

Jaarrekening 2008



Jaarrekening 2008

Voorwoord

De jaarrekening 2008 is de laatste jaarrekening van de Regionale Brandweer Drenthe (RBD). De gemeenschappelijke regeling van de RBD is op 1 januari 2009 beëindigd. Alle rechten en plichten zijn overgenomen door de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Drenthe. Daarom wordt de jaarrekening aan het bestuur van deze gemeenschappelijke regeling aangeboden.

Scherp op het netvlies staat vooral het incident in Yde de Punt. Op verzoek van de gemeente Tynaarlo heeft de RBD bijstand verleend. Dit betrof bijstand op het gebied van onder andere bestrijding, advisering, coördinatie onderzoekscommissies, communicatie en (psychosociale) nazorg. Het betreft zowel directe ondersteuning door medewerkers van de RBD als indirecte ondersteuning (inhuur/inzet van derden). Qua uitvoering van reguliere taken heeft deze onvoorziene inzet toch slechts beperkte gevolgen gehad. Dit ondanks het forse aantal uren ondersteuning dat door het regionaal bureau van de RBD geleverd is. In totaal is ruim 850 uur aan ondersteuning verleend. Waarbij de directe ondersteuning vanuit de diverse gemeenten buiten beschouwing is gelaten.

De financiële steun vanuit Den Haag was beperkt. Drenthe was één van de regio's die bewust geen convenant hebben afgesloten met de Minister van BZK, omwille van het feit dat het bestuur van mening is haar vrijwilligers niet te regionaliseren. Door een bijzondere beslissing van een ander ministerie, heeft Drenthe ook geen subsidie ontvangen voor het landelijke project TMO (Taskforce Management Overstromingen). Ook zonder deze subsidies hebben we de jaarrekening rond gekregen. Waarbij we dan wel moeten vermelden dat we ook geen inspanning hebben geleverd voor TMO.

Het exploitatieresultaat wordt in dit document nader toegelicht.

Fred Heerink,
Directeur Hulpverleningsdienst Drenthe

Inhoudsopgave

Jaarrekening

1	Vaststellingsbesluit	3
2	Nota van aanbidding	4
3	Financieel	6
4	Balans per 31 december 2008	22
5	Accountantsverklaring	30

Bijlagen

I	Staat van opgenomen geldleningen	34
II	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	36
III	Overzicht salariskosten	38
IV	Bijdragen gemeenten	39
V	Single Information Single Audit	40

Tekst & Redactie

Regionale Brandweer Drenthe, Assen

Vormgeving

In Ontwerp, Bureau voor grafische vormgeving, Assen

Digitaal drukwerk

Multicopy, Assen

Vaststellingsbesluit

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Drenthe,
per 1-1-2009 opvolger 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 Regionale Brandweer Drenthe en de artikel 38 van de gemeenschappelijke
regeling Veiligheidsregio Drenthe.

BESLUIT

de jaarrekening 2008 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2009

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

Ter kennisneming toegezonden aan gedeputeerde staten van Drenthe op
.....2009.

Assen,

Nota van aanbidding

Hierbij wordt ter vaststelling de jaarrekening 2008 van de Regionale Brandweer Drenthe aangeboden.

De jaarrekening 2008 bestaat uit een financiële verantwoording op kostensoorten gerelateerd aan taakgebieden. De exploitatielasten worden gedekt door gemeentelijke en rijksbijdragen en inkomsten uit verleende diensten.

De jaarrekening 2008 sluit met een positief resultaat van € 245.617,02.

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

	Voordeel	Nadeel
Personeelslasten		29.000
Overige Personeelslasten		64.800
Kapitaallasten	24.200	
Huisvesting/ organisatie		35.400
Brandweezorg (w.o. voertuigen/materieel)		34.900
Oefenen		53.200
Reorganisatiekosten (waaronder FLO/FPU)		119.800
Fysieke veiligheid	21.900	
Rampenbestrijding	77.900	
Veiligheidsregio	235.000	
Bijdrage voorziening Veiligheidsregio		235.000
Ongeval Yde/de Punt		36.700
BTW-compensatiefonds	16.500	
Brandweer alarmcentrale Drenthe (w.o. beheerskosten C2000)	29.300	
Meldkamer Drenthe	12.700	
Meldkamer voor Noord Nederland	49.800	
Hogere rijksbijdrage	230.600	
Hogere inkomsten	156.500	
Sub-totaal	854.400	608.800
Positief resultaat		245.600
Totaal	854.400	854.400

In de toelichting op de exploitatie wordt nader uitleg gegeven op de over- en onderbesteding van de begrotingsposten (zie pag.13).

Het positief resultaat € 245.617,- is hoofdzakelijk ontstaan door de bijdrage uit de voorziening Veiligheidsregio.

Deze voorziening is gereduceerd van € 286.200 naar € 51.000,-.

Door de toename van de formatieplaatsen bij de Hulpverleningsdienst Drenthe (HVD) en de brandweer Assen is er een huisvestingsprobleem ontstaan. Niet al het personeel kan in de brandweerkazerne in Assen gehuisvest worden. Dit betekent dat de HVD en de brandweer Assen in 2009 naar tijdelijke huisvesting moeten zoeken door bijvoorbeeld extra kantoorunits te plaatsen of de huur van kantoorruimte in het centrum. Met het plaatsen van 8 kantoorunits is een investering gemoeid van € 252.000,-, exclusief BTW. Gezien de ontwikkelingen van nieuwbouw van de brandweerkazernes in Assen is het aangaan van langdurige huisvestingverplichtingen niet gewenst. De voorziening Veiligheidsregio was in principe bedoeld om kosten voor de inrichting en aanloopkosten van de veiligheidsregio op te vangen.

Tot medio 2009 is externe personele ondersteuning van de HVD noodzakelijk, omdat vacatures op zijn vroegst het tweede kwartaal 2009 vervuld kunnen worden. Hiermee rekening houdend is het saldo van de voorziening Veiligheidsregio niet toereikend.

Voorgesteld wordt een positief resultaat van € 245.612,- te bestemmen voor de verdere inrichting en aanloopkosten van de HVD en de Veiligheidsregio Drenthe.

Financieel

Het jaar 2008 is in financieel opzicht goed verlopen. De extra uitgaven zijn binnen de grenzen van de begroting gebleven.

Er zijn twee begrotingswijzigingen door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Deze zijn van invloed geweest op de gemeentelijke bijdrage

Begroting 2008		Begroting 2008	
Exploitatielasten:	4.757.313	Exploitatiebaten:	
		Gemeentelijke bijdragen	2.985.921
1e begrotingswijziging		1e begrotingswijziging	
Reorganisatiekosten		Reorganisatiekosten	
veiligheidsregio	credit 174.413	veiligheidsregio	credit 174.413
2e begrotingswijziging		2e begrotingswijziging	
Landelijke		Landelijke beheerskosten	
beheerskosten C2000	credit 227.200	C2000	credit 227.200
		Nieuwe gemeentelijke	
		bijdragen	2.584.308
		Rente, overige inkomsten	
		en rijksbijdrage	1.771.392
Totaal	4.355.700	Totaal	4.355.700

1e Begrotingswijziging

In de RBD-begroting 2008 van de RBD zijn de reorganisatiekosten van € 0,36 per inwoner voor de veiligheidsregio opgenomen. De samenvoeging van de RBD en de GGD is niet doorgegaan. Dit betekende dat bepaalde verwachte reorganisatiekosten niet gemaakt zijn. Dit had als gevolg dat de begrote gemeentelijke bijdrage van € 6,16 per inwoner kon worden verlaagd naar € 5,80 per inwoner.

2e Begrotingswijziging

De minister van Financiën heeft door een uitname uit het gemeentefonds de landelijke beheerskosten van C2000 gefinancierd. De landelijke en lokale beheerskosten C2000 waren in de RBD-begroting geraamd. De exploitatielasten zijn verlaagd met € 227.200,- en evenzo de gemeentelijke bijdragen. Dit betekent dat de begrote gemeentelijke bijdrage van € 5,80 per inwoner kon worden verlaagd naar € 5,33 per inwoner.

3.1 Paragrafen

3.1.1 Weerstandsvermogen

De bestemmingsreserves vormen in principe het weerstandsvermogen. Deze reserves zijn gevormd voor mogelijke financiële risico's die zullen ontstaan, maar waarvan het tijdstip van ontstaan niet direct bekend is. De bestemming van de reserves is concreet aangegeven.

3.1.2 Financiering

Op grond van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FiDO) dient de Regionale Brandweer Drenthe jaarlijks verantwoording af te leggen in de jaarrekening over het gevoerd beleid betreffende de treasuryfunctie. In uw vergadering van 26 januari 2005 is het treasurystatuut gemeenschappelijke regeling Regionale Brandweer Drenthe vastgesteld.

De RBD heeft nog drie langlopende BNG-leningen. Voor twee leningen heeft aanpassing van het rentepercentage plaatsgevonden. Renteaanpassing voor de derde lening is niet mogelijk. Het wegzetten van gelden vindt plaats door obligaties beleggingen en door gebruikmaking van deposito's.

3.1.4 Rechtmatigheid

Uit oogpunt van rechtmatigheid is sinds 2004 een financiële- en controleverordening (ex. artikel 212 en 213 van de Gemeentewet) van toepassing. Onderdeel hiervan is het normatief kader rechtsmatigheidscontrole. Besluitvorming hierover heeft plaatsgevonden in de vergaderingen van het Algemeen Bestuur van 27 oktober 2004 en 28 september 2005.

De financieringsstructuur kan als volgt worden weergegeven:
(in € 1.000):

	31 december 2008	31 december 2007
Beschikbare middelen:		
- eigen vermogen	246	0
- bestemmingsreserves	629	772
- voorzieningen	1.258	1.359
- langlopende schulden	511	526
	2.644	2.657
Waarvan vastgelegd op lange termijn in:		
- vaste activa	credit 1.410	credit 1.322
Beschikbaar voor de financiering van de vlottende middelen	1.234	1.335
Te weten:		
- vorderingen	467	284
- liquide middelen	2.076	2.213
	2.543	2.497
- kortlopende schulden	credit 1.309	credit 1.162
	1.234	1.335

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

Jaarrekening 2008

Jaarrekening 2008			
Exploitatielasten	Jaarrekening 2007	Begroting 2008	Jaarrekening 2008
Algemeen			
Personeelslasten	535.558	526.683	551.310
Piketregeling	22.662	36.896	34.229
Studiekosten	36.863	14.919	39.827
Leeragentschap		10.000	
Geneeskundige zorg (incl. ARBO)	11.345	6.034	12.452
Personele ondersteuning Assen	23.665	25.606	26.370
Personeelsvertegenwoordiging (PVT)	-5.902	500	-173
Overige personeelslasten	39.242	41.330	80.850
Personeelslasten	663.433	661.968	744.864
Huisvesting	80.841	94.935	86.147
Automatisering beheer	74.871	59.951	113.334
Kapitaallasten automatisering	46.426	66.746	45.587
Contributies	51.936	74.868	66.667
Accountantskosten	6.136	4.162	3.639
Algemene kantoorkosten, porti en abonnementen etc.	87.559	31.344	60.695
Rood vernieuwt (v.m. Brandweer in Drenthe vernieuwt)	4.527		
Algemene kosten	271.456	297.071	289.921
Vergaderkosten	8.825	2.289	11.253
Verzekering	7.448	1.561	5.546
Diversen	9.270	3.017	15.195
Bestuurskosten	25.544	6.867	31.993
Telefoonkosten Assen, Hoogeveen, Emmen	919	8.323	1.328
Semafoon en autotelefoon	2.245	2.705	2.060
Communicatie verbindingen (v.h. zendmachtiging)	523	832	715
Onderhoudskosten	6.163	8.635	12.611
Verbindingsnetwerk	9.850	20.496	16.714
Kapitaallasten immateriële activa	55.129	54.739	54.739
FLO/FPU en reorganisatie personeel	136.780	139.600	131.274
Reorganisatiekosten en integratie	191.909	194.339	186.013
Subtotaal RBD algemeen	1.243.033	1.245.676	1.355.652

Jaarrekening 2008			
(vervolg: lasten)	Jaarrekening 2007	Begroting 2008	Jaarrekening 2008
Brandweezorg			
Personeelslasten	344.951	443.775	358.645
Monodisciplinair oefenen:			
Oefenen algemeen	7.450	305.600	28.357
Oefeningen gemeenten Assen, Hoogeveen, Emmen	5.168		14.873
Compagnieoefening	21.344		
Operationele trainingsweek	32.783		
Cursussen	6.704		5.295
Oefeningen met speciaal materieel			6.510
Realistisch oefenen:			
Oefencentrum Wijster bevelvoerder	87.686		97.660
Bijscholing Officier van Dienst	35.766		76.563
Oefeningen Officier van Dienst			38.481
Oefening Themaweek	43.036		34.358
Oefencentrum Wijster Manschappen	181.500		249.900
Gemeentelijke bijdrage oefenen manschappen	-185.000		-195.833
Overige:			
WVD-oefenen	8.864		2.658
Oefenen	245.300	305.600	358.821
Stallingskosten voertuigen	19.439	18.931	21.344
Stallingskosten voertuigen Assen	134.039	136.720	136.720
Kapitaallasten voertuigen/materieel	51.864	66.928	48.726
Verzekering/belasting	8.176	17.568	11.822
Brandstof	4.924	5.618	7.266
Onderhoud	60.101	36.414	55.948
Lease auto's			9.555
Licenties IMS			7.349
Voorfinanciering aankoop rijksmaterieel	112.000		
Exploitatie voertuigen	390.542	282.180	298.729
WVD meetploegen	6.821	6.138	21.859
WAS		1.248	
Exploitatie sirenes		2.913	
LMNI		832	1.349
Gevaarlijke stoffen	6.821	11.132	23.208
Onderhoudskosten antennemasten	2.732	3.017	23.660
Onderhoud apparatuur LMPO	1.087	27.982	22.003
Kapitaallasten i.h.k.v. C2000	23.248	4.474	254
Verbindingen	27.067	35.473	45.917
Gedecentraliseerde taken RBD			
Assen	115.378	115.993	117.687
Hoogeveen	115.296	115.993	115.130
Emmen	116.812	128.399	125.433
Meppel	13.776	14.052	13.776
Materieel en uitrusting ROGS	5.918	13.150	7.741
LMPO	2.075	10.824	
Gedecentraliseerde taken RBD	369.255	398.410	379.767

Jaarrekening 2008			
(vervolg: lasten)	Jaarrekening 2007	Begroting 2008	Jaarrekening 2008
Europees Sociaal fonds			-9.725
Subtotaal Brandweezorg	1.383.936	1.476.570	1.455.363
Fysieke veiligheid			
Personeelslasten	205.804	256.406	273.875
Uitvoering BRZO	2.919		11.124
Dekkingskaart Drenthe	108.409		630
Projecten	2.221	23.106	6.888
Provinciale bijdrage inzake Fysieke Veiligheid	-29.625		-17.400
Subtotaal Fysieke Veiligheid	289.727	279.512	275.116
Regionale rampenbestrijding			
Personeelslasten	201.880	273.716	284.554
Nieuwsbrief	98	5.202	
Conferenties	21.600	32.252	4.515
Drukwerk crisismanagement en rampenbestrijding	9.384	17.479	324
Voorlichting/crisiscommunicatie en -management	20.279		4.553
Rijksbijdrage crisismanagement	-16.665		
Voorlichting/risicocommunicatie	20.720	8.739	29.625
Piketvoorlichters		24.000	
Informatievoorziening		40.000	
Overige programmakosten			12.055
Implementatie gemeentelijke processen	51.074		138.044
Bijdragen implementatie gemeentelijke processen	-51.074		-138.044
Beleidssteamoefeningen	117.360		136.407
Bijdragen beleidssteamoefeningen	-117.360		-136.407
Crisismanagement, crisis- en risicocommunicatie	55.416	127.672	51.072
COPI- en ROT-oefeningen	26.271	22.338	-2.435
OCR-oefeningen			6.255
Multidisciplinair oefenen	26.271	22.338	3.820
Veiligheidsregio faciliteiten werkgroep			72.880
Voorlichting veiligheidsregio			37.697
PR van de veiligheidsregio II	63.251		53.427
Inrichting van de uitvoeringsorganisatie	84.591		70.957
Regionaal inkoopbeleid	44.000		
Regiefunctie gemeenten	51.583		
Standaardisering GHOR procedures	33.000		
Rijksbijdrage Veiligheidsregio	-262.200		
Bijdrage voorziening Veiligheidsregio			-234.961
Veiligheidsregio	14.225		0

Jaarrekening 2008			
(vervolg: lasten)	Jaarrekening 2007	Begroting 2008	Jaarrekening 2008
Veiligheidsregio belevingsonderzoek	5.038		
Rood vernieuwt (v.m. Brandweer in Drenthe vernieuwt)	13.002		3.176
Incident Yde/de Punt			36.692
Overige kosten	18.040		39.868
Subtotaal Rampenbestrijding	315.832	423.726	379.314
Personeelslasten	519.954	499.064	570.912
Overige personeelslasten	24.627	38.453	36.468
Administratiekosten	11.286	1.040	18.413
Huisvesting	0	7.280	2.313
Verbindingsnetten	15.676	11.861	4.386
Overige kosten	6.017	5.512	5.512
C2000	43.255	77.427	45.190
Meldkamer Drenthe	130.841	130.560	136.426
Meldkamer Noord-Nederland	71.742	70.380	20.571
Afwikkeling voorgaande dienstjaren	-9.678		-18.562
Brandweeralarmcentrale Drenthe	813.720	841.578	821.629
BTW	180.733	88.638	218.944
Totale exploitatiekosten	4.226.981	4.355.700	4.506.718

Programmarekening 2007			
Exploitatiebaten	Jaarrekening 2007	Begroting 2008	Jaarrekening 2008
Rente opbrengsten verstrekte leningen			
aan personeel	3.580	3.166	3.158
Rente rekening-courant	63.008	15.000	102.883
Doorberekening aan kapitaaldienst	21.702	34.288	19.544
Agio/dividend obligaties	-38.396	10.000	45.502
Rente	49.894	62.453	171.087
Bijdrage OMS t.b.v. brandweercentrale	200.460	150.000	219.968
Bijdragen derden en voorziening C2000			
inzake herplaatsing centralisten	24.689	43.126	25.729
Bijdrage voorziening C2000 i.v.m. FPU/FLO	7.998	128.100	
Gemeentelijke bijdrage betreffende BTW	125.190		157.474
Gemeentelijke bijdrage inzake piket		24.000	
Bijdrage voorziening rampenbestrijding			
Overige inkomsten	358.337	345.226	403.171
Rijksbijdragen			
Rampenbestrijding	1.405.372	1.363.712	1.594.281
Dekkingskaart Drenthe	150.000		
Stimuleringsbijdrage NVBR	1.858		
Rijksbijdrage materieel	112.000		
Rijksbijdragen	1.669.229	1.363.712	1.594.281
Totaal baten	2.077.460	1.771.391	2.168.539
Gemeentelijke bijdrage	2.149.521	2.584.308	2.583.796
Positief resultaat	0	0	245.617

Toelichting op de exploitatielasten 2008

Lasten	Nadeel	Voordeel
Algemeen		
Personeelslasten		
<p>De personeelslasten en de piketvergoedingen zijn t.o.v. de begroting 2008 gestegen met € 22.000,--. In 2007 en 2008 is het uitgangspunt van het personeelsbeleid geweest, dat vacatures in principetijdelijk worden vervuld tot de vorming van de Veiligheidsregio.</p> <p>De RBD voert een actief opleidingsbeleid. Het in dienst nemen van jonge aspirant officieren en beleidsmedewerkers betekent, dat verder scholing nog plaats moet vinden. Op rekening basis betekent dit een overschrijding van € 24.900,--.</p> <p>In het kader van nieuw beleid was een budget van € 10.000,-- voor opleidingskosten van officieren in Drenthe beschikbaar gesteld. De trajectbegeleider selecteert en begeleidt de cursisten bij hun praktijkstages.</p> <p>Dit betekent een actief personeels- en opleidingsbeleid voor de RBD en de brandweer in Drenthe en dat personeelsleden worden getest op hun competenties. Dit opleidingsbudget en het budget voor overige personeelslasten was niet toereikend, waardoor een begrotingsoverschrijding is ontstaan van € 29.500,--</p> <p>De kosten voor begeleiding van de ARBO-dienst en dienstverlening van de afdeling personeelszaken van de gemeente Assen zijn € 6.500,-- hoger dan geraamd. Dit is verklaarbaar door intensieve begeleiding van enkele medewerkers doortoename van het aantal personeelsleden.</p>		
	82.900	
Huisvesting		
<p>In september 2008 is de afdeling crisismanagement en rampenbestrijding gehuisvest in de Tuinstraat bij de meldkamer Drenthe. De huisvestingslasten voor het gehele jaar zijn begroot op € 12.500,--. Huisvestingslasten vanaf september bedragen € 3.500,--. Het totale voordeel op de huisvestingslasten bedraagt € 8.800,--.</p>		
		8.800
Algemene kosten		
<p>Door hogere licentie- en internetkosten, kleine vervangingsinvesteringen en toename van personeelsleden stijgen de jaarlijkse automatiseringslasten.</p> <p>Daarnaast zijn de kapitaallasten lager dan geraamd. Beide ontwikkelingen betekenen per saldo een overschrijding van € 2.200,-- op het budget voor automatisering.</p> <p>De contributie van de NVBR is geraamd op € 0,16 per inwoner. Voor 2008 is € 0,116 per inwoner daadwerkelijk in rekening gebracht.</p> <p>Geleidelijk aan wordt het bedrag verhoogd tot € 0,16 per inwoner. Daarnaast is eenmalig een bijdrage verleend in de strategische visie van de Brandweer. Op dit budget is een voordeel ontstaan van € 8.200,--.</p> <p>Overige kosten van porti, kantoorbenodigdheden, abonnementen, voorlichting en accountantskosten zijn gestegen met € 28.800,--.</p>		
	22.800	
Bestuurskosten		
<p>Door de extravergaderingen voor de vorming van de Veiligheidsregio zijn € 9.000,-- extra kosten gemaakt, die niet direct te verbijzonderen zijn.</p>		

Lasten	Nadeel	Voordeel
<p>Om de vakbekwaamheid van personeelsleden te vergroten, draaien dezemee in piketten bij gemeentelijke korpsen. Daarvoor zijn in 2007 nieuwe verzekeringen afgesloten. Daarnaast is toen de verzekeringsportefeuille doorgelicht en zijn aanvullende verzekeringen afgesloten. De daaruit voortvloeiende lasten waren nog niet verwerkt in de begroting 2008. Dit betekent hogere kosten van € 4.000,-.</p> <p>In het proces om te komen tot een veiligheidsregio zijn extra kosten van € 12.100,- gemaakt voor voorlichting en het inhuren van deskundigen. Deze extra incidentele kosten waren niet begroot.</p>	25.100	
<p>Verbindingen</p> <p>Het budgetvoordeel is ontstaan doordat geen telefoonkosten meer betaald worden voor de verbindingen met voormalige centrales in Hoogeveen en Emmen. De telefoonkosten voor de locatie in Assen zijn in de huur verdisconteerd. Voordeel € 7.000,-.</p> <p>Daarentegen zijn de onderhoudskosten voor mobilisatie en paggers C2000 gestegen met € 4.200,-.</p>		3.800
<p>Reorganisatie en integratie</p> <p>De FLO/FPU kosten van 5 voormalige personeelsleden en vorige reorganisatiekosten zijn € 8.300,- lager dan geraamd. Bij de jaarrekening 2004 is besloten, om de lasten van de FLO/FPU ten laste van het exploitatieresultaat te laten komen.</p>		8.300
Subtotaal Algemeen	130.800	20.900
<p>Brandweezorg</p> <p>Personeel</p> <p>Binnen de begroting 2008 was in het kader van nieuw beleid formatie uitbreiding van 2 fte. voor brandweezorg goedgekeurd. In verband met de vorming van de Veiligheidsregio en de plaatsingsprocedures van het personeel zijn deze functies niet direct vervuld. Hierdoor is een voordeel van € 85.100,- t.o.v. de begroting ontstaan.</p>		85.100
<p>Oefenen</p> <p>Bij de oprichting van het oefencentrum in Wijster is namens de Drentse gemeenten met de BONE een tweejarig contract afgesloten tegen een vergoeding van € 200.000,- per jaar. Dit contract liep af per 2007. Uit de evaluatie bleek dat de oefeningen geïntensiverden anders georganiseerd moesten worden. Meer van avond oefeningen naar oefeningen overdag en extra begeleiding bij de cursussen. Uiteraard kostten deze wijzigingen meergeld. Met de BONE is per 2008 een tweejarig contract afgesloten tegen een prijs van € 249.900,- per jaar.</p> <p>De gemeenten hebben aangegeven dat zij deze prijsverhoging niet konden dekken binnen de begroting 2008. Daarom is besloten dat de RBD deze extra lasten voor 2008 voor haar rekening zal nemen en in 2009 voor 50%.</p> <p>Daarnaast zijn er nog extra kosten van € 4.300,- voor oefenen gemaakt</p>	53.200	
<p>Exploitatie voertuigen</p> <p>Het rijk stelt de vervanging van hun voertuigen/materieel uit. Dit betekent dat er meer onderhoud gepleegd moet worden aan deze voertuigen/materieel. Deze extra kosten ad € 19.600,- kunnen niet gedeclareerd worden bij het rijk.</p> <p>In 2008 was de vervanging van 4 personen auto's gepland en de kapitaallasten begroot. De betreffende auto's zijn wel besteld maar</p>		

Lasten	Nadeel	Voordeel
<p>nog niet geleverd. Doordat het RBD-personeel meer werkzaam is in de gemeenten was het leasen van een extra voertuig voor dienstreizen noodzakelijk. Deze extra lasten zijn gedekt door vrijvallende kapitaallasten van de geplande vervanging van de dienstauto's. Per saldo is er een voordeel van € 8.600,-.</p> <p>Door de RBD is een aantal licenties aangeschaft van het landelijk Internet Materieel Systeem (IMS). Deze licenties zijn beschikbaar gesteld aan de materieelbeheerders in de districten. De extra kosten € 7.300,- waren niet begroot.</p>		
<p>Op de overige posten zoals verzekering, belasting, brandstof en stallingvergoeding is per saldo een voordeel van € 1.800,- ontstaan.</p>	16.500	
<p>Gevaarlijke stoffen</p> <p>In het verleden werden om de twee jaar de oefenbusjes met gevaarlijke stoffen vervangen. Deze busjes werden toen gebruikt voor de oefeningen. Besloten is het gebruikte oefenmateriaal (busjes) direct te vervangen. Daarnaast is dit jaar extra materieel aangeschaft. Deze overschrijding van € 15.700,- wordt gedeeltelijk gecompenseerd door meevallers op de overige posten van € 3.600,-.</p>	12.100	
<p>Verbindingen</p> <p>Het budget voor onderhoudskosten voor verbindingsmiddelen zoals pages en portofoons is aanmerkelijk gestegen. Met de leverancier van de pagers in het kader van C2000 was een zakelijk geschil. Besloten is dit geschil af te kopen door 1/3 deel voor rekening van de RBD te nemen. Voor het inkopen van verbindingsmiddelen t.b.v. C2000 maakt de RBD gebruik van een landelijk inkoopcontract en inkoopbureau. Over de jaren 2007 en 2008 moest voor deze diensten uiteraard betaald worden. Beide factoren veroorzaakten de budgetoverschrijding van € 20.600,-.</p>		
<p>De kapitaallasten van investeringen voor C2000 en de onderhoudskosten voor apparatuur van LMPO zijn respectievelijk € 6.000,- en € 4.200,- lager dan begroot.</p>	10.400	
<p>Gedecentraliseerde kosten</p> <p>De onderhoudskosten voor ROGS zijn lager geraamd. Daarnaast is er nog geen piketregeling voor de LMPO vastgesteld. Dit aspect wordt in 2009/2010 in een breder verband meegenomen in het onderzoek over bereikbaarheid en beschikbaarheid van personeel. Het begrote budget voor dit piket is niet aangewend.</p> <p>Per saldo is er een voordeel van € 18.600,- op de gedecentraliseerde taken, ROGS en LMPO ontstaan.</p>		18.600
<p>Europees Sociaal Fonds</p> <p>In 2006 is via de NVBR een aanvraag om ESF-subsidie in de opleidingskosten van de vrijwilligers ingediend. De RBD heeft een voorschot van € 9.700,- verstrekt om de landelijke administratiekosten te financieren. Drenthe heeft ESF-subsidie ontvangen, maar deze is geoormerkt voor activiteiten op het gebied van opleidingen en oefenen. Vanuit deze subsidie is het voorschot in de administratiekosten terugbetaald.</p>		9.700
SUBTOTAAL brandweezorg	92.200	113.400

Lasten	Nadeel	Voordeel
<p>Fysieke veiligheid</p> <p>Personeel In het kader van nieuw beleid was een formatie-uitbreiding van 0,5 fte. voor fysieke veiligheid goedgekeurd. Overheveling van het personele budget van € 30.250,- naar fysieke veiligheid heeft plaatsgevonden. Ondanks deze budgetverhoging zijn de personeelslasten nog overschreden met € 17.600,-.</p> <p>De taken van de BRZO werden voor Drenthe uitgevoerd door de Hulpverleningsdienst Groningen. De HVD Groningen ontving hiervoor rechtstreeks een rijksbijdrage. Met ingang van 2008 is dit gewijzigd. De rijksbijdrage voor de BRZO-taken in Drenthe is opgenomen in de doeluitkering BDUR. Dit betekent dat de RBD met de HVD Groningen een dienstverleningscontract moest afsluiten voor uitvoering van de BRZO-taken. De exploitatielasten € 11.100,- waren niet begroot.</p> <p>Voor overige activiteiten c.q. projecten, zoals advieswerk en brandpreventieweek, is een budget geraamd van € 23.100,-. Hiervan is maar € 6.500,- besteed.</p> <p>Van de Provincie Drenthe is een bijdrage van € 17.400,- ontvangen in de kosten van fysieke veiligheid.</p>		
Subtotaal Fysieke veiligheid		4.400
<p>Regionale rampenbestrijding</p> <p>Personeelslasten In het kader van nieuw beleid was een formatie-uitbreiding van 1 fte. voor informatievoorziening € 40.300,- en een programmabudget van € 40.000,- goedgekeurd. In verband met de vorming van de Hulpverleningsdienst Drenthe en de plaatsingsprocedures van het personeel is deze functie in 2008 niet ingevuld en is de vacature van afdelingshoofd tijdelijk door een interim-functionaris vervuld. Het inhuren van derden is altijd duurder dan het in dienst hebben van eigen personeel. Hierdoor is het budget overschreden met € 10.800,-.</p> <p>Crisismanagement, crisis- en risicocommunicatie In 2008 zijn voor crisis- en rampenbestrijding geen specifieke nieuwsbrief en geen beleidsnota's (minder drukkosten) uitgegeven. Daarnaast heeft de jaarlijkse conferentie pas in januari 2009 als start bijeenkomst van de HVD Drenthe plaatsgevonden. Door voor beide ontwikkelingen geen kosten te maken betekent dit een besparing van € 49.100,-.</p> <p>In de begroting 2007 was een budget € 24.000,- opgenomen voor een piketregeling voor voorlichters. Deze piketregeling is niet ingevoerd. Op begrotingsbasis betekent dit een voordeel van € 24.000,-.</p> <p>Door het niet vervullen van de vacature voor informatievoorziening is het programmabudget voor informatievoorziening € 40.000,- ook niet aangewend.</p> <p>Voor risicocommunicatie is een externe deskundige ingehuurd. Deze is extra ingezet in verband met de gebeurtenis in Yde/de Punt. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor overige activiteiten. Totaal is er een overschrijding van € 32.900,-.</p>		4.400

Lasten	Nadeel	Voordeel																																				
<p>De gemeenten hebben voor implementatie van gemeentelijke processen per gemeentegemiddeld €8.750,-- beschikbaar gesteld. Dit is in totaal € 105.000,--, daarnaast was er nog een saldo van €50.703,-- over van 2007. Op het gezamenlijke bedrag € 155.703,-- worden de projectkosten 2008 ten bedrage van € 17.659,-- in mindering gebracht. Omdat het geormerkte bijdragen zijn, is het verschil € 138.044,-- overgeboekt ten gunste van het exploitatiejaar 2009.</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 2009 is een bedrag van € 136.407,-- beschikbaar. In 2009 zal een evaluatie van de te besteden bedragen plaatsvinden.</p> <p>Multidisciplinair oefenen</p> <p>De multidisciplinaire oefeningen worden georganiseerd voor de partners in veiligheid. Deze organisaties dragen ook bij in de kosten van deze oefeningen. Deze bijdragen over 2007 en 2008 zijn nu in dit exploitatiejaar verantwoord. Dit betekent een extra bijdrage van € 18.600,-- in 2008.</p> <p>Veiligheidsregio</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Exploitatie 2007</th> <th>Exploitatie 2008</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PR van de veiligheidsregio II</td> <td>63.251</td> <td>53.427</td> </tr> <tr> <td>Inrichting van de uitvoeringsorganisatie</td> <td>84.591</td> <td>70.957</td> </tr> <tr> <td>Voorlichting veiligheidsregio</td> <td></td> <td>37.697</td> </tr> <tr> <td>Veiligheidsregio faciliteiten werkgroep</td> <td></td> <td>72.880</td> </tr> <tr> <td>Regionaal inkoopbeleid</td> <td>44.000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regiefunctie gemeenten</td> <td>51.583</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Standaardisering GHOR procedures</td> <td>33.000</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td></td> <td>276.425</td> <td>234.961</td> </tr> <tr> <td>Bijdrage voorziening veiligheidsregio</td> <td></td> <td>234.961</td> </tr> <tr> <td>Rijksbijdrage 2007</td> <td>262.200</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>14.225</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p>Overige kosten</p> <p>Voor "Rood vernieuwt" zijn aan kosten gemaakt € 3.200,--. Deze zijn niet begroot.</p> <p>Door de gebeurtenis in Yde/de Punt zijn er extra kosten van € 36.700,-- gemaakt. Deze incidentele kosten zijn inherent aan het karakter van onze organisatie. Ter dekking van deze kosten is de voorziening mono- en multidisciplinair oefening gevormd. Aanwending van deze voorziening is niet nodig door het positief resultaat.</p>		Exploitatie 2007	Exploitatie 2008	PR van de veiligheidsregio II	63.251	53.427	Inrichting van de uitvoeringsorganisatie	84.591	70.957	Voorlichting veiligheidsregio		37.697	Veiligheidsregio faciliteiten werkgroep		72.880	Regionaal inkoopbeleid	44.000		Regiefunctie gemeenten	51.583		Standaardisering GHOR procedures	33.000	0		276.425	234.961	Bijdrage voorziening veiligheidsregio		234.961	Rijksbijdrage 2007	262.200	0	Totaal	14.225	0		
	Exploitatie 2007	Exploitatie 2008																																				
PR van de veiligheidsregio II	63.251	53.427																																				
Inrichting van de uitvoeringsorganisatie	84.591	70.957																																				
Voorlichting veiligheidsregio		37.697																																				
Veiligheidsregio faciliteiten werkgroep		72.880																																				
Regionaal inkoopbeleid	44.000																																					
Regiefunctie gemeenten	51.583																																					
Standaardisering GHOR procedures	33.000	0																																				
	276.425	234.961																																				
Bijdrage voorziening veiligheidsregio		234.961																																				
Rijksbijdrage 2007	262.200	0																																				
Totaal	14.225	0																																				
SUBTOTAAL Regionale rampenbestrijding		44.400																																				

Lasten	Nadeel	Voordeel
Brandweeralarmcentrale Drenthe		
<p>Personeel</p> <p>De bezetting van de brandweeralarmcentrale is gebaseerd op een 24-uur dienstrooster. Bij een krappe bezetting is een tekort aan personeel gauw te merken wanneer iemand uitvalt of ziek wordt. Daarnaast worden er hogere eisen gesteld aan het personeel, ICT-beheer en informatievoorziening. Ook is extra mankracht nodig voor deelname aan werkgroepen in het kader de Meldkamer Noord-Nederland. In 2008 hebben enkele centralisten een andere dienstbetrekking buiten de RBD aanvaard. Om toch personele achtervang te hebben op de brandweeralarmcentrale is extra personeel aangesteld en opgeleid. In de praktijk is gebleken dat deze capaciteit noodzakelijk was. De lasten van deze personele uitbreiding waren niet geraamd in de begroting 2008. Dit betekent een overschrijding van het budget met € 69.900,--.</p>	69.900	
<p>Administratie- en huisvestingskosten</p> <p>Door de aankoop van de CARE-module en andere systemen met de daaraan gekoppelde opleidingskosten zijn de automatiseringskosten € 17.400,-- gestegen.</p> <p>De inrichtingsinvesteringen voor de meldkamer worden uitgesteld i.v.m. de oprichting van de Meldkamer Noord-Nederland. Dit betekent een voordeel van € 5.000,-- t.o.v. de begroting.</p>	12.400	
<p>Verbindingsnetten</p> <p>De kosten voor zendmachtigingen zijn vervallen. Ook de telefoonkosten zijn relatief laag geweest. T.o.v. de begroting is dat een voordeel van € 7.500,--.</p>		7.500
<p>C 2000</p> <p>De landelijke bijdrage van € 0,47 per inwoner in de beheerskosten van C2000 is voor 2008 door de minister van BZK uit het gemeentefonds gehaald. Middels een 1e begrotingswijziging 2007 is de gemeentebijdrage verlaagd met € 0,47 per inwoner. Totaal een verlaging van budget met € 227.200,--. De lokale beheerskosten zijn geraamd op € 0,07 per inwoner. De gemeenten hebben d.m.v. eigen personeel inzet de beheerskosten op zich genomen. Hierdoor is in 2008 nog een voordeel van € 32.200,-- ontstaan. In 2009 zullen de beheerskosten voor rekening van de Hulpverleningsdienst komen.</p>		32.200
<p>Meldkamer Drenthe, Meldkamer Noord-Nederland</p> <p>Voor het onderzoek naar een Meldkamer Noord-Nederland zijn een stuurgroep, project-enklankbordgroepen ingesteld. Daarnaast is er een projectbegroting voor 2006 tot 2009 opgesteld. Het aandeel van de RBD daarin is begroot op € 290.000,--. Om het hoofdbrandweeralarmcentrale gedeeltelijk vrij te stellen voor deelname aan het project is personele ondersteuning noodzakelijk. De kosten hiervan zijn tot 2010 geraamd op € 55.000,-- per jaar. In 2008 is van deze ondersteuning geen sprake geweest. De extra capaciteit was nodig voor bezetting van de brandweeralarmcentrale.</p> <p>Om gemeenten niet te belasten met een extra bijdrage, is besloten de financiële dekking van de meldkamer Noord-Nederland binnende exploitatie van de meldkamer Drenthe te vinden.</p> <p>In 2008 is een bedrag van € 20.600,-- aan voorschot betaald in de projectkosten van de Meldkamer Noord-Nederland, terwijl hiervoor € 70.400,-- begroot was. Door eenige vertraging in de voorbereiding en beperkte inzet van RBD-personeel in de projecten dient rekening te worden gehouden dat de projectkosten hoger zullen uitvallen dan nu bij voorschot in rekening is gebracht.</p>		49.800

Lasten	Nadeel	Voordeel										
<p>Exploitatie Meldkamer Drenthe gecombineerd met afrekening voorgaande dienstjaren</p> <p>De bevoorschotting aan de Meldkamer Drenthe is € 5.800,-- hoger dan de begroting. Dit komt door de kapitaallasten van een systeem dat vervangen moest worden.</p> <p>De exploitatie van de Meldkamer Drenthe was over 2007 lager dan begroot. Voor de RBD betekent dat een meevaller van € 18.600,--.</p>		12.800										
SUBTOTAAL Brandweeralarmcentrale	82.300	102.300										
<p>BTW-compensatiefonds</p> <p>De minister van Financiën heeft besloten de transparantieregeling 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 het bedrag aan BTW boven het bedrag dat in de begroting is opgenomen via een aparte nota verrekenen.</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">De BTW over 2008 bedraagt</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">€ 219.935,--</td> </tr> <tr> <td>Correctie BTW 2007</td> <td style="text-align: right;">€ 291,--</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">€ 219.644,--</td> </tr> <tr> <td>Begroot</td> <td style="text-align: right;">€ 88.600,--</td> </tr> <tr> <td>Toename BTW lasten</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">€ 131.044,--</td> </tr> </table> <p>Zie de berekening van de extra gemeentelijke bijdrage bij overige inkomsten.</p>	De BTW over 2008 bedraagt	€ 219.935,--	Correctie BTW 2007	€ 291,--		€ 219.644,--	Begroot	€ 88.600,--	Toename BTW lasten	€ 131.044,--	131.000	
De BTW over 2008 bedraagt	€ 219.935,--											
Correctie BTW 2007	€ 291,--											
	€ 219.644,--											
Begroot	€ 88.600,--											
Toename BTW lasten	€ 131.044,--											
SUBTOTAAL BTW-compensatiefonds	131.000											
Totaal Lasten	436.300	285.400										

Baten	Nadeel	Voordeel
<p>Rentebaten</p> <p>Doordat er minder is geïnvesteerd, kan er € 14.800,- minder rente intern doorberekend worden aan de kapitaaldienst. De renteopbrengsten van de rekening-courant en de deposito zijn € 87.900,- hoger dan geraamd.</p> <p>De beleggingen in obligaties zijn 100% FiDO-proof. De koerswaarde van de obligaties is op dit moment lager dan de intrinsieke waarde. Deze waardevermindering moest in de jaarrekening van 2007 opgenomen worden en moet in de looptijd van de obligaties weerals koerswinst worden opgeboekt. Door deze waardevermeerdering is een voordeel van € 35.500,- ontstaan.</p>		108.500
<p>Overige inkomsten</p> <p>Voor automatische alarmering maakt de RBD gebruik van het Openbaar Meldsysteem van Siemens. Het aantal aansluitingen is dit jaar weer toegenomen en er heeft een prijsstijging van abonnementen plaatsgevonden. Deze ontwikkeling vertaalt zich in een hogere bijdrage van € 70.000,-.</p> <p>De begrote inkomsten van € 17.400,- uit de voorziening voor de herplaatste centralisten behoeven niet te worden aangewend. Dat geldt ook voor dekking van de FPU/FLO-verplichtingen van € 128.100,- voor het voormalig personeel. T.o.v. de begroting is er sprake van inkomstenderving van € 145.500,-.</p> <p>In de begroting 2008 was een budget van € 24.000,- opgenomen voor een piketregeling voor voorlichters. Deze piketregeling is niet ingevoerd. Op begrotingsbasis betekent dit een nadeel € 24.000,-.</p> <p>Met de gemeenten is afgesproken dat de meerkosten t.o.v. het begrote bedrag aan BTW gedeclareerd mogen worden. De gemeenten kunnen deze kosten wederom declareren bij het BTW-compensatiefonds. Deze extra inkomsten van € 157.500,- zijn niet geraamd in de begroting.</p>		58.000
<p>Rijksbijdragen</p> <p>Het rijk heeft een prijs- en looncompensatie toegekend, waardoor de rijksbijdrage is verhoogd. Daarnaast is de rijksbijdrage verhoogd voor taken die vanaf 2008 onder de doeluitkering zijn gebracht. Door deze transacties is t.o.v. de begroting een persaldo hogere rijksbijdrage van € 230.600,- ontvangen.</p>		230.600
<p>Gemeentelijke bijdragen</p> <p>In de begroting was een bijdrage van € 6,16 per inwoner vastgesteld. Bij de 1e en de 2e begrotingswijziging is een korting van respectievelijk € 0,36 en € 0,47 per inwoner vastgesteld als gevolg van het vervallen de reorganisatiekosten en het vervallen van de beheerskosten C2000 (zie opmerking meldkamer). De bijdrage per inwoner is vastgesteld op € 5,53 per inwoner.</p>	500	
Totaal Baten	500	397.100
Sub-totaal	436.800	682.500
Exploitatieresultaat	245.700	
Totaal	682.500	682.500

Balans

per 31 december 2008

(Na verwerking bestemming resultaat)

Balans

	31 december 2008	31 december 2007
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	281.070	342.896
Financiële vaste activa	1.128.506	979.313
	1.409.576	1.322.209
Vlottende activa		
Vorderingen	467.164	284.135
Liquide middelen	2.075.710	2.213.471
	2.542.874	2.497.606
Totaal	3.952.450	3.819.815
Passiva		
Eigen vermogen	245.617	0
Bestemmingsreserves	628.683	772.087
Voorzieningen	1.258.099	1.358.563
Langlopende schulden	508.045	523.310
Kortlopende schulden	1.312.006	1.165.855
Totaal	3.952.450	3.819.815

Toelichting op de balans per 31 december 2008

Waarderingsgrondslagen

Daarbij zijn de richtlijnen van de BBV gevolgd.

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.

> *Financiële vaste activa*

De leningen u/g 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.

> *Bestemmingsreserves*

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

> 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.

Wijziging toelichting balans

Activa

MATERIELE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa		
(afgerond in € 1.000)	Materieel	Overige inventaris
Boekwaarde per 1-1-2008	188.000	155.000
Investerings		36.000
Desinvesterings		
	188.000	191.000
Afschrijvingen	25.000	72.000
	163.000	119.000
Aanschafwaarde van activa per 1-1-2008	259.000	468.000
Investerings		36.000
Desinvesterings		
	259.000	504.000
Cumulatieve afschrijvingen	96.000	385.000
Aanschafwaarde van de activa per 31-12-2008	163.000	119.000

FINANCIËLE 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	Obligatie-fonds	Totaal
Boekwaarde 1-1-2008	57.266	922.046	979.312
Verstrekkings-/investerings		256.266	256.266
	57.266	1.178.312	1.235.578
Aflossing	7.074	100.000	107.074
Boekwaarde 31-12-2008	50.192	1.078.312	1.128.504

In 2005 is ingestemd met de aankoop van obligaties. Dit om hogere renteopbrengsten te behalen dan de rentevergoeding op de rekening-courant. Het beleid daarbij was om minimaal de nominale waarde van de obligatie op het einde van de looptijd uitbetaald te krijgen en de renteopbrengsten waren variabel. Daarnaast moeten de obligaties voldoen aan de wet FiDO.

In onderstaand overzicht ziet u de mutaties die hebben plaatsgevonden.

Obligatiefondsen	Aankoopwaarde	Eindwaarde	Koerswaarde
Bayerische Landesbank	98.520	100.000	99.260
Bank Nederlandse gemeenten	96.480	100.000	97.660
Kreditanst fur Wiederauf	98.780	100.000	100.000
Belgie coupon	311.200	400.000	340.800
Bank Nederlandse gemeenten	101.200	100.000	100.732
Nederlandse Waterschapsbank	95.580	100.000	99.860
Var. Fortis banque	121.161	120.000	120.000
Var SNS bank Nederland	121.340	120.000	120.000
Totale waarde per 31-12-2008	994.261	1.140.000	1.078.312
Afgelost in 2008			
AAB Bouf Nederlandse bank	99.100	100.000	Afgelost

Bij alle obligaties is de garantie ingebouwd dat de eindwaarden volledig zullen worden uitbetaald. Per jaar zal een bijschrijving van koerswaarde tot eindwaarde plaatsvinden. Aan renteopbrengsten is in 2006, 2007 en 2008 respectievelijk € 25.773,--, € 26.623,-- en € 29.236,-- ontvangen.

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 2008	31 december 2007
Vorderingen op overheden	399.655	284.135
Vergoedingen openbaar brandmeldsysteem	67.509	0
Overige vorderingen en overlopende activa	0	0
Totaal	467.164	284.135

Liquide middelen	31 december 2008	31 december 2007
De specificatie hiervoor is als volgt:		
Kas	258	220
Bank Nederlandse Gemeente	1.016.496	1.103.374
Deposito ABN-AMRO	1.000.000	376.405
Loyaal rekening ABN AMRO	58.881	727.956
ABN-AMRO	75	5.516
	2.075.710	2.213.471

* De gelden op de deposito en de loyaalrekening zijn belegd op vervaldatum tegen 4,4 à 4,45 %.

Passiva: Reserves en voorzieningen

BESTEMMINGSRESERVE

Het verloop van de rekening is als volgt:

Bestemmingsreserve	31 december 2008	31 december 2007
Stand per 1 januari	0	143.404
Exploitatieresultaat boekjaar	245.617	0
	0	143.404
Af: verdeling positief resultaat	0	143.404
Stand per 31 december	245.617	0

In voorgaande jaarrekeningen waren alleen voorzieningen gevormd voor toekomstige verplichtingen. De nieuwe accountant is van mening dat enkele voorzieningen meer het karakter hebben van een bestemmingsreserve. De besluitvorming over de doelen van de voorzieningen/reserveringen heeft op een correcte wijze plaats gevonden. Daarom is besloten de oude staat van voorzieningen te splitsen in een staat van bestemmingsreserves en een staat van voorzieningen.

Bestemmingsreserves	Stand per 1 januari	Toevoegingen	Kapitaal- onttrekkingen	Overige onttrekkingen	Stand per 31 december
a. Voertuigen	71.000	--	--	--	71.000
b. Meldkamer					
Noord Nederland	216.562	--	--	--	216.562
c. Project Mobiliteit	90.762	--	--	--	90.762
d. Veiligheidsregio	143.404	--	--	143.404	0
e. Brandweer in Drenthe vernieuwt	250.359	--	--	--	250.359
Totaal	772.087	0	0	143.404	628.683

a. Voertuigen

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

b. Meldkamer Noord Nederland

Voor het onderzoek naar een Meldkamer Noord Nederland is een stuurgroep en zijn er project- en klankbordgroepen ingesteld. Daarnaast is er een project-begroting over de periode 2006 tot 2009 opgesteld. Het aandeel van de RBD daarin bedraagt € 290.000,-- . 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 € 55.000,--. Om gemeenten niet te belasten met extra bijdragen, is besloten de dekking binnen de exploitatie van de Meldkamer te vinden. De bijdrage in de projectkosten van de Meldkamer Noord Nederland is dit jaar rechtstreek ten laste van de exploitatie gebracht.

c. Mobiliteit personeel

Deze bestemmingsreserve is voor her- en bijscholing gevormd, om mobiliteit van personeel te bevorderen. In aanmerking komen tevens kosten die voortvloeien uit poolvorming van brandweerofficieren in opleiding voor de Drentse brandweerkorpsen.

d. Veiligheidsregio c.q. -bestuur

Het saldo € 143.404,-- is volledig aangewend voor bekostiging van de inrichtingskosten van de HVD Drenthe en de Veiligheidsregio Drenthe.

e. '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 reserveren. De processen van 'Veiligheidsregio' en 'Brandweer in Drenthe vernieuwt' lopen parallel. Dit veranderingsproces leidt er toe, dat de bestemming van deze reservering verbreed is en dat deze reservering gebruikt mag worden voor personele mobiliteit in het kader van de regionalisering.

VOORZIENINGEN

Voorzieningen					
	Stand per 1 januari	Toevoegingen	Kapitaal- onttrekkingen	Overige onttrekkingen	Stand per 31 december
a. Competentiegerecht oefenen	21.320	--	--	--	21.320
b. Verlofregeling	8.908	--	--	8.908	0
c. Mono- en Multi-disciplinair oefenen	443.632	--	--	--	443.632
d. Project C2000	741.914	--	--	--	741.914
e. Veiligheidsregio	142.790	--	--	91.557	51.233
Totaal	1.358.564	0	0	100.465	1.258.099

a. Competentiegerecht 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.

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 competentiegerecht oefenen onderkend. Besloten is deze rijksbijdrage als toekomstige verplichting op te nemen, door storting in de voorziening.

b. Verlofregeling

In de vergadering van 17 december 2008 van het Algemeen Bestuur is besloten deze voorziening op te heffen.

c. Doeluitkering Mono- en multidisciplinair oefenen

De voorziening is gevormd om een weerstandsvermogen op te bouwen voor eenmalige kosten voor oefeningen van mono- en multidisciplinair oefenen en bij daadwerkelijk operationeel optreden bij grote incidenten

d. Voorziening Project C 2000

De voorziening heeft een tweeledig karakter, te weten,

- 1) In de projectopzet, die door het Algemeen Bestuur op 28 november 2001 is vastgesteld, zijn de personeelskosten van de projectleider en het extra ondersteunend personeel voor wat betreft het brandweeraandeel inzichtelijk gemaakt. De voorziening is met name gevormd voor de implementatiekosten en herplaatsing van personeel.
- 2) Daarnaast is deze voorziening gebruikt als dekkingsmiddel voor de reorganisatiekosten van voormalig personeel.
- 3) Op landelijk niveau speelt nog steeds de discussie hoe de beheerskosten verrekend moeten worden naar de deelnemende partijen.
- 4) Er liggen nog langdurige verplichtingen t.o.v. het voormalig personeel.

e. Voorziening veiligheidsregio c.q. -bestuur

Het Ministerie van BZK heeft over de jaren 2004-2007 voor de organisatie- en begeleidingskosten voor de vorming van een veiligheidsregio c.q. -bestuur bijdragen tot een totaal bedrag van € 350.000,- beschikbaar gesteld. Uit deze bijdragen zijn de exploitatiekosten van een voorbereidingsbureau gefinancierd. Het saldo van € 142.790,- zou worden aangewend voor de inrichting en het in stand houden van dit bureau en de aanloopkosten van de Veiligheidsregio. In 2009 is externe ondersteuning gedurende een half jaar nog noodzakelijk.

LANGLOPENDE SCHULDEN

BNG leningen				
	Stand per 1 januari	Aflossing	Toevoeging	Stand per 31 december
AC-Hoogeveen	442.944	7.683	--	435.261
Aanloopkosten Meldkamer	31.031	5.329	--	25.702
Personeel	52.435	2.253	--	50.182
	526.410	15.265	--	511.145
Aflossingsverplichting komend jaar				3.100
Totaal				508.045

Het uitstaande bedrag aan leningen met een looptijd langer dan 5 jaar is € 526.410,--. Voor nadere bijzonderheden wordt verwezen naar de bijlage Leningen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden

gespecificeerd:

Kortlopende schulden	31 december 2008	31 december 2007
Aflossingsverplichting langlopende schulden	3.100	3.100
Rentekosten leningen	6.199	6.199
Overige schulden en overlopende passiva	97.561	394.744
Crediteuren	802.718	480.984
Vooruit ontvangen rijksbijdragen	113.037	113.037
Overlopende financiële middelen t.b.v. multidisciplinaire oefeningen	289.391	167.791
Totaal	1.312.006	1.165.855

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Bijlagen

Staat van opgenomen geldleningen

Staat van opgenomen geldleningen				
Oorspronkelijk bedrag	Datum aangaan van lening c.q. voorschot	Besluit tot: goedkeuring der lening of voorschot	Jaar van de aflossing	Percentage van de rente
Lening Meldkamer Drenthe				
77.710	31-12-1992	MKD aanloopkosten	2012	7,625
Lening t.b.v. personeel				
70.336	23-06-1992	MKD 92/07	2022	6,00
Afkoopsom brandweerkazerne Hoogeveen				
499.158	02-05-1992	RBD 94/13/HU	2032	5,35
647.204				
Leningen uitgegeven aan het (ex)personeel				
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	6,5
18.151	01-11-1997	GRT RBD	2027	5 3/8
145.663				

Stand per 1 januari	Bedrag van de rente of deel bestandsdeel	De aflossing of het aflossings- bestand	Stand per 31 december	Bedrag van rente en aflossing
31.031	2.366	5.329	--	7.695
52.435	3.146	2.253	--	5.399
442.944	23.698	7.683	--	31.311
526.410	29.210	15.265	--	44.475
22.602	421	985	--	1.406
8.276	1.304	2.697	--	4.001
11.516	662	2.959	--	3.620
14.873	771	433	--	1.204
57.267	3.158	7.074	--	10.231

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat van opgenomen geldleningen					
	Aanschafwaarde 01-01-2008	Vermeerdering 2008	Verminderen 2008	Aanschafwaarde 31-12-2008	Afschrijvings- vorm
Materieel					
Haakarmbak	6.843			6.843	10% a.w.
Bestrijding ongevallen gevaarlijke stoffen	55.083			55.083	10% a.w.
Gaspakken	22.155			22.155	20% a.w.
Explosiemeters	14.150			14.150	20% a.w.
3 Daily's	154.990			154.990	10% a.w.
Smart	5.500			5.500	50% a.w.
	258.721			258.721	
Verbindingsnetwerk					
Computers	279.888	35.671		315.559	25% a.w.
Rampenbestrijding					
Noodverbinding rampenbestrijding	15.300			15.300	10% a.w.
Materiaal C2000	28.491			28.491	20% a.w.
Ontsmettingscontainer	35.655			35.655	10% a.w.
	375.762			79.446	
Meldkamer					
Portofoons en pagers C2000	103.787			103.787	20% a.w.
	103.787			103.787	
Inrichting kantoor					
Meubilair	4.932			4.932	12,5 % a.w.
Immateriële activa					
Afkoopsom voormalige Alarmcentrale Emmen/Hoogeveen	725.291			725.291	10% a.w.
Totaal	1.425.065	35.671	0	1.487.736	

Totale afschrijvingen t/m 31-12-2007	Afschrijvingen 2008	Totale afschrijvingen t/m 31-12-2008	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2008	Toegekende rentelasten 2008	Totale kapitaal- lasten
684	684	1.368	6.159	5.475	339	1.023
37.929	5.508	43.438	17.153	11.645	973	6.481
2.216	2.216	4.432	19.939	17.724	609	2.825
1.415	1.415	2.830	12.735	11.320	389	1.804
23.249	15.499	38.748	131.742	116.243	7.246	22.745
5.500	0	5.500	0	0		0
70.933	25.322	96.315	187.728	162.406	9.556	34.877
188.357	39.571	227.928	91.531	87.631	6.015	45.587
3.760	1.498	5.258	11.540	10.042	652	2.150
13.028	5.698	18.421	15.464	10.070	773	6.167
21.632	3.566	25.198	14.024	10.458	1.192	4.758
38.420	10.762	48.877	41.027	30.570	2.617	13.075
83.029	20.757	103.786	20.758	0	1.245	22.003
83.029	20.757	103.786	20.758	0	1.245	22.003
3.079	616	3.695	1.853	1.237	111	727
694.250	31.041	725.291	31.041	0	2.654	35.695
1.078.128	128.070	1.205.893	373.939	281.844	22.199	149.964

Overzicht salariskosten

Overzicht salariskosten										
Afdelingen	Formatie- plaatsen	Manjaren	Jaarwedge	Pseudo- inhoudingen	Toelagen	Sociale lasten Lasten	Bruto lasten	Sociale lasten inhoudingen	Netto lasten	
Commandant/directeur	1	1	82.928	1.060	13.380	27.702	122.950	9.941	113.009	
Planning en Control	1	1	68.286	1.060	2.255	20.342	89.823	7.308	82.516	
Bedrijfsbureau	5,94	3,31	167.410	2.151	10.627	49.270	225.156	19.076	206.080	
Beleidsontwikkeling en -uitvoering	16,61	16,08	763.128	13.999	45.121	235.155	1.029.405	90.605	938.800	
Alarmcentrale & Operationele zaken	9,30	10,05	407.159	9.003	84.794	146.324	629.273	55.669	573.604	
Overige Alarmcentrale & Operationele zaken	1,09	0,98	41.069	841	8.657	13.760	62.645	5.982	56.663	
Totaal Alarmcentrale & Operationele zaken	10,39	11,03	448.228	9.844	93.451	160.084	691.918	61.651	630.267	
	34,95	32,42	1.529.979	28.114	164.834	492.553	2.159.252	188.580	1.970.671	
Tijdelijk personeel	34,95	32,42	1.530.919	28.114	164.834	492.553	2.160.192	188.580	1.971.611	
			940	0	0	0	940	0	940	

Bijdragen gemeenten

Bijdragen gemeenten										
Gemeenten	Werkelijk aantal inwoners per 1-1-2006	Gemeentelijke bijdrage begroting 2008	te begrotings- wijziging reorganisatie kosten veiligheidsregio	2e begrotings- wijziging inzake C2000	Gemeentelijke bijdrage inclusief 2e begrotings- wijziging	Werkelijk aantal inwoners per 1-1-2008	Te verrekenen i.v.m. positief resultaat 2008	Definitieve gemeentelijke bijdrage 2008		
Aa en Hunze	25.507	157.203	-9.183	-11.962	138.838	25.563	-12.961	125.877		
Assen	63.383	390.638	-22.818	-29.724	345.002	64.391	-32.648	312.354		
Borger-Obdoorn	26.303	162.109	-9.469	-12.335	143.171	26.297	-13.333	129.837		
Coevorden	36.135	222.705	-13.009	-16.946	196.688	36.040	-18.273	178.414		
Emmen	108.589	669.248	-39.092	-50.923	591.064	108.832	-55.181	535.883		
Hogeveen	54.150	333.734	-19.494	-25.394	294.746	54.383	-27.574	267.172		
Meppel	30.539	188.216	-10.994	-14.321	166.228	31.087	-15.762	150.466		
Midden-Drenthe	33.282	205.121	-11.982	-15.608	181.158	33.545	-17.008	164.150		
Noordenveld	31.573	194.589	-11.366	-14.806	171.856	31.439	-15.941	155.916		
Tynaarlo	31.977	197.079	-11.512	-14.996	174.055	31.731	-16.089	157.966		
Westerveld	19.256	118.677	-6.932	-9.030	104.813	19.287	-9.779	95.034		
De Wolden	23.787	146.602	-8.563	-11.155	129.476	23.602	-11.967	117.509		
Totaal	484.481	2.985.921	-174.413	-227.200	2.637.095	486.197	-246.517	2.390.578		
Gemeentelijke bijdrage per inwoner		6,16	-0,36	-0,47	5,33		-0,51	4,83		

Single Information Single Audit

BZK	7	Doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (BDUR)	Bestuit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (art. 10)	Brandweer regio's GOHR-regio's Veiligheids-regio's	De ontvangst van de totale jaarlijkse structurele bijdrage, die in vier nieuwe termijnen wordt betaald	In euro's	Jaarlijks	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaarrekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Besteed t.l.v. provinciale/Wgr middelen (10)	Overige besteding (11)	Te verrekenen met het Rijk (12)	Te verrek. met de Provincie/WGR (13)	Overige (14)	Toelichting afwijking (15)	Aard Controle (16)	
			Bestuit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (art. 8)		De ontvangst van de incidentele (lupsom) bijdragen ingevolge een brief, een convenant, een beleidsregel of een circulaire. (Niet de bedragen die als werkelijke kosten op declaratiebasis of op factuur worden vergoed)	In euro's	Jaarlijks						1.594,281									R	
			Bestuit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (art. 8)		Het besteed bedrag. Tijdelijke bijdrage-regelingen. Verbetering Management Overstromingen	In euro's	Jaarlijks															R	
																							R



Regionale Brandweer Drenthe

Postbus 402

9400 AK Assen

T (0592) 32 46 60

F (0592) 32 46 61