

Jaarrekening 2013

Veiligheidsregio

Noord- en Oost- Gelderland

Inhoudsopgave

Balans per 31 december	3
Toelichting op de balans	5
Waarborgen en garanties	15
Programmarekening over begrotingsjaar	18
Programma: Risicobeheersing pro-actie / preventie	21
Programma: Preparatie	22
Programma: Repressie	23
Programma: Nazorg	24
Programma: Regionaal Veiligheidsbureau	25
Programma: Regionale Kwaliteitszorg	26
Programma: Opleidingen	27
Programma: GHOR	28
Programma: Algemene Dekkingsmiddelen	29
Programma: Cluster Brandweer Achterhoek Oost	30
Programma: Cluster Brandweer Achterhoek West	31
Programma: Cluster Veluwe West	32
Programma: Bovenclusterlijk Brandweer Noord-West Veluwe	33
Programma: Cluster Veluwe Noord	34
Programma: Cluster Brandweer EVA	35
Programma: Cluster Brandweer IJsselstreek	36
Reserves en voorzieningen	40
Bijlage 1 SiSa 2013	42
Bijlage 2 Restantkredieten	45
Bijlage 3 Wet Normering Topinkomens	46
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

Balans per 31 december

ACTIVA	2013	2012
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	17.702.137	562.082
Vervoersmiddelen	15.582.684	4.550.911
Machines, apparaten, installaties	5.022.621	2.316.267
Overigen	1.537.123	352.223
	<hr/>	<hr/>
TOTAAL VASTE ACTIVA	39.844.565	7.781.483
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen		
Debiteuren	974.514	2.494.541
debiteuren totaal 2013	996.641	
dubieuze debiteuren	22.127-	
Nog te ontvangen bedragen	443.171	529.208
Vooruitbetaalde kosten	0	118.259
	<hr/>	<hr/>
	1.417.685	3.142.008
Liquide middelen		
Kas Concern		-
Kas Achterhoek	135	188
Kas Ijsselstreek	427	405
Bank BNG	2.009.457	1.849.763
ING Concern	2.975	1.336
ING NOG (V)	4.779	2.671
ING NOG (A)	2.269	1.079
	<hr/>	<hr/>
	2.020.042	1.855.442
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	3.437.727	4.997.450
TOTAAL ACTIVA	<hr/> 43.282.292	<hr/> 12.778.933

PASSIVA	2013	2012
EIGEN VERMOGEN		
Bestemmingsreserves Brandweer	1.669.089	1.441.217
Bestemmingsreserves RVB	295.161	247.125
Bestemmingsreserves GHOR	8.480	131.492
Bestemmingsreserves Clusters	1.870.051	1.538.778
Bestemmingsreserves VNOG	-	25.000
	3.842.781	3.383.612
Nog te bestemmen resultaat 2013		
Resultaat VNOG voor inzet reserve	2.137.795	
Resultaat VNOG na inzet reserve	2.440.988	1.209.374
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	6.283.769	4.592.986
VASTE SCHULDEN		
Lening BNG BWAO materieel	2.948.000	3.316.500
TOTAAL VASTE SCHULDEN	2.948.000	3.316.500
VOORZIENINGEN		
Brandweer	515.604	679.251
GHOR	-	-
TOTAAL VOORZIENINGEN	515.604	679.251
TOTAAL EIGEN VERMOGEN, VASTE SCHULDEN EN VOORZIENINGEN	9.747.373	8.588.737
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden		
Crediteuren	17.266.956	2.586.240
Nog te betalen kosten	2.266.326	646.748
Vooruitontvangen projectgelden BZK, Sisa	336.885	499.100
Vooruitontvangen overige bedragen	314.752	458.108
Kasgeldlening	13.350.000	-
TOTAAL VLOTTENDE SCHULDEN	33.534.919	4.190.196
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	33.534.919	4.190.196
TOTAAL PASSIVA	43.282.292	12.778.933

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Overzicht Activa	
Aanschafwaarde per 1-1-2013	19.870.383
Afschrijving per 1-1-2013	12.088.900
Stand per 1-1-2013	7.781.483
Bij: Roerende goederen VN, VW, BAW, IJss, EVA	15.405.723
Bij: Onroerende goederen (4 kazernes)	16.903.597
Bij: Investering 2013	1.265.719
Af: Afschrijving 2013	1.511.957
Totaal saldo activa per 31-12-2013	39.844.565

De stand per 1-1-2013 bestaat uit de boekwaarde van het concern en het cluster Achterhoek Oost.

De activa van de VNOG bestaat uit vier categorieën, namelijk bedrijfsgebouwen, vervoermiddelen, apparatuur en overige activa. Hieronder de stand van de balans per categorie.

Categorie	Bedrijfsgebouwen	Vervoermiddelen	Apparatuur	Overige	Totaal
AW per 1-1-2013	694.476,39	11.041.551,18	7.339.336,63	795.018,52	19.870.382,72
Afschrijving per 1-1-2013	132.394,60	6.372.588,98	5.021.763,93	442.046,94	11.968.794,45
Stand per 1-1-2013	562.081,79	4.668.962,20	2.317.572,70	352.971,58	7.901.588,27
Bij: Roerende goederen	32.802,96	11.491.767,32	2.886.548,22	994.604,51	15.405.723,01
Bij: Onroerende goederen	16.903.597,18				16.903.597,18
Bij: investering 2013	234.591,52	283.465,86	503.841,82	243.820,11	1.265.719,31
Af: Afschrijving 2013	30.936,60	742.720,21	684.775,60	53.524,51	1.511.956,92
Sub	17.702.136,85	15.701.475,17	5.023.187,14	1.537.871,69	39.964.670,85
Af: Afwaarderingen 2013	-	118.051,28	1.305,87	748,36	120.105,51
Totaal saldo activa per 31-12-2013	17.702.136,85	15.583.423,89	5.021.881,27	1.537.123,33	39.844.565,34

Overname roerende goederen

Per 31-12-2013 zijn alle roerende goederen overgenomen van de clusters Achterhoek West, IJsselstreek, EVA, Veluwe Noord en Veluwe West voor een totaal bedrag van € 15.405.723. Per cluster gaat het om onderstaande bedragen:

Achterhoek West	3.848.389,-
IJsselstreek	2.784.196,-
EVA	3.909.480,-
Veluwe Noord	2.150.830,-
Veluwe West	2.712.828,-
Totaal	15.405.723,-

Overname onroerende goederen

Ook zijn de brandweerkazernes van Harderwijk, Heerde, Doetinchem en Saba Apeldoorn per 31-12-2013 overgenomen tegen onderstaande bedragen:

Harderwijk	6.400.000,-
Heerde	717.861,-
Doetinchem	5.126.000,-
Saba Apeldoorn	4.659.736,-
Totaal	16.903.597,-

De overname waarde van € 6.400.000 voor de kazerne Harderwijk is een voorlopige waarde

die in de loop van 2014 definitief zal worden vastgesteld. Het vaststellen van de definitieve stichtingskosten van de brandweerkazerne wordt bemoeilijkt door een claim van € 475.000 die is ingediend door de curator die belast is met de afwikkeling van het faillissement van het installatiebedrijf dat bij de bouw van de brandweerkazerne was ingeschakeld. Deze claim is volledig in de door de gemeente en de VNOG overeengekomen koopsom van € 6.400.000 opgenomen maar wordt door de gemeente Harderwijk betwist. Er wordt niet verwacht dat hierover op korte termijn duidelijkheid zal ontstaan zodat de met de VNOG overeengekomen koopsom als een voorlopige koopsom moet worden beschouwd. Zodra duidelijkheid bestaat over de uitkomst van deze kwestie kan de financiële nacalculatie worden opgesteld. Mocht er verschil tussen de uitkomst van de financiële nacalculatie en de in de koopakte opgenomen "voorlopige" koopsom ontstaan, dan zal deze alsnog met de VNOG worden verrekend.

Overzicht investeringen VNOG 2013

In het jaar 2013 heeft de VNOG voor € 1.265.719,31 geïnvesteerd. Hieronder een overzicht van deze investeringen:

Diversen RROL	12.202,97
Centrale IP Apparatuur 2013	11.129,10
Alarmoverdragers RBS 2013	42.265,81
RBS projectkosten ivm overstappen nieuwe techniek	53.051,92
TBO Transporter 2013	48.296,61
Warmtebeeldcamera's 4x BWAO 2013	25.000,00
Inrichting magazijn en werkplaats 2013 BWAO	11.567,26
Witgoed 2013 BWAO	26.466,69
Nieuw meubilair 2013 BWAO	42.613,26
Uitgaansuniformen 105 pers. LV, GR, WW BWAO 2013	42.508,06
Bluskleding 105 pers. LV, GR, WW BWAO 2013	59.270,00
Ademlucht testapparatuur BWAO 2013	9.719,95
Hydraulisch gereedschap 4 sets BWAO 2013	41.129,20
Alarmontvangers 270 stuks BWAO 2013	21.915,80
Ademluchtcilinders 36 stuks BWAO 2013	6.150,00
Ademluchttoestellen 20 stuks BWAO 2013	12.900,00
Personenbus Aalten BWAO 2013	30.885,89
Gelaatstukken BWAO 2013	13.800,00
Ombouwkosten SIV cluster AW	22.095,89
Bepakking SIV cluster AW	27.031,24
Ademluchtapparatuur BAW 2013	59.291,00
Suzuki Grand Vitara 1.9	-15.713,00
Communicatiesets duiken	25.458,40
Functionele aanpassing uitrukpost Vosselmanstraat	234.591,52
Routine investering 2013	19.090,61
Materieel bus centrum 7700 EVA	38.876,15
Materieel bus T&O, stadsbrandwachten 7701 EVA	40.012,03
Personeelbus Centrum 7702 EVA	48.872,60
Dienstauto commandant EVA	23.900,19
4 Dienstauto's/personenwagens Apeldoorn	68.335,39
CCSM Epe	22.331,55
Vervanging communicatie middelen C2000 Apeldoorn	2.861,17
Aanschaf Roostersoftware	7.913,31
Ombouwkosten SIV cluster IJsselstreek	32.875,03
Bepakking SIV cluster IJsselstreek	21.953,07
Financieel Systeem	1.815,00
Aanpassing VNOG Infrastructuur 2012	2.178,00
Aanschaf (vervanging) laptops 2012	-3,24
Investeringen Hardware	71.080,88
Totale investering in 2013	<u>1.265.719,31</u>

Bij de investering Suzuki Grand Vitara staat een inkomst. Dit komt doordat er in 2013 de BPM van deze investering is teruggevorderd. De auto zelf is aangeschaft in 2012.

Toelichting op de afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingsmethoden staan beschreven in de Financiële Verordening, titel 2, artikel 10.

De VNOG schrijft af volgens de annuïteitenmethode. Aan investeringen die gedurende het boekjaar worden aangeschaft wordt wel rente toegerekend, maar geen afschrijving berekend. De eerste afschrijving vindt plaats het boekjaar volgend op het jaar van aanschaf. De annuïteit wordt gebaseerd op de levensduur van het activa en de rentevoet. In 2013 is voor nieuwe investeringen een rentevoet van 4,50 % gehanteerd.

Restantkredieten 2013

In bijlage Restantkredieten staan de kredieten die in 2013 niet (geheel) zijn uitgevoerd. De uitvoering vindt plaats in 2014. Gevraagd wordt om deze kredieten over te hevelen naar 2014.

Vlottende activa

Uitzettingen

Debiteuren

In onderstaande tabel wordt de situatie van het saldo debiteuren op 31-12-2013 weergegeven.

Gemeente Hattem	16.277,-
Gemeente Doetinchem	96.652,-
Gemeente Apeldoorn	278.719,-
Gemeente Harderwijk	-52.850,-
Gemeente Epe	71.411,-
Gemeente Voorst	10.501,-
Gemeente Brandweer Nunspeet	16.104,-
Gemeente Brandweer Heerde	21.802,-
Gemeente Heerde	38.674,-
Brandweer gemeente Oldebroek	11.279,-
Veiligheidsregio Zeeland	38.734,-
Isala Klinieken	11.851,-
KLPD	46.604,-
IFV	28.668,-
MON	67.646,-
Brandweer Nederland	23.520,-
Ministerie van Veiligheid en Justitie	10.502,-
Isala klinieken	11.851,-
Overige	225.696,-
Saldo per balansdatum	996.641,-

De openstaande saldi op 31-12-2013 van gemeenten wordt voornamelijk veroorzaakt door kosten van afwikkeling voormalig personeel. De saldi van de overige debiteuren wordt voornamelijk veroorzaakt door afrekening van opleidingskosten en afwikkeling t.a.v. bouwplanadvisering.

Dubieuze debiteuren

Beginsaldo	31.263,67
Afboeking 2013	-14.136,96
Toevoeging	5.000,00
Eindsaldo	22.126,71

Voor oninbare vorderingen is een voorziening gevormd op basis van een beoordeling op inbaarheid van de openstaande vorderingen ouder dan drie maanden. De voorziening ultimo 2013 wordt toereikend geacht.

Nog te ontvangen bedragen

Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland, Rekening 2013

<u>Overzicht</u>	<u>31-12-2013</u>
UWV Zwolle	16.000,-
Bijdr. Gemeente Berkelland BCF 2 ^e half jaar 2013	28.924,-
Bijdr. Oost Gelre BCF 2 ^e half jaar 2013	19.414,-
Afrekening EVA exploitatie	99.416,-
Loyalis Doetinchem levenslooprecht 2012	28.966,-
Adm. Ondersteuning NUT Lochem en Brummen	20.000,-
GBT training	21.000,-
Declaraties levenslooppremies	31.481,-
Afrekening rode kolom	34.335,-
Levenslooppremie Veluwe Noord	17.204,-
Opleidingen	66.210,-
Overig	60.221,-
Saldo per balansdatum	<u>443.171,-</u>

Vooruitbetaalde kosten

<u>Overzicht</u>	<u>31-12-2013</u>
Saldo per balansdatum	<u>0,00</u>

Liquide middelen

In november 2008 is door de VNOG een overeenkomst financiële dienstverlening afgesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag met de onderwerpen, deposito, dispositieruimte, kasgeld, geldleningen e.d. Binnen deze dienstverlening worden de saldi van de liquide middelen op het niveau van deposito-rente door de BNG uitgezet.

In 2013 zijn geen gelden uitgezet (conform voorstel Dagelijks Bestuur 9 juli 2009) bij BNG Capital Management.

Passiva

Reserves

Het saldo van de reserve is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Saldo per 31-12-2012	Bestemming resultaat	Saldo 1-1-2013	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Saldo per 31-12-2013
BESTEMMINGSRESERVES;						
Brandweer NOG BDUR/BDVR	1.070.869	590.550	1.661.419	27.370	309.511	1.379.278
Nieuwbouw VNOG	28.167		28.167		28.167	0
Cluster Achterhoek West (SBAW)	671.900	48.016	719.916		58.251	661.665
Cluster Achterhoek Oost (BWAO)	207.268		207.268			207.268
Best.res. Materieel BWAO		8.799	8.799	214.844		223.643
Cluster Veluwe Noord	64.703	40.000	104.703		20.000	84.703
Cluster Veluwe West	303.983		303.983			303.983
Bovencusterlijk Veluwe	36.337	1.019	37.356			37.356
Cluster EVA	165.337	5.831	171.168	173.736		344.904
Cluster IJsselstreek	89.250	5.004	94.254		87.725	6.529
Rechtstreekse meldingen	24.050		24.050			24.050
Resultaat prog. Risicobeheersing	149.891		149.891			149.891
Reserve TBO	27.370		27.370		27.370	0
Personele lasten	140.870		140.870		25.000	115.870
GHOR NOG BDUR/BDVR	131.492	15.106	146.598		138.118	8.480
Reserve RVB	247.125	48.036	295.161			295.161
Opleiding personeel P&O	25.000		25.000		25.000	0
TOTAAL Reserves	3.383.612	762.361	4.145.973	415.950	719.142	3.842.781

Toelichting reserves

IBDUR BZK Brandweer

In 2013 hebben conform de genomen besluiten bij de EFV en TFV 2013 onttrekkingen plaatsgevonden ten behoeve van MOED (€ 78K), Project huisvesting (€ 34K), Second opinion aanbesteding (€ 10K), Project HR 21 (€ 40K), Expertise coördinatie inkoop (€30K) en ter dekking voor doorgeschoven incidentele lasten in 2013 (118K).

Door incidentele meevallers in 2013 is de onttrekking van € 350.000,- aan de reserve Brandweer t.b.v. RBS waartoe bij de TFV 2013 was besloten, achterwege gebleven. Verder is de reserve TBO opgeheven en het saldo van € 27.370,- aan de reserve Brandweezorg toegevoegd.

Resultaat programma risicobeheersing

Het doel is het reserveren van niet bestede middelen zodat deze in een volgend jaar voor diverse door het Rijk beoogde maatregelen kunnen worden ingezet. In 2013 zijn geen toevoegingen dan wel onttrekkingen gedaan.

Opleiding personeel P&O

Het doel van deze reserve is te dienen als dekking bij het Opleidingsplan VNOG. Voor deze reserve heeft in 2013 onttrekking plaatsgevonden van 25.000,- t.b.v. dekking RMD traject. Hiermee komt het saldo in 2013 op nul.

Nieuwbouw VNOG

Het doel van deze reserve is te dienen in geval zich onvoorziene financiële tegenvallers voordoen ten aanzien van de huisvesting concernstaf en/of stalling regionaal materieel en eventueel extra begeleiding of expertise in het kader van de nieuwbouw.

In 2013 heeft er een onttrekking van € 28.167,- aan deze reserve plaatsgevonden overeenkomstig het gestelde in de 2^e verkenning van 2013 ter dekking van de kosten verbonden aan verbetering van het netwerk aan de Europaweg.

Rechtstreekse melding (RBS)

Het doel van deze reserve is te worden ingezet bij onvoorziene tegenvallers zoals bijvoorbeeld schade als gevolg van blikseminslag.

In 2013 heeft zich in dit kader geen tegenvaller voorgedaan waardoor geen toevoeging of onttrekking heeft plaatsgevonden.

Reserve TBO

Het doel van deze reserve is te worden ingezet als dekking om onderzoek

natuurbranden verder te ontwikkelen en als dekking voor uit te voeren regionale en landelijke onderzoeken. Conform de TFV 2013 is de bestemmingsreserve TBO à € 27.230 in 2013 opgeheven en toegevoegd aan reserve Brandweezorg.

Reserve BDVR RVB

Het doel is het reserveren van niet bestede middelen zodat deze in een volgend jaar voor diverse door het Rijk beoogde maatregelen kunnen worden ingezet. In 2013 heeft geen onttrekking dan wel storting plaatsgevonden.

Personele lasten

Het doel van de reserve is om onvoorziene lasten van WW- en wachtgelduitkeringen en overige bijzondere (leeftijds-) regelingen op te vangen. In 2013 is conform de begroting 2013 € 25.000,- onttrokken uit deze reserve.

Cluster Achterhoek Oost (BWAO)

Het doel van de reserve is om onvoorziene uitgaven en kosten clusterontwikkeling t.b.v. Cluster Achterhoek Oost te onttrekken uit deze reserve. In 2013 heeft geen onttrekking dan wel storting plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve materieel BWAO

Deze reserve heeft als doel om de kapitaallasten over een reeks van jaren te egaliseren. Het verschil tussen de begrote kapitaallasten en de werkelijke kapitaallasten van het betreffende jaar worden toegevoegd dan wel onttrokken aan de reserve. In deze reserve is in 2013 een storting gedaan van € 59.500 voor rentecompensatie 2013 en € 155.343 in verband met onderschrijving van de begrote kapitaallasten.

Cluster Achterhoek West (BAW)

Het doel van de reserve is om onvoorziene uitgaven en kosten clusterontwikkeling t.b.v. Cluster Achterhoek West te onttrekken uit deze reserve. In 2013 is een onttrekking van € 58.251,- gedaan voor het SIV project.

Cluster Veluwe Noord

Het doel van de reserve is om onvoorziene uitgaven en kosten clusterontwikkeling t.b.v. Cluster Veluwe Noord te onttrekken uit deze reserve. In 2013 is € 20.000 onttrokken ter dekking van de extra uitgaven die gedaan zijn om de werkplekken voor het personeel te optimaliseren en aan te passen.

Cluster Veluwe West

Het doel van de reserve is om onvoorziene uitgaven en kosten clusterontwikkeling t.b.v. Cluster Veluwe West te onttrekken uit deze reserve. In 2013 heeft geen onttrekking dan wel storting plaatsgevonden.

Bovenclusterlijk Veluwe.

Het doel van de reserve is om onvoorziene uitgaven en kosten t.b.v. Bovenclusterlijk Veluwe te onttrekken uit deze reserve. In 2013 heeft geen onttrekking dan wel storting plaatsgevonden.

Cluster EVA

Het doel van de reserve is om onvoorziene uitgaven en kosten en clusterontwikkeling t.b.v. Cluster EVA te onttrekken uit deze reserve. In 2013 is een storting gedaan van € 173.736,-. Deze storting betrof het rekeningresultaat 2012 van de gemeente Epe op de Brandweer. In 2012 was dit nog niet geregionaliseerd. De gemeente Epe gaat sinds 2012 uit van budgetfinanciering voor de brandweer. In 2013 heeft Epe besloten dat alle resultaten vanaf 2012 en verder afgewikkeld dienen te worden naar een reserve bij de VNOG. Aan deze reserve dienen in voorkomende gevallen de tekorten door onvoorziene uitgaven, kapitaallasten etc. onttrokken te worden.

Cluster IJsselstreek

Het doel van de reserve is om onvoorziene uitgaven en kosten clusterontwikkeling t.b.v. Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland, Rekening 2013

Cluster IJsselstreek te onttrekken uit deze reserve. In 2013 is € 87.725,- uit deze reserve onttrokken t.b.v. het SIV project.

Reserve GHOR

Het doel van deze reserve is het opvangen van onvoorziene uitgaven van deze afdeling. Bij de EFV heeft het AB besloten dat de GHOR ingaande 1/1/2014 geen bijdrage meer zal verstrekken aan Connexxion. Tevens is besloten dat de bijdrage die de GHOR als gewenningsbijdrage over 2013 aan Connexxion zal verstrekken niet ten laste van de exploitatie VNOG 2013 gebracht mag worden maar gedekt moet worden uit de bestemmingsreserve GHOR. Conform eerder genomen besluiten is € 138.118 in 2013 onttrokken.

Nog te bestemmen resultaat

De bestemming van het resultaat 2013 door het AB vindt plaats in de vergadering van 3 juli 2014. Voorgesteld wordt om € 1.120.806,- toe te voegen aan diverse bestemmingsreserves en € 1.320.181,- terug te betalen aan gemeenten.

Vaste schulden

De lening bij de BNG is afgesloten i.v.m. de overname materieel tegen boekwaarde per 1-1-2011 door Cluster Achterhoek. De oorspronkelijk lening is groot € 3.685.000. In 2013 is hierop € 368.500 afgelost, zodat per 31-12-2013 de restantschuld € 2.948.000,- bedraagt.

Voorzieningen

Het saldo van de voorzieningen is opgebouwd uit volgende onderdelen:

Omschrijving	Saldo 1-1-2013	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Saldo per 31-12-2013
Onderhoud voertuigen materieel		28.805		28.805,00
FLO Stedendriehoek	482.926,29		194.943,80	287.982,49
FLO VNOG	45.322,30	33.777,00	10.620,60	68.478,70
Voormalig personeel	28.067,14		28.067,14	0,00
Spaarverlof	15.084,73	46.454,46		61.539,19
RBS decentraal onderhoud	107.850,49	50.000,00	89.052,19	68.798,30
Subtotaal voorzieningen	679.250,95	159.036,46	322.683,73	515.603,68
Dubieuze debiteuren	31.263,67	5.000,00	14.136,96	22.126,71
Totaal voorziening Brandweer NOG	710.514,62	164.036,46	336.820,69	537.730,39

Het saldo van de voorziening Dubieuze debiteuren is op de activazijde in de balans in mindering gebracht op het bedrag aan debiteuren.

Toelichting voorzieningen

Onderhoud voertuigen materieel

In 2013 is door de dotatie van € 28.805 een begin gemaakt met de vorming van een voorziening egalisatie onderhoudskosten. De invoering van een voorziening egalisatie onderhoudskosten wordt noodzakelijk geacht door de overname van het roerend materieel van de gemeenten eind 2013 en de overname van een viertal kazernes. De komende tijd zullen meerjarenonderhoudsplannen worden opgesteld voor het meerjarig onderhoud van de kazernes en zal in overleg met Materieel & Logistiek de in meerjarig perspectief benodigde hoogte van de dotatie aan de voorziening worden bepaald.

FLO rechten Stedendriehoek

Het betreft de opgebouwde FLO-rechten van het personeel regio Stedendriehoek m.b.t de uitkeringsduur: Voormalig personeel van 55 tot 65 jaar. Daarnaast voor actief personeel dat recht heeft op een overgangsregeling m.b.t. de periode 55 tot 60 jaar.

FLO rechten VNOG Brandweer en GHOR

Het betreft hier de opgebouwde rechten voor repressief personeel dat aan bepaalde criteria voldoet (RROL-piketfuncties). Deze voorziening is, conform de arbeidsvoorwaardenregeling van de VNOG ingericht voor de uitkeringsperiode van 60 tot 65 jaar.

Spaarverlof

De spaarverlofregeling is opgeheven per 01-01-2006, echter deze is opgebouwd door 1 medewerker die ongeacht dat hij/zij gebruik maakt van de FLO-regeling hierop aanspraak kan maken. In 2013 is een storting gedaan van € 46.454,-

Onderhoud digitale alarmoverdragers

Op basis van een onderhoudsplan vindt er jaarlijks een dotatie van € 50.000,- plaats. In september 2013 heeft het AB besloten tot algehele vervanging van de bestaande alarmoverdragers in 2014. Dit was noodzakelijk omdat gebruik van de huidige doormeldtechniek na 1 januari 2015 niet meer mogelijk is en de VNOG vanaf die datum zonder nieuwe investeringen haar diensten niet meer zou kunnen verrichten. Voor de nieuwe alarmoverdragers is het onderhoud opgenomen in de aanbesteding zodat er na Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland, Rekening 2013

2014 geen onderhoudsvoorziening meer hoeft te zijn voor de alarmoverdragers. De bestaande voorziening onderhoud die gevormd was voor de huidige alarmoverdragers is dat niet meer nodig en zal in 2014 geheel worden afgebouwd.

Voormalig personeel

Van het ISV te Harderwijk is het verzoek ontvangen om de kosten van de voormalige commandant tot aan de pensioendatum in rekening te brengen. De begrote kosten bedragen € 327.717,- en zijn destijds in een voorziening ondergebracht. Inmiddels is de betreffende commandant met pensioen en in 2013 is het resterende saldo van € 28.067 met de gemeenten verrekend.

Voor de verdeling van dit saldo over de 6 ISV gemeenten is dezelfde verdeelsleutel gebruikt die bij de storting in 2005 is gehanteerd. In 2013 heeft dit plaatsgevonden en is de voorziening opgeheven.

Netto vlottende schulden

	31-12-2013	31-12-2012
Crediteuren	17.266.956,-	2.586.240,-
Vooruit ontvangen projectgelden	336.885,-	499.100,-
Vooruit ontvangen bedragen	237.087,-	458.108,-
Nog te betalen	2.266.326,-	646.748,-
Vooruit gefactureerde bedragen	77.665,-	0,-
Kasgeldleningen	13.350.000,-	0,-
Saldo per balansdatum	<u>33.534.919,-</u>	<u>4.190.196,-</u>

Toelichting netto vlottende schulden

Crediteuren

Het betreft hier facturen van het jaar 2013 die in het jaar 2014 betaalbaar zijn gesteld en in 2014 worden afgeschreven van de bankrekening. In onderstaand tabel zijn de crediteuren weergegeven met een saldo > € 20.000,-.

	31-12-2013
Overname roerende goederen	15.405.723,-
P2000 alarmeringssysteem B.V.	56.759,-
Bestuur Academie Nederland	21.732,-
Belastingdienst/loonheffing	1.174.389,-
Overige	608.353,-
Totaal	<u>17.266.956,-</u>

Nog te betalen kosten

Dit betreft kosten, die in 2013 zijn veroorzaakt, maar waarvan de rekening in 2014 ontvangen zal worden.

	31-12-2013
Activiteiten vrijwilligers BWAO december 2013	59.243,-
Huur EVA 2013	589.321,-
FLO EVA	112.000,-
Vrijwilligers activiteiten EVA 2013	23.677,-
EVA: creditering nota Apeldoorn	102.500,-
IJsselstreek Brandkranen 2013 Lochem	27.000,-
Overname materieel Doetinchem	681.799,-
Vergoedingen vrijwilligers IJsselstreek nov-dec. 2013	68.691,-
GHOR afrekening 2013	215.533,-
Verzekering Bronckhorst	30.000,-
Gebruik kazerne Doetinchem 2013	57.600,-
Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland, Rekening 2013	

Bijdrage netcentrisch werken	23.900,-
Afrekening materieel Montferland	58.842,-
Accountantskosten 2013	25.000,-
ILB gelden 2013	50.000,-
Projectgelden HR21	23.622,-
Rentekosten kasgeld en lang geld	19.951,-
Overige VNOG	97.647,-
Totaal nog te betalen kosten	2.266.325,-

Vooruit ontvangen projectgelden V&J,

	31-12-2013
Projectgelden V&J, voorgaande jaren	306.756,-
LN M&L	30.129,-
Totaal	336.885,-

Vooruit ontvangen overige bedragen

	31-12-2013
Overige bedragen	237.087,-
Vooruitgefactureerde bedragen	77.665,-
Totaal	314.752,-

Kasgeldleningen

Ten behoeve van de financiering van de overgenomen onroerende goederen is in december 2013 kort geld aangetrokken bij de BNG tegen een rente van 0.6%. Het saldo van de kasgeldleningen bedroeg ultimo 2013 € 13.350.000.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De verplichting wegens vakantietoeslag bedraagt per einde 2013 € 1.172.963. Conform BBV is deze verplichting niet in de balans opgenomen.

Daarnaast is een langjarig huurcontract afgesloten voor het gebouw aan de Europaweg 79. De huurlasten bedragen € 454.736 op jaarbasis. De servicekosten verbonden aan het gebruik van het pand bedragen € 194.174 op jaarbasis.

Verder zijn er meerjarige overeenkomsten met de leverancier van kopieerapparaten. De jaarlasten hiervan bedragen € 90.500.

De afdeling inkoop is bezig met het actualiseren van het contractenregister. Hierin worden alle afgesloten contracten met derden opgenomen. Dit project is in 2013 afgerond.

Waarborgen en garanties

Binnen de VNOG zijn geen waarborgen en of garanties afgegeven ten behoeve van derden.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland, Rekening 2013

De indeling van de jaarrekening 2013 komt overeen met het model dat gehanteerd is voor de begroting. Daarbij is rekening gehouden met de begrotingswijzigingen die met de 1^e en 2^e Financiële Verkenning 2013 zijn vastgesteld.

De jaarrekening 2013 is opgesteld over de periode 1 januari 2013 – 31 december 2013. De inwonerbijdrage die in de jaarrekening is opgenomen, is conform de bij de begroting vastgestelde uitgangspunten.

De producten RBS en Inkoop derden ontvangen geen gemeentelijke bijdrage. Het uiteindelijke resultaat van de brandweer en GHOR staat vermeld in het overzicht van het resultaat van de programma's.

Verkort overzicht afschrijvingstermijnen VNOG

Waardering en afschrijving vaste activa

1. Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000,- worden niet geactiveerd.
2. Afschrijving van activa vindt plaats op basis van de annuïtaire methode.
3. De rente voor de toerekening van de kapitaallasten wordt bepaald door het AB bij de vaststelling van de uitgangspunten voor de begroting.
4. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden afgeschreven in:
 - a. 40 jaar: nieuwbouw gebouwen;
 - b. 25 jaar: renovatie, aanpassing en aankoop van gebouwen;
 - c. 15 jaar: brandweervoertuigen, containers, aanhangers, vaartuigen, technische installaties gebouwen, groot gereedschap;
 - d. 12 jaar: meubilair;
 - e. 10 jaar: kantoorinventaris, telefooncentrale, witgoed, keukenapparatuur, audio- en videoapparatuur, brandweermateriaal, kleding, alarmoverdragers RBS, inventaris opleidingen, inrichting VC, overige immateriële activa;
 - f. 7 jaar: personenauto's en dienstvoertuigen RROL, uitrusting RROL, projectkosten C2000;
 - g. 5 jaar: kantoorapparatuur, duikapparatuur, randapparatuur C 2000, gaspakken en uitrusting, automatisering – en softwarepakketten;
 - h. 4 jaar: automatiseringsapparatuur, communicatieapparatuur en verbindingsmiddelen (uitgezonderd de GMA/MON);
 - i. 3 jaar: automatiseringsapparatuur, communicatieapparatuur en verbindingsmiddelen GMA/MON en RBS migratie;
 - j. 2^e hands aangekochte activa worden afgeschreven op basis van de geschatte resterende economische levensduur;
 - k. investeringen die in voorgaande leden niet specifiek zijn benoemd worden afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur.
5. Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves, ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij besluit van het Algemeen Bestuur worden afgeweken. In geval van activering bij besluit van het Algemeen Bestuur wordt het actief afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door het Algemeen Bestuur aan te geven tijdsduur.

Voorziening voor oninbare vorderingen

Voor oninbare vorderingen wordt een voorziening gevormd op basis van een beoordeling op inbaarheid van de openstaande vorderingen ouder dan drie maanden.

Dotaties voorzieningen

Van elke voorziening dient een onderbouwing c.q. specificatie van de kosten aanwezig te zijn. Alleen op grond van deze gegevens kan eventueel een dotatie plaatsvinden.

Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland, Rekening 2013

Aanvullende financiële grondslagen

De jaarrekening 2013 is opgesteld over de periode 1 januari – 31 december 2013. De gemeentelijke bijdrage die in de jaarrekening is opgenomen, is conform de bestuurlijk vastgestelde uitgangspunten van de begroting 2013 van de VNOG.

Voor de berekening van de kapitaallasten zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De activa van de VNOG worden afgeschreven op basis van annuïteiten. Het toe te rekenen rentepercentage aan investeringen bedraagt 5,00% voor investeringen tot en met 2011. Vanaf 2012 wordt 4,5% rente toegerekend aan nieuwe investeringen.
- In het jaar van in gebruik name wordt alleen rente toegerekend aan investeringen en vindt geen afschrijving plaats.

Programmarekening over begrotingsjaar

Programma	Primaire begroting 2013			Begroting 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Preparatie	1.471.108	535.431	935.677	1.267.738	386.820	-880.918	1.257.742	420.528	-837.214
Repressie	6.360.625	1.418.444	4.942.181	6.284.294	1.118.444	-5.165.850	5.999.464	1.089.603	-4.909.861
Risicobeheersing	1.401.206	156.526	1.244.680	1.371.706	156.526	-1.215.180	1.341.332	156.526	-1.184.806
Nazorg	61.293	-	61.293	61.293	-	-61.293	49.392	-	-49.392
Regionale kwaliteitszorg	323.117	-	323.117	298.617	-24.500	-323.117	311.038	-	-311.038
Opleidingen en BHV	1.176.646	766.520	410.126	1.176.646	766.520	-410.126	1.163.178	786.313	-376.865
Algemene dekkingsmiddelen	2.343.089	10.757.856	-8.414.767	2.555.568	10.361.337	7.805.769	2.543.981	10.774.123	8.230.142
Regionaal Veiligheidsbureau	1.276.968	1.135.939	141.029	1.240.263	1.061.850	-178.413	1.181.698	1.104.761	-76.937
Projecten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat geharmoniseerde programma's brandweer incl. Multi	14.414.052	14.770.716	-356.664	14.256.125	13.826.997	-429.128	13.847.824	14.331.854	484.029
Cluster Achterhoek Oost	4.430.769	4.430.769	-	4.810.936	4.810.936	-	4.583.346	5.076.569	493.223
Cluster Achterhoek West	4.419.355	4.419.355	-	4.410.300	4.352.049	-58.251	4.299.966	4.456.498	156.532
Cluster Veluwe Noord	1.428.638	1.428.638	-	1.448.638	1.428.638	-20.000	1.463.408	1.455.217	-8.192
Cluster Veluwe West	2.127.392	2.127.392	-	2.127.392	2.127.392	-	2.138.332	2.174.208	35.876
Bovencusterlijk Veluwe	208.538	208.538	-	208.538	208.538	-	182.856	206.493	23.637
Cluster EVA	-	-	-	12.614.782	12.788.518	173.736	11.632.021	13.046.462	1.414.441
Cluster IJsselstreek	3.676.093	3.676.093	-	3.744.372	3.656.647	-87.725	3.785.790	3.775.183	-10.607
Resultaat Clusters	16.290.785	16.290.785	-	29.364.958	29.372.718	7.760	28.085.719	30.190.630	2.104.911
GHOR	1.989.002	1.632.338	356.664	1.938.377	1.485.740	-452.637	2.050.585	1.599.440	-451.145
Resultaat programma's brandweer en clusters en ghor voor inzet reserve	32.693.839	32.693.839	-	45.559.460	44.685.455	-874.005	43.984.128	46.121.924	2.137.796
Toevoegingen/ onttrekkingen aan reserves									
Algemene dekkingsmiddelen									
Reserve opleidingen					25.000	25.000		25.000	25.000
Reserve personele lasten								25.000	25.000
Brandweer NOG BDUR/BDVR				27.370	682.000	654.630	27.370	309.511	282.141
Nieuwbouw VNOG					28.167	28.167		28.167	28.167
Reserve TBO					27.370	27.370		27.370	27.370
Reserve BWAO							214.844		-214.844
Reserve BAW					58.251	58.251		58.251	58.251
Reserve Veluwe Noord					20.000	20.000		20.000	20.000
Reserve EVA				173.736		-173.736	173.736		-173.736
Reserve IJsselstreek					87.725	87.725		87.725	87.725
Reserve GHOR					146.598	146.598		138.118	138.118
Totaal reserves	-	-	-	201.106	1.075.111	874.005	415.950	719.142	303.192
Resultaat brandweer na inzet reserve	14.414.052	14.770.716	-356.664	14.256.125	14.589.534	333.409	13.875.194	14.719.532	844.337
Resultaat GHOR na inzet reserve	1.989.002	1.632.338	356.664	1.938.377	1.632.338	-306.039	2.050.585	1.737.558	-313.027
Resultaat Clusters na inzet reserve	16.290.785	16.290.785	-	29.538.694	29.538.694	-0	28.474.299	30.356.606	1.882.307
Totaal resultaat programma's brandweer en GHOR en Clusters na inzet reserve	32.693.839	32.693.839	-	45.760.566	45.760.566	-0	44.400.078	46.841.065	2.440.987

Kerngegevens

Aantal inwoners volgens de begroting 2013.

Aalten	27.439
Berkelland	44.863
Oost Gelre	30.113
Winterswijk	29.026
Totaal Achterhoek Oost	131.441
Bronckhorst	37.677
Doetinchem	56.037
Montferland	34.976
Oude IJsselstreek	39.922
Totaal Achterhoek West	168.612
Elburg	22.310
Hattem	11.762
Heerde	18.300
Oldebroek	22.659
Totaal Veluwe Noord	75.031
Ermelo	26.133
Harderwijk	44.932
Nunspeet	26.685
Putten	23.746
Totaal Veluwe West	121.496
Apeldoorn	156.199
Epe	32.875
Voorst	23.703
Totaal EVA	212.777
Brummen	21.219
Lochem	33.278
Zutphen	47.084
Totaal IJsselstreek	101.581
Totaal VNOG	810.938

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Risicobeheersing pro-actie / preventie

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013	Vershil realisatie tov begroting 2013 na wijziging
<u>Product:</u>				
Risicobeheersing	-	-	-	-
<u>Product:</u>				
Risicobeheersing	156.526	156.526	156.526	-
Totale baten	156.526	156.526	156.526	-
<u>Product:</u>				
Risicobeheersing	1.401.206	1.371.706	1.341.332	30.374
Totale lasten	1.401.206	1.371.706	1.341.332	30.374 (v)
Resultaat voor inzet reserve	-1.244.680	-1.215.180	-1.184.806	30.374 (v)
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Resultaat na inzet reserve	-1.244.680	-1.215.180	-1.184.806	30.374 (v)

BTW compensatie	19.621
Diverse afwijkingen < 20.000	10.753
Totaal:	30.374

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Preparatie

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013	Vershil realisatie tov begroting 2013 na wijziging	
<u>Product:</u>					
Rampen en crisisbeheersing	-	-	-	-	
Planvorming en procedures	-	-	-	-	
Operationele informatievoorziening	-	10.000	20.000	10.000	
Beheerskosten RROL	535.431	376.820	400.528	23.708	
Totale baten	535.431	386.820	420.528	33.708	(v)
<u>Product:</u>					
Rampen en crisisbeheersing	38.100	38.100	38.100	-	
Planvorming en procedures	203.808	203.808	207.414	-3.606	
Operationele informatievoorziening	1.036.558	833.188	819.585	13.603	
Beheerskosten RROL	192.642	192.642	192.642	-	
Totale lasten	1.471.108	1.267.738	1.257.742	9.996	(v)
Resultaat voor inzet reserve	-935.677	-880.918	-837.214	43.704	(v)
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-	
Resultaat na inzet reserve	-935.677	-880.918	-837.214	43.704	(v)

Inkomste RROL te laag begroot	23.704
Bijdrage Brandweer Nederland voor projecten	20.000
Totaal:	43.704

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Repressie

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013	Vershil realisatie tov begroting 2013 na wijziging
<u>Product:</u>				
RROL	63.000	63.000	65.500	2.500
Gevaarlijke stoffen VNOG	-	-	3.375	3.375
Natuurbrandbestrijding VNOG	-	-	5.484	5.484
Grootschalig optreden	-	-	9.801	9.801
Waterongevallen	-	-	-	-
CBRNe	-	-	-	-
MON brandweer	272.944	272.944	166.633	-106.311
Verbindingen en alarmering	-	-	-	-
Regionaal Brandmeld Systeem	1.082.500	782.500	838.810	56.310
Totale baten	1.418.444	1.118.444	1.089.603	-28.841 (n)
<u>Product:</u>				
RROL	1.499.272	1.592.472	1.602.932	-10.460
Gevaarlijke stoffen VNOG	534.929	503.294	355.623	147.671
Natuurbrandbestrijding VNOG	371.115	371.115	371.115	-
Grootschalig optreden	835.079	671.079	689.644	-18.565
Waterongevallen	-	-	-	-
CBRNe	248.438	228.542	208.723	19.819
MON brandweer	1.809.305	1.881.305	1.711.276	170.029
Verbindingen en alarmering	342.044	216.044	183.527	32.517
Regionaal Brandmeld Systeem	720.443	820.443	843.286	-22.843
Brandweer MON VNOG/IJsselland	-	-	33.338	-33.338
Totale lasten	6.360.625	6.284.294	5.999.464	284.830 (v)
Resultaat voor inzet reserve	-4.942.181	-5.165.850	-4.909.861	255.989 (v)
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Resultaat na inzet reserve	-4.942.181	-5.165.850	-4.909.861	255.989 (v)

Gevaarlijke stoffen:	
Meetbuizen 1x per 2 jaar	53.587
Verzekering op onjuiste post geboekt	40.520
Verbindingen en alarmeringen:	
Overschot kapitaallasten ivm uitstel verwerving C2000 randapparatuur. Deze wordt nu in 2014 vervangen.	30.000
RBS: Bijdrage IJsselland was niet begroot	54.014
MON	63.717
Diverse afwijkingen < 20.000	14.151
Totaal:	255.989

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Nazorg

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013	Vershil realisatie tov begroting 2013 na wijziging	
<u>Product:</u>					
Nazorg	-	-	-	-	
Totale baten	-	-	-	-	
<u>Product:</u>					
Nazorg	61.293	61.293	49.392	11.901	
Totale lasten	61.293	61.293	49.392	11.901	(v)
Resultaat voor inzet reserve	-61.293	-61.293	-49.392	11.901	(v)
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-	
Resultaat na inzet reserve	-61.293	-61.293	-49.392	11.901	(v)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:				11.901	
Totaal:				11.901	

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Regionaal Veiligheidsbureau

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013	Vershil realisatie tov begroting 2013 na wijziging	
<u>Product:</u>					
Regionaal Veiligheidsbureau	1.135.939	1.061.850	1.104.761	42.911	
Totale baten	1.135.939	1.061.850	1.104.761	42.911	(v)
<u>Product:</u>					
Regionaal Veiligheidsbureau	1.276.968	1.240.263	1.181.698	58.565	
Totale lasten	1.276.968	1.240.263	1.181.698	58.565	(v)
Resultaat voor inzet reserve	-141.029	-178.413	-76.937	101.476	(v)
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-	
Resultaat na inzet reserve	-141.029	-178.413	-76.937	101.476	(v)

Diverse opleidingsbudgetten leveren een voordeel	35.800
Bijdrage netcentrisch werken is slechts voor december voldaan terwijl rekening is gehouden met een bijdrage voor 6 maanden	53.300
Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:	12.376
Totaal:	101.476

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Regionale Kwaliteitszorg

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013	Verschil realisatie tov begroting 2013 na wijziging	
<u>Product:</u>					
Regionale kwaliteitszorg	-	-24.500	-	24.500	
Totale baten	-	-24.500	-	24.500	(v)
<u>Product:</u>					
Regionale kwaliteitszorg	323.117	298.617	311.038	-12.421	
Totale lasten	323.117	298.617	311.038	-12.421	(n)
Resultaat voor inzet reserve	-323.117	-323.117	-311.038	12.079	(v)
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-	
Resultaat na inzet reserve	-323.117	-323.117	-311.038	12.079	(v)

Minder materiaal en onderhoudskosten	12.693
Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:	-614
Totaal:	12.079

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Opleidingen

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013	Vershil realisatie tov begroting 2013 na wijziging	
Product:					
Opleidingsinstituut	750.000	750.000	786.313	36.313	
Vakbekwaam blijven	-	-	-	-	
Opleiding rampenbestrijding gemeenten	-	-	-	-	
Opleiding officieren	16.520	16.520	-	-16.520	
Totale baten	766.520	766.520	786.313	19.793	(v)
Product:					
Opleidingsinstituut	772.968	772.968	759.500	13.468	
Vakbekwaam blijven	403.678	403.678	403.678	-	
Bedrijfs hulpverlening	-	-	-	-	
Opleiding rampenbestrijding gemeenten	-	-	-	-	
Opleiding officieren	-	-	-	-	
Totale lasten	1.176.646	1.176.646	1.163.178	13.468	(v)
Resultaat voor inzet reserve	-410.126	-410.126	-376.865	33.261	(v)
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-	
Resultaat na inzet reserve	-410.126	-410.126	-376.865	33.261	(v)

Vergoeding personeel	50.000
Reiskosten	5.000
Examen en cursuskosten	-44.909
Opbrengsten opleidingen	19.793
Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:	3.377
Totaal:	33.261

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: GHOR

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013	Vershil realisatie tov begroting 2013 na wijziging
<u>Product:</u>				
Inkoop derden	-	-	1.864	-1.864
Pro-actie en preventie GHOR	-	-	20	20
Preparatie, repressie en nazorg GHOR	60.000	60.000	168.457	108.457
Beleid en sturing GHOR	1.572.338	1.425.740	1.419.413	-6.327
Multi disciplinaire voorbereiding GHOR	-	-	11.551	11.551
Projecten GHOR	-	-	-	-
Totale baten	1.632.338	1.485.740	1.601.305	115.565 (v)
<u>Product:</u>				
Inkoop derden	-	-	1.864	-1.864
Pro-actie en preventie GHOR	-	-	-	-
Preparatie, repressie en nazorg GHOR	626.468	612.985	632.088	-19.103
Beleid en sturing GHOR	1.305.621	1.268.479	1.359.794	-91.315
Multi disciplinaire voorbereiding GHOR	46.913	46.913	49.534	-2.621
Projecten GHOR	10.000	10.000	9.169	831
Totale lasten	1.989.002	1.938.377	2.052.449	-114.072 (n)
Resultaat voor inzet reserve	-356.664	-452.637	-451.145	1.492 (v)
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	146.598	138.118	8.480
Resultaat na inzet reserve	-356.664	-306.039	-313.027	-6.988 (n)

Diverse producten:	
Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:	-6.988
Totaal:	-6.988

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Algemene Dekkingsmiddelen

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013	Vershil realisatie tov begroting 2013 na wijziging	
<u>Product:</u>					
Algemene dekkingsmiddelen	10.757.856	10.361.337	10.801.493	440.156	
<u>Product:</u>					
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	
Totale baten	10.757.856	10.361.337	10.801.493	440.156	(v)
<u>Product:</u>					
Algemene dekkingsmiddelen	2.343.089	2.555.568	2.543.981	11.587	
Totale lasten	2.343.089	2.555.568	2.543.981	11.587	(v)
Resultaat voor inzet reserve	8.414.767	7.805.769	8.257.512	451.743	(v)
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	735.167	360.308	374.859	
Resultaat na inzet reserve	8.414.767	8.540.936	8.617.820	76.884	(v)

Verkoop Seringenlaan	84.400
Diverse afwijkingen < 20.000	-7.516
Totaal:	76.884

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Cluster Brandweer Achterhoek Oost

Programma: Cluster BWAO

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Product:			
Cluster BWAO Bedrijfsvoering	4.430.769	3.996.666	4.995.455
Cluster BWAO OT&O	0	396.287	28.068
Cluster BWAO OV	0	417.983	51.452
Cluster BWAO Vrijwilligers	0	0	1.593
Totale baten	4.430.769	4.810.936	5.076.569
Product:			
Cluster BWAO Bedrijfsvoering	3.566.616	4.810.936	3.232.254
Cluster BWAO OT&O	445.170	0	428.593
Cluster BWAO OV	418.983	0	423.975
Cluster BWAO Vrijwilligers	0	0	498.524
Totale lasten	4.430.769	4.810.936	4.583.346
Resultaat voor inzet reserve	0	0	493.223
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	214.844
Resultaat na inzet reserve	0	0	278.379

voordelig resultaat

Bedrijfsvoering: Er is geen rekening gehouden met periodieken. De piketvergoedingen worden verantwoord op een andere budget. Verder staan van het eerste half jaar de vergoedingen de vrijwilligers op het salarisbudget van Bedrijfsvoering.	-100.081
Terubetaling van de afkoop van Sociaal plan	23.905
Normvergoeding RROL	38.000
DVO: dekking ook door verzekering vrijwilligers	-38.000
Verzekering vrijwilligers	36.000
Vergoeding vrijwilligers: minder uitrukken, minder onderhoudsuren. Daling aantal vrijwilligers. Invoering groepenalarmering	227.396
Efficiënt en effectief plannen en uitvoeren van onderhoud.	42.196
Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:	48.963
Totaal:	278.379

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Cluster Brandweer Achterhoek West

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Product:			
Cluster BAW Bedrijfsvoering	4.419.355	4.352.049	4.454.758
Cluster BAW Operationele voorbereiding	0	0	1.520
Cluster BAW Repressie	0	0	0
Cluster BAW Risicobeheersing	0	0	220
Totale baten	4.419.355	4.352.049	4.456.498
Product:			
Cluster BAW Bedrijfsvoering	2.954.355	3.144.300	3.087.867
Cluster BAW Operationele voorbereiding	1.275.000	1.155.000	1.174.095
Cluster BAW Repressie	125.000	96.000	31.881
Cluster BAW Risicobeheersing	65.000	15.000	6.122
Totale lasten	4.419.355	4.410.300	4.299.966
Resultaat voor inzet reserve	0	-58.251	156.532
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	58.251	58.251
Resultaat na inzet reserve	0	0	214.783

voordelig resultaat

RROL vergoeding	35.000
Salarisbudget c.a.	-30.000
Dienstreizen	13.000
Bedrijfgeneeskundige zorg	-16.000
Vrijval in 2012 ten onrechte opgenomen post nog te betalen	33.000
Clusterontwikkeling	15.000
Diverse posten bij repressie niet nodig geweest	65.000
Geraamde kosten bij risicobeheersing niet gebruikt	10.000
BTW-component van de lasten	-70.000
Onderhoudskosten en aanschaf materiaal/materieel	120.000
Opleiden en oefenen	70.000
Telefoonkosten	6.000
Kantoorbenodigdheden en representatie	22.000
Brandstof en verzekeringen	-20.000
Dienstkleding	-30.000
Verdere afwijkingen binnen het product operationele voorbereiding kleiner dan € 20.000 per post	-8.000
Totaal:	215.000

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Cluster Veluwe West

Programma: Cluster Veluwe West

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013
<u>Product:</u>			
Cluster Veluwe West	2.127.392	2.127.392	2.174.208
Totale baten	2.127.392	2.127.392	2.174.208
<u>Product:</u>			
Cluster Veluwe West	2.127.392	2.127.392	2.138.332
Totale lasten	2.127.392	2.127.392	2.138.332
Resultaat voor inzet reserve	0	0	35.876
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat na inzet reserve	0	0	35.876

voordelig resultaat

Minder uitgegeven kosten aan huur	30.000
Minder uitgegeven kosten aan personele kosten	14.000
Lagere uitgaven voor realistisch oefenen	13.000
Hogere uitgaven representatie i.v.m. opening nieuwe kazerne en de overgang van de vrijwilligers van de gemeente naar VNOG	-28.000
Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:	6.876
Totaal:	35.876

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Bovencclusterlijk Brandweer Noord-West Veluwe

Programma: Bovencclusterlijk NW Veluwe

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013
<u>Product:</u>			
Bovencclusterlijk NW Veluwe	208.538	208.538	206.493
Totale baten	208.538	208.538	206.493
<u>Product:</u>			
Bovencclusterlijk NW Veluwe	208.538	208.538	182.856
Totale lasten	208.538	208.538	182.856
Resultaat voor inzet reserve	0	0	23.637
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat na inzet reserve	0	0	23.637

voordelig resultaat

Gemeente Harderwijk heeft in 2013 minder kosten gemaakt voor het duikteam en dus ook minder doorbelast aan het cluster	10.400
Per saldo lagere kapitaallasten dan begroot	8.300
Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:	4.937
Totaal:	23.637

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Cluster Veluwe Noord

Programma: Cluster Veluwe Noord

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Product:			
Cluster VN Bedrijfsvoering	1.428.638	1.428.638	1.439.080
Cluster VN Risicobeheersing	0	0	0
Cluster VN Materieel & Logistiek	0	0	695
Cluster VN Operationele voorbereiding	0	0	0
Cluster VN Vakbekwaamheid	0	0	15.441
Totale baten	1.428.638	1.428.638	1.455.217
Product:			
Cluster VN Bedrijfsvoering	1.300.210	1.320.210	1.302.514
Cluster VN Risicobeheersing	6.630	6.630	4.757
Cluster VN Materieel & Logistiek	9.180	9.180	15.129
Cluster VN Operationele voorbereiding	65.009	65.009	72.873
Cluster VN Vakbekwaamheid	47.609	47.609	68.135
Totale lasten	1.428.638	1.448.638	1.463.408
Resultaat voor inzet reserve	0	-20.000	-8.192
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	20.000	20.000
Resultaat na inzet reserve	0	0	11.808

voordelig resultaat

Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:	11.808
Totaal:	11.808

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Cluster Brandweer EVA

Programma: Cluster EVA

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013
<u>Product:</u>			
Cluster EVA geharmoniseerd	0	176.533	273.128
Cluster EVA Bedrijfsvoering	0	12.231.952	12.340.491
Cluster EVA Vrijwilligers	0	40.300	20.641
Cluster EVA Overgangsrecht	0	0	189.140
Cluster EVA Procedures, Protocolen en Nazorg	0	0	3
Cluster EVA Risicobeheersing / Incidentbestrijding	0	12.692	69.757
Cluster EVA Logistiek en Techniek	0	202.797	117.695
Cluster EVA Training en Opleiding	0	23.689	35.607
Totale baten	0	12.687.963	13.046.462
<u>Product:</u>			
Cluster EVA geharmoniseerd	0	260.468	351.057
Cluster EVA Bedrijfsvoering	0	2.625.022	2.012.810
Cluster EVA Vrijwilligers	0	1.486.768	1.324.971
Cluster EVA Overgangsrecht	0	1.088.529	1.048.396
Cluster EVA Procedures, Protocolen en Nazorg	0	169.221	174.809
Cluster EVA Risicobeheersing / Incidentbestrijding	0	3.137.360	2.967.980
Cluster EVA Logistiek en Techniek	0	2.805.193	2.457.866
Cluster EVA Training en Opleiding	0	1.215.957	1.294.132
Totale lasten	0	12.788.518	11.632.021
Resultaat voor inzet reserve	0	-100.555	1.414.441
Onttrekking aan reserves	0	100.555	
Toevoeging aan reserves			-173.736
Resultaat na inzet reserve	0	0	1.240.705

voordelig resultaat

Het doorschuiven van investeringen respectievelijk het niet afronden van een investering heeft lagere kapitaallasten tot gevolg	151.882
De ramingen van de uitgaven voor vrijwilligers worden sterk beïnvloed door het aantal uitrukken, oefeningen, beschikbaarheid. Een exacte raming is vrijwel uitgesloten.	142.139
Door een dubbeltelling in de begroting zijn teveel uitgaven opgenomen. Dit bedrag zal moeten worden terugbetaald aan de gemeenten.	217.358
De uitvoering van het overgangsrecht wordt sterk beïnvloed doordat de individuele medewerker op het laatste moment keuzes kan maken tot uitstel c.q. uitvoering van uitoefening.	229.273
Door de gemeente worden minder bouwadviezen gevraagd omdat er minder bouwvergunningen worden aangevraagd. Risicobeheersing heeft daarop ingespeeld met minder uitgaven.	226.445
In Apeldoorn was t/m 2012 een bedrijfsvoeringreserve opgebouwd. In Epe dienden de resultaten van 2012 nog afgerekend te worden. Met beide gemeenten is afgesproken dat deze bedragen tot de bestemmingsreserve EVA behoren.	233.093
Op een aantal posten zijn minder uitgaven gedaan. Door het principe van de budgetfinanciering is de bijdrage van Epe gefixeerd. De afspraak is dat overschotten in een specifieke reserve worden gestort. Als de exploitatiebegroting lager uitvalt dan deze fixatie wordt dat door het ramen van een storting in de reserve recht getrokken. Deze storting is een uitgave die nog gerealiseerd moet worden	19.955
Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:	20.560
Totaal:	1.240.705

Toelichting jaarrekening 2013

Programma: Cluster Brandweer IJsselstreek

Programma: Cluster IJsselstreek

	Primaire begroting 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie 2013
<u>Product:</u>			
Cluster IJsselstreek Bedrijfsbureau	3.676.093	3.656.647	3.735.198
Cluster IJsselstreek Repressie	0	0	18.745
Cluster IJsselstreek TD	0	0	12.840
Cluster IJsselstreek OT&O	0	0	0
Cluster IJsselstreek Gebouw	0	0	8.400
Cluster IJsselstreek Kleding	0	0	0
Totale baten	3.676.093	3.656.647	3.775.183
<u>Product:</u>			
Cluster IJsselstreek Bedrijfsbureau	2.066.649	2.131.872	2.109.557
Cluster IJsselstreek Repressie	923.505	942.000	977.271
Cluster IJsselstreek TD	271.397	270.000	331.388
Cluster IJsselstreek OT&O	332.927	280.000	230.768
Cluster IJsselstreek Gebouw	50.728	120.500	136.805
Cluster IJsselstreek Kleding	30.887	0	0
Totale lasten	3.676.093	3.744.372	3.785.790
Resultaat voor inzet reserve	0	-87.725	-10.607
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	87.725	87.725
Resultaat na inzet reserve	0	0	77.118

voordelig resultaat

Voor het oefenen en oefen materialen is meer uitgegeven dan begroot. Enkele grote oefeningen zijn duurder uitgevallen dan vooraf begroot.	-15.000
Doordat er is gekozen om het aantal mensen bij de posten te verlagen zijn er minder mensen opgeleid dan gepland waardoor een incidenteel voordeel.	86.000
Zoals is aangegeven bij de 2de financiële verkenning zou hier een voordeel te zien moeten zijn. We verwachten bij dit budget een voordeel omdat er bij de posten minder mensen zijn aangesteld. Doordat we vanaf 1 januari 2014 zijn overgestapt op een kwartaalverloning is er in 2013 een maand extra aan vrijwilligers vergoeding geboekt (13 maanden) daarom is dit voordeel niet zichtbaar. In 2014 zullen nog een keer 13 maanden geboekt worden.	-10.200
Lagere kosten voor schoonmaak en energie. Hier staat ook het bedrag voor stalling regionale voertuigen.	14.300
Diverse afwijkingen kleiner dan € 20.000:	2.018
Totaal:	77.118

Voorstel bestemming resultaat 2013

De VNOG is volop in beweging. Het jaar 2013 heeft in het teken gestaan van de verdere uitvoering van de regionalisering van de brandweerorganisatie als gevolg van de wijziging van de Wet veiligheidsregio's, de nieuwe inrichting van de ambtelijke organisatie en de uitwerking en realisatie van de afgesproken bezuinigingen. In de praktijk is door de onzekere ontwikkelingen en de inzet ten behoeve van het project MOED voorzichtig omgegaan met de uitgaven en de investeringen. Het voordelig resultaat 2013 is hoger dan bij de 2e financiële verkenning 2013 is voorzien.

Het management heeft op basis van de prognoses van de tweede financiële verkenning krachtig ingegrepen en de uitgaven tot het hoogst noodzakelijke beperkt. Daarnaast was er eind 2013 nog sprake van (incidentele) meevallers als gevolg van de verkoop van een pand in Apeldoorn (84K), lager af te dragen bijdragen in verband met het LCMS (53K) en opbrengsten uit eindafrekeningen met derden die niet begroot waren. Het restant van het overschot ontstaat door de eerder genoemde voorzichtigheid met uitgaven en investeringen. De behaalde resultaten van de clusters zijn bij de desbetreffende programma's al toegelicht. Korthedshalve wordt daarnaar verwezen.

Allereerst wordt hieronder het resultaat weergegeven en gesplitst in resultaat voor inzet reserves en resultaat na inzet reserves, zoals de wetgeving voorschrijft.

<u>Resultaten 2013 voor inzet reserve</u>	<u>Clusters</u>	<u>Brandweer</u>	<u>GHOR</u>
Totaal (positief) resultaat voor inzet reserve € <u>2.137.795</u>	2.104.912	177.989	-145.106
Toevoegingen reserves	388.580	27.370	
Onttrekkingen reserves	165.976	415.048	138.118
Resultaat 2013 na inzet reserve			
Totaal (positief) resultaat na inzet reserves <u>2.440.987</u>	1.882.308	565.667	-6.988

De clusters hebben ieder hun wensen kenbaar gemaakt met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Ook het concern van de VNOG (waaronder het Regionaal Veiligheidsbureau) en de GHOR doen een voorstel tot bestemming van het resultaat. Dit kan betekenen dat het resultaat 2013 verrekend wordt met de gemeenten of met de (eigen) reserve. Onderstaand zijn de diverse voorstellen opgenomen. De clusters Brandweer Achterhoek West en IJsselstreek stellen tevens voor om een deel van het resultaat voor bepaalde activiteiten in 2014 te bestemmen.

	Resultaat	Gemeenten	In reserve	Vrijval in 2014
Cluster BWAO	278.379	278.379		
Cluster Brandweer Achterhoek West	214.783	184.783	30.000	30.000
Cluster IJsselstreek	77.118		77.118	69.015
Cluster EVA	1.240.705	785.698	455.007	
Cluster Veluwe Noord	11.808	11.808		
Cluster Veluwe West	35.876	35.876		
Bovenclusterlijk Veluwe Noord en West	23.637	23.637		
Totaal Clusters	1.882.306	1.320.181	562.125	99.015
Brandweer	464.193		464.193	
Regionaal Veiligheidsbureau	101.476		101.476	
Totaal Brandweer	565.669	0	565.669	99.015
GHOR	-6.988		-6.988	
Totaal GHOR	-6.988		-6.988	0
	2.440.987	1.320.181	1.120.806	99.015

Toelichting bij de bestemming van het resultaat:

Cluster: Brandweer Achterhoek Oost

Op 27 maart 2014 heeft de Bestuurscommissie BWAO haar jaarrekening 2013 vastgesteld. Zij heeft besloten van het voordelige resultaat € 278.379 terug te laten vloeien naar de gemeenten. De verdeling is als volgt: Aalten € 64.027, Berkelland € 94.649, Oost Gelre € 66.810 en Winterswijk € 52.892.

Cluster: Brandweer Achterhoek West

De bestuurscommissie is akkoord gegaan met het met storten van € 30.000 in de clusterbestemmingsreserve en dit bedrag in 2014 aan te wenden voor kosten die in 2014 nog gemaakt worden in en aan de nieuwe brandweerkazerne, c.q. clusterkantoor. Het restant ad € 184.783 zal terugvloeien naar de gemeenten naar rato van het inwonersaantal. De verdeling is als volgt: Bronckhorst € 41.291, Doetinchem € 61.411, Montferland € 38.331, Oude IJsselstreek € 43.751.

Cluster: Brandweer Veluwe Noord

De bestuurscommissie van dit cluster heeft op 20 maart 2014 besloten het voordelig resultaat van € 11.809 zal terugvloeien naar de gemeenten en verdeeld worden naar rato van inwonersaantal. De verdeling is als volgt: Elburg € 3.521, Hatterem € 1.854, Heerde € 2.866, Oldebroek € 3.568.

Cluster: Brandweer Veluwe West

Het cluster heeft een positief resultaat geboekt van € 35.876. Zij heeft besloten dit bedrag volledig te restitueren aan de deelnemende gemeenten.

Cluster: Brandweer Bovenclusterlijk Noord-West Veluwe

Het boekjaar 2013 sluit met een voordeel van € 23.637. Dit bedrag wordt uitgekeerd aan de gemeenten.

Cluster: Brandweer IJsselstreek

Dit cluster heeft 24 maart 2014 besloten het voordeel van € 77.118,- in de bestemmingsreserve te storten en als volgt in 2014 aan te wenden: € 36.015 t.b.v. bezuiniging 2014 afstoten materieel, Opleidingskosten van personeel € 14.000, Parkajassen t.b.v. uitvoering activiteit brandveilig leven € 7.000 en ten behoeve van de Proef SIV € 12.000.

Cluster: Brandweer EVA

In haar vergadering van 20 maart 2014 heeft de Bestuurscommissie van de cluster EVA besloten om het overschot van € 1.240.705 deels in de reserve van cluster EVA te storten en deels terug te laten vloeien naar de gemeenten. De verdeling is als volgt. Storting in de reserve: € 120.311 voor Epe, € 84.696 voor Voorst en € 250.000 voor Apeldoorn. Totale storting € 455.007.

Het bedrag van € 785.698 dat terugvloeit naar de gemeenten is als volgt verdeeld € 33.153 voor Epe, Voorst € 26.469 en Apeldoorn € 726.076.

Brandweer

Daarnaast is er op "het concern" een voordeel behaald op taken die gedekt worden via BDUR-gelden en vanuit de geharmoniseerde inwonersbijdrage van € 464.193.

Voorgesteld wordt het positieve concernresultaat ad € 565.669 (Brandweer / B&B € 464.193 en RVB € 101.476) toe te voegen aan de bestemmingsreserve Brandweer. Toevoeging aan de bestemmingsreserve Brandweer wordt noodzakelijk geacht ter dekking van de eenmalige kosten verbonden aan de implementatie van MOED. Hierbij kan gedacht worden aan de inhuur van extra capaciteit en kwaliteit om de implementatie mogelijk te maken en aan de dekking van frictiekosten om de feitelijke bezetting in balans te brengen met de gewenste formatie in de nieuwe organisatie.

Regionaal Veiligheidsbureau

Taken van dit bureau worden grotendeels gedekt via BDUR-gelden. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 101.476 te reserveren en dezelfde bestemming te geven als het resultaat op Brandweer / Bestuur en Bedrijfsvoering zoals hiervoor vermeld.

GHOR

De GHOR verricht activiteiten die grotendeels gedekt worden via BDUR-gelden. Voorgesteld wordt om het nadelig resultaat van € 6.988 te onttrekken uit de reserve GHOR.

Reserves en voorzieningen

Reserves per 31-12-2013

Omschrijving	Saldo 1-1-2013	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Saldo per 31-12-2013
BESTEMMINGSRESERVES;				
Brandweer NOG BDUR/BDVR	1.661.418,63	27.370,00	309.510,95	1.379.277,68
Nieuwbouw VNOG	28.167,20		28.167,20	0,00
Cluster Achterhoek West (SBAW)	719.916,06		58.250,81	661.665,25
Cluster Achterhoek Oost (BWAO)	207.267,73			207.267,73
Best.res. Materieel BWAO	8.799,00	214.843,72		223.642,72
Cluster Veluwe Noord	104.703,40		20.000,00	84.703,40
Cluster Veluwe West	303.982,73			303.982,73
Bovencusterlijk Veluwe	37.356,01			37.356,01
Cluster EVA	171.167,61	173.736,13		344.903,74
Cluster Ijsselstreek	94.254,08		87.724,89	6.529,19
Rechtstreekse meldingen	24.050,35			24.050,35
Resultaat prog. Risicobeheersing	149.891,24			149.891,24
Reserve TBO	27.369,82		27.369,82	0,00
Personele lasten	140.870,14		25.000,00	115.870,14
GHOR NOG BDUR/BDVR	146.598,00		138.117,85	8.480,15
Reserve RVB	295.161,00			295.161,00
Opleiding personeel P&O	25.000,00		25.000,00	0,00
TOTAAL Reserves	4.145.973,00	415.949,85	719.141,52	3.842.781,33

Voorzieningen per 31-12-2013

Omschrijving	Saldo 1-1-2013	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Saldo per 31-12-2013
Onderhoud voertuigen materieel		28.805		28.805,00
FLO Stedendriehoek	482.926,29		194.943,80	287.982,49
FLO VNOG	45.322,30	33.777,00	10.620,60	68.478,70
Voormalig personeel	28.067,14		28.067,14	0,00
Spaarverlof	15.084,73	46.454,46		61.539,19
RBS decentraal onderhoud	107.850,49	50.000,00	89.052,19	68.798,30
Subtotaal voorzieningen	679.250,95	159.036,46	322.683,73	515.603,68
Dubieuze debiteuren	31.263,67	5.000,00	14.136,96	22.126,71
Totaal voorziening Brandweer NOG	710.514,62	164.036,46	336.820,69	537.730,39

Provinciale subsidiebijlage 2013 Gelderse Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2011-2014

Gelders Uitvoeringsprogramma Externe
Veiligheid 2011-2014, Algemene Subsidieregeling
Gelderland 1998 en de subsidie verleningsbeschikking

Juridische grondslag
(zie toelichting 1)

Naam regio Veiligheidsregio Noord en Oost Gelderland

Nummer beschikking (2) 2012 - 017861

Maximale subsidieverlening door Provincie (3) 156.526,--

Besteed t.i.v. provinciale middelen (4) 235.708,67

% Eigen personeel t.o.v. maximale subsidieverlening (5) 85,82%

% Eigen personeel t.o.v. besteed t.i.v. provinciale middelen (6) 97,17%

Toelichting (7)

Bijlage 2 Restantkredieten

Nummer	Omschrijving Investering	Over te hevelen naar 2014
81000301	CCS doorontwikkeling tbv I-DBK	39.949,00
81000302	Investeringen in kennismanagement 2013	100.000,00
81000303	Stroomlijnen informatiestromen 2013	50.000,00
81010102	AGS voertuig kaal incl opbouw en inventaris 2013	83.736,00
81010103	Persoonlijke uitrusting 2013	82.948,00
81010104	Uitrukkleding RROL 61 stuks 2013	74.214,00
81010401	Revisie DPA LD4000 (903)	36.000,00
81010402	Revisie Combi - HAB (961)	36.000,00
81010403	Revisie Combi - HAB (902)	36.000,00
81010404	Revisie Combi - HAB (901)	36.000,00
81010406	Revisie 3kmhaakarmbak (963)	10.000,00
81010407	Commandohaakarmbak 1 (40-597)	360.000,00
81010408	Commandohaakarmbak 2 (42-991)	360.000,00
81010409	Verzorgingsunits 2x 2011	240.000,00
81010410	Voertuig voor verzorgingsgroep 2011	78.000,00
81010801	Investeringen C2000 (vervanging randapparatuur)	400.000,00
81010802	Communicator redundantie 2013	37.149,00
81010803	Investeringen C2000 2013	275.620,00
81050101	Laptops opleidingen	12.169,00
84010110	Personenauto I BWAO 2013	18.150,00
84010111	Personenauto II BWAO 2013	18.150,00
84010113	Waterwagen I BWAO 2013	157.300,00
84010114	Waterwagen II BWAO 2013	157.300,00
84010115	Hydraulisch gereedschap 4 sets BWAO 2013	79.871,00
84010117	Helmen brandbestrijding 65 stuks BWAO 2013	17.696,00
84010118	Alarmontvangers 270 stuks BWAO 2013	76.094,00
84010120	Portofoon batterijen 215 stuks BWAO 2013	39.023,00
84010121	Explosiemeters 8 stuks BWAO 2013	30.202,00
84010124	Mobilofoons 36 stuks BWAO 2013	30.492,00
84010125	Communicatiesets helmen 270 stuks BWAO 2013	19.602,00
84010126	PB Dinxperlo BWAO 2013	42.350,00
84010127	Portofoons compleet 215 stuks BWAO 2013	312.180,00
84010128	PPMO set BWAO 2013	42.350,00
84020101	Ombouwkosten SIV cluster AW	-4.796,00
84020102	Bepakking SIV cluster AW	6.849,00
84060201	Functionele aanpassing uitrukpost Vosselmanstraat	65.409,00
84065301	Routine investering 2013	5.246,00
84065302	Hydraulisch redgereedschap EVA	245.630,00
84065303	Materieel bus centrum 7700 EVA	-7.727,00
84065304	Materieel bus T&O, stadsbrandwachten 7701 EVA	-8.863,00
84065305	Personeelbus Centrum 7702 EVA	-5.312,00
84065306	Dienstauto commandant EVA	1.652,00
84065307	4 Dienstauto's/personenwagens Apeldoorn	62.645,00
84065308	CCSM Epe	4.372,00
84065309	Vervanging communicatie middelen C2000 Apeldoorn	349.248,00
84065310	Communicatie middelen C2000 pagers Epe	13.774,00
84070102	Ombouwkosten SIV cluster IJsselstreek	-15.575,00
84070103	Bepakking SIV cluster IJsselstreek	11.927,00
88200101	Financieel Systeem	48.185,00
88205002	5x laptop HP probook 2013	4.000,00
88205003	4x monitor HP 2013	6.187,00
88205004	DVO hardware overgenomen IJsselstreek 2013	19.813,00
Totaal overhevelen naar 2014		4.191.209,00

Bijlage 3 Wet Normering Topinkomens

AB lid	Gemeente	WNT
G. Berghoef	Aalten	-
J.C.G.M. Berends	Apeldoorn	-
H.L.M. Bloemen	Berkelland	-
H.A.J. Aalderink / G.J. de Graaf (waarnemer)	Bronckhorst	-
N.E. Joosten	Brummen	-
H.J. Kaiser / A.G.M. v.d. Vondervoort (waarnemer)	Doetinchem	-
F.A. de Lange	Elburg	-
H. van der Hoeve	Epe	-
A.A.J. Baars	Ermelo	-
H.J. van Schaik	Harderwijk	-
J.W. Wiggers	Hattem	-
W.R.J.M. Pijnenburg-Adriaenssen	Heerde	-
F.J. Spekreijse / W.H. Huijbregts-Schiedon (waarnemer)	Lochem	-
Mw. C.C. Leppink-Schuitema	Montferland	-
D.H.A. van Hemmen	Nunspeet	-
A. Hoogendoorn	Oldebroek	-
M.W.H. Heijman / R.T. Metz (waarnemer)	Oost Gelre	-
J.P.M. Alberse	Oude IJsselstreek	-
H.A. Lambooij	Putten	-
J.T.H.M. Penninx	Voorst	-
M.J. van Beem	Winterswijk	-
J.A. Gerritsen	Zutphen	-
J.W. Scherjon	VNOG	107.180,90
A. Schoenmaker	VNOG	108.316,60

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant