



Jaardocument Burgernet Limburg 2016

Maastricht, maart 2017

Inhoud

1	Bestuur, Directie en vaststelling	3
1.1	Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid	3
1.2	Opstellen en vaststellen jaardocument	4
2.	Burgernet Limburg.....	5
2.1	Bereikte resultaten.....	5
3.	Financiële paragrafen	7
3.1	Financiële implicaties Burgernet.....	7
3.2.	Algemeen.....	7
3.3.	Rekening van baten en lasten Burgernet.....	8
3.4	Baten en lasten Burgernet.....	9
3.5	Balans Burgernet.....	10
3.6	Kengetallen.....	12

1 Bestuur, Directie en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het concept-jaardocument. Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het jaardocument.

Het Dagelijks Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2017):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	voorzitter
De heer R.K.H. Krewinkel	Heerlen	portefeuille Politie
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	portefeuille GHOR
		plaatsvervangend voorzitter
		portefeuille Brandweer
		portefeuille financiën
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	portefeuille multidisciplinair
		portefeuille Bevolkingszorg en
		Burgernet (gemeenten)

Het Algemeen Bestuur is als volgt samengesteld (01-01-2017):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw C. van Basten-Boddin	Beek	Lid
De heer L.M.C. Winants	Brunssum	Lid
De heer D.A.M. Akkermans	Eijsden-Margraten	Lid
De heer A.R.B. van den Tillaar	Gulpen-Wittern	Lid
De heer R.K.H. Krewinkel	Heerlen	Lid
De heer J.J.M. Som	Kerkrade	Lid
De heer R.J.H. Vlecken	Landgraaf	Lid
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
Mevrouw D.H. Schmalschläger	Nuth	Lid
Mevrouw O.M.T. Wolfs	Onderbanken	Lid
De heer L.J.P.M. Frissen	Schinnen	Lid
De heer R. de Boer	Simpelveld	Lid
De heer G.J.M. Cox	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.M. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer R.L.T. van Loo	Vaals	Lid
De heer M.J.A. Eurlings	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

1.1.1 Directie

De Veiligheidsdirectie bereidt het concept-jaardocument voor.
De Veiligheidsdirectie is als volgt samengesteld (01-01-2017):

Naam	Organisatie	Functie
De heer F.C.W. Klaassen	GGD Zuid Limburg	Directeur Publieke Gezondheid / Directeur GGD Zuid Limburg
De heer G. van Klaveren	Brandweer Zuid-Limburg	Regionaal Commandant / Directeur
De heer P. Buijtels	Bevolkingszorg(Gemeenten)	Coördinerend Gemeentesecretaris
Mevrouw M.E.J. Goldsmits-Brouns	Politie eenheid Limburg	Directeur

1.2 Opstellen en vaststellen jaardocument 2016

1.2.1 Opstellen

Het concept-jaardocument is door het Dagelijks Bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 24.03.2017.

<i>Voorzitter, J.M. Penn-te Strake</i>	<i>Secretaris, F.C.W. Klaassen</i>
--	--

1.2.2 Vaststellen

Het jaardocument wordt door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 16.06.2017

<i>Voorzitter, J.M. Penn-te Strake</i>	<i>Secretaris, F.C.W. Klaassen</i>
--	--

2. Burgernet Limburg

Burgernet is een samenwerkingsverband tussen burgers, gemeente(n) en de politie om de veiligheid in woon- en werkomgeving te bevorderen. Burgernet wordt ingezet voor: opsporing, informeren, alarmeren, vermissingen en evenementen en bij crisiscommunicatie. Daarnaast wordt Burgernet ook ingezet in het kader van digitaal buurtonderzoek dat door de politie wordt verricht. Veiligheidsregio's Zuid-Limburg en Limburg Noord onderhouden samen Burgernet Limburg. De uitvoering is ondergebracht bij het bureau Bevolkingszorg van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Een bestuurlijke stuurgroep begeleidt Burgernet Limburg.

Hierbij ontvangt u de ontwerp-jaarrekening over 2016, waarin zowel inhoudelijk als financieel verantwoording wordt afgelegd over het gevoerde beleid 2016 Burgernet Limburg.

2.1 Bereikte resultaten

Resultaten Burgernet Limburg 2016

- Diverse gemeenten in de provincie Limburg hebben in 2016 burgers geworven voor Burgernet. Bureau Burgernet Limburg heeft deze activiteiten financieel ondersteund (in de vorm van een cofinanciering) en gefaciliteerd. Hierdoor is de provincie Limburg in 2016, qua deelnemers Burgernet procentueel (13.1%) de regio met de meeste deelnemers Burgernet. Zo werd Burgernet niet alleen ingezet voor de opsporing van verdachten en vermiste personen maar werd Burgernet eveneens ingezet bij (digitaal) buurtonderzoeken, het geven van preventieve informatie (Carnaval) en bij crisiscommunicatie. Daarnaast is Burgernet ingezet bij evenementen en bij de aanpak van integrale veiligheidsvraagstukken (bv. Autobranden Maastricht).
- In 2016 werden er in de provincie Limburg 489 burgernetacties verspreid waarvan 54 (11%) leidde tot een direct succes. Bij 207 acties (42%) betrof het ook een succesvolle actie maar kon een directe relatie tussen Burgernet en het behaalde succes niet worden gelegd.
- Door gebruik van een "eigen" Burgernet facebook pagina, werden Burgernet berichten ook via sociale media verspreid. Inmiddels heeft de Burgernet Limburg facebook pagina 9.600 likes. Dit betekent dat deze pagina gemiddeld door 96.000 kijkers, per week, wordt bekeken. Ten opzichte van andere Burgernet facebook pagina's is Burgernet Limburg hiermee de best bekeken facebook pagina van Nederland.
- Steeds meer Veiligheidspartners zijn Burgernet gaan gebruiken. Zo zijn alle beveiligingsbedrijven in de provincie Limburg aangesloten bij Burgernet.
- In 2016 zijn werknemers van diverse zorginstellingen aangesloten bij Burgernet. Dit leverde een extra van ongeveer 2.000 deelnemers Burgernet op.
- Binnen de politie eenheid Limburg wordt Burgernet door wijkagenten en verschillende specialistische afdelingen (recherche en woninginbrakenteam) ingezet als communicatiemiddel tussen politie en burgers. Met name, in het kader van de doorontwikkeling, wordt de burgernetmail veelvuldig gebruikt.
- Bij de ontwikkeling van de gemeentelijke buurtpreventie app is Burgernet Limburg inmiddels in veel gemeenten hierbij aangesloten zodat Burgernetberichten via de beheerders van de buurtpreventie app's het bericht kunnen delen.
- In het kader van de doorontwikkeling van Burgernet is er inmiddels een Burgernet App ontwikkeld. Door deze app worden er nog meer burgers bereikt. In 2016 hebben 29.700 burgers deze app gedownload en is deze app 130.605 gebruikt om informatie te bekijken. In 2016 is naar aanleiding van een burgernetbericht, 813 via de burgernet app 112 gebeld. De berichten op de burgernet app zijn 3.135 maal gedeeld op social media.

Aantal deelnemers jaar 2016



Gemeente	Aantal deelnemers	Aantal inwoners	Percentage
BEEK	2199	16270	13,50
BEESEL	2261	13615	16,60
BERGEN LB	2031	13230	15,40
BRUNSSUM	3067	28955	10,60
ECHT-SUSTEREN	5335	31965	16,70
EIJSDEN-MARGRATEN	2836	24975	11,40
GENNEP	2566	17280	14,80
GULPEN-WITTEM	1965	14470	13,60
HEERLEN	7566	88240	8,60
HORST AAN DE MAAS	8733	41715	20,90
KERKRADE	4997	46780	10,70
LANDGRAAF	3664	37570	9,80
LEUDAL	5265	36210	14,50
MAASGOUW	2698	23900	11,30
MAASTRICHT	11520	122485	9,40
MEERSSEN	2301	19250	12,00
MOOK EN MIDDELAAR	1129	7795	14,50
NEDERWEERT	2079	16745	12,40
NUTH	1672	15580	10,70
ONDERBANKEN	897	7880	11,40
PEEL EN MAAS	8221	43300	19,00
ROERDALEN	2874	20825	13,80
ROERMOND	7405	56920	13,00
SCHINNEN	1328	12900	10,30
SIMPELVELD	1380	10840	12,70
SITTARD-GELEEN	13336	93680	14,20
STEIN	3101	25385	12,20
VAALS	697	9680	7,20
VALKENBURG AAN DE GEUL	1618	16670	9,70
VENLO	11775	100395	11,70
VENRAY	7465	43110	17,30
VOERENDAAL	1378	12445	11,10
WEERT	9830	48700	20,20
TOTAAL	145189	1119760	12,97

3. Financiële paragrafen

3.1 Financiële implicaties Burgernet

De kosten worden hoofdzakelijk gemaakt in het kader van de werving van nieuwe deelnemers, doorontwikkeling van Burgernet, promotie- en wervingskosten, en personeelskosten.

3.2. Algemeen

De financiële paragrafen gaan vooral over een aantal beheersmatige onderwerpen. In het ‘Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten’ (BBV) is een aantal verplichte onderwerpen opgenomen. De in dit hoofdstuk behandelde paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

3.2.1. Weerstandsvermogen

Voor het onderdeel Burgernet Limburg is geen weerstandsvermogen opgebouwd. De financiële gevolgen van eventuele risico's worden opgevangen binnen de exploitatie.

3.2.2. Bedrijfsvoering

Voor Burgernet werken 2 medewerkers op parttime basis (0,5 FTE). Het onderdeel is gehuisvest in het MCC te Maastricht. De ICT wordt verzorgd door de Veiligheidsregio.

WNT

Bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Bevolkingszorg / Burgernet, wordt het Bestuur (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet normering topinkomens (WNT). De governance van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg is in 2016 namelijk zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die ook het onderdeel Bevolkingszorg incl. Burgernet betreffen. De Coördinerende Gemeentesecretaris in de Veiligheidsdirectie is verantwoordelijk voor het onderdeel Bevolkingszorg incl. Burgernet.

Directie: de coördinerend gemeentesecretaris, heeft deze functie voor het hele boekjaar 2016 onbezoldigd bij het onderdeel Bevolkingszorg incl. Burgernet vervuld.

Bestuur: voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht (tabel) van hoofdstuk 1. Alle bestuursleden hebben in 2016 deze functie onbezoldigd vervuld.

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg, onderdeel Bevolkingszorg incl. Burgernet beschikt verder niet over een toezichthoudend orgaan, er vindt geen externe inhuur plaats van personen die als topfunctionaris kunnen worden aangemerkt en er zijn geen overige functionarissen die de gestelde normbedragen overschrijden.

3.2.3. Verbonden partijen

Er zijn geen privaat- c.q. publiekrechtelijke organisaties waarin Burgernet een bestuurlijk dan wel financieel belang heeft.

3.3. Rekening van baten en lasten 2016 Burgernet

3.3.1 Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening wordt opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording zoals dit besluit ook van toepassing is op gemeenten.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op historische kosten.

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij de vorderingen wordt mogelijk rekening gehouden met een voorziening wegens oninbaarheid op basis van individuele beoordeling. De onder vlottende activa behorende vorderingen worden onderverdeeld in: vorderingen op openbare lichamen, overige vorderingen, waarborgsommen en overlopende activa. Verder worden onder vlottende activa de liquide middelen opgenomen die vrij beschikbaar zijn.

De onder vlottende passiva behorende kortlopende schulden worden onderverdeeld in; crediteuren, betalingen onderweg, overlopende passiva en overige rekening courantsaldi. De kortlopende schulden hebben, tenzij anders vermeld, een looptijd van korter dan 1 jaar en worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij uitdrukkelijk anders is vermeld.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen gemeentelijke en rijksbijdragen alsmede de overige inkomsten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde waarderingsgrondslagen.

Op grond van de BBV regelgeving dienen mutaties, niet in de begroting opgenomen op reserves eerst via het resultaat te worden gemuteerd.

3.4 Baten en lasten 2016 Burgernet

Omschrijving	Werkelijk	Begroting	Werkelijk	Saldo
	2015	2016	2016	2016
Lasten				
Personeelslasten	53.879	54.000	28.245	25.755
Kantoor	48.209	60.000	69.348	-9.348
Voertuigen	8.490	10.000	7.136	2.864
Overige kosten				0
Totaal lasten	110.578	124.000	104.729	19.271
Baten				
Bijdrage gemeenten	123.201	124.000	123.200	-800
Overige inkomsten			1.350	1.350
Totaal baten	123.201	124.000	124.550	550
Saldo exploitatie exclusief reserves	12.623	0	19.821	19.821
Reserves				
Stortingen in reserves				
Onttrekkingen uit reserves				
Totaal reserves	0	0	0	0
Saldo exploitatie inclusief reserves	12.623	0	19.821	19.821

3.5 Toelichting op de jaarrekening

Bij de jaarrekening 2016 is rekening gehouden met:

- De notitie “financiële uitgangspunten begroting 2018 en jaarrekening 2016” van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
- Kostensoorten zijn aangepast aan die van het onderdeel Brandweer.
- De jaarrekening van het onderdeel Burgernet sluit het jaar 2016 met een positief exploitatiesaldo van € 19.821,--

3.6 Toelichting rekening van baten en lasten

In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt ingegaan op de, in materiële zin, belangrijkste posten ten opzichte van de begroting 2016.

Het exploitatiesaldo van het onderdeel Burgernet over het boekjaar 2016 bedraagt

€ 19.821,-- voordelig. Dit positief eindresultaat 2016 is ontstaan doordat de werkzaamheden van de manager Burgernet niet meer afzonderlijk worden gefactureerd. De werkzaamheden van de manager Burgernet maken vanaf 2016 deel uit van zijn dagelijkse werkzaamheden als Operationeel Specialist bij het Divisie Regionaal Operationeel Centrum (DROC) politie Limburg.

3.7 Balans Burgernet 2016

Activa	31-12-2016	31-12-2015
	Eindbalans	Beginbalans
Liquide middelen		
Kas	-261	40
Rekening courant	28.003	8.171
Totaal liquide middelen	27.742	8.211
Vorderingen		
Debiteuren	0	0
Totaal vorderingen	0	0
Totaal vlottende activa	27.742	8.211
Totaal activa	27.742	8.211

Passiva	31-12-2016	31-12-2015
	Eindbalans	Beginbalans
Reserves		
Bestemmingsreserve	1.638	-10.985
Rekeningsaldo 2016	19.821	12.623
Totaal reserves	21.459	1.638
Kortlopende schulden		
Crediteuren	6.283	6.573
Overlopende passiva		
Totaal kortlopende schulden	6.283	6.573
Totaal Passiva	27.742	8.211

Toelichting

Rekening courant

De betalingen en de ontvangsten van het onderdeel bevolkingszorg lopen via de administratie van Brandweer Zuid-Limburg. Hiervoor heeft bevolkingszorg een rekening courant met Brandweer Zuid-Limburg.

Algemene reserve

Het betreft hier onder andere het batig rekeningsaldo van 2015. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2015 is besloten dit batig saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve "Promotiekosten Burgernet Limburg".

Risico

Aangezien in de begroting ook de inkomsten en uitgaven zijn verwerkt van de Veiligheidsregio Limburg Noord m.b.t. de gezamenlijke aansturing van burgernet bestaat altijd het risico dat een van de deelnemende gemeenten de factuur kan afwijzen. Om dit te voorkomen wordt wel altijd een besluit genomen in de veiligheidsregio Limburg noord m.b.t. de hoogte van het te betalen bedrag per inwoner.

Crediteuren

Het gaat om een 5 tal-crediteuren waarvan de afwikkeling normaal verloopt.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Op 19 december 2014 is een contract gesloten met een looptijd van 36 maanden voor het operationeel leasen van een personenauto. Dit contract zal na afloop van de looptijd niet worden verlengd.

3.8 Kengetallen

Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen (algemene reserve) en de ruimte in de exploitatiebegroting. De financiële gevolgen van eventuele risico's worden opgevangen binnen de exploitatie.

Weerstandscapaciteit	31-12-2016
Reserves	21.459
Ruimte op de begroting	
Onbenutte belastingcapaciteit	
Totaal	21.459

Financiële kengetallen

1A Netto Schuldquote		Jaarrekening 2016
A	Vaste schulden	
B	Netto vlottende schuld	6.283
C	Overlopende passiva	
D	Financiële activa	
E	Uitzettingen	
F	Liquide middelen	27.742
G	Overlopende activa	
H	Totale baten	124.550
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%		-17,23%

1B Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		Jaarrekening 2016
A	Vaste schulden	
B	Netto vlottende schuld	6.283
C	Overlopende passiva	
D	Financiële activa	
E	Uitzettingen	
F	Liquide middelen	27.742
G	Overlopende activa	
H	Totale baten	124.550
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%		-17,23%

2. Solvabiliteitsratio		Jaarrekening 2016
A	Eigen vermogen	21.459
B	Balanstotaal	27.742
Solvabiliteit (A/B)*100%		77,35%

3.	Kengetal grondexploitatie	n.v.t.
-----------	----------------------------------	---------------

4. Structurele exploitatieruimte		Jaarrekening 2016
A	Totale structurele lasten	104.729
B	Totale structurele baten	124.550
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	
E	Totale baten	124.550
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%		15,91%

5.	Belastingcapaciteit	n.v.t.
-----------	----------------------------	---------------

Toelichting Financiële kengetallen.

De **netto schuldquote** geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

De **solvabiliteitsratio** geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen is te voldoen.

Het **kengetal grondexploitatie** geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten en is niet van toepassing op dit organisatie onderdeel.

Het kengetal **structurele exploitatieruimte** is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte aanwezig is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

De **belastingcapaciteit** geeft inzicht hoe de belastingdruk van een organisatie onderdeel zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde en is hier niet van toepassing.

Burgernet volgt verplicht de regels van de Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) en handelt in de zin van deze wet als zodanig

Liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet

Stappen (1–4)	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottend (+) of Overschot middelen (–)
(1) – (2) = (3)			
ultimo maand 1			-
ultimo maand 2			-
ultimo maand 3			-
(4) gemiddelde van (3)	-	-	-
Stappen (5–9)	Variabelen	Bedragen	
-5	<i>kasgeldlimiet</i>		8.588
(6a) = (5>4)	ruimte onder de kasgeldlimiet		8.588
(6b) = (4>5)	overschrijding van de kasgeldlimiet	nvt	
Berekening kasgeldlimiet (5)			
-7	Rekeningtotaal		104.729
-8	Percentage regeling		8,20
(5) = (7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet		8.588

Renterisiconorm

Stap	Variabelen renterisiconorm	2016
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	
3	Renterisico (1+2)	-
4	Renterisiconorm	20.946
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	20.946
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	-
Berekening renterisiconorm		
4a	Rekeningtotaal	104.729
4b	Percentage regeling	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	20.946

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid Limburg

Verklaring over de in het jaardocument opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van het onderdeel Burgernet van de Veiligheidsregio Zuid Limburg (hierna: Burgernet) gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van Burgernet op 31 december 2016 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 2016 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, zoals opgenomen in het controleprotocol.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de rekening van baten en lasten over 2016;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur van Burgernet op 15 april 2016. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Burgernet 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 € 1.047, 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.

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 de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de goedkeuringstolerantie rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaardocument andere informatie, die bestaat uit de overige paragrafen. 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 Burgernet is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur van Burgernet voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur van Burgernet is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur van Burgernet:

- 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;
- met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controle protocol.

In dit kader is het dagelijks bestuur van Burgernet tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur van Burgernet 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 Burgernet is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Burgernet.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur van Burgernet op 15 april 2016, 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 Burgernet;
- 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 van Burgernet 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;
- 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 van Burgernet 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.

Maastricht, 29 maart 2017

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. N.A.J. Silverentand RA