

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

**Finance en Control**

*Datum*

25 maart 2016

*Status*

versie AB 7-4-2016

*Versie*

**VOORLOPIG**

*Ons Kenmerk*



# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## Colofon

*Opdrachtgever*  
Dagelijks Bestuur

*Auteur(s)*  
J. van Mierlo en Y. Aoujil

*Eindredactie*  
dhr. A. van Mullekom

## Inhoudsopgave

<b>1 Inleiding .....</b>	<b>4</b>
1.1 Algemeen .....	4
1.2 Vastgestelde begroting .....	5
1.3 Resultaat jaarrekening 2015 .....	7
<b>2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....</b>	<b>9</b>
2.1 Inleiding .....	9
2.2 Bezittingen.....	9
2.3 Schulden.....	10
<b>3 Balans per 31 december 2015 .....</b>	<b>12</b>
3.1 Balans per 31 december 2015.....	12
3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2015 .....	13
3.3 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen.....	24
<b>4 Rekening van Baten en Lasten 2015 .....</b>	<b>25</b>
4.1 Rekening van baten en lasten 2015 .....	25
4.2 Toelichting op de rekening van baten en lasten.....	26
<b>5 SiSa bijlage bij de jaarrekening .....</b>	<b>36</b>
<b>6 Accountantsverklaring .....</b>	<b>37</b>
<b>7 Vaststelling en ondertekening Bestuur.....</b>	<b>40</b>
<b>8 Wet Normering Topfunctionarissen Verantwoording 2015 .....</b>	<b>41</b>
8.1 Bezoldiging uitvoerende topfunctionarissen .....	41
8.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen.....	42
<b>9 Bijlagen .....</b>	<b>43</b>
9.1 Staat van Investeringen 2015 .....	43
9.2 Staat van Gemeentelijke bijdragen 2015.....	45

## 1 Inleiding

### 1.1 Algemeen

Met deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het in 2015 gevoerde financiële beleid en beheer van veiligheidsregio-Brabant-Zuidoost (VRBZO). Daarbij is rekening gehouden met de in de loop van 2015 vastgestelde wijzigingen van de begroting 2015. Een belangrijke wijziging van de begroting was de besluitvorming over de Toekomstvisie Brandweezorg waarin een taakstellende bezuiniging werd vastgesteld voor VRBZO voor de jaren 2015-2017

De structuur van de jaarrekening sluit aan bij de vastgestelde programmabegroting. Een vergelijking met de rekeningcijfers 2014 is niet opgenomen in deze jaarrekening 2015 omdat door organisatieveranderingen deze cijfers per programmaonderdeel teveel afwijken.

De jaarrekening 2015 bestaat uit:

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

De jaarrekening kent conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een programmagerichte benadering die voor 2015 voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is opgebouwd uit een viertal programma's met daarin tien 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

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

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 niveau van programmaproducten waardoor deze herverdeling aanzienlijk is vereenvoudigd.

## 1.2 Vastgestelde begroting

De primaire begroting 2015 werd door het Algemeen Bestuur van VRBZO in de vergadering van 26 juni 2014 vastgesteld. Daarin was destijds nog niet verwerkt de voorstellen met financiële consequenties voortvloeiende uit het proces Toekomstvisie Brandweezorg omdat besluitvorming daarover eerst in het 1<sup>e</sup> kwartaal van 2015 zou plaatsvinden. Om toch te voldoen aan de wettelijke voorschriften om vóór 15 juli van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar een goedgekeurde begroting aan Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant voor te kunnen leggen is de primaire begroting 2015 destijds opgesteld op basis van ongewijzigd beleid afgeleid van de begroting 2014 na 1<sup>e</sup> wijziging.

Besloten werd om in de 1<sup>e</sup> wijziging van de begroting 2015 op te nemen :

- De financiële consequenties voortvloeiende uit de Toekomstvisie Brandweezorg;
- Een financieringsmodel voor een gefaseerde ingroei van de gemeentelijke bijdrage gebaseerd op de verdeelsleutel uit het gemeentefonds gerelateerd aan het onderdeel Brandweezorg uit de hoofdfunctie Openbare orde en Veiligheid.

### 1.2.1 1<sup>e</sup> Wijziging van de begroting 2015 VRBZO

Sinds medio 2013 heeft een bestuurlijke werkgroep gewerkt aan een gezamenlijke visie op het toekomstige takenpakket en de werkwijze van de brandweer in de regio. Uitgangspunt daarbij was een dusdanige herinrichting van het takenpakket waardoor een substantiële bezuiniging op de gemeentelijke bijdrage kan worden gerealiseerd zonder geweld te doen aan de wettelijke richtlijnen aan brandveiligheid.

Uiteindelijk hebben de voorstellen geleid tot een structurele bezuiniging met ingang van 2018 van € 4.508.880 opgebouwd als volgt: 2015 € 1.841.275; 2016 € 646.312; 2017 € 758.730; 2018 € 1.262.563.

In deze bezuiniging heeft een verrekening plaatsgevonden voor het Brandveilig Leven voor een bedrag van € 356.500 dat als nieuwe taak is toegevoegd voor VRBZO.

Daarnaast is in deze wijziging opgenomen het zogenaamde model Deurne om een gefaseerde ingroei tot 2018 naar de nieuwe gemeentelijke bijdrage met een sleutel gebaseerd op de uitkering gemeentefonds mogelijk te maken.

Het Algemeen Bestuur heeft op 26 maart 2015 ingestemd met deze 1<sup>e</sup> wijziging van de begroting 2015 van VRBZO.

### 1.2.2 2<sup>e</sup> Wijziging van de begroting 2015 VRBZO

Jaarlijks maakt Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost afspraken met zorgverzekeraars over het budget dat voor de ambulancezorg in onze regio beschikbaar is. Per saldo hebben deze afspraken geleid tot een verhoging van het

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

beschikbaar budget met bijna € 325.000 wat in de 2<sup>e</sup> wijziging van de begroting 2015 is verwerkt, vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 26 maart 2015..

## 1.2.3 3<sup>e</sup> Wijziging van de begroting 2015 VRBZO

In de derde begrotingswijziging van 2015 , vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 3 juli 2015 zijn wijzigingen verwerkt met betrekking tot:

- De provinciale subsidie “Brabant Veiliger” en de nieuwe Impuls omgevingsveiligheid;
- Een interne verrekening van kosten;
- De kosten van het gebruik van ons telefonisch alarmeringssysteem voor gemeenten;
- De jaarlijkse aanpassing van het scholingsprogramma.

Daarnaast komen enkele wijzigingen in de staat van reserves en voorzieningen voort uit de jaarrekening 2014. Die hebben betrekking op:

- Actualisatie van de stand van de reserve of voorziening per 1-1-2015;
- Het Meerjarenprogramma Vakbekwaamheid;
- De projectkosten regionalisering brandweerzorg.

## 1.2.4 4<sup>e</sup> Wijziging van de begroting 2015 VRBZO

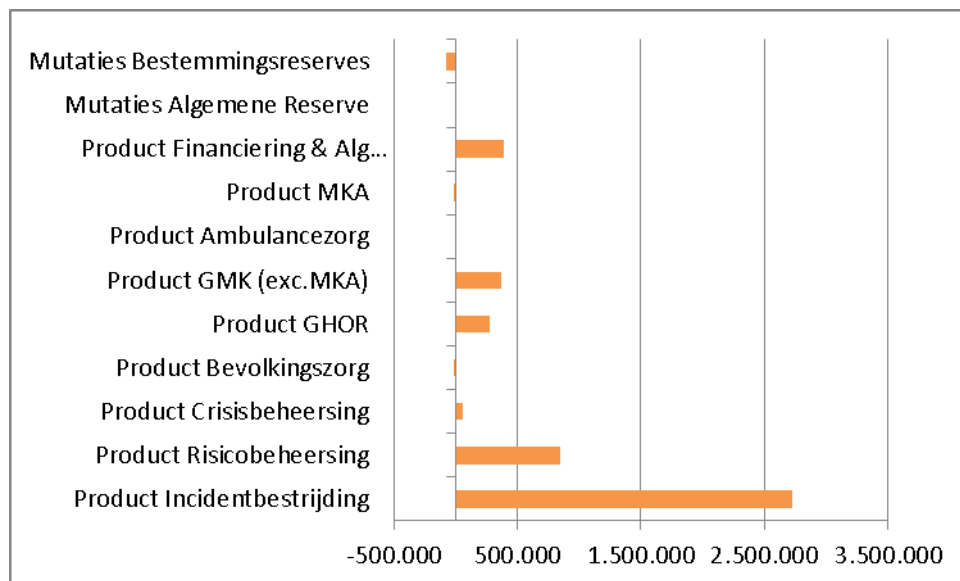
In de vierde begrotingswijziging van 2015 zijn wijzigingen verwerkt met betrekking tot:

- Meeropbrengst OMS in verband met meer aansluiting dan geraamd in de primaire begroting 2015;
- Detachering van een medewerker bij het Ministerie van Defensie;
- Vervallen van oefeningen en de opbrengsten Bedrijfshulpverlening bij Vakbekwaamheid;
- Actualisering Brede Doeluitkering Rampenbestrijding met de prijsindex 2015;
- Aanpassen doorbelasting huisvestingskosten;
- Aanpassing loonkostenbegroting op basis van herschikking personeel in de organisatie;
- Onttrekking uit reserves en voorzieningen;

## 1.3 Resultaat jaarrekening 2015

### 1.3.1 Resultaat per product

De jaarrekening 2015 sluit af met een positief resultaat van € 4.579.062. In onderstaande grafiek is weergegeven op welke onderdelen van de programma's van de VRBZO dit resultaat behaald is.



In de toelichting op de rekening 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, interne verrekeningen van de overhead kostenplaatsen en de baten.

In hoofdlijnen kan het positieve resultaat als volgt worden verklaard:

- De financiële verwerking van de voorstellen in de Nota voorzieningen en reserves. De voorstellen zijn door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de vergadering van 10 december 2015. In het voorstel is het risicoprofiel van de VRBZO geactualiseerd en dit heeft geresulteerd in een verlaging van de bestaande reserves en voorzieningen. Het positieve effect hiervan is € 872.858 (vrijval voorzieningen);
- Een positief resultaat op de loonkosten door het niet invullen van vacatures bij Incidentbestrijding, vooruitlopend op de Toekomstvisie Brandweezorg en minder loonkosten vrijwilligers;
- Een positief resultaat op de loonkosten bij Bedrijfsvoering omdat zeer terughoudend is opgetreden bij het invullen van vacatures in verband met de voorgenomen bezuinigingen bij Bedrijfsvoering omdat daarmee gelijk op moet worden gelopen met de bezuinigingen elders in de organisatie;
- Hogere uitgaven zijn er geweest voor de inhuur van personeel van derden bij Bedrijfsvoering omdat een deel van de vacatures is ingevuld door inhuur van externen;
- De kapitaallasten (afschrijvingen en toegerekende rentelasten) blijven achter doordat veel investeringen uitgesteld worden in afwachting van het implementatiedocument van de Toekomstvisie Brandweezorg en de overgang van de Gemeenschappelijke Meldkamer naar de LMO. Tevens loopt de aanbesteding van

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

verbindingsmiddelen achter op schema waardoor besteding van het bijbehorende investeringsbudget uitgesteld is.

- De projectgelden van Brandveilig leven (product Risicobeheersing) zijn in 2015 niet volledig besteed en zorgen voor een budgetoverschot van € 284.000. Dit komt doordat de bestuurlijke besluitvorming in het kader van de Toekomstvisie Brandweezorg in maart viel en de uitwerking van Brandveilig Leven daar een vervolg op is. In de tweede helft van het jaar is Brandveilig leven opgestart.
- De reden voor de lage besteding van de budgetten van de brandweerposten zijn divers maar de voornaamste is dat dit jaar er voor gekozen is om diverse budgetten (vooruitlopend op het implementatiedocument van de Toekomstvisie Brandweezorg) te centraliseren zodat synergie en aanbestedingsvoordelen ontstaan die onderdeel vormen van de bezuinigingstaakstelling van de Toekomstvisie Brandweezorg.

## 1.3.2 Structureel en incidenteel resultaat

Product	Totaal	Incidenteel	Structureel
Product Incidentbestrijding	2.721.691 =	2.391.293 +	330.398
Product Risicobeheersing	843.362 =	721.718 +	121.644
Product Crisisbeheersing	64.669 =	44.943 +	19.726
Product Bevolkingszorg	-17.181 =	-62.607 +	45.426
Product GHOR	276.324 =	242.160 +	34.164
Product GMK (exc.MKA)	372.763 =	323.716 +	49.047
Product Ambulancezorg	7.627 =	7.627 +	0
Product MKA	-6.421 =	-13.330 +	6.909
Product Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	396.110 =	396.110 +	0
Overhead kostenplaatsen	0 =	0 +	0
Mutaties algemene reserve	0 =	0 +	0
Mutaties bestemmingsreserves	-79.882 =	-79.882 +	0
	<b>4.579.062 =</b>	<b>3.971.748 +</b>	<b>607.314</b>

Het incidentele resultaat is als volgt opgebouwd:

- € 1,650 mio betreft een voordelig resultaat op kapitaallasten als gevolg van de uitgestelde investeringen van met name tankautosputten (Incidentbestrijding).
- € 1,216 mio betreft een voordelig resultaat op het loonkosten vanwege het niet invullen van vacatures in afwachting van de definitieve bezuinigingsplannen van Incidentbestrijding en Bedrijfsvoering.
- € 0,873 mio betreft de eenmalige vrijval van voorzieningen conform het besluit van het AB in de vergadering van 10 december 2015.
- € 0,233 mio betreft overige eenmalige incidentele voordelen (o.a. Brandveilig Leven).

Het structurele resultaat is als volgt opgebouwd:

- De reden voor de lage besteding van de budgetten van de brandweerposten (Incidentbestrijding) zijn divers maar de voornaamste is dat dit jaar er voor gekozen is om diverse budgetten te centraliseren zodat synergie en aanbestedingsvoordelen ontstaan die onderdeel vormen van de bezuinigingstaakstelling van de Toekomstvisie Brandweezorg. Daarnaast worden bestedingen uitgesteld in afwachting op het implementatiedocument van de Toekomstvisie Brandweezorg. De voornaamste reden is dat gestreefd wordt naar adequate aansluiting bij de concretisering van de Toekomstvisie Brandweezorg.
- Daarnaast heeft de regionalisatie geresulteerd in diverse synergie en aanbestedingsvoordelen op het gebied van Bedrijfsvoering (o.a. automatisering, kantoorkosten).



## 2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### 2.1 Inleiding

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

#### 2.1.1 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.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. 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.

### 2.2 Bezittingen

#### 2.2.1 Vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. 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. Indien de waarde van een actief duurzaam verminderd in enig jaar wordt deze waardevermindering onafhankelijk van het resultaat in aanmerking genomen. Waardeverminderingen worden op het actief zelf in mindering gebracht. Indien een actief buiten gebruik wordt gesteld dient een extra afschrijving plaats te vinden indien de restwaarde lager is dan de boekwaarde. De opbrengstwaarde van een actief dat buiten gebruik is gesteld wordt niet in mindering gebracht op een nieuw aan te schaffen actief, maar wordt als bijzondere bate verantwoord. Er wordt niet langer afgeschreven dan de vooraf vastgestelde termijn en niet verder dan dat de boekwaarde nihil is.

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

In de financiële administratie Coda wordt het uitgangspunt gehanteerd van afschrijven met ingang van het moment van ingebruikname of gereed zijn van het betreffende investeringsproject. Afschrijving vindt plaats op basis van restant levensduur.

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.
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, ademluchtvolstation	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.

## 2.2.2 Vorderingen en overlopende activa

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

## 2.2.3 Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

## 2.3 Schulden

### 2.3.1 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.

### 2.3.2 Voorzieningen

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

## 2.3.3 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## 3 Balans per 31 december 2015

### 3.1 Balans per 31 december 2015

Activa			Passiva		
	31-dec-15	31-dec-14		31-dec-15	31-dec-14
<b>Vaste Activa</b>			<b>Vaste Passiva</b>		
Materiele Vaste Activa			Eigen Vermogen		
Bedrijfsgebouwen	€ 9.950.898	€ 10.306.352	Algemene reserve	€ 2.000.000	€ 3.074.415
Gronden en terreinen	€ 1.349.901	€ 1.349.901	Bestemmingsreserve	€ 299.852	€ 916.603
Machines, apparaten, installaties	€ 1.616.659	€ 1.690.763	Saldo van rekening	€ 4.579.062	€ 3.507.060
Vervoermiddelen	€ 10.141.988	€ 10.723.885	<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>€ 6.878.914</b>	<b>€ 7.498.079</b>
Overig	€ 3.050.317	€ 2.948.909			
<b>Totaal Materiele Vaste Activa</b>	<b>€ 26.109.763</b>	<b>€ 27.019.811</b>	Voorzieningen		
			Voorzieningen	€ 475.461	€ 1.840.947
			<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>€ 475.461</b>	<b>€ 1.840.947</b>
			Vaste Schulden		
			Onderhandse bankleningen	€ 14.173.019	€ 16.635.123
			<b>Totaal Vaste Schulden</b>	<b>€ 14.173.019</b>	<b>€ 16.635.123</b>
<b>Totaal Vaste Activa</b>	<b>€ 26.109.763</b>	<b>€ 27.019.811</b>	<b>Totaal Vaste Passiva</b>	<b>€ 21.527.394</b>	<b>€ 25.974.149</b>
<b>Vlottende Activa</b>			<b>Vlottende Passiva</b>		
Uitzettingen			Vlottende Schuld		
Rekening courant Rijk	€ 3.126.995	€ 4.382.328	Overige vlottende schulden	€ 4.409.752	€ 4.200.304
Vorderingen openbare lichamen	€ 1.819.389	€ 1.057.345	<b>Totaal Vlottende Schuld</b>	<b>€ 4.409.752</b>	<b>€ 4.200.304</b>
Overige vorderingen	€ 125.676	€ 179.694			
<b>Totaal Uitzettingen</b>	<b>€ 5.072.059</b>	<b>€ 5.619.367</b>	Overlopende Passiva		
Overlopende Activa			Overige overlopende passiva	€ 9.570.924	€ 5.990.153
Overige overlopende activa	€ 4.119.835	€ 2.944.008	<b>Totaal Overlopende Passiva</b>	<b>€ 9.570.924</b>	<b>€ 5.990.153</b>
<b>Totaal Overlopende Activa</b>	<b>€ 4.119.835</b>	<b>€ 2.944.008</b>			
Liquide Middelen					
Kas en bank	€ 206.414	€ 581.421			
<b>Totaal Liquide Middelen</b>	<b>€ 206.414</b>	<b>€ 581.421</b>			
<b>Totaal Vlottende Activa</b>	<b>€ 9.398.308</b>	<b>€ 9.144.795</b>	<b>Totaal Vlottende Passiva</b>	<b>€ 13.980.677</b>	<b>€ 10.190.457</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>€ 35.508.071</b>	<b>€ 36.164.606</b>	<b>Totaal Passiva</b>	<b>€ 35.508.071</b>	<b>€ 36.164.606</b>

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## 3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2015

### 3.2.1 Materiele vaste activa

#### Verloopoverzicht Materiele Vaste Activa

	Gronden en terreinen	Bedrijfs gebouwen	Machines, apparaten en installaties	Materiële vaste activa overig	Totaal
<b>Materiele Vaste Activa</b>					
Boekwaarde 1-jan-15	€ 1.349.901	€ 10.306.352	€ 1.199.431	€ 2.875.765	€ 26.440.347
Investerings	€ 0	€ 72.465	€ 646.933	€ 20.847	€ 1.405.191
Desinvestering	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 34.519	-€ 42.955
Afschrijvingen	€ 0	-€ 427.920	-€ 430.105	-€ 579.066	-€ 2.670.824
Boekwaarde 31-dec-15	€ 1.349.901	€ 9.950.898	€ 1.416.258	€ 2.283.026	€ 25.131.759
<b>Onderhanden Werk Materiele Vaste Activa</b>					
Boekwaarde 1-jan-15	€ 0	€ 0	€ 491.332	€ 73.145	€ 579.463
Mutaties lopende kredieten	€ 0	€ 72.465	€ 356.002	€ 714.993	€ 1.803.731
Overboeken afgeronde kredieten	€ 0	-€ 72.465	-€ 646.933	-€ 20.847	-€ 1.405.191
Boekwaarde 31-dec-15	€ 0	€ 0	€ 200.401	€ 767.291	€ 978.004
<b>Totaal Materiele Vaste Activa</b>	<b>€ 1.349.901</b>	<b>€ 9.950.898</b>	<b>€ 1.616.659</b>	<b>€ 3.050.317</b>	<b>€ 26.109.763</b>

Onderstaand worden de mutaties per categorie materiele vaste activa nader uiteengezet:

#### Bedrijfsgebouwen

De investeringen voor bedrijfsgebouwen betreffen:

	Aanschaf waarde
Verbouwing Post Eindhoven	€ 72.465
Totaal investeringen voor bedrijfsgebouwen	€ 72.465

De totale verzekerde waarde per 1 januari 2015 bedraagt voor opstal van de bedrijfsgebouwen € 7.345.000 en voor de inventaris € 1.675.000. De totale WOZ-waarde voor de bedrijfsgebouwen bedraagt € 7.702.000 (peildatum 1-1-2013).

#### Vervoermiddelen

De investeringen voor vervoermiddelen betreffen:

	Aanschaf waarde
2 Algemene dienst voertuigen (1 VW Polo en 1 VW Touran)	€ 49.281
1 First Responder voertuig (VW Polo)	€ 18.031
8 Officier van Dienst voertuigen (VW Transporters)	€ 428.289
3 Personeel manschappen voertuigen (2 VW Transporters en 1 Mercedes Sprinter)	€ 120.364
1 Ademluchtvoertuig (VW Crafter)	€ 48.981
Totaal investeringen voor vervoermiddelen	€ 664.946

Het onderhanden werk vervoermiddelen betreft:

	Aanschaf waarde
Verbindingscommando voertuig (update 2 VW Crafters)	€ 10.312
Totaal onderhanden werk vervoermiddelen	€ 10.312

## Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

	Aanschaf waarde	Cum. af- schrijvingen	Boekwaarde bij verkoop
De desinvesteringen voor vervoermiddelen betreffen:			
1 Directie voertuig (Ford Mondeo)	€ 26.532	-€ 23.879	€ 2.653
2 GHOR voertuigen (Mitsubishi Spacestars)	€ 35.034	-€ 35.034	€ 0
6 Officier van Dienst voertuigen (4 Mitsubishi Outlanders en 1 Pajero en 1 Citroen )	€ 128.589	-€ 128.589	€ 0
2 Personeel manschappen voertuigen (1 Ford Transit en 1 Fiat Ducato)	€ 14.881	-€ 9.382	€ 5.499
Boot en trailer	€ 3.630	-€ 3.347	€ 283
Totaal desinvesteringen voor vervoermiddelen			<u>€ 8.436</u>

De desinvesteringen voor vervoermiddelen hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 39.227.

### Machines, apparaten en installaties

	Aanschaf waarde
De investeringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:	
Vervanging telefooncentrale	€ 218.417
Werkplekken en randapparatuur	€ 351.860
Verbindingen	€ 24.151
Tablets en andere mobiele devices	€ 52.504
Totaal investeringen voor machines, apparaten en installaties	<u>€ 646.933</u>

Het onderhanden werk machines, apparaten en installaties betreft:

Inrichting leslokalen Post Woensel	€ 6.952
Werkplekken en randapparatuur	€ 103.589
Applicatie voor digitaal toezicht Naleving	€ 36.300
Zaak- en Objectregistratiesysteem	€ 13.635
Uitbreiding PIMS	€ 30.124
Atimo tijdschrijfsysteem	€ 9.801
Totaal onderhanden werk machines, apparaten en installaties	<u>€ 200.401</u>

### Overige materiele vaste activa

	Aanschaf waarde
De investeringen voor overige materiele vaste activa betreffen:	
Versnaperingsautomaten	€ 8.741
Koelsysteem Post Best	€ 12.106
Totaal investeringen voor overige materiele vaste activa	<u>€ 20.847</u>

Het onderhanden werk overige materiele vaste activa betreft:

Gereedschappen	€ 45.388
Vervanging portofoons	€ 354.059
C2000 Alarmontvangers	€ 351.266
Inventaris en gereedschappen Post Valkenswaard	€ 7.376
Ademluchtcilinders	€ 9.202
Totaal onderhanden werk overige materiele vaste activa	<u>€ 767.291</u>

	Aanschaf waarde	Cum. af- schrijvingen	Boekwaarde bij verkoop
De desinvesteringen voor overige materiele vaste activa betreffen:			
Oefenpoppen	€ 48.327	-€ 13.808	€ 34.519
Totaal desinvesteringen voor overige materiele vaste activa			<u>€ 34.519</u>

De desinvesteringen voor overige materiele vaste activa zijn tegen de boekwaarde overgedragen aan de GGD Brabant-Zuidoost bij de overgang van de RAV (boekresultaat € 0).

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## 3.2.2 Vlottende activa

### Uitzettingen

De uitzettingen zijn als volgt opgebouwd:

Vorderingen op openbare lichamen:	<b>31-dec-15</b>	<b>31-dec-14</b>
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.804.462	€ 1.063.666
Omzetbelasting	€ 14.927	-€ 6.321
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>€ 1.819.389</u>	<u>€ 1.057.345</u>
Rekening courant Ministerie van Financiën (Schatkistbankieren)	€ 3.126.995	€ 4.382.328
Overige vorderingen	€ 125.676	€ 179.694
<b>Totaal Uitzettingen</b>	<b><u>€ 5.072.059</u></b>	<b><u>€ 5.619.367</u></b>

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt in 2015 € 517.944 (0,75% van het begrotingstotaal ad € 69.059.199). De VRBZO heeft in 2015 voldaan aan de drempelbedragen van schatkistbankieren. De dag gemiddelden bedroegen in 2015 per kwartaal:

Kwartaal	Q1 2015	Q2 2015	Q3 2015	Q4 2015
Dag gem.	308.287	457.990	412.713	342.107

### Liquide Middelen

De liquide middelen bestaan uit de volgende banken en kassen:

	<b>31-dec-15</b>	<b>31-dec-14</b>
Postbank VR	€ 232	€ 2.466
ING Veiligheidsregio	€ 2.737	€ 334.828
ING Zakelijke Spaarrekening	€ 200.086	€ 200.000
RABO Rekening Courant	€ 0	€ 807
ING Brandweervereniging	€ 0	€ 40.003
Kassen	€ 3.359	€ 3.316
<b>Totaal Liquide Middelen</b>	<b><u>€ 206.414</u></b>	<b><u>€ 581.421</u></b>

### Overlopende Activa

De overlopende activa zijn als volgt opgebouwd:

Overlopende activa voor openbare lichamen:	<b>31-dec-15</b>	<b>31-dec-14</b>
Te ontvangen van openbare lichamen	€ 248.203	€ 857.355
Vooruitbetaald aan openbare lichamen	€ 16.410	€ 106
GGD Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 2.994.985	€ 1.490.299
Totaal overlopende activa voor openbare lichamen	<u>€ 3.259.598</u>	<u>€ 2.347.760</u>
Overige overlopende activa:		
Overige nog te ontvangen bedragen	€ 221.876	€ 284.184
Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 638.362	€ 492.064
Voorziening dubieuze vorderingen	€ 0	-€ 180.000
Totaal overige overlopende activa	<u>€ 860.237</u>	<u>€ 596.248</u>
<b>Totaal Overlopende Activa</b>	<b><u>€ 4.119.835</u></b>	<b><u>€ 2.944.008</u></b>

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Verloopoverzicht nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen	1-jan-15	Toe		Vrijval	31-dec-15
		voeging	Ont trekking		
Project Externe Veiligheid	€ 25.910	€ 0	-€ 25.910	€ 0	€ 0
Project Risicocommunicatie	€ 35.750	€ 0	-€ 35.750	€ 0	€ 0
Programma Impuls Omgevingsveiligheid: Brzo	€ 0	€ 11.420	€ 0	€ 0	€ 11.420
Programma Impuls Omgevingsveiligheid: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 0	€ 98.250	€ 0	€ 0	€ 98.250
<b>Totaal nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen</b>	<b>€ 61.660</b>	<b>€ 109.670</b>	<b>-€ 61.660</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 109.670</b>

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 een totaalbedrag van € 11.420,- ontvangen 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.

De gezamenlijke aanvraag bestond uit een bedrag van € 393.000. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's.

Veiligheidsregio Midden en West Brabant heeft een bedrag van € 153.520 ontvangen, Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van € 95.380. Tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van €144.100 ontvangen vanuit de subsidiegelden IOV Deelprogramma 4:Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid.



# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## 3.2.3 Eigen vermogen

### Verloopoverzicht Eigen Vermogen

Eigen Vermogen	1-jan-15	Resultaat bestemming	Uitkering resultaat	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	31-dec-15
Algemene Reserve	€ 3.074.415	€ 1.357.585	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 2.432.001	€ 2.000.000
Bestemmingsreserve							
Assurantie Eigen Risico Portofoons	€ 100.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 100.000	€ 0
Investerings	€ 217.807	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 217.807
Meerjarenprogramma Vakbekwaamheid	€ 196.797	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 136.844	-€ 59.953	€ 0
Doorontwikkeling VRBZO	€ 402.000	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 69.954	-€ 250.000	€ 82.046
Totaal Bestemmingsreserve	€ 916.603	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 206.799	-€ 409.953	€ 299.852
Uit te keren resultaat		€ 2.149.475	-€ 2.149.475				€ 0
Exploitatie Saldo	€ 3.507.060	-€ 3.507.060	€ 0	€ 4.579.062	€ 0	€ 0	€ 4.579.062
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>€ 7.498.079</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 2.149.475</b>	<b>€ 4.579.062</b>	<b>-€ 206.799</b>	<b>-€ 2.841.953</b>	<b>€ 6.878.914</b>

### Inleiding

Op 10 december 2015 heeft het AB het risicoprofiel van VRBZO vastgesteld en daarvan afgeleid het weerstandsvermogen. Op basis hiervan is de algemene reserve op maximaal € 2.000.000 vastgesteld en zijn alle bestemmingsreserves met uitzondering van de bestemmingsreserve afdekking kapitaallasten voor investeringen in verbetering van de bedrijfsvoering (€ 217.807) en de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling (€ 82.046) vervallen. Deze laatste bestemmingsreserve zal uiterlijk eind 2017 worden opgeheven.

De vrijval van de reserves ad € 2.841.953 is gereserveerd als verplichting op de balans (onderdeel van vooruit ontvangen van openbare lichamen). Hiervoor wordt separaat een bestemming voorgesteld.

### Algemene reserve

Deze reserve is bestemd voor het opvangen van financiële risico's en van schommelingen in de exploitatiesfeer. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 10 december 2015 is het risicoprofiel van de VRBZO vastgesteld. Op basis daarvan is de omvang van het weerstandsvermogen bepaald op € 2.000.000. Dit houdt in dat € 2.432.001 uit de algemene reserve is vrijgevallen en is gereserveerd onder vooruit ontvangen bedragen van deelnemende gemeenten. Het is aan het bestuur om een besluit te nemen over de bestemming van deze vooruit ontvangen bedragen.

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

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

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.

## **Assurantie Eigen Risico Portofoons**

De voorwaarden voor het afsluiten van een verzekering voor de portofoons en alarmontvangers zijn niet aantrekkelijk vanwege de vereisten van zichtbare braakschade bij ontvreemding en het hoge eigen risico per schadegeval. Omdat het risico van verlies of beschadiging bij een uitruk beperkt is gebleken afgelopen jaren is deze bestemmingsreserve niet aangesproken. Om deze reden is deze in 2015 opgeheven en vrijgevallen. Het vrijgevallen bedrag ad € 100.000 is gereserveerd onder vooruit bedragen van deelnemende gemeenten. Het is aan het bestuur om een besluit te nemen over de bestemming van deze vooruit ontvangen bedragen.

## **Investeringen**

Deze bestemmingsreserve is in 2008 in het leven geroepen naar aanleiding van de BBV-voorschriften. Investeringen 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 2015 en 2016 is de aanschaf voorzien van een tijdschrijfsysteem, de uitbreiding van het personeelsinformatiesysteem, de aanschaf van de begrotingsmodule voor berekening van de loonkosten en de aanschaf van licenties Sharepoint. Aan deze reserve zullen geen middelen meer worden toegevoegd. Zodra deze volledig is benut zal deze komen te vervallen.

## **Meerjarenprogramma Vakbekwaamheid**

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de kosten die voortvloeien uit het in 2011 vastgestelde meerjarenbeleidplan Vakbekwaamheid 2012-2015. In dit plan is een beleid beschreven met als doel vakbekwaamheid van brandweerpersoneel te bevorderen. In 2015 is € 94.431 voor loonkosten en € 42.413 voor inhuur onderwijkskundigen onttrokken aan de reserve. Het restant ad € 59.953 is vanwege de looptijd van het plan eind 2015 vrijgevallen en gereserveerd onder vooruit bedragen van deelnemende gemeenten. Het is aan het bestuur om een besluit te nemen over de bestemming van deze vooruit ontvangen bedragen.

## **Doorontwikkeling VRBZO**

Voor de doorontwikkeling van de organisatie na de regionalisering zijn in 2015 diverse trajecten opgestart rondom het verbindend werken, het nieuwe werken en het resultaat gestuurd leidinggeven. Voor 2015 zijn kosten onttrokken aan de reserves voor trainingen, opleidingen en externe adviseurs ad € 69.954. De verwachte benodigde middelen voor 2016 en 2017 zijn per einde jaar nog gereserveerd ad € 82.046. Het (overtollige) restant ad € 250.000 is eind 2015 vrijgevallen en gereserveerd onder vooruit bedragen van deelnemende gemeenten. Het is aan het bestuur om een besluit te nemen over de bestemming van deze vooruit ontvangen bedragen.

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## 3.2.4 Voorzieningen

### Verloopoverzicht Voorzieningen

Voorzieningen	1-jan-15	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	31-dec-15
Onderhoud Gebouw ROC	€ 343.294	€ 68.425	-€ 35.627	€ 0	€ 376.092
Reorganisatie & frictie	€ 946.769	€ 0	-€ 173.848	-€ 673.552	€ 99.369
Project Regionalisering Brandweezorg	€ 110.000	€ 0	-€ 110.000	€ 0	€ 0
Reserve aanvaardbare kosten MKA	€ 199.306	€ 0	€ 0	-€ 199.306	€ 0
Reserve aanvaardbare kosten AHV	€ 97.835	€ 0	-€ 97.835	€ 0	€ 0
Voorziening Scholing RAV	€ 143.743	€ 0	-€ 143.743	€ 0	€ 0
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>€ 1.840.947</b>	<b>€ 68.425</b>	<b>-€ 561.053</b>	<b>-€ 872.858</b>	<b>€ 475.461</b>

### 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. Voor is € 35.627 onttrokken uit deze voorziening voor groot onderhoud.

### 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 2014. De uitwerking en implementatie van de Toekomstvisie Brandweezorg, de doorontwikkeling van de afdeling Operationele Voorbereiding, het project Inrichting Stedelijk gebied nopen nog tot het in stand houden van een voorziening voor nog te maken kosten die uit deze projecten voortvloeien. In 2015 is € 173.848 onttrokken aan de voorziening voor inhuur van extern personeel en externe adviseurs. De verwachte kosten voor 2016 en 2017 zijn per ultimo 2015 voorzien ad € 99.369. De overtollige middelen ad € 673.552 zijn in 2015 vrijgevallen in de exploitatie.

### Project Regionalisering Brandweezorg

Deze voorziening is ingesteld ter dekking van de kosten die gepaard gaan met de regionalisering van brandweezorg. Het Algemeen Bestuur heeft hiertoe besloten op 29 maart 2012. In 2015 is € 110.000 onttrokken aan de voorziening voor inhuur van extern personeel en externe adviseurs.

### Reserve aanvaardbare kosten MKA

Deze voorziening was bestemd voor het egaliseren van overschotten of tekorten in de exploitatie van de Meldkamer Ambulancezorg (MKA) veroorzaakt door verschillen in de door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) vastgestelde budgetten in de rekenstaat ten opzichte van de realisatie die, overeenkomstig de richtlijnen van de NZA, niet nacalculatorisch wordt vastgesteld. Tekorten en overschotten in de realisatie ten opzichte van de beschikbare budgetten

## Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

komen ten gunste of ten laste van deze voorziening en dienen, mits niet terugverdienbaar, door de gemeenten te worden aangevuld. Inmiddels heeft Ambulancezorg Nederland geadviseerd deze voorziening in 2015 te laten vrijvallen vooruitlopend op de invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsbedrijven. Conform het advies zijn deze middelen vrij gevallen in de exploitatie € 199.306. In de algemene reserve zijn middelen opgenomen voor afdekking van de risico's als gevolg van de overgang van de GMK naar de LMO.

### **Reserve aanvaardbare kosten AHV**

Deze voorziening is bestemd voor het egaliseren van overschotten en tekorten in de exploitatie van de Ambulance Hulpverlening (AHV) veroorzaakt door verschillen in de budgetten ten opzichte van de realisatie die, overeenkomstig de richtlijnen van de NZA, niet nacalculatorisch worden vastgesteld. Tekorten en overschotten in de realisatie ten opzichte van de beschikbare budgetten komen ten gunste of ten laste van de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) en dienen, mits niet terugverdienbaar, door de gemeente te worden aangevuld. Afwijkingen in de productie van het aantal ambulanceritten die leiden tot een resultaat in de exploitatie komen voor rekening van de VRBZO en worden ten gunste of ten laste van deze voorziening geboekt. Ook voor deze voorziening heeft Ambulancezorg Nederland geadviseerd deze in 2015 te laten vrijvallen vooruitlopend op de invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsbedrijven. Voor 2015 is € 97.835 uit deze voorziening onttrokken om een dekkende exploitatie van de opleidingskosten in de jaarrekening van VRBZO 2015 te kunnen presenteren. Het saldo ultimo 2015 bedraagt na de onttrekking € 0 en het advies van Ambulancezorg Nederland is daarom niet van toepassing.

### **Voorziening Scholing RAV**

In 2008 is met terugwerkende kracht per 1 januari de financiële verantwoordelijkheid voor de RAV-opleidingen overgeheveld van de GGD Brabant-Zuidoost naar de VRBZO met de daarbij behorende budgetten, beschikbaar gesteld door de zorgverzekeraars. Afwijkingen in de kosten van opleidingen van het RAV-personeel ten opzichte van het beschikbaar gestelde budget komen ten gunste of ten laste van deze voorziening. Voor 2015 is € 6.502 uit deze voorziening onttrokken om een dekkende exploitatie van de opleidingskosten in de jaarrekening van VRBZO 2015 te kunnen presenteren. Aangezien de scholing van de RAV met ingang van 1 januari 2016 wordt overgeheveld naar de GGD is de voorziening ad € 137.241 ultimo 2015 opgeheven en het restant ad € 137.241 naar de GGD overgeheveld.

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## 3.2.5 Vaste schulden

### Verloopoverzicht Vaste Schulden

Leningen	1-jan-15	Opname	Aflossing	31-dec-15	Rentelast 2015
Geldlening 40.81663.02	€ 151.789	€ 0	-€ 16.865	€ 134.924	€ 3.522
Geldlening 40.106.622	€ 1.500.000	€ 0	-€ 428.571	€ 1.071.429	€ 42.338
Geldlening 40.108.860	€ 2.400.000	€ 0	-€ 600.000	€ 1.800.000	€ 26.466
Geldlening 40.108.861	€ 5.250.000	€ 0	-€ 750.000	€ 4.500.000	€ 86.443
Geldlening 40.108.862	€ 7.333.333	€ 0	-€ 666.667	€ 6.666.667	€ 164.343
<b>Totaal Leningen</b>	<b>€ 16.635.123</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 2.462.104</b>	<b>€ 14.173.019</b>	<b>€ 323.111</b>

Leningen	Bank	Opname datum	Opname bedrag	Looptijd	Rente %	Rente en aflossing	Ten behoeve van
Lening 40.81663.02	BNG	31-dec-93	€ 505.965	30 jaar	2,32%	Lineair per jaar	Investerings Regionaal Opleidingscentrum
Lening 40.106.622	BNG	16-mei-11	€ 3.000.000	7 jaar	3,29%	Lineair per kwartaal	Overname Brandweer Eindhoven en Helmond
Lening 40.108.860	BNG	17-dec-13	€ 3.000.000	5 jaar	1,23%	Lineair per kwartaal	Overname Brandweer overige gemeenten
Lening 40.108.861	BNG	17-dec-13	€ 6.000.000	8 jaar	1,75%	Lineair per kwartaal	Overname Brandweer overige gemeenten
Lening 40.108.862	BNG	23-dec-13	€ 8.000.000	12 jaar	2,325%	Lineair per kwartaal	Overname Brandweer overige gemeenten

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## 3.2.6 Vlottende passiva

### Vlottende Schulden

De vlottende schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-15	31-dec-14
Schulden aan openbare lichamen	€ 772.578	€ 596.455
Overige schulden	€ 1.915.820	€ 1.938.744
Loonheffingen	€ 1.412.733	€ 1.317.713
Pensioen	€ 294.994	€ 344.754
Te betalen netto loon	€ 13.628	€ 2.637
<b>Totaal Vlottende Schulden</b>	<b>€ 4.409.752</b>	<b>€ 4.200.304</b>

### Overlopende Passiva

De overlopende passiva zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-15	31-dec-14
Overlopende passiva voor openbare lichamen:		
Nog te betalen aan openbare lichamen	€ 1.216.091	€ 1.951.290
Vooruitontvangen van openbare lichamen	€ 2.881.953	€ 392.388
Vooruitontvangen Onderhoudsfonds Gemeente Eindhoven	€ 1.029.639	€ 1.030.459
Nog in tarieven te verrekenen MKA	€ 6.462	€ 6.462
NZA Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 2.994.985	€ 1.490.299
Totaal overlopende passiva voor openbare lichamen	€ 8.129.131	€ 4.870.898
Overige overlopende passiva:		
Overige nog te betalen bedragen	€ 1.441.793	€ 1.119.255
Totaal overige overlopende passiva	€ 1.441.793	€ 1.119.255
<b>Totaal Overlopende Passiva</b>	<b>€ 9.570.924</b>	<b>€ 5.990.153</b>

Onderdeel van de post "vooruitontvangen van openbare lichamen" zijn de vrijgevallen reserves in 2015 ad € 2.841.953. Dit bedrag is voorlopig gereserveerd voor storting in de bestemmingsreserve arbeidshygiëne indien het Algemeen Bestuur hiermee instemt in 2016.

Verloopoverzicht vooruitontvangen subsidies van openbare lichamen	Toe			31-dec-15
	1-jan-15	voeging	Onttrekking	
ESF gelden	€ 45.871	€ 0	-€ 12.808	€ 33.063
Programma Impuls Omgevingsveiligheid: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 0	€ 248.900	-€ 186.675	€ 62.225
<b>Totaal vooruit ontvangen subsidies van openbare lichamen</b>	<b>€ 45.871</b>	<b>€ 248.900</b>	<b>-€ 199.483</b>	<b>€ 95.288</b>

### 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.

De gezamenlijke aanvraag bestond uit een bedrag van € 393.000. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's.

## Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Veiligheidsregio Midden en West Brabant heeft een bedrag van € 153.520 ontvangen, Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van € 95.380. Tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van €144.100 ontvangen vanuit de subsidiegelden IOV Deelprogramma 4:Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid.

## 3.3 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

### Huurcontracten (VRBZO huurder)

De VRBZO huurt op basis van meerjarige huurovereenkomsten 32 locaties waarvan 29 rechtstreeks bij de deelnemende gemeenten en 3 van derden (2 van de Nationale Politie en 1 van een commerciële verhuurder).

### Huurcontracten (VRBZO verhuurder)

Met de GGD Brabant-Zuidoost is een meerjarige huurovereenkomst aangegaan voor een deel van het pand aan de Deken van Somerenstraat te Eindhoven.

### Terugkoopverplichting

De 7 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 meerjarenonderhoudsplan (MJOP) van de gemeente aangepast naar de taken conform de gekozen demarcatie, met als doel het uitvoeren van groot onderhoud ten behoeve van instandhouding.

Op deze wijze kan de gemeente haar werkwijze voortzetten en de eventueel hieraan gekoppelde formatie in stand houden zodat hierin bij terugkoop door de gemeente geen wijzigingen plaats hoeven te vinden. Tevens wordt de werkwijze al in gang gezet welke ook zal gelden op het moment dat VRBZO het gebouw gaat huren van de gemeente. Om deze samenwerking en de insteek rondom de kosten vast te leggen is een samenwerkingsovereenkomst toegevoegd aan de koopakten. Hierin staat beschreven dat overeen is gekomen dat de gemeente het groot onderhoud uitvoert op basis van het MJOP ten behoeve van de kazerne en dat VRBZO hiervoor een jaarlijkse storting doet. Hierbij wordt de jaarlijkse storting voor 10 jaar groot onderhoud gebaseerd op de geraamde kosten voor de looptijd van 10 jaar inclusief de indexering, waarbij de reeds beschikbare reserves en de renteopbrengsten in mindering gebracht worden op het op te bouwen bedrag. In overleg kan afgeweken worden van de termijn van 10 jaar.

Na de termijn van eigendom door VRBZO wordt er een afrekening gemaakt waarbij een vergelijk gemaakt wordt tussen de werkelijke en de begrote kosten van het uitgevoerde onderhoud.

### Huurcontracten kopieerapparaten

Met de leverancier van kopieermachines zijn meerjarige huurovereenkomsten afgesloten.

### 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.



## 4 Rekening van Baten en Lasten 2015

### 4.1 Rekening van baten en lasten 2015

Programma's	2015		2015		2015	
	Begroting lasten	Realisatie lasten	Begroting baten	Realisatie baten	Begroting saldo	Realisatie saldo
<b>Programma Brandweergzorg</b>						
Product Incidentbestrijding	€ 37.547.212	€ 34.566.970	€ 1.033.700	€ 775.149	-€ 36.513.512	-€ 33.791.821
Product Risicobeheersing	€ 7.093.016	€ 6.577.027	€ 1.067.300	€ 1.394.673	-€ 6.025.716	-€ 5.182.355
<b>Totaal Programma Brandweergzorg</b>	<b>€ 44.640.228</b>	<b>€ 41.143.997</b>	<b>€ 2.101.000</b>	<b>€ 2.169.821</b>	<b>-€ 42.539.228</b>	<b>-€ 38.974.176</b>
<b>Programma Veiligheid</b>						
Product Crisisbeheersing	€ 373.117	€ 308.449	€ 0	€ 0	-€ 373.117	-€ 308.449
Product Bevolkingszorg	€ 451.984	€ 458.581	€ 230.800	€ 220.216	-€ 221.184	-€ 238.365
Product GHOR	€ 1.280.851	€ 1.029.892	€ 0	€ 25.366	-€ 1.280.851	-€ 1.004.526
Product GMK (exc.MKA)	€ 2.402.106	€ 2.042.527	€ 59.700	€ 72.884	-€ 2.342.406	-€ 1.969.643
<b>Totaal Programma Veiligheid</b>	<b>€ 4.508.057</b>	<b>€ 3.839.448</b>	<b>€ 290.500</b>	<b>€ 318.466</b>	<b>-€ 4.217.557</b>	<b>-€ 3.520.982</b>
<b>Programma Zorg</b>						
Product Ambulancezorg	€ 17.345.201	€ 17.217.775	€ 17.335.509	€ 17.215.710	-€ 9.692	-€ 2.065
Product MKA	€ 2.230.312	€ 2.224.306	€ 1.642.140	€ 1.629.713	-€ 588.172	-€ 594.593
<b>Totaal Programma Zorg</b>	<b>€ 19.575.513</b>	<b>€ 19.442.081</b>	<b>€ 18.977.649</b>	<b>€ 18.845.424</b>	<b>-€ 597.864</b>	<b>-€ 596.658</b>
<b>Programma Financiering</b>						
Product Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	€ 335.400	€ 519.514	€ 47.403.370	€ 47.983.594	€ 47.067.970	€ 47.464.080
Overhead kostenplaatsen	€ 0	€ 85.035	€ 0	€ 85.035	€ 0	€ 0
<b>Totaal Programma Financiering</b>	<b>€ 335.400</b>	<b>€ 604.549</b>	<b>€ 47.403.370</b>	<b>€ 48.068.629</b>	<b>€ 47.067.970</b>	<b>€ 47.464.080</b>
<b>Programma Reserves</b>						
Mutaties Algemene Reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 286.680	€ 206.798	€ 286.680	€ 206.798
<b>Totaal Programma Reserves</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 286.680</b>	<b>€ 206.798</b>	<b>€ 286.680</b>	<b>€ 206.798</b>
<b>Totaal Programma's</b>	<b>€ 69.059.199</b>	<b>€ 65.030.076</b>	<b>€ 69.059.199</b>	<b>€ 69.609.138</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 4.579.062</b>

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## 4.2 Toelichting op de rekening van baten en lasten

### 4.2.1 Product Incidentbestrijding

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Loonkosten	€ 19.338.800	€ 18.535.193	€ 803.607
Kapitaallasten	€ 4.548.491	€ 2.960.713	€ 1.587.778
Overige lasten	€ 8.419.951	€ 8.555.224	-€ 135.273
Reserveringen	€ 68.400	€ 68.425	-€ 25
Overige verrekeningen	€ 5.171.570	€ 4.447.414	€ 724.156
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 37.547.212</b>	<b>€ 34.566.970</b>	<b>€ 2.980.242</b>
Bijdragen Rijk	-€ 175.000	-€ 175.000	€ 0
Overige baten	-€ 858.700	-€ 600.149	-€ 258.551
<b>Totaal baten</b>	<b>-€ 1.033.700</b>	<b>-€ 775.149</b>	<b>-€ 258.551</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>€ 36.513.512</b>	<b>€ 33.791.821</b>	<b>€ 2.721.691</b>

#### Incidentbestrijding exclusief FLO

##### Loonkosten

- Vooruitlopend op de invulling van de Toekomstvisie Brandweezorg zijn diverse vacatures (voorlopig) niet ingevuld en dit resulteert in een positief resultaat op de loonkosten ad € 665.000. Dit wordt deels gecompenseerd door de inhuur van (tijdelijk) extern personeel ad € 225.000.

##### Kapitaallasten

- Het voordeel op kapitaallasten wordt met name veroorzaakt door de uitstel van de vervanging van 16 tankautospuitten, 5 hulpverleningsvoertuigen, 1 haakarmvoertuig en verbindingsmiddelen.

##### Overige lasten

- Onder de overige lasten is een bezuinigingsdoelstelling begroot ad € 1.557.000.
- Verwacht werd dat de Post Helmond in 2015 (terug) verkocht zou worden aan de gemeente Helmond. Dit zou resulteren in een huurlast van € 206.000. De verkoop is echter uitgesteld naar 2016 waardoor geen sprake is van een huurlast in 2015. Dit wordt deels gecompenseerd door hogere onderhoudskosten dan begroot € 90.000.
- Het uitstellen van investeringen in voertuigen heeft geleid tot aanvullende incidentele onderhoudskosten voor voertuigen ad € 236.000.
- De reden voor de lage besteding van de budgetten van de brandweerposten zijn divers maar de voornaamste is dat dit jaar er voor gekozen is om diverse budgetten (vooruitlopend op het implementatiedocument van de Toekomstvisie Brandweezorg) te centraliseren zodat synergie en aanbestedingsvoordelen ontstaan die onderdeel vormen van de bezuinigingstaakstelling van de Toekomstvisie Brandweezorg. Daarnaast worden bestedingen uitgesteld in afwachting op het implementatiedocument van de Toekomstvisie Brandweezorg. De voornaamste reden is dat gestreefd wordt naar adequate aansluiting bij de concretisering van de Toekomstvisie Brandweezorg.

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## Overige verrekeningen

- Een voordeel op doorbelaste kosten van overhead. Zie de toelichting op onderdeel 4.2.9 Product Overhead kostenplaatsen.

## Overige baten

- Opbrengsten voor detacheringen van personeel en tilassistentie overtreffen de begroting ad € 117.000. De algemene dalende trend voor overige dienstverleningen heeft zich overigens onverminderd voortgezet in 2015.

## FLO

Doordat minder medewerkers gebruik maken van de FLO-regeling en langer blijven doorwerken blijven de uitkeringen aan FLO alsmede de daarvoor ontvangen vergoedingen van Loyalis achter bij de begroting.

Daarnaast zijn de werkelijke stortingen in de levensloop lager dan geraamd waardoor er per saldo een positief resultaat van € 292.000 is gerealiseerd.

## 4.2.2 Product Risicobeheersing

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Loonkosten	€ 4.187.000	€ 4.131.030	€ 55.970
Kapitaallasten	€ 67.800	€ 12.207	€ 55.593
Overige lasten	€ 1.738.435	€ 1.452.630	€ 285.805
Overige verrekeningen	€ 1.099.782	€ 981.160	€ 118.622
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 7.093.016</b>	<b>€ 6.577.027</b>	<b>€ 515.989</b>
Overige baten	-€ 1.067.300	-€ 1.394.673	€ 327.373
<b>Totaal baten</b>	<b>-€ 1.067.300</b>	<b>-€ 1.394.673</b>	<b>€ 327.373</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>€ 6.025.716</b>	<b>€ 5.182.355</b>	<b>€ 843.362</b>

## Loonkosten

- De loonkosten zijn lager vanwege het niet volledig invullen van vacaturerimte.

## Kapitaallasten

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

## Overige lasten

- De projectgelden van Brandveilig leven zijn in 2015 niet volledig besteed en zorgen voor een budgetoverschot van € 284.000. Dit komt doordat de bestuurlijke besluitvorming in het kader van de Toekomstvisie Brandweezorg in maart viel en de uitwerking van Brandveilig Leven daar een vervolg op is. In de tweede helft van het jaar is Brandveilig leven opgestart.

## Overige verrekeningen

- Een nadeel op doorbelaste kosten van overhead. Zie de toelichting op onderdeel 4.2.9 Product Overhead kostenplaatsen.

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## Overige baten

- De vrijval van vooruit ontvangen cursusgelden ad € 203.000 (onder de loonkosten en overige lasten zijn € 135.000 gerelateerde kosten verantwoord).
- De opbrengsten uit OMS zijn € 26.000 hoger dan gebudgetteerd.
- In 2015 is gestart met een aantal projecten ter verbetering van het Brzo-werkveld. Veiligheidsregio Brabant Zuidoost heeft een totaalbedrag van € 11.420 ontvangen aan subsidiegelden voor IOV Deelprogramma 1: Brzo. Dit bedrag is gedurende 2015 bekend geworden en niet begroot.
- Vooruit ontvangen ESF gelden ad € 12.808 ten behoeve van vakinhoudelijke bijscholing en opleiding docenten en ter dekking van loonkosten in het kader van opleidingsprojecten. De exacte invulling (en het gemoeide financiële bedrag) zijn gedurende 2015 bekend geworden en niet begroot.
- Een hogere opbrengst voor verhuur en catering van het ROC dan begroot ad € 9.000.
- Een hogere opbrengst voor adviseringen en diensten aan derden dan begroot ad € 54.000.
- Een hogere opbrengst voor opleidingen aan derden dan begroot ad € 11.000.

## 4.2.3 Product Bevolkingszorg

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Loonkosten	€ 160.000	€ 237.484	-€ 77.484
Overige lasten	€ 246.770	€ 183.855	€ 62.915
Overige verrekeningen	€ 45.213	€ 37.242	€ 7.971
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 451.984</b>	<b>€ 458.581</b>	<b>-€ 6.597</b>
Bijdragen gemeenten	-€ 220.300	-€ 188.340	-€ 31.960
Overige baten	-€ 10.500	-€ 31.876	€ 21.376
<b>Totaal baten</b>	<b>-€ 230.800</b>	<b>-€ 220.216</b>	<b>-€ 10.584</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>€ 221.184</b>	<b>€ 238.365</b>	<b>-€ 17.181</b>

## Loonkosten

- De loonkosten zijn hoger dan begroot ad € 61.000 vanwege de inhuur van extern personeel voor de update van risicoplannen en vervangingen in verband met een zwangerschap.
- Een nadeel op de piketdiensten van eigen medewerkers ad € 13.000.

## Overige lasten

- In de begroting is rekening gehouden met diverse projectmatige werkzaamheden en bijbehorende budgetten. Deze werkzaamheden zijn uitgesteld dan wel tegen fors lagere kosten gerealiseerd. Dit heeft in een financieel voordeel geresulteerd ad € 27.000.
- Een voordeel op de piketkosten van externe medewerkers ad € 23.000.
- Een voordeel op opleidingskosten ad € 14.000.

## Bijdrage gemeenten

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

- De extra bijdragen van de gemeenten uit de budgetten voor rampenbestrijding zijn in 2015 achterwege gebleven ad € 31.000 vanwege de verwachte financiële overschotten bij de VRBZO in 2015.

## Overige baten

- De overige baten zijn mede door een zwangerschapsuitkering hoger dan begroot (hier staan de kosten van inhuur van extern personeel tegenover).

## 4.2.4 Product Crisisbeheersing

### Product Crisisbeheersing

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Loonkosten	€ 267.800	€ 235.838	€ 31.962
Overige lasten	€ 60.104	€ 35.369	€ 24.735
Overige verrekeningen	€ 45.213	€ 37.242	€ 7.971
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 373.117</b>	<b>€ 308.449</b>	<b>€ 64.669</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>€ 373.117</b>	<b>€ 308.449</b>	<b>€ 64.669</b>

## Loonkosten

- De loonkosten zijn lager vanwege het niet volledig invullen van vacaturerimte ad € 17.000. Daarnaast is het budget voor de inhuur van extern personeel niet volledig benut ad € 15.000.

## Overige lasten

- In de begroting is rekening gehouden met diverse projectmatige werkzaamheden en bijbehorende budgetten. Deze werkzaamheden zijn uitgesteld dan wel tegen fors lagere kosten gerealiseerd. Dit heeft in een financieel voordeel geresulteerd ad € 15.000.

## 4.2.5 Product GHOR

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Loonkosten	€ 816.000	€ 683.308	€ 132.692
Kapitaallasten	€ 34.200	€ 22.041	€ 12.159
Overige lasten	€ 245.262	€ 156.767	€ 88.495
Overige verrekeningen	€ 185.388	€ 167.776	€ 17.612
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 1.280.851</b>	<b>€ 1.029.892</b>	<b>€ 250.958</b>
Overige baten	€ 0	-€ 25.366	€ 25.366
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 25.366</b>	<b>€ 25.366</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>€ 1.280.851</b>	<b>€ 1.004.526</b>	<b>€ 276.324</b>

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## Loonkosten

- De loonkosten zijn lager vanwege het niet volledig invullen van vacaturruimte ad € 133.000.

## Kapitaallasten

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

## Overige lasten

- Een voordeel op opleidingskosten ad € 46.000.
- De kosten voor voertuigen zijn lager gerealiseerd dan gebudgetteerd ad € 16.000.
- Een voordelig resultaat op diverse soorten overige lasten met uiteenlopende oorzaken ad € 26.000.

## Overige verrekeningen

- Een voordeel op doorbelaste kosten van overhead. Zie de toelichting op onderdeel 4.2.9 Product Overhead kostenplaatsen.

## Overige baten

- Betreft inkomsten uit doorbelastingen wegens werken voor derden. Hier staan gelijke lasten tegenover, per saldo geen voor- of nadeel.

## 4.2.6 Product GMK (exclusief MKA)

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Loonkosten	€ 1.587.000	€ 1.545.876	€ 41.124
Kapitaallasten	€ 232.100	€ 32.703	€ 199.397
Overige lasten	€ 733.652	€ 491.345	€ 242.308
Overige verrekeningen	-€ 150.646	-€ 27.397	-€ 123.249
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 2.402.106</b>	<b>€ 2.042.527</b>	<b>€ 359.579</b>
Overige baten	-€ 59.700	-€ 72.884	€ 13.184
<b>Totaal baten</b>	<b>-€ 59.700</b>	<b>-€ 72.884</b>	<b>€ 13.184</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>€ 2.342.406</b>	<b>€ 1.969.643</b>	<b>€ 372.763</b>

## Loonkosten

- De loonkosten zijn lager vanwege het niet volledig invullen van vacaturruimte.

## Kapitaallasten

- Het voordeel op kapitaallasten is het gevolg van vertraagd realiseren dan wel uitstellen van investeringen in verband met de ontwikkelingen rondom de landelijke LMO.

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## Overige lasten

- Door het uitstellen van investeringen was verwacht dat incidentele onderhoudskosten fors op konden lopen. Hiermee is rekening gehouden in de begroting. In de praktijk zijn de incidentele kosten in 2015 beperkt gebleven. Voor de toekomst blijft het risico uiteraard bestaan.

## Overige verrekeningen

- Een nadeel op doorbelaste kosten van overhead. Zie de toelichting op onderdeel 4.2.9 Product Overhead kostenplaatsen.
- De kosten van GMK worden conform een via de begroting vastgestelde verdeelsleutel doorbelast aan de MKA. De kosten van GMK zijn ruim binnen de begroting gebleven zoals hierboven toegelicht is. Derhalve is de doorbelasting naar de MKA eveneens lager dan begroot.

## 4.2.7 Product Ambulancezorg

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Loonkosten	€ 486.500	€ 544.711	-€ 58.211
Kapitaallasten	€ 14.100	€ 8.052	€ 6.048
Overige lasten	€ 16.486.701	€ 16.266.747	€ 219.954
Reserveringen	€ 0	€ 949	-€ 949
Overige verrekeningen	€ 357.900	€ 397.317	-€ 39.417
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 17.345.201</b>	<b>€ 17.217.775</b>	<b>€ 127.426</b>
Overige baten	-€ 17.335.509	-€ 17.110.424	-€ 225.085
Reserveringen	€ 0	-€ 105.287	€ 105.287
<b>Totaal baten</b>	<b>-€ 17.335.509</b>	<b>-€ 17.215.710</b>	<b>-€ 119.799</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>€ 9.692</b>	<b>€ 2.065</b>	<b>€ 7.627</b>

## Loonkosten

- De loonkosten zijn hoger dan gebudgetteerd vanwege een aanvullende reservering voor de kosten van medische managers van het St. Elisabeth ziekenhuis voor het jaar 2014 ad € 18.000 en 2015 ad € 36.000.

## Overige lasten

- Door een neerwaartse correctie van de indexatie van het budget voor de uitvoering van ambulancezorg zijn de lasten (en de bijbehorende baten) daarop aangepast.

## Overige verrekeningen

- De doorbelasting voor huisvestingskosten (niet-zijnde huurkosten) was niet begroot en is conform de afspraken gerealiseerd.

## Overige baten

## Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

- Zie de toelichting voor overige lasten.

### Reserveringen

- Een voordeel vanwege het aanwenden van diverse voorzieningen. Zie de toelichting op het balansonderdeel 3.2.4 Voorzieningen.

### 4.2.8 Product MKA

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Loonkosten	€ 1.362.994	€ 1.510.464	-€ 147.469
Kapitaallasten	€ 600	€ 621	-€ 21
Overige lasten	€ 139.046	€ 165.408	-€ 26.362
Overige verrekeningen	€ 727.672	€ 547.814	€ 179.859
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 2.230.312</b>	<b>€ 2.224.306</b>	<b>€ 6.006</b>
Overige baten	-€ 1.642.140	-€ 1.629.713	-€ 12.427
<b>Totaal baten</b>	<b>-€ 1.642.140</b>	<b>-€ 1.629.713</b>	<b>-€ 12.427</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>€ 588.172</b>	<b>€ 594.593</b>	<b>-€ 6.421</b>

### Loonkosten

- De loonkosten zijn hoger dan gebudgetteerd doordat in vergelijking met het budget de gemiddelde loonkosten per FTE hoger zijn dan gebudgetteerd. Dit wordt mede veroorzaakt door de inzet van extern personeel.

### Overige verrekeningen

- Een voordeel op doorbelaste kosten van overhead. Zie de toelichting op onderdeel 4.2.9 Product Overhead kostenplaatsen.

### 4.2.9 Overhead kostenplaatsen ( Directie en Bedrijfsvoering).

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Loonkosten	€ 4.396.500	€ 4.029.168	€ 367.332
Kapitaallasten	€ 598.700	€ 419.362	€ 179.338
Overige lasten	€ 2.486.893	€ 2.225.073	€ 261.821
Overige verrekeningen	-€ 7.482.093	-€ 6.588.567	-€ 893.526
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 85.035</b>	<b>-€ 85.035</b>
Overige baten	€ 0	-€ 85.035	€ 85.035
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 85.035</b>	<b>€ 85.035</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>



# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## Loonkosten

- Vooruitlopend op de invulling van de Toekomstvisie Brandweezorg zijn diverse vacatures (voorlopig) niet ingevuld en dit resulteert in een positief resultaat op de loonkosten ad € 909.000. Dit wordt deels gecompenseerd door de inhuur van (tijdelijk) extern personeel ad € 542.000.

## Kapitaallasten

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

## Overige lasten

- De kosten van opleidingen zijn ad € 25.000 hoger dan gebudgetteerd.
- De kosten voor inhuur van inkoopondersteuning en overige financieel adviseurs (onder andere vennootschapsbelastingplicht, kostprijsberekeningen) zijn ad € 105.000 hoger dan begroot.
- Voor de doorontwikkeling van de organisatie zijn diverse extern adviseurs ingehuurd gedurende 2015. Dit heeft in een financieel nadeel geresulteerd ad € 85.000.
- Een financieel voordeel ad € 68.000 door lagere kosten voor (mobiele) telefonie. Dit wordt onder andere veroorzaakt door lagere abonnements- en gesprekskosten als gevolg van het afsluiten van nieuwe contracten in 2015 en door minder gebruikers.
- Een financieel voordeel ad € 148.000 als gevolg van lagere kosten voor (concern-)applicaties (met name licenties en onderhoud).
- Een financieel voordeel ad € 103.000 door lagere kosten voor kopiëren en andere kantoorautomatiseringskosten door de verdere uitrol van het nieuwe (papierloze) werken.
- Een financieel voordeel ad € 79.000 voor de kosten van netwerk(-beheer), verbindingen en de service desk.
- Een financieel voordeel ad € 40.000 door het afsluiten van een nieuw contract voor de Arbo dienstverlening.
- Een voordelig resultaat op diverse soorten overige lasten met uiteenlopende oorzaken ad € 38.000.

## Overige verrekeningen

- De kosten van overhead worden conform een via de begroting vastgestelde verdeelsleutel doorbelast aan de producten. De kosten van overhead zijn ruim binnen de begroting gebleven zoals hierboven toegelicht is. Derhalve is de doorbelasting naar de producten eveneens lager dan begroot.

## Overige baten

- Betreft ad € 33.000 inkomsten uit doorbelastingen wegens werken voor derden. Hier staan gelijke lasten tegenover, per saldo geen voor- of nadeel.
- Een voordelig resultaat op diverse soorten overige baten met uiteenlopende oorzaken ad € 52.000 (onder andere ziektewet uitkeringen).

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## 4.2.10 Product Financiering en Algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
Kapitaallasten	€ 0	€ 51	-€ 51
Overige lasten	€ 335.400	€ 519.463	-€ 184.063
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 335.400</b>	<b>€ 519.514</b>	<b>-€ 184.114</b>
Bijdragen gemeenten	-€ 39.581.525	-€ 39.581.521	-€ 4
Bijdragen Rijk	-€ 6.657.245	-€ 6.657.245	€ 0
Overige baten	-€ 1.164.600	-€ 871.970	-€ 292.630
Reserveringen	€ 0	-€ 872.858	€ 872.858
<b>Totaal baten</b>	<b>-€ 47.403.370</b>	<b>-€ 47.983.594</b>	<b>€ 580.224</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>-€ 47.067.970</b>	<b>-€ 47.464.080</b>	<b>€ 396.110</b>

### Overige lasten

- Een aanvullende last in verband met de omzetbelasting gerelateerd aan leveringen van goederen en diensten door buitenlandse leveranciers ad € 168.000 voor de jaren 2011 tot en met 2014.

### Overige baten

- Een financieel nadeel op toegerekende rente aan geactiveerde duurzame goederen als gevolg van vertraagde dan wel uitgestelde investeringen ad € 378.000. Onder kapitaallasten heeft dit een tegengesteld voordelig effect.
- Een voordelig resultaat op een schuld aan een leverancier die gefailleerd is ad € 31.000
- Een verkoopopbrengst voor de verkoop van duurzame kapitaalgoederen ad € 53.000 (boekwaarde € 8.436). Zie de toelichting op het balansonderdeel 3.2.1 Materiele vaste activa.

### Reserveringen

- Een voordeel vanwege het vrijvallen van diverse voorzieningen. Zie de toelichting op het balansonderdeel 3.2.4 Voorzieningen.

## 4.2.11 Mutaties Reserves

Lasten en baten	Begroting 2015	Realisatie 2015	Afwijking
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
Reserveringen	-€ 286.680	-€ 206.798	-€ 79.882
<b>Totaal baten</b>	<b>-€ 286.680</b>	<b>-€ 206.798</b>	<b>-€ 79.882</b>
<b>Saldo lasten en baten</b>	<b>-€ 286.680</b>	<b>-€ 206.798</b>	<b>-€ 79.882</b>

### Reserveringen

## Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

- Een nadeel ad € 60.000 voornamelijk vanwege de lagere aanwending van de bestemmingsreserve voor het Meerjarenprogramma Vakbekwaamheid. Zie de toelichting op het balansonderdeel 3.2.3 Eigen vermogen.

## 5 SiSa bijlage bij de jaarrekening



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF

V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Besteding (jaar T)	
		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3  Veiligheidsregio's	Aard controle R Indicatornummer: A2 / 01 € 6.832.245	

## 6 Accountantsverklaring

### CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

#### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2015 van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost te Eindhoven gecontroleerd.

Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de recapitulatie van baten en lasten over 2015 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur**

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. 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. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

## ***Oordeel betreffende de jaarrekening***

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Breda, 6 juli 2016  
Baker Tilly Berk N.V.

drs. R.G. de Kort  
Registeraccountant

## 7 Vaststelling en ondertekening Bestuur.

Het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft in zijn vergadering van 6 juli 2016 de jaarrekening 2015 definitief vastgesteld.

Aldus getekend door het Dagelijks Bestuur,

Dhr. R. van Gijzel

Voorzitter,

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

plv. voorzitter

Dhr. H.A.J. Tuerlings

Dhr. A.P.M. Veldman

Dhr. M. Houben

Dhr. A.B.A.M. Ederveen



## 8 Wet Normering Topfunctionarissen Verantwoording 2015

Sinds 1 januari 2014 is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT) vervangen door de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT).

De WNT stelt dat alle krachtens publiekrecht ingestelde instellingen salarissen van haar topfunctionarissen openbaar maakt. In onderstaand overzicht voldoet VRBZO aan deze verplichting:

### 8.1 Bezoldiging uitvoerende topfunctionarissen

#### Functionarissen belast met de dagelijkse leiding van de gehele rechtspersoon:

<b>Gegevens 2015</b>	<b>2015</b>
Naam	R.K. Brons
Functie	Directeur
Duur dienstverband	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in FTE)	1
Gewezen topfunctionaris	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Echt
<b>Individueel WNT-maximum 2015</b>	<b>€ 178.000</b>
<b>Bezoldiging 2015</b>	
Beloning	€ 137.576
Belastbare onkostenvergoeding	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.922
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 153.498</b>
<b>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</b>	<b>€ 0</b>
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>€ 153.498</b>
<b>Gegevens 2014</b>	
Duur dienstverband	15-11 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in FTE)	1
<b>Bezoldiging 2014</b>	
Beloning	€ 17.633
Belastbare onkostenvergoeding	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 3.011
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>€ 20.644</b>
Individueel WNT-maximum 2014	€ 29.677

# Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## 8.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

<u>Naam functionaris</u>	<u>Functie</u>	<u>Bezoldiging</u>
Dhr. H. Vos	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. D. van de Vondervoort	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. A. van Aert	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. B. Swachten	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Mevr. M. Vermue - Vermue	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. H. Mak	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Mevr. A. Thijs - Rademakers	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. R. van Gijzel	Voorzitter Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. M.F.A. van Diessen*	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. B. Link**	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. J. van Zomeren	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. P. Verhoeven	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Mevr. E. Blanksma – van den Heuvel	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. F. Ronnes	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. M. Houben	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. R. Severijns	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. H. Tuerlings	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. A. Veltman	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. H. Gaillard	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. A. Ederveen	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. J. Mikkers	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--
Dhr. J.W. Brenninkmeijer***	Lid Algemeen Bestuur	€ -,--

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

\* Dhr. M.F.A. van Diessen: van 1 februari t/m 30 september 2015

\*\* Dhr. B. Link: van 17 september t/m 31 december 2015

\*\*\* Dhr. J.W. Brenninkmeijer: 12 januari t/m 31 december 2015

## 9 Bijlagen

### 9.1 Staat van Investerings 2015

Staat van Investerings 2015 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost							
Balans	Restant 2014	Krediet 2015	Realisatie 2015	Afboeking 2015	Gekap. 2015	Restant 2015	Onderhanden werk
Materiële vaste activa: Gronden en terreinen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Materiële vaste activa: Bedrijfsgebouwen	€ 0	€ 10.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.000	€ 0
Materiële vaste activa: Vervoermiddelen	€ 4.626.064	€ 6.655.260	€ 675.258	-€ 1.411	-€ 664.946	€ 10.604.654	€ 10.312
Materiële vaste activa: Machines, apparaten en installaties	€ 3.451.593	-€ 2.570.171	€ 341.015	€ 481.062	-€ 646.933	€ 1.021.468	€ 200.402
Materiële vaste activa: Overig	€ 1.423.698	€ 3.632.801	€ 787.458	-€ 518.201	-€ 93.312	€ 3.750.840	€ 767.291
<b>Totaal o.b.v. balansindeling</b>	<b>€ 9.501.354</b>	<b>€ 7.727.890</b>	<b>€ 1.803.731</b>	<b>-€ 38.551</b>	<b>-€ 1.405.191</b>	<b>€ 15.386.962</b>	<b>€ 978.004</b>
Investering afgesloten	€ 295.531	€ 81.730	€ 350.466	€ 26.149	-€ 835.557	€ 52.943	€ 0
Investering gekapitaliseerd	€ 292.773	€ 544.500	€ 568.365	€ 0	-€ 569.633	€ 268.907	€ 0
Investering lopend	€ 2.659.451	€ 1.007.960	€ 875.098	€ 0	€ 0	€ 2.792.313	€ 968.203
Investering nog besluit nemen	€ 452.900	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 452.900	€ 0
Investering nog vrijgeven	€ 5.431.300	€ 5.934.400	€ 9.801	€ 0	€ 0	€ 11.355.899	€ 9.801
Investering vervallen	€ 369.400	€ 159.300	€ 0	-€ 64.700	€ 0	€ 464.000	€ 0
<b>Totaal o.b.v. status</b>	<b>€ 9.501.354</b>	<b>€ 7.727.890</b>	<b>€ 1.803.731</b>	<b>-€ 38.551</b>	<b>-€ 1.405.191</b>	<b>€ 15.386.962</b>	<b>€ 978.004</b>

#### Gronzen en terreinen

Er zijn geen actieve kredieten voor gronden en terreinen.

#### Bedrijfsgebouwen

Het openstaand krediet ad € 10.000 betreft het krediet voor de vervanging van de geluidsinstallatie op het ROC.

#### Vervoermiddelen

Het openstaand restantkrediet 2015 ad € 10.604.654 voor vervoermiddelen heeft voornamelijk betrekking op:

- Materieel: vervanging 16 tankautospuiten is doorgeschoven naar 2016 en 2017.
- Materieel: vervanging 5 hulpverleningswagens is afhankelijk van bestuurlijke besluitvorming.
- Materieel: vervanging 1 haakarmvoertuig is afhankelijk van bestuurlijke besluitvorming.
- Materieel: upgrade 2 VC2 zijn deels nog in 2015 besteed en worden afgerond in 2016.
- Materieel: 2 PM voertuigen zijn aangeschaft en geactiveerd in 2015. Voor 1 PM voertuig wordt nog overlegd of vervanging nodig is.
- Materieel: vervanging 2 First Responder voertuigen is afhankelijk van bestuurlijke besluitvorming.
- Materiaal: vervanging van oefen-/aanhangwagens heeft niet in 2015 plaats gevonden, afronding wordt verwacht in 2016.

#### Machines, apparaten en installaties

Het openstaand restantkrediet 2015 ad € 1.021.468 onder machines, apparaten en installaties heeft betrekking op:

- GMK: gezien de landelijke ontwikkelingen rondom verdere centralisering van meldkamers worden de kredieten voor vervanging van diverse meldkamersystemen voornamelijk niet aangesproken.

## Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

- Planvorming: de aanbestedingsprocedure voor de vervanging van verbindingsmiddelen is opnieuw opgestart. Afwikkeling wordt verwacht in 2016. Hierdoor worden de kredieten van de GHOR ook later besteed.
- Materiaal: vervanging van bekleding en gereedschappen en inrichting van lokalen zijn in 2015 niet gebruikt, voornamelijk wegens de relatie met vervanging van voertuigen.
- Huisvesting: inrichting ademluchtwerkplaats, vervangingen slangenwasmachine en oefencentrum zullen niet worden besteed en afgerond in 2015.
- Informatievoorziening: de aanbestedingsprocedure voor vervanging van roosterweb loopt nog, de procedure voor vervanging van communicatiemiddelen wordt opnieuw opgestart. In 2016 wordt afronding verwacht.
- BV ICT: vervanging van hard- en software servers en werkplekken zullen deels in 2016 worden besteed en afgerond.
- BV ICT: kredieten voor verbindingen en videoconferencing zullen in 2016 worden besteed en afgerond.
- BV ICT: kredieten voor Microsoft licenties Comparex zullen in 2016 worden besteed en afgerond.

### Overig

Het openstaand restantkrediet 2015 ad € 3.750.840 onder overig heeft betrekking op:

- GMK: gezien de landelijke ontwikkelingen rondom verdere centralisering van meldkamers worden de kredieten voor vervanging van diverse meldkamersystemen vooralsnog niet aangesproken.
- Materiaal: voor vervanging van ademlucht is de aanbestedingsprocedure opgestart. De verwachting is dat de aanbesteding in 2016 zal zijn afgerond.
- Materiaal: vervanging van beschermende kleding zal voorlopig nog niet geheel worden besteed (mede door de relatie met de uitgestelde vervanging van voertuigen). De aanbestedingen voor vervanging van helmen en uitrukkleding zijn in 2015 gestart.
- Materiaal: vervanging van inventaris voertuigen zal worden afgerond in 2016. Een deel is in 2015 besteed aan hulpverleningsmaterialen en watervoerende armaturen.
- Materiaal: vervanging van inventaris gebouwen/kazernes zal niet eerder dan in de tweede helft van 2015 en eerste helft van 2016 worden besteed en afgerond.
- Materiaal: vervanging van communicatiemiddelen zal niet eerder plaatsvinden dan in 2016 en is afhankelijk van bestuurlijke besluitvorming.
- Materieel: kredieten voor gereedschappen zullen in 2016 worden besteed en afgerond, kredieten voor vervanging van beschermende kleding hulpverleners hebben een relatie met de uitgestelde vervanging van 5 hulpverleningsvoertuigen en zullen vooralsnog niet worden besteed.
- Materieel: vervanging van 4 container-units is als project opgestart. Vervanging zal in 2016 plaatsvinden.
- Huisvesting: inrichting van lokalen en vervanging meubilair zullen pas in 2016 via een aanbesteding in gang gezet worden.
- Planvorming: kredieten voor beschermende pakken, meetapparatuur en ademluchtapparatuur zijn doorgeschoven naar 2016.
- RB: kredieten voor hardware WABO en de app digitaal toezicht naleving zullen in 2015 worden besteed en afronding wordt verwacht begin 2016.
- GMK: De kredieten voor Citrixfarm en Arbi werkplekken zullen in 2016 worden besteed en afgerond.

## Jaarrekening 2015 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

### 9.2 Staat van Gemeentelijke bijdragen 2015

Gemeente	Bijdrage per gemeente 2015 cf besluit AB d.d 26 maart 2015	Bijdrage piketregeling oranje kolom per gemeente:	Bijdrage 2015 kosten Rode Kruis cf.afgesproken staffel X	Bijdrage per gemeenten totaal 2015 na 1e wijziging 2015
Asten	€ 823.436	€ 6.265	€ 1.325	€ 831.026
Bergeijk	€ 1.045.030	€ 6.265	€ 1.325	€ 1.052.620
Best	€ 1.401.558	€ 6.265	€ 1.325	€ 1.409.148
Bladel	€ 999.255	€ 6.265	€ 1.325	€ 1.006.845
Cranendonck	€ 896.350	€ 6.265	€ 1.325	€ 903.940
Deurne	€ 1.130.157	€ 6.265	€ 2.075	€ 1.138.497
Eersel	€ 1.008.991	€ 6.265	€ 1.325	€ 1.016.581
Eindhoven	€ 15.214.509	€ 6.265	€ 17.000	€ 15.237.774
Geldrop-Mierlo	€ 1.627.192	€ 6.265	€ 3.250	€ 1.636.707
Gemert-Bakel	€ 1.084.203	€ 6.265	€ 2.075	€ 1.092.543
Heeze-Leende	€ 832.893	€ 6.265	€ 1.325	€ 840.483
Helmond	€ 4.677.137	€ 6.265	€ 7.000	€ 4.690.402
Laarbeek	€ 1.046.934	€ 6.265	€ 2.075	€ 1.055.274
Nuenen c.a.	€ 851.725	€ 6.265	€ 2.075	€ 860.065
Oirschot	€ 933.975	€ 6.265	€ 1.325	€ 941.565
Reusel-de Mierden	€ 594.259	€ 6.265	€ 1.325	€ 601.849
Someren	€ 799.597	€ 6.265	€ 1.325	€ 807.187
Son en Breugel	€ 798.880	€ 6.265	€ 1.325	€ 806.470
Valkenswaard	€ 1.390.786	€ 6.265	€ 2.075	€ 1.399.126
Veldhoven	€ 1.734.912	€ 6.265	€ 3.250	€ 1.744.427
Waalre	€ 689.740	€ 6.265	€ 1.325	€ 697.330
				€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 39.581.519</b>	<b>€ 131.565</b>	<b>€ 56.775</b>	<b>€ 39.769.859</b>