschotten aan personeel	€ 0	€ 201
Totaal overige overlopende activa	€ 695.471	€ 502.355
Totaal Overlopende Activa	€ 2.336.568	€ 3.224.921

Verloopoverzicht nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen	1-jan-17	Toe voeging	Ontvangen bedrag	31-dec-17
IOV DP 1: Brzo coördinatie	€ 5.000	€ 24.975	-€ 5.000	€ 24.975
IOV DP 1: Brzo projecten	€ 0	€ 13.680	€ 0	€ 13.680
IOV DP 4A + 4B: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 135.434	€ 338.569	-€ 135.434	€ 338.569
Project Gesprekscycli optimaliseren binnen VRBZO	€ 6.824	€ 0	-€ 6.824	€ 0
Landelijke coördinatie Impuls programma	€ 0	€ 25.000	€ 0	€ 25.000
Totaal nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen	€ 147.258	€ 402.224	-€ 147.258	€ 402.224

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.

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. Midden- en West-Brabant fungeert voor Brabant als loket en zal vanuit die rol de subsidiegelden ontvangen. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Brabant Zuidoost heeft in 2017 een totaalbedrag van € 38.655,- toegekend gekregen aan subsidiegelden voor IOV Deelprogramma 1: Brzo.

IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid

In 2015 is gestart met uitvoering te geven aan deelprogramma 4. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft namens de Brabantse veiligheidsregio's een gezamenlijke aanvraag in gediend voor Deelprogramma 4 in 2017. 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. Tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van € 107.925 ontvangen vanuit de subsidiegelden IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid. Daarnaast heeft VRBZO voor deelprogramma 4 een subsidie ontvangen van Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland van € 31.069. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland treedt op als landelijk coördinator voor een deel van de subsidiegelden.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2.3 Eigen vermogen

Verloopoverzicht Eigen Vermogen

Eigen Vermogen	1-Jan-17	Resultaat bestemming	Uitkering resultaat	Toevoeging	Onttrekking	31-dec-17
Algemene Reserve	€ 2.000.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.000.000
Bestemmingsreserve						
Investerings	€ 217.807	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 217.807
Doorontwikkeling VRBZO	€ 42.046	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 42.046	€ 0
Arbeidshygiene	€ 4.500.000	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 108.676	€ 4.391.324
Totaal Bestemmingsreserve	€ 4.759.852	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 150.722	€ 4.609.130
Uit te keren resultaat	€ 0	€ 2.412.471	-€ 2.412.471	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatie Saldo	€ 2.412.471	-€ 2.412.471	€ 0		€ 951.982	€ 951.982
Totaal Eigen Vermogen	€ 9.172.324	€ 0	-€ 2.412.471	€ 0	€ 801.260	€ 7.561.112

Algemene reserve

Deze reserve is bestemd voor het opvangen van financiële risico's en van schommelingen in de exploitatiefeer. 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. Het betreft hier met name investeringen in pakketten ter verbetering van de bedrijfsvoering. Voor 2018 is de uitbreiding voorzien van het personeelsinformatiesysteem en de aanschaf van de begrotingsmodule voor berekening van de loonkosten. Aan deze reserve zullen geen middelen meer worden toegevoegd. Zodra deze volledig is benut zal deze komen te vervallen.

Jaarrekening 2017 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.

4.2.4 Voorzieningen

Verloopoverzicht Voorzieningen

Voorzieningen	1-jan-17	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	31-dec-17
Onderhoud Gebouw ROC	€ 445.605	€ 68.425	€ 0	€ 0	€ 514.030
Reorganisatie & frictie	€ 31.119	€ 0	-€ 31.119	€ 0	€ 0
Totaal Voorzieningen	€ 476.724	€ 68.425	-€ 31.119	€ 0	€ 514.030

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.

Reorganisatie & frictie

Ten behoeve van het maken van een start met de vorming van Veiligheidsregio's zijn door het ministerie van BZK in de jaren 2004 tot en met 2009 diverse bedragen beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn bestemd voor het verder professionaliseren van een regionale organisatie met een doorlooptijd tot en met 2017. Kosten voor de uitwerking en implementatie van de Toekomstvisie Brandweezorg, de doorontwikkeling van de afdeling Operationele Voorbereiding, het project Inrichting Stedelijk gebied zijn onttrokken aan deze voorziening. In 2017 is € 31.119 onttrokken voor inhuur van extern personeel en externe adviseurs.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2.5 Vaste schulden

Verloopoverzicht Vaste Schulden

Leningen	1-jan-17	Opname	Aflossing	31-dec-17	Rentelast 2017
Geldlening 40.81663.02	€ 118.058	€ 0	-€ 16.865	€ 101.193	€ 2.739
Geldlening 40.106.622	€ 642.857	€ 0	-€ 428.571	€ 214.286	€ 14.138
Geldlening 40.108.860	€ 1.200.000	€ 0	-€ 600.000	€ 600.000	€ 11.767
Geldlening 40.108.861	€ 3.750.000	€ 0	-€ 750.000	€ 3.000.000	€ 60.411
Geldlening 40.108.862	€ 6.000.000	€ 0	-€ 666.667	€ 5.333.333	€ 131.965
Geldlening 40.111.225	€ 0	€ 7.000.000	-€ 233.333	€ 6.766.667	€ 34.711
Geldlening 40.111.226	€ 0	€ 2.000.000	-€ 50.000	€ 1.950.000	€ 13.169
Geldlening 40.111.424	€ 0	€ 3.100.000	-€ 310.000	€ 2.790.000	€ 163
Geldlening 10.029.473	€ 0	€ 6.600.000	-€ 330.000	€ 6.270.000	€ 17.935
Totaal Leningen	€ 11.710.916	€ 18.700.000	-€ 3.385.437	€ 27.025.479	€ 286.998

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	Investerings 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-sep-17	€ 7.000.000	15 jaar	0,93%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.226	BNG	15-sep-17	€ 2.000.000	20 jaar	1,23%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.424	BNG	15-sep-17	€ 3.100.000	5 jaar	0,01%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
10.029.473	NWB	15-sep-17	€ 6.600.000	10 jaar	0,507%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma

4.2.6 Vlottende passiva

Vlottende Schulden

De vlottende schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-17	31-dec-16
Schulden aan openbare lichamen	€ 683.686	€ 257.567
Overige schulden	€ 2.742.628	€ 1.815.335
Loonheffingen	€ 1.646.282	€ 1.426.584
Pensioen	€ 345.188	€ 295.661
Te betalen netto loon	€ 3.613	€ 3.674
Omzetbelasting	€ 298.840	€ 43.069
Totaal Vlottende Schulden	€ 5.720.237	€ 3.841.889

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Overlopende Passiva

De overlopende passiva zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-17	31-dec-16
Overlopende passiva voor openbare lichamen:		
Nog te betalen aan openbare lichamen	€ 733.107	€ 1.155.298
Vooruitontvangen van openbare lichamen	€ 8.430.981	€ 30.914
NZA Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 1.062.592	€ 2.442.241
Totaal overlopende passiva voor openbare lichamen	€ 10.226.680	€ 3.628.453
Overige overlopende passiva:		
Overige nog te betalen bedragen	€ 1.280.968	€ 2.339.558
Totaal overige overlopende passiva	€ 1.280.968	€ 2.339.558
Totaal Overlopende Passiva	€ 11.507.648	€ 5.968.011

Verloopoverzicht vooruitontvangen subsidies van openbare lichamen

	1-jan-17	Toe voeging	Vrijval	31-dec-17
ESF gelden	€ 30.913	€ 49.462	-€ 14.879	€ 65.496
IOV DP 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 62.185	€ 226.556	-€ 62.185	€ 226.556
Totaal vooruit ontvangen subsidies van openbare lichamen	€ 93.098	€ 276.018	-€ 77.064	€ 292.052

IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid

In 2015 is gestart met uitvoering te geven aan deelprogramma 4. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft namens de Brabantse veiligheidsregio's een gezamenlijke aanvraag in gediend voor Deelprogramma 4 in 2017. 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. Tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van € 107.925 ontvangen vanuit de subsidiegelden IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.3 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurcontracten (VRBZO huurder)

De VRBZO huurt op basis van meerjarige huurovereenkomsten 33 locaties waarvan 30 rechtstreeks bij de deelnemende gemeenten en 3 van derden (2 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.

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 kazeme 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 indexerings, 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.

Materialen, materieel, huisvesting en ICT (belangrijke inkoopcontracten per 31 december 2017)

Met Ziegler Brandweertechneek B.V. is een contract afgesloten voor de levering van 26 tankautospuiten met een looptijd van 2 jaar (tot en met 2018). De totale waarde van het contract bedraagt € 9,1 miljoen. Voor overige voertuigen is een contract afgesloten met Pons Automobielhandel B.V. met een looptijd van 4 + 2 + 2 jaar (tot en met 2018), de totale waarde van het contract bedraagt € 1,5 miljoen. Voor de levering van bluskleding is een contract afgesloten met Sioen Nederland B.V. met een looptijd van 5 jaar (tot en met 2020), de totale waarde van het contract bedraagt € 2,0 miljoen. Voor ademlucht is een contract afgesloten met MSA Nederland B.V. voor 5 jaar (tot en met 2022) met een totale contractwaarde van € 1,3 miljoen. Met Greenchoice is een contract afgesloten voor de levering van energie met een looptijd van 3 jaar (tot en met 2020) met een totale contractwaarde van € 1,1 miljoen. Voor ICT hardware is een contract afgesloten met Scholten Awater B.V. van 5 jaar (tot en met 2018) met een totale contractwaarde € 1,6 miljoen.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5 Overzicht van Baten en Lasten 2017

5.1 Overzicht van baten en lasten 2017

Programma's	2017			2017			2017 Resultaat
	Begroting lasten	Begroting lasten	Realisatie lasten	Begroting baten	Begroting baten	Realisatie baten	
	Primair	Definitief		Primair	Definitief		
Programma Brandweergzorg							
Product Incidentbestrijding	€ 37.402.546	€ 36.524.284	€ 36.298.445	€ 1.077.200	€ 1.208.106	€ 867.807	-€ 114.460
Product Risicobeheersing	€ 7.075.303	€ 7.370.180	€ 7.322.672	€ 990.500	€ 1.109.100	€ 1.447.810	€ 386.218
Totaal Programma Brandweergzorg	€ 44.477.849	€ 43.894.463	€ 43.621.116	€ 2.067.700	€ 2.317.206	€ 2.315.617	€ 271.758
Programma Veiligheid							
Product Crisisbeheersing	€ 939.984	€ 1.020.186	€ 1.012.651	€ 14.500	€ 14.500	€ 94.766	€ 87.800
Product Bevolkingszorg	€ 495.850	€ 460.577	€ 450.829	€ 236.667	€ 226.167	€ 226.168	€ 9.749
Product GHOR	€ 1.293.352	€ 1.183.740	€ 1.115.609	€ 0	€ 0	€ 0	€ 68.132
Product GMK (exc.MKA)	€ 2.107.715	€ 2.074.640	€ 1.894.680	€ 45.200	€ 90.300	€ 82.647	€ 172.306
Totaal Programma Veiligheid	€ 4.836.900	€ 4.739.142	€ 4.473.769	€ 296.367	€ 330.967	€ 403.581	€ 337.986
Programma Zorg							
Product Ambulancezorg	€ 17.381.475	€ 17.370.996	€ 17.818.133	€ 17.452.796	€ 17.370.996	€ 17.817.193	-€ 940
Product MKA	€ 2.379.486	€ 2.400.927	€ 2.160.058	€ 1.756.897	€ 1.738.151	€ 1.743.146	€ 245.865
Totaal Programma Zorg	€ 19.760.961	€ 19.771.923	€ 19.978.191	€ 19.209.693	€ 19.109.147	€ 19.560.339	€ 244.925
Programma Financiering							
Product Fin & Alg Dekking	€ 327.861	€ 327.861	€ 865.179	€ 47.245.115	€ 46.801.373	€ 47.459.980	€ 121.288
Overhead kostenplaatsen	€ 0	€ 0	€ 39.891	€ 0	€ 0	€ 39.891	€ 0
Totaal Programma Financiering	€ 327.861	€ 327.861	€ 905.070	€ 47.245.115	€ 46.801.373	€ 47.499.871	€ 121.288
Programma Reserves							
Mutaties Algemene Reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 174.697	€ 150.722	-€ 23.975
Totaal Programma Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 174.697	€ 150.722	-€ 23.975
Totaal Programma's	€ 69.403.571	€ 68.733.390	€ 68.978.147	€ 69.403.571	€ 68.733.390	€ 69.930.130	€ 951.982

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.2.1 Product Incidentbestrijding

Lasten en baten	Begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Loonkosten	€ 17.471.687	€ 17.905.273	-€ 433.586
Kapitaallasten	€ 2.961.845	€ 2.945.217	€ 16.627
Overige lasten	€ 9.283.385	€ 8.621.810	€ 661.575
Reserveringen	€ 68.400	€ 68.425	-€ 25
Overige verrekeningen	€ 4.901.267	€ 4.835.831	€ 65.435
Totaal lasten	€ 34.686.584	€ 34.376.557	€ 310.026
Bijdragen Rijk	-€ 175.000	-€ 175.000	€ 0
Overige baten	-€ 505.606	-€ 433.333	-€ 72.273
Totaal baten	-€ 680.606	-€ 608.333	-€ 72.273
FLO	€ 1.310.200	€ 1.662.413	-€ 352.213
Saldo lasten en baten	€ 35.316.178	€ 35.430.638	-€ 114.460

Loonkosten

Het nadeel op loonkosten is vooral het gevolg van hogere kosten voor vrijwilligers en de afdeling Operationele Voorbereiding. De hogere kosten voor vrijwilligers zijn het gevolg van meer inzetten (met name een piekperiode in juni-augustus) en de uitbreiding van de oefenmomenten vanwege de uitrol van de nieuwe tankautospuiten en het oefenen met nieuwe blusmiddelen. Bij de afdeling Operationele Voorbereiding is extern personeel ingezet voor operationele ondersteuning vanwege de uitbreiding van werkzaamheden (centrale service desk en logistiek), de uitrol van arbeidshygiëne en het implementeren van het Materieel- en Personeel spreidingsplan.

Kapitaallasten

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

Overige lasten

Het voordeel op overige lasten wordt met name veroorzaakt door incidentele middelen als gevolg van het uitstellen danwel vertragen van investeringen. Deze middelen zijn deels ingezet om structureel hogere loonkosten af te dekken en om incidenteel hogere onderhoudskosten af te dekken. Per saldo resteert een voordeel dat ter dekking dient van de overige kostencategorieën binnen Incidentbestrijding.

Overige verrekeningen

Het voordeel op overige verrekeningen wordt veroorzaakt door interne doorbelastingen. Dit betreft met name de doorbelasting van medewerkers voor Brandveilig Leven.

Overige baten

Het nadeel op overige baten is het gevolg van de aangepaste afspraken rondom het verlenen van til assistenties. Daarnaast is een detachering voortijdig gestopt.

FLO

VRBZO kent op basis van de CAO een prepensioenregeling van brandweermannen en -vrouwen. Deze regeling heeft het Functioneel Leeftijdsontslag, de FLO regeling. De afgelopen jaren is steeds een incidenteel overschot behaald op de

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

kosten van deze FLO regeling doordat medewerkers hun keuze om gebruik te maken van de regeling hebben uitgesteld. Dit jaar is de instroom in de regeling toegenomen. Medewerkers kiezen daarnaast vaker dan voorheen een variant van de regeling die voor de werkgever het duurst uitvalt. Per 1 januari 2018 wordt de huidige regeling vervangen door een nieuwe regeling. De hogere kosten voor 2017 worden daarom als incidenteel beschouwd.

5.2.2 Product Risicobeheersing

Lasten en baten	Begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Loonkosten	€ 4.321.739	€ 4.446.948	-€ 125.209
Kapitaallasten	€ 33.484	€ 56.030	-€ 22.545
Overige lasten	€ 1.728.466	€ 1.406.478	€ 321.988
Overige verrekeningen	€ 1.286.490	€ 1.413.216	-€ 126.726
Totaal lasten	€ 7.370.180	€ 7.322.672	€ 47.508
Overige baten	-€ 1.109.100	-€ 1.447.810	€ 338.710
Totaal baten	-€ 1.109.100	-€ 1.447.810	€ 338.710
Saldo lasten en baten	€ 6.261.080	€ 5.874.862	€ 386.218

Loonkosten

De loonkosten zijn hoger dan begroot door het uitvoeren van meer taken (onder andere subsidies Impuls Omgevingsveiligheid en uitbreiding dienstverlening gemeenten). De kosten worden afgedekt door hogere baten betreffende landelijke subsidies en extra dienstverleningen.

Kapitaallasten

Het nadeel op kapitaallasten is het gevolg van een correctie van de datum van ingebruikname.

Overige lasten en overige verrekeningen

Het voordeel op overige lasten en het nadeel op overige verrekeningen wordt grotendeels veroorzaakt door Brandveilig Leven. Per saldo resteert een voordeel doordat de middelen voor Brandveilig Leven niet volledig zijn besteed. Daarnaast zijn de kosten voor externe adviseurs en projectondersteuning per saldo lager uitgevallen dan begroot (onder andere invoer Omgevingswet, samenwerking Zuid 6, onderzoek Risicorelevante bedrijven en kwaliteitsaudit IFV).

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 verwacht.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.3 Product Bevolkingszorg

Lasten en baten	Begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Loonkosten	€ 214.964	€ 216.795	-€ 1.831
Overige lasten	€ 201.391	€ 191.730	€ 9.660
Overige verrekeningen	€ 44.222	€ 42.304	€ 1.919
Totaal lasten	€ 460.577	€ 450.829	€ 9.748
Bijdragen gemeenten	-€ 226.167	-€ 226.168	€ 1
Totaal baten	-€ 226.167	-€ 226.168	€ 1
Saldo lasten en baten	€ 234.410	€ 224.661	€ 9.749

Overige lasten

Het voordeel op de overige lasten heeft betrekking op kosten voor projecten. Verwacht was dat hiervoor extern advies nodig zou zijn, maar de projecten zijn door eigen personeel gerealiseerd.

5.2.4 Product Crisisbeheersing

Lasten en baten	Begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Loonkosten	€ 711.144	€ 735.085	-€ 23.941
Kapitaallasten	€ 2.938	€ 2.938	€ 0
Overige lasten	€ 261.881	€ 293.325	-€ 31.444
Overige verrekeningen	€ 44.222	-€ 18.696	€ 62.919
Totaal lasten	€ 1.020.186	€ 1.012.651	€ 7.534
Overige baten	-€ 14.500	-€ 94.766	€ 80.266
Totaal baten	-€ 14.500	-€ 94.766	€ 80.266
Saldo lasten en baten	€ 1.005.686	€ 917.886	€ 87.800

Loonkosten en overige baten

Het nadeel op loonkosten is het gevolg van het vervangen van medewerkers die gedetacheerd zijn aan gemeenten en de Nationale Politie. Hier staat een vergoeding tegenover die verantwoord is onder de overige baten.

Overige lasten en overige verrekeningen

Het nadeel op de overige lasten heeft betrekking op het ontwikkeltraject Aantoonbare Vakbekwaamheid. Vanwege het multidisciplinaire karakter van het traject zijn de kosten intern doorbelast via de overige verrekeningen.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.5 Product GHOR

Lasten en baten	Begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Loonkosten	€ 805.506	€ 739.822	€ 65.684
Kapitaallasten	€ 8.344	€ 5.177	€ 3.168
Overige lasten	€ 188.227	€ 180.467	€ 7.760
Overige verrekeningen	€ 181.662	€ 190.143	-€ 8.480
Totaal lasten	€ 1.183.740	€ 1.115.609	€ 68.132
Overige baten	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal baten	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo lasten en baten	€ 1.183.740	€ 1.115.609	€ 68.132

Loonkosten

Het voordeel is met name het gevolg van het niet invullen van vacatureruimte.

Kapitaallasten

Het voordeel op kapitaallasten is het gevolg van vertraagd realiseren dan wel uitstellen van investeringen in onder andere GHOR piketvoertuigen.

Overige lasten

Het voordeel op de overige lasten is met name het gevolg van een correctie op voorgaand jaar. De kosten voor de evaluatie van extreem weer zijn hoger gereserveerd dan de daadwerkelijke realisatie.

Overige verrekeningen

Een nadeel op doorbelaste kosten van overhead. Zie de toelichting op onderdeel 5.2.9 Overhead kostenplaatsen (Directie en Bedrijfsvoering).

5.2.6 Product GMK (exclusief MKA)

Lasten en baten	Begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Loonkosten	€ 1.383.582	€ 1.397.400	-€ 13.818
Kapitaallasten	€ 24.439	€ 24.446	-€ 8
Overige lasten	€ 734.013	€ 509.516	€ 224.497
Overige verrekeningen	-€ 67.394	-€ 36.681	-€ 30.712
Totaal lasten	€ 2.074.640	€ 1.894.680	€ 179.959
Overige baten	-€ 90.300	-€ 82.647	-€ 7.653
Totaal baten	-€ 90.300	-€ 82.647	-€ 7.653
Saldo lasten en baten	€ 1.984.340	€ 1.812.034	€ 172.306

Overige lasten

Het voordeel op overige lasten is incidenteel doordat het GMK geen investeringen meer doet vooruitlopend op de samenvoeging van de beide meldkamers in 's-Hertogenbosch. De investeringen worden door het Gemeenschappelijk Meldcentrum (GMC) gedaan en VRBZO wordt doorbelast voor haar aandeel in de kapitaallasten. In het resultaat is conform het samenvoegingsplan rekening gehouden met incidentele frictiekosten van € 175.000 voor de tijdelijke huisvesting van de beide meldkamers in Eindhoven.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Overige verrekeningen

Een nadeel op doorbelaste kosten van overhead. Zie de toelichting op onderdeel 5.2.9 Overhead kostenplaatsen (Directie en Bedrijfsvoering). Daarnaast belast de GMK (excl. MKA) minder kosten door aan de MKA dan begroot, doordat er minder kosten worden gerealiseerd.

5.2.7 Product Ambulancezorg

Lasten en baten	Begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Loonkosten	€ 12.500	€ 16.940	-€ 4.440
Overige lasten	€ 17.286.496	€ 17.712.107	-€ 425.611
Overige verrekeningen	€ 72.000	€ 89.086	-€ 17.086
Totaal lasten	€ 17.370.996	€ 17.818.133	-€ 447.137
Overige baten	-€ 17.370.996	-€ 17.817.193	€ 446.197
Totaal baten	-€ 17.370.996	-€ 17.817.193	€ 446.197
Saldo lasten en baten	€ 0	€ 940	-€ 940

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 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Loonkosten	€ 1.431.239	€ 1.361.728	€ 69.511
Overige lasten	€ 365.676	€ 224.542	€ 141.133
Overige verrekeningen	€ 604.013	€ 573.788	€ 30.224
Totaal lasten	€ 2.400.927	€ 2.160.058	€ 240.869
Overige baten	-€ 1.738.151	-€ 1.743.146	€ 4.996
Totaal baten	-€ 1.738.151	-€ 1.743.146	€ 4.996
Saldo lasten en baten	€ 662.777	€ 416.912	€ 245.865

Loonkosten en overige lasten

Gezien de ontwikkelingen rondom de samenwerking met Veiligheidsregio Brabant-Noord en de samenvoeging van de meldkamers in 's-Hertogenbosch wordt terughoudend opgetreden met het besteden van de MKA begroting waardoor een voordeel is gerealiseerd.

Overige verrekeningen

Een voordeel op doorbelaste kosten van GMK (excl. MKA) en een nadeel op doorbelaste kosten van overhead. Zie de toelichting op onderdeel 5.2.6 Product GMK (excl. MKA) en 5.2.9 Overhead kostenplaatsen (Directie en Bedrijfsvoering).

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten	Begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Overige lasten	€ 327.861	€ 865.180	-€ 537.319
Totaal lasten	€ 327.861	€ 865.179	-€ 537.318
Bijdragen gemeenten	-€ 39.733.989	-€ 39.733.988	-€ 1
Bijdragen Rijk	-€ 6.524.509	-€ 6.524.508	-€ 1
Overige baten	-€ 542.875	-€ 1.201.484	€ 658.608
Totaal baten	-€ 46.801.373	-€ 47.459.980	€ 658.606
Saldo lasten en baten	-€ 46.473.512	-€ 46.594.800	€ 121.288

Overige lasten

Het nadeel op overige lasten is het gevolg van boekverliezen op desinvesteringen en fiscale afrekeningen over voorgaande jaren.

Overige baten

Het voordeel op overige baten is het gevolg van boekwinsten op desinvesteringen. Daarnaast is conform contract een boete opgelegd aan een leverancier voor het niet nakomen van leverafspraken.

5.2.10 Overhead kostenplaatsen (Directie en Bedrijfsvoering)

Lasten en baten	Begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Loonkosten	€ 4.146.400	€ 4.390.756	-€ 244.356
Kapitaallasten	€ 485.509	€ 460.331	€ 25.179
Overige lasten	€ 2.434.572	€ 2.607.109	-€ 172.537
Overige verrekeningen	-€ 7.066.481	-€ 7.418.305	€ 351.823
Totaal lasten	€ 0	€ 39.891	-€ 39.891
Overige baten	€ 0	-€ 39.891	€ 39.891
Totaal baten	€ 0	-€ 39.891	€ 39.891
Saldo lasten en baten	€ 0	€ 0	€ 0

Loonkosten

Het nadeel op loonkosten is vooral het gevolg van de inhuur van personeel in verband met langdurige ziekte van vaste medewerkers en voor tijdelijke operationele ondersteuning.

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 (vennootschapsbelastingplicht en FLO), organisatieadvies (begeleiding bestuurlijke werkgroep)

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

visievorming en onderzoek samenwerking VRBN) en ICT advies (ontsluiten van data en inrichting virtuele desktopomgeving).

- Op het gebied van personeel en organisatie leiden ontwikkelingen in het kader van Verbindend Werken tot hogere kosten dan begroot (met name opleidingen, Gesprekscyclus en inrichten intranet). Deze kosten worden deels afgedekt door de vrijval van de bestemmingsreserve Doorontwikkeling VRBZO.

Overige verrekeningen

De kosten van overhead worden conform een via de begroting vastgestelde verdeelsleutel doorbelast aan de producten. De kosten van overhead zijn met name door de loonkosten en overige lasten hoger dan begroot gerealiseerd. Derhalve is de doorbelasting naar de producten eveneens hoger dan begroot.



Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.11 Mutaties reserves

Lasten en baten	Begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Reserveringen	-€ 174.697	-€ 150.722	-€ 23.975
Totaal baten	-€ 174.697	-€ 150.722	-€ 23.975
Saldo lasten en baten	-€ 174.697	-€ 150.722	-€ 23.975

De bate betreft een vrijval van de bestemmingsreserves die direct gerelateerd zijn aan de kosten voor de investeringen in Arbeidshygiëne en opleidingen in het kader van het Verbindend Werken.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

6 SiSa bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties				gb	
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking siSa - d.d. 10 januari 2018					
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDJR)	Besteding (jaar T)		
		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3			
		Veiligheidsregio's			
			Aard controle R Indicatie nummer: A2/01		
			€ 6.699.508		

7 Controleverklaring accountant

Aan het algemeen bestuur van
Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in de controleverordening van 6 december 2013.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2017;
- 2 overzicht van baten en lasten over 2017;
- 3 de toelichting met de waarderingsgrondslagen en andere toelichtingen;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- 5 de verantwoording van de Wet Normering Topfunctionarissen (WNT) over 2017.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de controleverordening dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 december 2013 en het Controleprotocol Normering Topinkomens 2017 (WNT) 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 689.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2017.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- staat van investeringen en staat van gemeentelijke bijdragen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het algemeen en dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in de controleverordening van 6 december 2013.

In dit kader is het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de controleverordening dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 december 2013, het Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Breda, 6 april 2018
Baker Tilly Berk N.V.

drs. R.G. de Kort RA

8 Vaststelling en ondertekening Bestuur

Het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft in zijn vergadering van 6 april 2018 de jaarrekening 2017 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. H. Vos

Dhr. M. Houben

Mevr. A. Callewaert-de Groot

9 Wet Normering Topfunctionarissen Verantwoording 2017

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost van toepassing zijnde regelgeving: WNT.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is € 181.000. Het algemene WNT-maximum. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

9.1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	R.K. Brons
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 140.907
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.463
<i>Subtotaal</i>	€ 158.370
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 158.370
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1-1 t/m 31-12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 145.805
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.370
Totaal bezoldiging 2016	€ 161.176

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

9.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

<u>Naam functionaris</u>	<u>Functie</u>	<u>Bezoldiging</u>
Dhr. H. Vos	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Mevr. A. Callewaert-De Groot	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. A. van Aert	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. P. Maas	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Mevr. M. Vermue – Vermue*	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. H. de Wijkerslooth*	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. H. Mak	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Mevr. A. Thijs – Rademakers**	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. J. Vos**	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. J. Jorritsma	Voorzitter Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. B. Link	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. M. van Veen	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. P. Verhoeven	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Mevr. E. Blanksma – van den Heuvel	Plaatsvervangend-voorzitter	€ -,-
Dhr. F. van der Meijden	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. M. Houben	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. R. Severijns***	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Mevr. J. Keijzers – Verschelling ***	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Mevr. Eugster	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. A. Veltman****	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Mevr. D. Blok****	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. H. Gaillard	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. A. Ederveen	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. J. Mikkers*****	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Mevr. L. Demmers*****	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-
Dhr. J. Brenninkmeijer	Lid Algemeen Bestuur	€ -,-

Het bezoldigingsmaximum voor de toezichthoudende topfunctionarissen bedraagt € 27.150 voor de voorzitter (15% van het geldende maximum ad € 181.000) en € 18.100 voor de leden (10% van het geldende maximum).

Alle functionarissen zijn het volledige kalenderjaar lid geweest van het AB m.u.v.:

* Mevr. M. Vermue – Vermue van 1-01-17 t/m 5-10-17 opgevolgd door dhr. P. de Wijkerslooth van 6-10-17 t/m 31-12-17

** Mevr. A. Thijs van 1-01-17 t/m 30-11-17 opgevolgd door dhr. J. Vos van 1-12-17 t/m 31-12-17

*** Dhr. R. Severijns van 1-01-17 t/m 25-09-17 opgevolgd door J. Keijzers – Verschelling van 26-09-17 t/m 31-12-17

**** Dhr. A. Veltman van 1-01-17 t/m 3-12-17 opgevolgd door mevr. D. Blok van 4-12-17 t/m 31-12-17

***** Dhr. J. Mikkers van 1-01-17 t/m 1-10-17 opgevolgd door mevr. L. Demmers van 2-10-17 t/m 31-12-17

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

10 Bijlagen

10.1 Staat van Investerings 2017

Balans	Staat van Investerings 2017 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost				Onderhanden werk
	Krediet 2017	Realisatie 2017	Gekap. 2017	Restant 2017	
Bedrijfsgebouwen	3.285.311	197.154	-51.617	3.088.156	161.241
Machines, apparaten en installaties	1.197.455	742.162	-948.132	455.293	4.243
Overige	7.867.741	3.717.503	-3.601.328	4.150.238	361.580
Vervoermiddelen	8.837.833	8.047.930	-8.047.930	789.903	0
Totaal o.b.v. balansindeling	21.188.340	12.704.749	-12.649.007	8.483.591	527.064

Gronden en terreinen

Er zijn geen actieve kredieten voor gronden en terreinen

Bedrijfsgebouwen

Het openstaand huidig restant krediet 2017 ad € 3.088.156 heeft betrekking op:

- De verbouwingen aan Post Centrum, Post Woensel, Post Helmond en het ROC.
- De toegangscontrole tot de Posten.
- De verbouwing van een wasplaats ten behoeve van arbeidshygiëne.

Deze worden in 2018 afgerond.

In 2017 zijn voor in totaal € 1.523.225 kredieten toegevoegd voor de verbouwingen voor het project Verbindend Werken.

Vervoermiddelen

Het openstaand huidig restant krediet 2017 ad € 789.903 onder vervoermiddelen heeft voornamelijk betrekking op:

- De vervanging van 8 WVD voertuigen (vervangings uiterlijk 2018).
- De vervanging van 2 First Responder voertuigen (moment van vervanging is afhankelijk van technische noodzaak en besluitvorming).
- De vervanging van het voertuig Red Team Hoogte.
- De vervanging van oefen-/aanhangwagens.
- In het restant 2017 bevinden zich de restantsaldo's van de 18 reeds afgenomen nieuwe tankautos puiten.

Deze zullen middels de 1ste Bestuurlijke wijziging van 2018 vrijvallen.

In 2017 zijn voor in totaal € 609.800 aan kredieten doorgeschoven naar 2018. Deze kredieten hebben betrekking op het nieuwe CoPi C voertuig ad € 287.500 de nieuwe ontsmettingsunit ad € 208.300 en de nieuwe instructieunit ad € 114.000.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Machines, apparaten en installaties

Het openstaand huidig restant krediet 2017 ad € 455.293 onder machines, apparaten en installaties heeft betrekking op:

- Diverse kredieten voor hard- en software, aanwending in 2018.
- Het krediet voor Roosterweb voor de parate dienst, aanwending in 2018.
- De inrichting slangenwasplaats.

Materiele vaste activa overige

Het openstaand huidig restant 2017 ad € 4.150.238 onder overigen heeft betrekking op:

- Met betrekking tot de kredieten rondom de vervanging van "adempluch" is de uitlevering voorzien medio 2018, dit is afhankelijk van de realisatie van nieuw in te richten adempluchwerkplaatsen.
- De vervanging van de portofoons en mobilofoons zijn grotendeels in 2017 gerealiseerd met een uitloop naar 2018.
- De kredieten voor inrichting kantoren en leslokalen zullen in 2018 aangesproken gaan worden.
- Kredieten voor beschermende kleding zoals gas- en chemiepakken zullen in 2018 aangesproken gaan worden.
- Kredieten voor bepakking nieuwe tankautospuiten.

De nieuwe bluskleding, nekflappen en helmen als onderdeel van arbeidshygiëne is in 2017 in zijn geheel gerealiseerd.

Jaarrekening 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

10.2 Staat van Gemeentelijke bijdragen 2017

Gemeente	Basisbijdrage	Oranje Kolom	Gemeentelijke rampenbestrijding	Bevolk.zorg tbv OTO	2017 Totaal
Asten	€ 833.249	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 841.803
Bergeijk	€ 1.142.421	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 1.150.975
Best	€ 1.299.878	€ 6.476	€ 1.370	€ 1.102	€ 1.308.826
Bladel	€ 1.117.590	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 1.126.144
Cranendonck	€ 1.037.053	€ 6.476	€ 1.370	€ 1.102	€ 1.046.001
Deurne	€ 1.440.564	€ 6.476	€ 2.145	€ 1.102	€ 1.450.287
Eersel	€ 1.081.067	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 1.089.621
Eindhoven	€ 14.092.831	€ 6.476	€ 17.571	€ 9.445	€ 14.126.323
Geldrop-Mierlo	€ 1.676.076	€ 6.476	€ 3.360	€ 1.731	€ 1.687.643
Gemert-Bakel	€ 1.359.302	€ 6.476	€ 2.145	€ 1.102	€ 1.369.025
Heeze-Leende	€ 815.843	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 824.397
Helmond	€ 4.374.488	€ 6.476	€ 7.236	€ 3.778	€ 4.391.978
Laarbeek	€ 1.092.881	€ 6.476	€ 2.145	€ 1.102	€ 1.102.604
Nuenen c.a.	€ 956.979	€ 6.476	€ 2.145	€ 1.102	€ 966.702
Oirschot	€ 913.568	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 922.122
Reusel-de Mierden	€ 703.229	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 711.783
Someren	€ 921.557	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 930.111
Son en Breugel	€ 769.173	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 777.727
Valkenswaard	€ 1.433.027	€ 6.476	€ 2.145	€ 1.102	€ 1.442.750
Veldhoven	€ 2.002.703	€ 6.476	€ 3.360	€ 1.731	€ 2.014.270
Waalre	€ 670.509	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 679.063
Totaal	€ 39.733.988	€ 135.996	€ 58.692	€ 31.479	€ 39.960.156