





# Jaarrekening

## 2006

### **Inhoudsopgave**

1	Vaststellingsbesluit	3
2	Nota van aanbidding	5
3	Financieel	7
4	Balans per 31 december 2006	19
5	Accountantsverklaring	25

### *Bijlagen*

I	Staat van opgenomen geldleningen	28
II	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	30
III	Overzicht salariskosten	32
IV	Bijdragen gemeenten	33
V	Single Information Single Audit	34

### *Tekst & Redactie*

Regionale Brandweer Drenthe, Assen

### *Vormgeving*

In Ontwerp, Bureau voor grafische vormgeving, Assen

### *Digitaal drukwerk*

Multicopy, Assen

# Vaststellingsbesluit

Het algemeen bestuur van de Regionale Brandweer Drenthe;  
gelezen het nota/voorstel van het algemeen bestuur d.d....., .....  
/RS; gelet op artikel 17, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

**BESLUIT**

De jaarrekening 2006 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van ..... 2007.

*Het algemeen bestuur voornoemd,  
F. Heerink, waarnemend directeur*

Ter kennisneming toegezonden aan gedeputeerde staten van Drenthe op .....  
..... 2007.

Assen, .....



# Nota van aanbidding

Hierbij wordt ter vaststelling de jaarrekening 2006 van de Regionale Brandweer Drenthe aangeboden. De jaarrekening 2006 bestaat uit een financiële verantwoording op kostensoorten gerelateerd aan taakgebieden. In het jaarverslag 2006 is een verkorte balans en een verkorte staat van lasten en baten 2006 opgenomen. De exploitatielasten worden gedekt door de gemeentelijke- en rijksbijdragen en inkomsten uit verleende diensten.

De jaarrekening 2006 geeft een exploitatieresultaat te zien van € 143.404,-.

In onderstaand overzicht worden de hoofdfactoren genoemd, die van invloed zijn geweest op resultaat.

	Voordeel	Nadeel
<b>Personeelslasten</b>	146.000	
<b>Kapitaallasten</b>	68.000	
<b>Huisvesting/ organisatie</b>		20.000
<b>Reorganisatiekosten (waaronder FLO/FPU)</b>		88.800
<b>Voertuigen/materieel</b>		7.500
<b>Rampenbestrijding</b>		27.600
<b>Voorziening Competentie gericht oefenen</b>		21.300
<b>Fysieke veiligheid</b>	13.800	
<b>BTW-compensatiefonds</b>	45.400	
<b>'Brandweer in Drenthe vernieuwt'</b>		20.400
<b>Stimuleringsregeling veiligheidsregio</b>		8.400
<b>Hogere inkomsten</b>	64.200	
	337.400	194.000
<b>Exploitatieresultaat</b>		143.400
<b>Totaal</b>	337.400	337.400

In de toelichting op de exploitatie wordt nader uitleg gegeven. (zie pag. 12)

Naast deze positieve exploitatie zijn er twee nieuwe voorzieningen gevormd, te weten:

- > Noordelijke Gemeenschappelijke Meldkamer
- > Competentie gericht oefenen.

Voor de motivering van het vormen van deze voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de staat van voorzieningen (pag. 24) en een separaat voorstel dat in de vergadering van april 2007 aan het Algemeen Bestuur zal worden aangeboden. Vanuit het rijk is totaal € 350.000,- beschikbaar gesteld voor oprichting van een veiligheidsregio. Deze bijdrage is aangewend voor dekking van de project-, communicatie- en ondersteuningskosten. Van deze bijdrage is tot 31 december 2006 uitgegeven € 207.210,-. Het resterende bedrag € 142.790,- is nog nodig voor dekking van de genoemde kosten tot medio 2007. In juni 2007 verwacht het Algemeen Bestuur een definitief besluit te nemen tot vormen van een gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Drenthe (VRD) en de uitvoeringsorganisatie Regionale Hulpverlenings- en Gezondheidsdienst Drenthe (RHGD). Voor de daadwerkelijke implementatie zijn nog geen budgetten gereserveerd, terwijl deze wel gemaakt zullen worden. Om tussentijds niet met een extra begrotingswijziging te komen wordt voorgesteld € 71.700,- toe te voegen aan de voorziening "Veiligheidsregio".

Binnen 'Brandweer in Drenthe vernieuwt' heeft roulatie van verschillende personeelsleden plaats gevonden. Deze mobiliteit / carrousel van personeel draagt bij aan verbetering van de brandweezorg en dat de juiste persoon op de juiste plaats komt. Tot nu toe heeft deze mobiliteit met gesloten beurs plaats gevonden. De ontwikkelingen binnen 'Brandweer in Drenthe vernieuwt' gaan snel. Het inspelen op situaties in gemeenten vraagt om een andere wijze van organiseren van de brandweezorg, door o.a. het in dienst nemen van personeel en vervolgens weer detacheren bij gemeenten en de noodzaak tot bijscholing van personeel om verhoging van kwaliteit te bereiken. Bij al deze acties loopt de RBD financiële risico's, die niet binnen de reguliere begroting gedekt kunnen worden. Het is vanuit bedrijfseconomisch oogpunt gewenst dat hiervoor een voorziening wordt gevormd. Voorgesteld wordt van het exploitatieresultaat € 71.704,- toe te voegen aan de voorziening "Brandweer in Drenthe vernieuwt". Van deze voorziening zal een maximum van 25 % van de loonsom als bovengrens worden gehanteerd.



# Financieel

Het jaar 2006 is in financieel opzicht goed verlopen. De uitgaven zijn binnen de grenzen van de begroting gebleven. De voorzieningen zijn nagevoeg niet aangesproken voor het doel waarvoor ze zijn gevormd. Er is geïnvesteerd in verbetering van bedrijfsvoering en vooral de inzichtelijkheid en flexibiliteit van de inzet van middelen. Aansluitend op dit jaaroverzicht zal het jaarverslag 2006 daar verdere helderheid over verschaffen.

### 3.1 Financiële positie

De financieringsstructuur kan als volgt worden weergegeven:

(in € 1.000):

Beschikbare middelen	31 december 2006	31 december 2005
Eigen Vermogen	€ 143	€ 0
Voorzieningen	2.024	1.769
Langlopende schulden	538	551
	€ 2.705	€ 2.320
Waarvan vastgelegd op lange termijn in:		
Vaste Activa	credit 1.451	credit 1.476
Beschikbaar voor de financiering van de Vlottende Middelen	€ 1.254	€ 844
Te weten:		
Vorderingen	€ 350	€ 94
Liquide middelen	1.864	1.774
	€ 2.214	€ 1.868
Kortlopende Schulden	credit 960	credit 1.024
	€ 1.254	€ 844

De financiële positie is positief. Op korte termijn zouden we geen moeite hebben om aan onze verplichtingen te kunnen voldoen.

**Jaarrekening 2006 van lasten en baten**

<b>Exploitatielasten</b>	<b>Jaarrekening 2005</b>	<b>Begroting 2006</b>	<b>Jaarrekening 2006</b>
<b>Algemeen</b>			
Personeelslasten	533.302	525.341	517.463
Piketregeling	37.829	34.282	30.025
Studiekosten	21.172	14.339	22.941
Verwervingskosten	480		-795
Onderzoekskosten	7.520		
Geneeskundige zorg (incl. ARBO)	9.395	5.800	11.114
Personele ondersteuning Assen	22.206	15.000	23.617
Personeelsvertegenwoordiging (PVT)	1.000		14.050
Overige personeelslasten	30.093	42.420	35.893
<b>Personeelslasten</b>	<b>662.997</b>	<b>637.182</b>	<b>654.309</b>
<b>Huisvesting</b>			
	77.303	79.234	79.693
Automatisering beheer	68.655	38.400	72.835
Kapitaallasten automatisering	50.656	61.613	35.315
Contributies	39.035	71.961	45.430
Accountantskosten	9.955	4.000	9.179
Algemene kantoorkosten, porti en abonnementen etc.	20.710	29.550	33.854
Brandweer in Drenthe vernieuwt	57.400		20.355
Bijdrage voorziening Brandweer in Drenthe vernieuwt	-28.433		
<b>Algemene kosten</b>	<b>217.977</b>	<b>205.524</b>	<b>216.968</b>
Vergaderkosten	6.657	2.200	5.196
Verzekering	4.187	1.500	1.845
Diversen	7.953	2.900	10.099
<b>Bestuurskosten</b>	<b>18.797</b>	<b>6.600</b>	<b>17.139</b>
Telefoonkosten Assen, Hoogeveen, Emmen	1.856	8.000	927
Semafoon en autotelefoon	2.191	2.600	1.996
Communicatie verbindingen (v.h. zendmachtiging)	2.820	800	665
Onderhoudskosten		8.300	5.908
<b>Verbindingsnetwerk</b>	<b>6.867</b>	<b>19.700</b>	<b>9.496</b>
24 uur MDK/brandweer- Emmen	29.496	29.496	
Kapitaallasten immateriële activa	55.851	62.601	55.499
FLO/FPU en reorganisatie personeel	51.543	17.720	136.016
Afrekening voorgaande dienstjaren	-106.478		-38.322
<b>Reorganisatiekosten en integratie</b>	<b>30.411</b>	<b>109.817</b>	<b>153.193</b>
<b>SUB-TOTAAL RBD algemeen</b>	<b>1.014.352</b>	<b>1.058.057</b>	<b>1.130.799</b>

<b>Vervolg: Jaarrekening 2006 van lasten en baten</b>			
<b>(vervolg lasten)</b>	<b>Jaarrekening 2005</b>	<b>Begroting 2006</b>	<b>Jaarrekening 2006</b>
<b>Brandweezorg</b>			
<b>Personeelslasten</b>	290.947	301.030	285.226
<b>Monodisciplinair oefenen:</b>			
Oefenen algemeen	346	212.138	5.342
Oefeningen gemeenten Assen, Hoogeveen, Emmen	4.743		1.412
Oefening "Blikopener"	679		
Virtueel oefenen	502		
<b>Realistisch oefenen:</b>			
Oefening Themaweek	30.294		86.263
Oefening Terra NOVA			59.200
Oefencentrum Wijster Manschappen	166.972		40.367
Gemeentelijke bijdrage oefenen manschappen	-136.147		181.500
Training Zweden (officieren)	38.242		-181.500
Training bevelvoerders	102.173		
<b>Overige:</b>			
WVD-oefenen	9.848		9.575
Cursussen	858		7.992
Thema-avonden	1.785		2.151
Flashover	45.001		
<b>Oefenen</b>	<b>265.297</b>	<b>212.138</b>	<b>212.302</b>
Pand Van Schaikweg Emmen	-1.253	2.000	104
Kapitaallasten Van Schaikweg Emmen	81.938	6.965	
Stallingkosten voertuigen	17.751	28.000	25.428
Stallingkosten voertuigen Assen	128.206	131.411	131.411
Kapitaallasten voertuigen/materieel	21.141	57.072	40.464
Verzekering/belasting	14.049	16.886	10.088
Brandstof	5.465	5.400	5.328
Onderhoud	52.786	35.000	82.806
<b>Exploitatie voertuigen</b>	<b>320.083</b>	<b>282.734</b>	<b>295.630</b>
WVD meetploegen	5.156	5.900	3.293
WAS		1.200	
Exploitatie sirenes	196	2.800	
LMNI	675	800	675
<b>Gevaarlijke stoffen</b>	<b>6.027</b>	<b>10.700</b>	<b>3.967</b>
Onderhoudskosten antennemasten	164	2.900	115
Onderhoud apparatuur LMPO		4.300	2.300
kapitaal noodverbinding		1.741	
Kapitaallasten i.h.k.v. C2000	30.299	24.493	26.985
<b>Verbindingen</b>	<b>30.462</b>	<b>33.434</b>	<b>29.400</b>
Assen	109.201	108.882	108.882
Hoogeveen	107.038	108.882	108.883
Emmen	113.957	120.410	113.969
Meppel	13.506	13.506	13.506
Materieel en uitrusting ROGS	12.551	12.639	8.988
LMPO		10.353	413
<b>Gedecentraliseerde taken RBD</b>	<b>356.253</b>	<b>374.672</b>	<b>354.641</b>
<b>Europees Sociaal Fonds</b>	<b>9.725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUB-TOTAAL Brandweezorg</b>	<b>1.278.794</b>	<b>1.214.708</b>	<b>1.181.166</b>

<b>Vervolg: Jaarrekening 2006 van lasten en baten</b>			
<b>(vervolg lasten)</b>	<b>Jaarrekening 2005</b>	<b>Begroting 2006</b>	<b>Jaarrekening 2006</b>
<b>Regionaal rampenbestrijding</b>			
<b>Personeelslasten</b>	183.894	230.651	185.878
Nieuwsbrief		5.000	2.179
Conferenties	9.322	31.000	295
Drukwerk crisismangement en rampenbestrijding	21.047	16.800	
Thema dagen		8.400	1.871
Crisismangement			11.963
Risicocommunicatie	9.284		31.774
Project "Tijd en Geld"	4.228		
Crisiscommunicatie	10.000		18.511
Rijksbijdrage crisiscommunicatie			-8.915
Implementatie gemeentelijke processen			30.000
Bijdragen implementatie gemeentelijke processen			-30.000
Beleidssteamoefeningen			43.540
Bijdragen beleidssteamoefeningen			-43.540
<b>Crisismangement, crisis- en risicocommunicatie</b>	<b>53.882</b>	<b>61.200</b>	<b>57.678</b>
Multidisciplinair oefenen	25.188		
CTPI oefeningen jaar 2005			37.950
Bijdrage Politie/GHOR in CTPI oefeningen jaar 2005			-26.793
CTPI oefeningen 2006		12.233	43.054
Storting in voorziening "Competentiegericht oefenen"			21.320
Oefening "Happy Ending"			24.009
Rijksbijdrage "Happy Ending" (vgj)			-24.009
<b>Multidisciplinair oefenen</b>	<b>25.188</b>	<b>12.233</b>	<b>75.531</b>
Vorbereiding Vogelgriep			1.973
Grootschalig ongevallen snelweg incident			8.543
<b>Overige kosten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.515</b>
Veiligheidsregio onderzoek	30.065		93.510
Veiligheidsregio faciliteiten werkgroep	24.462		37.239
Veiligheidsregio start implementatie	10.000		11.935
Rijksbijdrage in veiligheidsregio			-100.000
Bijdrage/storting voorziening Veiligheidsregio	85.474		-42.684
Project "Communicatie veiligheidsregio"			44.634
Rijksbijdragen t.b.v. "Communicatie veiligheidsregio"			-40.000
Project "Een Perspectief"			43.761
Rijksbijdrage t.b.v. project "Een Perspectief"			-40.000
<b>Veiligheidsregio</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>8.395</b>
<b>SUB-TOTAAL Regionale rampenbestrijding</b>	<b>412.964</b>	<b>304.084</b>	<b>337.998</b>

<b>Jaarrekening 2006 van lasten en baten</b>			
<b>(vervolg lasten)</b>	<b>Jaarrekening 2005</b>	<b>Begroting 2006</b>	<b>Jaarrekening 2006</b>
<b>Fysieke veiligheid</b>			
Personeelslasten	204.082	236.892	205.914
Uitvoering BRZO	1.071		2.699
Risicokaart	50.000		5.612
Provinciale bijdrage inzake fysieke veiligheid			-22.478
Dag van de Rookmelders	9.696		352
<b>SUB-TOTAAL Fysieke veiligheid</b>	<b>264.849</b>	<b>236.892</b>	<b>192.100</b>
<b>Brandweeralarmcentrale Drenthe</b>			
Personeelslasten	502.420	530.363	483.267
Overige personeelslasten	33.316	36.960	25.562
Administratiekosten	2.534	1.000	2.142
Huisvesting	6.203	11.801	0
Verbindingsnetten	34.463	11.400	5.694
Kosten ontmanteling antennemasten			52.402
Rijksbijdrage ontmanteling antennemasten			-52.402
Overige kosten	6.928	6.488	6.488
Voorgaande dienst jaren C2000	-45.288		
	78.283	107.442	43.091
Meldkamer Drenthe	249.324	192.000	128.696
Noordelijke gemeenschappelijke meldkamer			172.962
Voorgaande dienst jaren			-109.662
<b>SUB-TOTAAL Brandweeralarmcentrale Drenthe</b>	<b>868.183</b>	<b>897.455</b>	<b>758.241</b>
<b>BTW</b>	<b>98.743</b>	<b>85.125</b>	<b>39.694</b>
<b>Totale exploitatiekosten</b>	<b>3.937.885</b>	<b>3.796.321</b>	<b>3.639.996</b>

<b>Jaarrekening 2006 van lasten en baten</b>			
<b>Exploitatiebaten</b>	<b>Jaarrekening 2005</b>	<b>Begroting 2006</b>	<b>Jaarrekening 2006</b>
<b>Rente opbrengsten verstrekte leningen</b>			
aan personeel	10.016	9.527	4.667
Rente rekening-courant	51.555	10.000	28.480
Doorberekening aan kapitaaldienst	22.050	39.278	20.150
Dividend	5.248		25.773
<b>Rente</b>	<b>88.868</b>	<b>58.805</b>	<b>79.069</b>
<b>Bijdragen derden en voorziening</b>			
C2000 inzake herplaatsing centralisten		107.442	21.545
Bijdrage OMS t.b.v. brandweercentrale	166.757	130.000	185.455
Bijdrage t.b.v. ID- baan	6.206	12.590	
Gemeentelijke bijdrage betreffende BTW	19.208		
Bijdrage voorziening voorgaande dienstjaren		18.973	
<b>Overige inkomsten</b>	<b>192.172</b>	<b>269.005</b>	<b>207.001</b>
<b>Rampenbestrijding</b>			
Multidisciplinair	1.391.647	1.373.176	1.380.669
Risicokaart Drenthe	21.405		21.320
Risicokaart	50.000		
Rijksbijdrage tijd en geld	3.570		
Rijksbijdrage veiligheidsregio	150.000		
<b>Rijksbijdrage</b>	<b>1.616.621</b>	<b>1.373.176</b>	<b>1.401.989</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>1.897.661</b>	<b>1.700.986</b>	<b>1.688.059</b>
<b>Bijdrage aan de RBD</b>	<b>2.040.224</b>	<b>2.095.335</b>	<b>2.095.340</b>
<b>Positief resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-143.403</b>

### 3.2 Toelichting op de exploitatielasten 2006

Lasten	Nadeel	Voordeel
<b>Algemeen</b>		
<b>Personeelslasten</b>		
<p>De personeelslasten zijn t.o.v. de begroting 2006 gestegen met € 17.126,-. Uitgangspunt van het personeelsbeleid is, dat vacatures in principe tijdelijk worden vervuld tot de vorming van de veiligheidsregio. Binnen de ontwikkelingen van 'Brandweer in Drenthe vernieuwt' vindt er roulering van functies/medewerkers plaats.</p> <p>Daarnaast is het piket voor Regionaal Officier van Dienst uitgevoerd door 3 commandanten i.p.v. 4. De directe personeelslasten van al deze mutaties is € 12.100,- lager dan geraamd.</p> <p>De RBD voert een actief opleidingsbeleid. Het in dienst nemen van jonge aspirant officieren en beleidsmedewerkers betekent, dat verdere scholing nog plaats moet vinden. Het opleidingsbudget is daartoe al jaren niet toereikend. Wat dit jaar op rekeningsbasis een overschrijding van € 8.600,- betekent.</p> <p>De kosten voor begeleiding van de ARBO-dienst en dienstverlening van de afdeling personeelszaken van de gemeente Assen zijn € 13.900,- hoger dan beraamd. Dit is verklaarbaar door intensieve begeleiding van enkele medewerkers en door toename van het aantal personeelsleden.</p> <p>Voor het inhuren van deskundige ondersteuning bij het proces van vorming van de veiligheidsregio en voor scholing van de Personeels-vertegenwoordiging (PVT) is een budget beschikbaar gesteld. Deze kosten € 14.000,- waren niet in de begroting geraamd.</p>		
Daarentegen is er een voordeel van € 7.300,- op de overige personeelslasten.	€	17.100
<b>Huisvesting</b>	€	500
<b>Algemene kosten</b>		
<p>Door hogere licentie- en internetkosten en kleinere vervangingsinvesteringen stijgen de jaarlijks automatiseringslasten. In 2006 was de noodzaak niet aanwezig om de hardware te vervangen. Per saldo betekent dit een overschrijding van € 8.100,- op het budget voor automatisering.</p> <p>De contributie van de NVBR is geraamd op € 0,16 per inwoner. Voor 2006 is € 0,09 per inwoner daadwerkelijk in rekening gebracht. Geleidelijk aan wordt het bedrag verhoogd tot € 0,16 per inwoner. Op dit budget is een voordeel ontstaan van € 26.500,-</p> <p>De extra accountantskosten van € 5.200,- zijn gemaakt voor uitgebreidere controle wegens de rechtmatigheidsverklaring en extra advisering over de voorzieningen</p> <p>Overige kosten voor porti, kantoorbenodigdheden, abonnementen en voorlichting zijn gestegen met € 4.300,-</p> <p>De kosten voor 'Brandweer in Drenthe vernieuwt' bedragen € 20.300,-. Gezien het positief exploitatieresultaat is een bijdrage van de voorziening 'Brandweer in Drenthe vernieuwt' niet noodzakelijk. In de vergadering van het Algemeen bestuur van april 2007 zal over de bestemming van deze voorziening een voorstel worden aangeboden.</p>		
	€	11.400

Lasten	Nadeel	Voordeel
<p><b>Bestuurskosten</b> Door de extra vergaderingen voor de vorming van de veiligheidsregio en 'Brandweer in Drenthe vernieuwt' zijn extra kosten € 10.500,- gemaakt, die niet direct te verbijzonderen zijn.</p>	€ 10.500	
<p><b>Verbindingen</b> Het budgetvoordeel van € 10.200,- is ontstaan omdat geen vergoeding voor telefoonkosten van de commandant betaald hoeft te worden. Daarnaast is het onderhoud aan masten gering en worden vanuit BZK bijdragen beschikbaar gesteld om de masten te demonteren. De onderhoudskosten voor mobilifoons en pagers C2000 vallen ook onder dit budget.</p>		€ 10.200
<p><b>Reorganisatie en integratie</b> De vergoeding € 29.500,- voor de 24 uren dienst van de voormalige alarmcentrale in Emmen is vervallen door overdacht aan de gemeente Emmen van het pand aan de Van Schaickweg. De vrijvallende financiële middelen zijn voor 2007 toegevoegd aan het oefenbudget. De kapitaallasten voor de immateriële activa zijn € 7.100,- lager dan geraamd.  De FLO/FPU kosten van 5 voormalige personeelsleden en vorige reorganisatiekosten bedragen € 118.300,- meer dan geraamd. Bij de jaarrekening 2004 is besloten, om deze lasten ten laste van het exploitatieresultaat te laten komen. Op basis 'no cure no pay' heeft het UWV een doorlichting van de premieafdrachten voor arbeidsongeschikten verzorgd. Dit resulteerde in een teruggave van € 38.300,-.</p>	€ 43.400	
<b>Subtotaal Algemeen</b>	€ 82.900	€ 10.200
<p><b>Brandweertzorg</b></p>		
<p><b>Personeel</b> Door vacatureruimte en lagere personeelslasten is een voordeel van € 15.800,- ontstaan.</p>		€ 15.800
<p><b>Oefenen</b> In de uitsplitsing van de kosten is te zien welke activiteiten in 2006 zijn georganiseerd. De kosten zijn binnen het budget gebleven.</p>	€ 200	
<p><b>Exploitatie voertuigen</b> Het pand "Van Schaickweg" is in 2005 overgedragen aan de gemeente Emmen. In de begroting 2006 zijn voor het pand nog kapitaal- en huisvestingslasten geraamd. Deze lasten zijn vervallen, hierdoor is een voordeel van € 8.900,- ontstaan Medio 2006 zijn drie kleine vrachtauto's aangeschaft. Daarvan zijn de kapitaallasten maar voor een half jaar berekend terwijl de kapitaallasten voor een geheel jaar begroot waren. Het voordeel op de kapitaallasten bedraagt € 16.600,-. Dit jaar is er groot onderhoud gepleegd aan de voertuigen. Daarnaast zijn er functionele verbeteringen aan de voertuigen aangebracht. Door deze acties is het budget overschreden met € 47.800,-. Op de overige posten zoals verzekering, belasting, brandstof en stallingvergoeding is per saldo een voordeel van € 9.400,- ontstaan.</p>	€ 12.900	

Lasten	Nadeel	Voordeel
<p><b>Gevaarlijke stoffen</b> Er zijn weinig kosten voor de Waarschuwing en Verkenningdienst gemaakt. Het aantal eenheden voor WVS is teruggebracht. Het kostenverloop voor deze activiteiten is moeilijk te voorspellen.</p>		€ 6.700
<p><b>Verbindingen</b> Dit jaar heeft er wederom geen onderhoud plaatsgevonden aan de sirenes.</p>		€ 4.100
<p><b>Gedecentraliseerde kosten</b> De onderhoudskosten voor ROGS zijn lager dan geraamd. Daarnaast is er nog geen piketregeling voor de LMPO vastgesteld. Dit aspect wordt in 2007 in een breder verband meegenomen in het onderzoek over bereikbaarheid en beschikbaar van personeel. Het begroot budget voor dit piket is niet aangewend. Per saldo is er een voordeel € 20.000,- van de gedecentraliseerde taken, ROGS en LMPO ontstaan.</p>		€ 20.000
<b>Subtotaal brandweezorg</b>	€ 13.100	€ 46.600
<p><b>Regionale rampenbestrijding:</b> <b>Rampenbestrijding en Crisisbeheersing</b> <b>Personeelslasten</b> Door vacatureruimte en een uitkering van het UWV inzake zwangerschapsverlof zijn de personeelslasten € 44.800,- lager dan geraamd.</p>		€ 44.800
<p><b>Crisismanagement, crisis- en risicocommunicatie</b> Jaarlijks vindt binnen het totaal budget van € 61.200,- voor nieuwsbrief, conferenties, drukwerk C&amp;R en themadagen verschuiving plaats. Het ministerie van BZK heeft in de projectkosten van crisiscommunicatie een bijdrage van € 8.915,- toegekend. Wanneer de kosten worden verrekend met de rijksbijdrage dan blijft per saldo een bedrag van € 57.700,- over. T.o.v. de begroting treedt er een voordeel op van € 3.500,-.</p>		€ 3.500
<p>De gemeenten hebben voor implementatie van gemeentelijke processen per gemeente € 2.500,- beschikbaar gesteld. Totaal € 30.000,-. De projectkosten zijn over 2006 € 13.485,-. Omdat het geoordeelde bijdragen zijn, is het verschil € 16.515,- overgeboekt t.g.v. het exploitatiejaar 2007.</p>		
<p>Eenzelfde handelswijze is van toepassing op de gemeentelijke bijdragen voor beleidsteam oefeningen. Hiervoor wordt per gemeente jaarlijks een bedrag van € 4.100,- beschikbaar gesteld. Voor 2007 is een bedrag van € 68.159,- beschikbaar. Voor de beleidsteam oefeningen in 2007 zijn al financiële verplichtingen aangegaan.</p>		
<p><b>Multidisciplinair oefenen</b> In 2005 zijn CTPI/Cort oefeningen georganiseerd waarvan de financiële afwikkeling in 2006 plaats vond. De eigen bijdrage van de RBD hierin bedraagt € 11.200,-. Dit bedrag komt nu ten laste van de exploitatie 2006.</p>		
<p>Ingevolge het Multidisciplinair opleidings- en oefenbeleidsplan 2006-2009 zijn in 2006 wederom CTPI/Cort oefeningen gehouden. Ten opzichte van het begrote budget heeft voorhands een overschrijding van € 30.800,- plaats gevonden. De definitieve afwikkeling zal in 2007 plaats vinden.</p>		
<p>Het ministerie van BZK heeft voor deze oefeningen een rijksbijdrage van € 21.320,- beschikbaar gesteld. Zie toelichting Rijksbijdrage.</p>		



Lasten			Nadeel	Voordeel
In de vergadering van 16 januari 2007 van de coördinatiegroep RBRC is voorgesteld deze rijksbijdrage te reserveren voor het 'Competentie gericht oefenen' in 2007. In de Algemene Bestuursvergadering van april 2007 wordt daarvoor een voorstel aangeboden. Hierop anticiperend is dit bedrag gestort in de voorziening "Competentie gericht oefenen". Voor de jaarrekening 2006 betekent dit een extra last van € 21.320,-.			€	63.300
<b>Overige</b>				
Ter voorbereiding van eventuele vogelgriep zijn materialen ter waarde van € 2.000,- aangeschaft.				
Voor het opstellen van het evaluatierapport van het grootschalig ongeval op de rijksweg E 232/A28 is expertise ingehuurd. Deze incidentele kosten € 8.500,- waren niet voorzien.			€	10.500
<b>Veiligheidsregio (cumulatief)</b>				
	2005	2006		
	Begroot	Exploitatie		
Bijdrage aan de NVBR	20.000	10.000		
Onderzoek naar gewenste bestuurlijke integratie GGD,GHOR, RBD en projectleiding	135.000	123.575		
Facilitering werkgroep veiligheidsregio en Commissie Bijl	60.000	61.700		
Start implementatie veiligheidsregio	20.000	0		
Algemene kosten	15.000	11.935		
Rijksbijdrage 2007		-/-100.000		
<b>Totaal</b>	<b>250.000</b>	<b>107.210</b>		
Onttrekking aan de voorziening "Veiligheidsregio c.q -bestuur "		107.210		
<b>Saldo</b>		<b>0</b>		
Het saldo van de voorziening Veiligheidsregio per 31 december 2006 is € 142.790,-.				
In het kader van de stimuleringsregeling Veiligheidsregio heeft de RBD een aantal projecten bij het ministerie van BZK ingediend. Hiervan zijn de projecten "Communicatie veiligheidsregio" en "Een perspectief" gehonoreerd met een bijdrage van € 40.000,- per project. Naast deze bijdragen moet de RBD ook een financiële bijdrage leveren.				
	Exploitatie	Rijksbijdrage		
project "Communicatie veiligheidsregio"	44.634*	40.000		
project "Een perspectief"	43.671*	40.000		
<b>Totaal</b>	<b>88.305</b>	<b>80.000</b>		
* De exploitatielasten zijn exclusief de eigen arbeidsuren en van andere deelnemers			€	8.300
<b>Subtotaal Regionale rampenbestrijding</b>			€	82.100
			€	48.300

Lasten	Nadeel	Voordeel
<b>Fysieke veiligheid</b>		
<b>Personeel</b>		
Het voordeel € 30.900,- op de personeelslasten is het gevolg van het verschil tussen de begrote salarislasten en lagere salariëringen en korting wegens langdurig ziekteverzuim		
Van de Provincie Drenthe is een bijdrage van € 22.500,- ontvangen in de kosten van fysieke veiligheid.		
Van het ministerie van BZK is in 2005 een bijdrage van € 50.000,- ontvangen voor het project Risicokaart Drenthe. Dit project had een looptijd van 2 jaar.		
Kosten externe deskundigheid	42.202 (excl.Btw)	
Organisatiekosten	1.662	
	43.864	
Rijksbijdrage (vgj)	38.252	
	5.612	
De voorlichtingsactie "Dag van de Rookmelder" en advieswerk BRZO heeft € 3.100,- gekost. Deze kosten waren niet geraamd.		
<b>Subtotaal Fysieke veiligheid</b>		€ 44.700
<b>Brandweeralarmcentrale Drenthe:</b>		
<b>Personeel</b>		
Door vacatureruimte en personeelsmutaties is er een voordeel van € 47.100,- op de directe personeelslasten ontstaan en op de overige personeelslasten een voordeel van € 11.400,-.		
		€ 58.500
<b>Administratie- en huisvestingskosten</b>		
De geplande vervangingsinvesteringen voor inrichting van de meldkamer hebben niet plaats gevonden i.v.m. de toekomstige nieuwbouw van de meldkamer. Per saldo is er door de vervallen kapitaallasten en meerkosten voor administratie een voordeel van € 10.700,- ontstaan.		
		€ 10.700
<b>Verbindingsnetten</b>		
De kosten voor de Serviceovereenkomst KPN voor het verbindingsnet en de kosten voor zendmachtigingen zijn € 5.700,- lager dan begroot.		
		€ 5.700
Van het ministerie van BZK is voor de ontmanteling van antenne-masten een rijksbijdrage ontvangen van € 52.402,-. Aan ontmantelingskosten is in 2006 € 5.360,- besteed. Het resterende bedrag € 47.042,- wordt overgeheveld naar 2007.		
<b>C2000</b>		
De landelijke bijdrage van € 0,45 per inwoner in de beheerskosten van C2000 is voor 2006 door de minister van BZK uit het gemeentefonds gehaald.		
Door invoering van C2000 heeft herplaatsing van één centralist tegen 50% vergoeding plaats gevonden. De kosten in de begroting waren geraamd voor twee centralisten, maar door vervroegde uittreding van de andere centralist is er ten opzichte van de begroting een voordeel van € 64.400 opgetreden.		
		€ 64.400

Lasten	Nadeel	Voordeel										
<p><b>Meldkamer Drenthe, Noordelijke Gemeenschappelijke Meldkamer en afrekening voorgaande dienstjaren</b></p> <p>Voor het onderzoek naar een noordelijk gemeenschappelijke meldkamer is een stuurgroep en zijn er project- en klankbordgroepen ingesteld. Daarnaast is er een projectbegroting voor 2006 tot 2009 opgesteld. Het aandeel van de RBD daarin bedraagt € 240.000,- . Om het hoofd brandweer alarmcentrale gedeeltelijk vrij te stellen voor deelname aan het project is personele ondersteuning noodzakelijk. De kosten hiervan zijn voor een jaar geraamd op € 30.000,-. Om gemeenten niet te belasten met extra bijdrage, is besloten de financiële dekking binnen de exploitatie van de meldkamer te vinden.</p> <p>Door lagere exploitatiemiddelen van de meldkamer heeft de RBD over 2005 een teruggave ontvangen van € 109.662,-. Over het jaar 2006 is rekening gehouden met een teruggave van € 63.300,-. Deze financiële middelen zijn gestort in de voorziening Noordelijke Gemeenschappelijke Meldkamer.</p> <p>Aan deze voorziening is ook bedrag € 43.600,- vanuit de balans toegevoegd, zodat het saldo van deze voorziening € 216.562,- is. In de Algemene Bestuursvergadering van april 2007 zal over de vorming van deze voorziening een voorstel worden aangeboden.</p>												
<b>Subtotaal Brandweeralarmcentrale</b>		€ 139.200										
<p><b>BTW-COMPENSATIEFONDS</b></p> <p>De minister van Financiën heeft besloten de transparantie regeling voor de BTW van toepassing te verklaren op de regionale brandweer, inclusief de kosten van de brandweeralarmcentrale. De begrotingsbedragen zijn inclusief BTW geraamd. Nu de gemeenten de BTW mogen verrekenen via het BTW-compensatiefonds is deze afzonderlijk aangegeven als kosten</p> <p>In de brief van 20 december 2006 kenmerk RBD/533/RS is de problematiek over de verrekening gewijzigd. De RBD mag de BTW boven het bedrag dat in de begroting is opgenomen via een aparte nota verrekenen.</p>												
<table> <tr> <td>De BTW over 2006 bedraagt</td> <td>154.787</td> </tr> <tr> <td>Begroot RBD exploitatie</td> <td>85.125</td> </tr> <tr> <td></td> <td><u>69.662</u></td> </tr> <tr> <td>Niet geraamde BTW over investeringen</td> <td>29.968</td> </tr> <tr> <td>BTW jaarrekening</td> <td><u>39.694</u></td> </tr> </table> <p>Het voordeel t.o.v de begroting is (85.125-39.694)= € 45.431,-</p>	De BTW over 2006 bedraagt	154.787	Begroot RBD exploitatie	85.125		<u>69.662</u>	Niet geraamde BTW over investeringen	29.968	BTW jaarrekening	<u>39.694</u>		
De BTW over 2006 bedraagt	154.787											
Begroot RBD exploitatie	85.125											
	<u>69.662</u>											
Niet geraamde BTW over investeringen	29.968											
BTW jaarrekening	<u>39.694</u>											
<b>Subtotaal BTW-compensatiefonds</b>		€ 45.400										
<b>Totaal Lasten</b>	€ 178.100	€ 334.400										

Baten	Nadeel	Voordeel
<p><b>Rentebaten</b>            Door extra aflossing zijn de renteopbrengsten van de verstrekte leningen € 4.900,- minder.            Doordat er minder is geïnvesteerd, kan er € 19.100,- minder rente intern doorberekend worden aan de kapitaaldienst. De renteopbrengsten van de rekeningcourant zijn € 18.400,- hoger dan geraamd.            In 2005 is een deel van de liquide middelen belegd in obligaties, conform de wet Fido. Bij het beleggen van de financiële middelen is besloten, dat de rente jaarlijks gedeeltelijk uitbetaald wordt. Dit jaar is € 25.800,- uitgekeerd.</p>		€ 20.300
<p><b>Overige inkomsten</b>            Voor automatische alarmering maakt de RBD gebruik van het Openbaar Meldsysteem van Siemens. Het aantal aansluitingen is dit jaar weer toegenomen. Deze gebruikerstoename vertaalt zich in een hogere bijdrage van € 55.500,- dan geraamd.            De medewerkster, die in het kader van ID-banen bij de RBD was aangesteld is volledig in de WAO gekomen. De geraamde subsidie van €12.600,- is hierdoor vervallen.            De begrote inkomsten voor de herplaatste centralisten zijn vervallen doordat een centralist met de FPU gegaan is. De bijdrage uit de voorziening C2000 is niet noodzakelijk gebleken. T.o.v. de begroting is er sprake van inkomstenderving van € 85.900,-.            De geraamde bijdrage € 19.000,- van de voorziening "Mono- en Multidisciplinair Oefenen" is gelet op het positief exploitatieresultaat niet noodzakelijk. Ook hier is sprake van inkomstenderving t.o.v de begroting</p>	€ 62.000	
<p><b>Rijksbijdragen</b>            De trendmatige prijs en loonontwikkelingen zijn voor een deel in de rijksbijdrage gecompenseerd. Dit betekent een verhoging van € 7.500,-.            Van het ministerie van BZK is een specifieke doeluitkering verstrekt voor Multidisciplinaire oefenen € 21.320,- (zie toelichting Rampenbestrijding).            Door deze extra bijdrage is ten opzichte van de begroting een voordeel ontstaan van € 28.800,-</p>		€ 28.800
<p><b>Gemeentelijke bijdragen</b>            Deze zijn conform de begroting, zijnde € 4,34 per inwoner.</p>		
<b>Totaal Baten</b>	€ 62.000	€ 49.100
<b>Totaal</b>	€ 240.100	€ 383.500
<b>Exploitatieresultaat</b>	€ 143.400	

# Balans

## per 31 december 2006

(Na verwerking bestemming resultaat)

### 4.1 Balans

	31 december 2006		31 december 2005	
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	€	318.391	€	216.741
Immateriële vaste activa	€	62.082	€	93.123
Financiële vaste activa	€	1.070.593	€	1.166.339
	€	1.451.066	€	1.476.203
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	€	349.904	€	93.952
Liquide middelen	€	1.864.415	€	1.773.697
	€	2.214.319	€	1.867.649
<b>Totaal</b>	€	3.665.385	€	3.343.852
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	€	143.404	€	0
Voorzieningen	€	2.024.542	€	1.769.036
Langlopende schulden	€	537.680	€	551.208
Kortlopende schulden	€	959.759	€	1.023.607
<b>Totaal</b>	€	3.665.385	€	3.343.852

### 4.2 Toelichting op de balans per 31 december 2006

#### *Waarderingsgrondslagen.*

#### BALANSPOSTEN

##### > *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Kleine aanschaffingen worden in het jaar van aankoop direct ten laste van het resultaat gebracht.

##### > *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa worden met ingang van 1 januari 1999 afgeschreven op basis van een 10-jarige lineaire afschrijving.

##### > *Financiële vaste activa*

De leningen u/g en de leningen pc-privé worden gewaardeerd op basis van nominale waarde.

De obligatiefondsen worden gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde of lagere marktwaarde. Indien de fondsen op lagere waarde worden gewaardeerd, is de mutatie hiervan opgenomen onder de post dividend obligaties.

##### > *Voorzieningen*

Voor de waardering van de voorziening wordt verwezen naar de toelichting op de balans. De voorzieningen zijn gebaseerd op verwachte (geschatte) kosten.

> *Overige posten*

Alle overige posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

> *Algemeen*

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

> *BTW Compensatiefonds*

De in de staat van baten en lasten, inclusief de toelichting hierop, opgenomen vergelijkende cijfers zijn exclusief BTW opgenomen. Met ingang van 2003 is het BTW-compensatiefonds van toepassing.

### 4.3 Wijziging toelichting balans

*Activa*

MATERIELE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa		
	Materieel	Overige inventaris
<b>Boekwaarde per 1-1-2006</b>	38.000	178.000
<b>Investerings</b>	162.000	23.000
<b>Desinvesterings</b>	0	0
	200.000	201.000
<b>Afschrijvingen</b>	21.000	62.000
<b>Boekwaarde van de activa per 31-12-2006</b>	179.000	139.000
<b>Aanschafwaarde van activa per 1-1-2006</b>	93.000	374.000
<b>Investerings</b>	162.000	23.000
<b>Desinvesterings</b>	0	0
	255.000	397.000
<b>Cumulatieve afschrijvingen</b>	76.000	258.000
<b>Aanschafwaarde van de activa per 31-12-2006</b>	179.000	139.000

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

De immateriële activa betreffen afkoopsommen voor de voormalige alarmcentrales te Emmen en Hoogeveen. De mutaties in de immateriële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat.

Immateriële vaste activa			
	AC-Emmen	AC-Hoogeveen	Totaal
<b>Boekwaarde 31-12-2006</b>	68.000	25.000	93.000
<b>Investerings</b>	68.000	25.000	93.000
<b>Afschrijvingen</b>	22.000	9.000	31.000
<b>Boekwaarde 31-12-2006</b>	46.000	16.000	62.000

FINANCIELE VASTE ACTIVA

De financiële activa betreffen leningen aan het personeel, pc-privé projecten en obligatiefondsen. De rentepercentages variëren van 4½ tot 8½ %. Ter dekking van deze leningen is recht van eerste hypotheek verstrekt. De financiële vaste activa zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een overzicht van het verloop van de financiële vaste activa is opgenomen in onderstaande opstelling.

Financiële vaste activa				
	Leningen u/g	Lening PC-privé	Obligatie- fonds	Totaal
<b>Boekwaarde per 1-1-2006</b>	157.667	2.171	1.006.500	1.166.338
<b>Verstrekingen/investeringen</b>	0	0	0	0
	159.667	2.171	1.006.500	1.166.338
<b>Aflossing</b>	93.749	1.997	0	95.746
<b>Boekwaarde per 31-12-2006</b>	63.918	174	1.006.500	1.070.592

Oblijgatiefondsen	Aankoopwaarde	Koerswaarde
<b>Tridos</b>	125.000	116.454
<b>Robeco</b>	125.000	116.671
<b>Hygh TLD</b>	100.000	96.331
<b>Emissie Yield.rn.</b>	102.000	98.750
<b>AAB Euro staatobl.</b>	125.000	117.117
<b>Var. Rente Plus 5.15</b>	101.500	91.990
<b>AAB Catamara</b>	100.000	98.990
<b>AAB Wereld WKool</b>	103.000	105.070
<b>Delta Loyd</b>	125.000	120.720
<b>Totale waarde per 31-12-2006</b>	1.006.500	962.095

Bij alle obligaties is de garantie ingebouwd, dat de inleggeden weer volledig worden uitbetaald. Aan rente-uitkeringen zijn in 2005 en 2006 ontvangen respectievelijk € 5.248,- en € 25.773,- .

*Vlottende activa*

VORDERINGEN

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid. De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Vorderingen	31 december 2006	31 december 2005
Vorderingen op overheden	€ 263.836	€ 19.208
Vergoedingen openbaar brandmeldsysteem	55.818	51.180
Overige vorderingen en overlopende activa	30.250	23.564
<b>Totaal</b>	€ 349.904	€ 93.952

LIQUIDE MIDDELEN

De specificatie hiervoor is als volgt:

Vorderingen	31 december 2006	31 december 2005
<b>Kas</b>	€ 122	€ 436
<b>Bank Nederlandse Gemeente</b>	973.802	615.104
<b>Deposito ABN-AMRO</b>	credit 1.064	156.157
<b>Loyaal rekening ABN-AMRO</b>	706.218	1.002.000
<b>ABN-AMRO</b>	185.337	
<b>Totaal</b>	€ 1.864.415	€ 1.773.697

\* De gelden ad € 156.157,- op deposito zijn belegd zonder vervaldatum tegen 1,5 à 2,5 %. De gelden op de loyaalrekening zijn belegd tegen 2,2-2,7 %

*Passiva: Reserves en voorzieningen*

BESTEMMINGSRESERVE

Het verloop van de rekening is als volgt:

Bestemingsreserve	31 december 2006		31 december 2005	
Stand per 1 januari	€	0	€	362.152
Exploitatieresultaat boekjaar		143.404		
	€	143.404	€	362.152
Af: verdeling positief resultaat		0		362.152
Stand per 31 december	€	143.404	€	0

Voorzieningen	Stand per 1 januari	Toevoegingen	Kapitaal- onttrekkingen	Overige onttrekkingen	Stand per 31 december
Voertuigen	71.000				71.000
Competentiegericht oefenen		21.320			21.320
Verlofregeling	38.204				38.204
Mono en Multidisciplinair oefenen	340.711	102.921			443.632
Project C2000	749.913				749.913
Project Noordelijke gemeenschappelijke meldkamer	0	216.562			216.562
Project Mobiliteit	90.762				90.762
Veiligheidsregio Brandweer in Drenthe vernieuwt	185.474	100.000		142.684	142.790
Multidisciplinair oefenen	221.568	28.791			250.359
Risicokaart	21.405			21.405	0
	50.000			50.000	0
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.769.036</b>	<b>€ 469.594</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 214.089</b>	<b>€ 2.024.542</b>

a. *Voertuigen*

Deze voorziening is getroffen voor groot onderhoud cq. revisies van voertuigen. Dit is een calamiteitenpot. Het maximaal niveau is vastgesteld op € 71.000,-.

b. *Competentie gericht oefenen.*

Voor multidisciplinair oefenen is een meerjarenplan opgesteld. Dit is een bescheiden plan, waarbij minimale activiteiten gepland zijn en de financiële middelen zo laag mogelijk geraamd zijn. In dit plan is niet opgenomen het competentie gericht oefenen. Door de rijksbijdrage van € 21.320,- in de multidisciplinaire oefeningen over 2006, die niet begroot was, is er in de exploitatie budgetruimte ontstaan. De coördinatiegroep RBRC heeft de noodzaak van competentie gericht oefenen onderkend en in haar vergadering van 16 januari 2007 voorgesteld deze rijksbijdrage te reserveren voor 2007. Overeenkomstig de 'Besluit begroting en verantwoording' (BBV) bepaling moet deze toekomstige verplichting gestort worden in een voorziening, omdat de besteding reeds bekend is. In de Algemene bestuursvergadering van april 2007 zal over deze reservering een voorstel worden aangeboden.

c. *Verlofregeling.*

In de vergadering van 11 mei 1998 is op grond van artikel 4.3 van de Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling (CAR) besloten, dat het personeel gemiddeld 100 spaaruren per jaar mag opbouwen voor vervroegde FLO. Uiteraard is aan deze verlofregeling wel een maximum verbonden. Voor deze toekomstige verplichtingen wordt een voorziening getroffen. De kosten voor de tot nu toe opgebouwde spaaruren zijn ten laste van de exploitatie gestort in deze voorziening.

d. *Doeluitkering Mono- en multidisciplinair Oefenen.*

De voorziening is gevormd om enerzijds een weerstandsvermogen op te bouwen voor uitgaven ten behoeve van oefening van mono- en multidisciplinair oefenen en anderzijds voor eventuele terugbetalingen van rijksbijdragen aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.



e. *Voorziening Project C2000.*

In de projectopzet, die door het Algemeen Bestuur op 28 november 2001 is vastgesteld, zijn de kosten van de projectleider en extra ondersteunend personeel voor wat betreft het brandweeraandeel inzichtelijk gemaakt. De voorziening is met name gevormd voor de implementatiekosten, herplaatsing van personeel en exploitatiekosten.

f. *Project Noordelijke Gemeenschappelijke Meldkamer.*

Voor het onderzoek naar een noordelijke gemeenschappelijke meldkamer is een stuurgroep en zijn er project- en klankbordgroepen ingesteld. Daarnaast is er een projectbegroting over de periode 2006 tot 2009 opgesteld. Het aandeel van de RBD daarin bedraagt € 240.000,-. Om het hoofd “brandweer alarmcentrale” gedeeltelijk vrij te stellen voor deelname aan het project is personele ondersteuning noodzakelijk. De kosten hiervan zijn voor een jaar geraamd op € 30.000,-. Om gemeenten niet te belasten met extra bijdragen is besloten de dekking binnen de exploitatie van de Meldkamer te vinden.

Door lagere exploitatiemiddelen van de meldkamer heeft de RBD over 2005 een teruggave ontvangen van € 109.662,-. Over het jaar 2006 is rekening gehouden met een teruggave van € 63.300,-. Deze financiële middelen zijn in deze voorziening gestort. Vanuit de balans is ook een bedrag € 43.600,- aan deze voorziening toegevoegd, zodat het saldo van deze voorziening € 216.562,- is.

g. *Voorziening mobiliteit personeel.*

Voorziening voor her- en bijscholing om mobiliteit van personeel te bevorderen. In aanmerking komen tevens kosten die voortvloeien uit poolvorming van brandweerofficieren in opleiding voor de Drentse Brandweerkorpsen. Voor 2004 en 2005 is een functionaris aangesteld, waarvan de personeelslasten ten laste van dit fonds gebracht zullen worden.

h. *Voorziening veiligheidsregio c.q. -bestuur.*

Van het Ministerie van BZK is in 2004 voor de organisatie- en begeleidingskosten voor de vorming van een veiligheidsregio c.q. -bestuur een bijdrage van € 100.000,- ontvangen. In 2005 en 2006 zijn eveneens bijdragen van respectievelijk € 150.000,- en € 100.000,- ontvangen in de kosten van projectleider en ondersteuning. In 2005 en 2006 hebben ter grootte van respectievelijk € 64.526,- en € 142.684,- onttrekkingen plaatsgevonden. Overeenkomstig de VBB bepaling moet deze toekomstige verplichting gestort worden in een voorziening, omdat de besteding reeds bekend is.

i. *‘Brandweer in Drenthe vernieuwt’.*

Verkenning en implementatie van de landelijke ontwikkelingen inzake een veiligheidsregio vraagt extra kosten. Deze konden niet binnen de reguliere begroting opgevangen worden. In de Algemene Bestuursvergadering van de Regionale Brandweer Drenthe van 20 april 2005 is besloten hiervoor € 250.000,- van het voordelig exploitatieresultaat 2004 te storten in een voorziening. De processen van ‘veiligheidsregio’ en ‘Brandweer in Drenthe vernieuwt’ lopen parallel. Dit veranderingsproces lijdt er toe, dat de bestemming van deze voorziening verbreed wordt en deze voorziening gebruikt mag worden voor personele mobiliteit in het kader van de regionalisering.

LANGLOPENDE SCHULDEN

BNG leningen				
	Stand per 1 januari	Aflossing	Toevoeging	Stand per 31 december
<b>AC Hoogeveen</b>	457.159	6.922		450.237
<b>Aanloopkosten Meldkamer</b>	40.584	4.601		35.983
<b>Personeel</b>	56.565	2.005		54.560
	554.308	13.528		540.780
<b>Aflossingsverplichting komend jaar</b>				credit 3.100
<b>Totaal</b>				537.680

Het uitstaande bedrag aan leningen met een looptijd langer dan 5 jaar is € 540.780,-. Voor nadere bijzonderheden, wordt verwezen naar de bijlage leningen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<b>Kortlopende schulden</b>	31 december 2006	31 december 2005
<b>Aflossingsverplichting langlopende schulden</b> €	3.100	€ 3.100
<b>Rentekosten leningen</b>	7.695	6.199
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>	315.983	30.780
<b>Crediteuren</b>	548.307	937.761
<b>Tussenrekening BTW investeringen</b>	0	4.672
<b>Overlopende financiële middelen t.b.v. multidisciplinaire oefeningen</b>	84.674	41.096
<b>Totaal</b> €	959.759	€ 1.023.608

# Accountantsverklaring

## Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2006 van Gemeenschappelijke Regeling Regionale Brandweer Drenthe te Assen, bestaande uit de balans per 31 december 2006 en de staat van lasten en baten over 2006 met de toelichtingen, gecontroleerd.

### 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 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 van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

### VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE ACCOUNTANT

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten, en de Controleverordening Gemeenschappelijke Regeling RBD. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de Gemeenschappelijke Regeling. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling heeft gemaakt, en 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. Deze goedkeuringstolerantie is door het Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling vastgesteld.

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

#### **Oordeel**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Gemeenschappelijke Regeling Regionale Brandweer Drenthe een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2006 als van de activa en passiva per 31 december 2006 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 rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen.

#### *Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties*

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

*J. Hengstman RA  
Assen, 2 april 2007  
Noordelijke Accountantsunie*

# Bijlagen

# Staat van opgenomen geldleningen

Staat van opgenomen geldleningen				
Oorspronkelijk bedrag	Datum aangaan lening c.q. voorschot	Besluit tot: goedkeuring der lening of voorschot	Jaar van de aflossing	Percentage van de rente
<b>Lening Meldkamer Drenthe</b>				
25 % 77.710	31-12-1992	MKD aanloopkosten	2012	7,625
<b>Lening t.b.v. personeel</b>				
70.336	23-06-1992	MKD 92/07	2022	6,00
<b>Afkoopsom brandweerkazerne Hoogeveen</b>				
499.158	02-05-1992	RBD 94/13/HU	2032	5,35
647.204				
<b>Leningen uitgegeven aan het (ex)personeel</b>				
70.336	23-01-1992	KO RBD (MKD)	2022	8,49
52.185	19-03-1984	LA RBD	2014	6,75
18.151	01-03-1996	LA RBD	2016	4 5/8
57.176	06-11-1991	WO RBD	2018	6,50
47.647	11-11-1996	JvH RBD	2017	5 3/8
18.151	01-11-1997	GRT RBD	2027	5 3/8
263.646				

Stand per 1 januari	Bedrag van de rente of deel bestanddeel	De aflossing of het aflossingsbestand	Stand per 31 december	Bedrag van rente en aflossing
40.584	3.095	4.601	35.983	7.695
56.565	3.394	2005	54.560	5.399
457.159	24.458	6.922	450.237	31.380
554.308	30.947	13.528	540.780	44.474
55.079	3.714	55.079	0,00	58.793
26.027	1.634	2.367	25.128	1.406
11.584	506	900	9.218	4.001
16.995	915	2.706	14.289	3.620
32.308	477	32.308	0,00	32.785
15.674	814	390	15.284	1.204
157.667	8.061	93.750	63.919	101.809

# Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat van opgenomen geldleningen					
	Aanschafwaarde	Vermeerdering 2006	Verminderings 2006	Aanschafwaarde 31-12-2006	Afschrijvings- vorm
<b>Materieel</b>					
Transport container	2.780			2.780	10% a.w.
Haakarmbak		6.843		6.843	10% a.w.
Bestrijding ongevallen gevaarlijke stoffen	55.083			55.083	10% a.w.
3 Daily's		154.990		154.990	10% a.w.
2 Opel ASTRA's	29.893			29.893	15% a.w.
Smart	5.500			5.500	50% a.w.
	93.256	161.833	0	255.089	
<b>Verbindingsnetwerk</b>					
Computers	201.252	11.581		212.833	25% a.w.
<b>Rampenbestrijding</b>					
Noodverbinding rampenbestrijding	11.305	3.357		14.662	10% a.w.
Materiaal C2000	25.445			25.445	20% a.w.
Ontsmettingscontainer	27.361	8.294		35.655	10% a.w.
	64.111	11.651	0	75.762	
<b>Meldkamer</b>					
Portofoons en pagers C2000	103.787			103.787	20% a.w.
	103.787	0	0	103.787	
<b>Inrichting kantoor</b>					
Meubilair	4.932			4.932	12,5 % a.w.
<b>Immateriële activa</b>					
Afkoopsom voormalige Alarmcentrale Emmen/ Hoogeveen	725.291			725.291	10% a.w.
<b>Totaal</b>	1.192.629	185.065	0	1.377.695	



Totale afschrijvingen t/m 31-12-2005	Afschrijvingen 2006	Totale afschrijvingen t/m 31-12-2006	Boekwaarde 31-12-2005	Boekwaarde 31-12-2006	Toegekende rentelasten 2006	Totale kapitaal- lasten
2.661	119	2.780	119	0	7	126
0	0	0	0	6.843	0	0
28.306	4.812	33.118	26.777	21.965	1.518	6.330
0	7.750	7.750	0	147.241	4.262	12.012
24.208	5.957	30.165	5.957	0	328	6.284
0	2.750	2.750	5.500	2.750	303	3.053
55.175	21.387	76.562	38.353	178.800	6.417	27.804
133.741	31.283	165.024	67.511	47.809	4.032	35.315
1.131	1.131	2.262	10.174	12.400	560	1.691
2.545	5.089	7.634	22.901	17.812	1.443	6.532
14.915	3.151	18.066	12.446	17.589	1.286	4.437
18.591	9.371	27.962	45.520	47.800	3.289	12.660
41.515	20.757	62.272	62.272	41.515	6.227	26.985
41.515	20.757	62.272	62.272	41.515	6.227	26.985
1.847	616	2.463	3.085	2.469	185	801
632.168	31.041	663.209	93.123	62.082	7.962	39.003
883.037	114.455	997.492	309.865	380.475	28.112	142.568

# Overzicht salariskosten

Overzicht salariskosten									
Afdelingen	Forma- plaatsen	Jaarwedge	Pseudo- inhoudingen	Toelagen	Sociale lasten afdracht	Bruto lasten	Sociale lasten inhoudingen	Netto lasten	
Commandant/directeur	1,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Planning en Control	1,00	63.532	1.493	2.440	19.027	83.506	6.802	76.704	
Bedrijfsbureau	5,94	166.108	3.429	6.615	48.092	217.386	19.122	198.264	
Beleidsontwikkeling en -uitvoering	15,00	610.129	16.226	31.698	183.874	809.475	71.160	738.315	
Alarmcentrale & Operationele zaken	9,30	305.334	10.496	74.864	109.008	478.711	40.761	437.950	
Overige Alarmcentrale & Operationele zaken	1,09	39.074	1.173	8.608	12.590	59.099	5.426	53.673	
Totaal Alarmcentrale & Operationele zaken	10,39	344.408	11.669	83.473	121.599	537.810	46.187	491.622	
Reorganisatiekosten	33,33	1.184.176	32.817	124.226	372.593	1.648.176	143.271	1.504.906	
		0	0	1.379	0	1.379	0	1.379	
	33,33	1.184.176	32.817	125.604	372.593	1.649.555	143.271	1.506.284	

# Bijdragen gemeenten

Bijdragen gemeenten								
Gemeenten	Werkelijk aantal inwoners per 1-1-2005	Bedrag Jaarrekening 2005	Begroot aantal inwoners per 1-1-2004	Bedrag Begroting 2006	Werkelijk aantal inwoners per 1-1-2006	Bedrag Jaarrekening 2006	Betaalde voorschotten	Te verrekenen bedragen
<b>Aa en Hunze</b>	25.329	106.910	25.239	109.645	25.507	110.315	109.644	671
<b>Assen</b>	62.755	264.879	61.911	268.957	63.383	274.126	268.956	5.170
<b>Borger-Odoorn</b>	26.327	111.122	26.328	114.376	26.303	113.758	114.376	-618
<b>Coevorden</b>	36.086	152.313	36.248	157.471	36.135	156.280	157.472	-1.192
<b>Emmen</b>	108.617	458.455	108.251	470.270	10.8589	469.637	470.272	-635
<b>Hoogeveen</b>	53.886	227.444	53.668	233.148	54.150	234.194	233.154	1.040
<b>Meppel</b>	30.397	128.301	30.650	133.151	30.539	132.078	99.864	32.214
<b>Midden-Drenthe</b>	32.984	139.220	32.806	142.518	33.282	143.942	142.520	1.422
<b>Noordenveld</b>	31.712	133.851	32.153	139.681	31.573	136.550	139.680	-3.130
<b>Tynaarlo</b>	32.301	136.337	32.222	139.981	31.977	138.298	139.980	-1.682
<b>Westerveld</b>	19.131	80.749	19.021	82.632	19.256	83.280	82.632	648
<b>De Wolden</b>	23.844	100.642	23.826	103.506	23.787	102.877	103.508	-631
<b>Totaal</b>	<b>483.369</b>	<b>2.040.224</b>	<b>482.323</b>	<b>2.095.335</b>	<b>484.481</b>	<b>2.095.335</b>	<b>2.062.058</b>	<b>33.277</b>
<b>Gemeentelijke bijdrage per inwoner</b>		4,23		4,34		4,32		

# Single Information

## Single Audit

Bijlage bij artikel 1 van de Regeling verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen.

Overzicht salariskosten									
Specifieke uitkering	Ontvanger	Juridische	Indicatoren grondslag	Toelichting per indicator	Frequentie (jaarrekening)	Afspraak	Realisatie	Beginstand jaar 't	Beschikking Rijk
Doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (BDUR)-BZK	Regionale brandweer Drenthe	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (BDUR) – art 10	Taken i.h.k.v. rampenbestrijding en zware ongevallen.	In Euro's	Jaarlijks				6 februari kenmerk 2006-000002006, € 1.380.668,81
<b>Overige rijksbijdragen</b>									
Stimuleringsregeling veiligheidsregio:		Beschikking		Bedrag in €	Voorschot				Nog te ontvangen
- Communicatie		14 juni 2006, kenmerk 2006-0000198977		40.000	40.000				
- Een Perspectief		14 juni 2006, kenmerk 2006-0000198977		40.000	40.000				
- Extra bijdrage vorming veiligheidsregio 2007		28 november 2006 kenmerk 2006-0000387309		100.000	100.000				
Subsidieverlening oefenen	Multidisciplinair	31 augustus 2006, kenmerk 2006-0000277288		8.915	7.132				1.783
Subsidieverlening oefenen	Multidisciplinair	27 november 2006, kenmerk 2006-0000384178		21.320	17.056				4.264
Overige bestedingen		Te verrekenen met het Rijk		Overige	Toelichting afwijkingen				Aard Controle









Regionale Brandweer Drenthe

Postbus 402

9400 AK Assen

T (0592) 32 46 60

F (0592) 32 46 61