

4. Jaarrekening

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor latente verplichtingen die voortvloeien uit afspraken met (ex-) personeelsleden die een betalingsverplichting in de toekomst tot gevolg hebben wordt een voorziening gevormd.

Technische uitgangspunten van de jaarrekening

Voor 2020 is uitgegaan van de volgende technische uitgangspunten:

Rekenrente

Rekenrente voor nieuwe investeringen door Brandweer Brabant-Noord is 1,5%.

De MKOB hanteert geen rekenrente.

De GHOR bezit zelfstandig géén activa.

Afschrijvingen

Investeringen beneden € 10.000 worden niet geactiveerd.

Investeringen boven € 10.000 worden op grond van economische levensduur tegen historische aanschafwaarde lineair afgeschreven.

Btw-compensatie

De door Brandweer Brabant-Noord betaalde btw inzake brandweertaken is vanaf 2014 niet meer compensabel.

De door Brandweer Brabant-Noord betaalde btw inzake taken die vallen onder Bevolkingszorg is daarentegen wel compensabel.

Ten aanzien van weergegeven bedragen en toelichtingen:

Waar in dit document bedragen in duizenden euro's worden getoond, worden deze bedragen niet tussentijds afgerond; weergegeven totalen zijn daarom de optelling van de exacte bedragen.

Per programma worden afwijkingen van meer dan € 25.000 toegelicht.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. De terminologie die in deze jaarrekening voor de posten in de Balans en het Overzicht van baten en lasten wordt gehanteerd, wijkt op enkele onderdelen af van het voorgeschreven jaarrekeningmodel volgens het BBV. Wij zijn echter

van mening dat deze afwijkende terminologie voor de gebruikers het inzicht in de jaarrekening ten goede komt, omdat hiermee meer recht wordt gedaan aan de verantwoording over de specifieke activiteiten van de veiligheidsregio.

Brandweer Brabant-Noord

Vaste activa

Materiële vaste activa - Investerings met economisch nut

Op 7 november 2018 is de Nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2018 vastgesteld die per 1 januari 2018 in werking trad. In deze nota zijn de uitgangspunten geformuleerd zoals die worden gehanteerd op grond van het activabeleid. In de nota zijn uitgebreide tabellen voor de afschrijftermijnen per object opgenomen. De belangrijkste wijzigingen in deze Nota Activabeleid 2018 zijn, naast de aanpassing van enkele termijnen, een andere systematiek voor het starten van de afschrijvingen. Tot en met 2017 is als activeringsmoment aangenomen de maand waarin het object in gebruik werd genomen. In BBV-Notitie Materiële vaste activa worden drie keuzemogelijkheden genoemd waarvan we in de Nota Activabeleid 2018 voorstellen om met ingang van 2018 gedane investeringen te activeren en af te schrijven per 1 januari van het jaar volgend op de ingebruikname van het object (T+1).

De totale afschrijvingskosten blijven bij deze systematiek gelijk; er vindt alleen een verschuiving in de toerekeningsperiode plaats. Deze wijziging vergroot het inzicht van de prognoses in de begroting. Voor specifieke informatie over het activabeleid en de afschrijftermijnen verwijzen we naar de Nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2018.

De volgende uitgangspunten worden voor BBN gehanteerd op grond van het activabeleid:

- a. Kosten verbonden aan het afsluiten van geldleningen en het saldo agio/disagio verwerken we via de exploitatie.
- b. Kosten voor onderzoek en ontwikkeling activeren we alleen op het moment dat de investeringsbegroting voor een actief deze kosten benoemt.
- c. Bijdragen aan activa van derden activeren wij mits dit voldoet aan de voorwaarden.
- d. Software en eenmalige gebruikersrechten activeren we als een investering met economisch nut.
- e. Grond activeren we tegen verkrijgingsprijs of tegen de (lagere) actuele waarde. Op grond schrijven we niet af.
- f. Brandweer Brabant-Noord kent doorgaans alleen investeringen met economisch nut.
- g. Voor het activeren van een investering dient sprake te zijn van een meerjarig nut.
- h. Activa met een aanschafwaarde/verkoopsprijs van minder dan € 10.000 activeren we niet.
- i. Activa met een levensduur minder dan 3 jaar brengen we direct ten laste van de exploitatie, tenzij de wet of subsidieregeling anders voorschrijft. Activa met een levensduur gelijk aan of langer dan 3 jaar, activeren we.
- j. Gelijksortige- en bulkuitgaven die individueel minder dan € 10.000 bedragen, maar als productgroep samen meer dan € 10.000 en die 3 jaar of langer gebruikersnut opleveren behandelen we als te activeren vaste activa.
- k. Voor de financiële activa bestaat alleen schatkistbankieren met een looptijd van ≥ 1 jaar
- l. De Brandweer waardeert materiële vaste activa op basis van de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- m. We waarderen de investeringen in materiële vaste activa inclusief btw en verminderd met eventuele fiscale aftrekposten.
- n. Het Algemeen Bestuur kan reserves ter dekking van de kapitaallasten voor investeringen met economisch nut benoemen.

- o. De Brandweer waardeert kosten voor onderzoek en ontwikkeling en bijdragen aan activa van derden tegen verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- p. De Brandweer waardeert schatkistbankieren aan de hand van de nominale waarde.
- q. De Brandweer waardeert voorraden tegen de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- r. De Brandweer waardeert haar liquide middelen tegen nominale waarde.
- s. De Brandweer waardeert vorderingen tegen nominale waarde en vermindert deze met de in de voorziening dubieuze debiteuren vermelde bedragen.
- t. De Brandweer hanteert de lineaire methode voor het afschrijven van activa.
- u. De afschrijvingstermijn mag nooit langer, maar wel korter zijn dan de technische levensduur.
- v. We starten met het afschrijven van een actief per 1 januari van het jaar volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
- w. De Brandweer kan indien de investering dit noodzakelijk maakt gebruik maken van de componentenbenadering.
- x. We schrijven activa af tot 0. Eventuele opbrengsten uit de restwaarden verantwoorden we als incidentele baten in de programma's.
- y. De rentelasten berekenen we vanaf 1 januari van het jaar volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
- z. Investeringskredieten die zijn gevoteerd in de jaren voorafgaande aan het verantwoordingsjaar en waar in dat jaar geen bestedingen op plaatsvonden, sluiten we af.

In onderstaand overzicht een korte recapitulatie van de gehanteerde afschrijftermijnen conform de Nota Activabeleid 2018 (AB, 7-11-2018).

Materiele Activa VRBN	
Materiele Activa omschrijving	Afschrijvingsduur in jaren
Gronden en terreinen	
-Gronden en terreinen	-
Bedrijfsgebouwen	
- Gebouwen	40
- Renovatie en bouwkundige aanpassingen	20
- Bestrating en hekwerken	20
ICT voorzieningen	
- ICT bekabeling	15
- ICT hardware	4 > < 8
- ICT smartphones en deskphones	3 > < 5
Instrumenten en Apparatuur	
- Ademluchttoestellen, gelaatstukken en cilinders	10 > < 20
- Ademlucht test- en vulapparatuur	8 > < 15
- Duikapparatuur	5 > < 7
- Electrisch en hydraulisch (red-)gereedschap	16
- IBGS/WVD, oefen & wedstrijd materiaal en warmtebeeldcamera	8 > < 16
- OpperVakterreddingsteam	5
- PPMO apparatuur	3 > < 10
- Standaardbepakkingsmaterialen op voer- en vaartuigen	5 > < 17
Persoonlijke beschermingsmiddelen	
- Chemiepak en gaspak	10 > < 12
- Uitrustkleding en uitrustkleding	7 > < 10
- Uitrustkleding was- en droogapparatuur	10 > < 15
Verbindingsmiddelen	
- Portofoons, mobilifoons, semafoons/pagers, headsets en navigatie apparatuur	5 > < 8
Werkmaterieel	
- Aanhangers en Aggregaten	16
- Grootwatertransportsysteem	20
- Haakarmbak gesloten en open	20
- Heftruck	20
- Poederblusaanhanger	16
- Oefencontainer en oefentanks	8
Vaartuigen	
- Brandweervaartuigen en waterongevallenboot	12
Voertuigen	
- Tankautospuit, Redvoertuig, Hulpverleningsvoertuig	16 > < 17
- Vrachtauto, Haakarmvoertuig, Waterwagen	16 > < 20
- Dienstauto's, Dienstbussen, Waterongevallenwagen voor boot bepakkings	12
Inventaris	
- Airco-, Audio- en Video-installaties en apparatuur	10
- Hefkolommen	20
- Meubilair en Inventaris	3 > < 20
- Technische installaties	20
- Verlichting binnen en buiten	15 > < 25
- Werkplaatsgereedschap, materialen	8 > < 10

Vlottende Activa - Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarden. Indien er sprake is incassorisico's kan een voorziening wegens oninbaarheid worden gevormd.

Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

Vorderingen betreft uitgezette gelden via schatkistbankieren. Worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

Vaste passiva

Eigen vermogen - Reserves

Reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Jaarlijks wordt op basis van bestaande afspraken vastgesteld of de voorzieningen nog toereikend zijn om aan de daaruit voortvloeiende verplichtingen te voldoen. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende Passiva – Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Compensabele BTW

Betaalde compensabele BTW van verschillende VR-taken werd in het verleden doorgeschoven naar gemeenten. Met ingang van 1 januari 2014 is de btw die wordt betaald door de Brandweer in zijn geheel niet langer compensabel. Eerder (per 1 oktober 2011) gold dat al voor GHOR, GMC/MKOB en multidisciplinaire taken.

Voor het programma Bevolkingszorg blijft de btw compensabel, doordat dit een gemeentelijke taak is. Het betreft een bescheiden bedrag en hiervan wordt jaarlijks opgave gedaan aan de deelnemende gemeenten.

GHOR

Vlottende activa

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa nemen we op tegen de nominale waarde op de balans van GGD Hart voor Brabant.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.2 Balans

Onderstaande balans geeft de balanspositie weer van Veiligheidsregio Brabant-Noord.

Samengestelde balans Veiligheidsregio			bedragen * € 1.000		
Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa			Vaste passiva		
<i>-Materiele vaste activa</i>			<i>-Eigen vermogen</i>		
Investerings met een economisch nut	41.886	40.705	Algemene reserve	2.773	2.400
Activa in ontwikkeling	785	1.285	Bestemmingsreserves	10.492	8.443
			Gerealiseerd resultaat ¹	554	3
			<i>-Voorzieningen</i>		
			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.186	5.525
			<i>-Vaste schuld</i>		
			Oh.len. binnl. banken en ov. F.I. ²	25.250	27.500
			Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido) ³	-	1.589
			Oh. lening ov. binnel. Sector ³	=	=
Totaal vaste activa	42.670	41.990	Totaal vaste passiva	43.255	45.461
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<i>-Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>			<i>-Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	515	426	Banksaldi	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.313	5.515	Overige schulden	1.324	1.775
Overige vorderingen	6	3			
<i>-Liquide middelen</i>					
Kassaldi	0	0			
Banksaldi	409	80			
<i>-Overlopende activa</i>			<i>-Overlopende passiva</i>		
Vorderingen op specifieke uitkeringen v. overige Nederlandse overheidslichamen	214	17	Voorschotten op specifieke uitkeringen		
Overige nog te ontvangen / vooruit betaalde bedragen	1.021	1.464	Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen	1.569	2.259
Totaal vlottende activa	3.478	7.504	Totaal vlottende passiva	2.893	4.034
Totaal generaal	46.148	49.494	Totaal generaal	46.148	49.494

In deze balans is de onderlinge vordering van de VR op de GHOR (en de verplichting andersom) niet meegenomen. Dit betreft €488.055 te veel betaalde voorschotten (ontstaan door € 289.046 overgehevelde middelen en € 199.009 voordelig resultaat). Ook reguliere intercompany-vorderingen vanwege prestaties worden niet opgenomen in deze totaalbalans; in 2021 doen deze zich ook niet voor. Afkortingen: 1. Oh.len. binnl. banken en ov. F.I.: onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen; 2. Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido): onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden.

4.3 Toelichting op de balans

De balans wordt per onderdeel toegelicht, waarbij per onderdeel de kolommen worden besproken

<<Specificaties en toelichtingen op de balansonderdelen zoals gebruikelijk nog toe te voegen>>

4.4 Toelichting op de baten en lasten

In deze paragraaf wordt het overzicht van de baten en de lasten en de toelichting op de voornaamste verschillen per programma weergegeven.

4.4.1 Overzicht van baten en lasten

Onderstaand treft u het overzicht van de baten en de lasten. In het overzicht wordt de begroting voor wijziging en begroting na wijziging vergeleken met de realisatie.

Totaaloverzicht van baten en lasten Veiligheidsregio Brabant-Noord				bedragen * €1.000
Lasten	Begroting 2021 Primair	Begroting 2021 na wijziging	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	43.945	42.705	41.561	41.340
GHOR	2.445	2.080	1.986	1.808
BZ	686	719	753	567
Totaal lasten	47.076	45.504	44.300	43.715
Baten				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	2.738	1.886	1.864	1.696
GHOR	125	115	121	92
BZ	-	-	-	-
Totaal baten	2.863	2.001	1.985	1.788
Saldo Programma's	-44.213	-43.503	-42.315	-41.926
Algemene Dekkingsmiddelen				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	41.382	42.490	42.530	40.644
GHOR	2.320	2.031	2.064	2.469
BZ	683	687	687	669
Saldo financieringsfunctie	-442	-2	-6	-11
Totaal algemene middelen	43.943	45.206	45.275	43.771
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	-270	1.703	2.960	1.845
Dotatie aan reserves				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	25	5.521	6.964	2.087
GHOR				
BZ	-	-	-	-
<i>subtotaal dotaties</i>	25	5.521	6.964	2.087
Onttrekking aan reserves				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	292	3.852	4.493	245
GHOR				
BZ	3	31	66	-
<i>subtotaal onttrekkingen</i>	295	3.884	4.558	245
Saldo verrekening reserves	270	-1.637	-2.406	-1.842
Gerealiseerd resultaat	-	66	554	3

4.4.2 Verschillenanalyse

Hieronder zijn per financieel thema de voornaamste verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie weergegeven. Per thema en onderwerp geven wij een korte toelichting. De bedragen worden gevolgd door een I of S, die aangeven of het incidentele of structurele afwijkingen ten opzichte van de begroting betreft.

Crisis- en rampenbestrijding				
bedragen x €1.000				
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S*
Bedrijfsvoeringskosten	<toelichten>	179		I
Salarissen en sociale lasten	<toelichten>	96		I
Mutaties reserves	<toelichten>		99	I
Informatiemanagement	<toelichten>		41	I
Bestrijding risico's	<toelichten>		40	I
Vorbereiding Crisisorganisatie	<toelichten>		14	I
	Totaal analyse Crisis- en rampenbestrijding	275	194	
	Per saldo na verrekening reserves	81		

GHOR				
bedragen x €1.000				
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S*
Bedrijfskosten	<toelichten>		88	I/S
Overige	<toelichten>		12	I/S
	GHOR-GGD	-	100	
Algemene Middelen GHOR-taak VR	Wegens bevolkingsaanwas en bijstellingen is een voordeel op het totaal aan middelen voor de GHOR-taak ontstaan.		33	I/S
	GHOR-VR	-	33	
	Totaal analyse GHOR	-	133	
	Per saldo		133	

Bevolkingszorg				
bedragen x €1.000				
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S*
Mutaties reserves	<toelichten>		34	I
Bedrijfsvoeringskosten	<toelichten>		12	I
Salarissen en sociale lasten	<toelichten>		4	I
Functiestructuur BZ	<toelichten>	41		I
Opleiden en oefenen BZ	<toelichten>	10		
	Totaal analyse BZ	51	51	
	Per saldo na verrekening reserves	-		

*) Waar een afwijking geduid is als incidenteel/structureel (I/S), is nader te bepalen of en welke structurele componenten hiervan deel uitmaken.

Brandweezorg					bedragen x €1.000
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S*	
Huisvesting			764	I	
Materieel & Materiaal			359	I	
Trainen en oefenen - Brandweezorg			119	I	
Overige vrijwilligerskosten			107	I	
Vrijwilligersvergoedingen			87	I	
Planvorming			45	I	
Verzekeringen en eigen risico			27	I	
Opleiden - Brandweezorg			26	I	
Informatisering en automatisering			16	I	
Jeugdbrandweer			11	I	
Overige personeelskosten			2	I	
Mutaties reserves		883			
Salarissen en sociale lasten		76			
Bedrijfsvoeringskosten		73			
	Totaal analyse Brandweezorg	1.032	1.562		
	Per saldo na verrekening reserves		531		

Risicobeheersing					bedragen x €1.000
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S*	
Mutaties reserves			45	I	
Brandveilig leven			10	I	
Bedrijfsvoeringskosten		25		I	
Salarissen en sociale lasten		3			
	Totaal analyse Risicobeheersing	28	55		
	Per saldo na verrekening reserves		26		

Bedrijfsvoering					bedragen x €1.000
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S*	
Bedrijfsvoeringskosten			95	I	
Huisvesting			47	I	
Algemene middelen			40	I	
Informatisering en automatisering			36	I	
Communicatie			19	I	
Verzekeringen en eigen risico			1		
Salarissen en sociale lasten		236		I	
Mutaties reserves		64		I	
Bovenregionale projecten		28			
Overige personeelskosten		26		I	
Financieringsfunctie		4		I	
				I	
	Totaal analyse Bedrijfsvoering	358	237		
	Per saldo na verrekening reserves	121			

Totaal afwijkingen					bedragen x €1.000
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S*	
Afwijkingen		1.744	2.232		
	Afwijkingen per saldo na verrekening reserves		488		
Aansluiting					
Begroot voordeel GHOR	Bij de 2 ^e wijziging van de begroting werd een positief resultaat begroot op de GHOR-taak		66		
	Resultaat per saldo na verrekening reserves		554		

Incidentele Baten en Lasten > € 50.000

Artikel 28, lid c van het BBV schrijft voor dat in de programmarekening een overzicht wordt opgenomen van de incidentele baten en lasten. De incidentele baten en lasten zijn in onderstaande tabel opgenomen. Hierdoor ontstaat inzicht in hoeverre het resultaat beïnvloed wordt door posten naast de reguliere bedrijfsvoering.

Op de begrote incidentele lasten en baten worden geen afwijkingen gerapporteerd, aangezien de incidentele baten en lasten - zoals afgesproken - niet waren opgenomen de gewijzigde begroting. Echter in de volgende paragraaf lichten we de uitgaven ten behoeve van het beleidsplan wel toe.

4.5 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten			bedragen x €1.000	
Onderdeel	Uitgaven	Onttrekking		
BP - Invullinggeven aan de Omgevingswet	114	114		
BP - Investeren in (brandweer)vrijwilligers	269	269		
BP - Veiligheidsinformatie samenbrengen en delen	154	154		
BP - Doorontwikkeling organisatie	196	196		
	733	733		

4.6 Financieel overzicht op taakvelden

Baten en lasten per taakveld - VR Algemeen / Crisis- en Rampenbestrijding / Brandweer													bedragen * €1.000	
	Begroting 2021 Primair			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021			Werkelijk 2020				
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo		
0. Bestuur en ondersteuning														
0.4 Overhead		9.982	-9.982	117	10.792	-10.675	90	9.323	-9.233	76	13.015	-12.939		
0.5 Treasury	-	442	-442	140	142	-2	149	155	-6	200	211	-11		
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Subtotaal	-	10.424	-10.424	257	10.934	-10.677	239	9.478	-9.239	276	13.226	-12.950		
1. Veiligheid														
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	44.120	33.963	10.157	44.259	31.913	12.345	44.303	32.238	12.065	42.265	28.325	13.940		
Subtotaal	44.120	33.963	10.157	44.259	31.913	12.345	44.303	32.238	12.065	42.265	28.325	13.940		
Totaal taakvelden	44.120	44.387	-267	44.516	42.848	1.669	44.543	41.716	2.826	42.540	41.550	990		
Resultaat voor bestemming	44.120	44.387	-267	44.516	42.848	1.669	44.543	41.716	2.826	42.540	41.550	990		
Mutaties reserves	292	25	267	3.852	5.521	-1.669	4.493	6.964	-2.471	245	2.087	-1.842		
Resultaat na bestemming	44.412	44.412	-	48.369	48.369	-	49.036	48.681	355	42.785	43.637	-852		
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Resultaat na belasting	44.412	44.412	-	48.369	48.369	-	49.036	48.681	355	42.785	43.637	-852		

Baten en lasten per taakveld - GHOR Brabant-Noord													bedragen * €1.000	
	Begroting 2021 Primair			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021			Werkelijk 2020				
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo		
0. Bestuur en ondersteuning														
0.4 Overhead	249	249	-	249	249	-	249	249	-	243	243	-		
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Subtotaal	249	249	-	249	249	-	249	249	-	243	243	-		
1. Veiligheid														
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.196	2.196	-	1.897	1.831	66	1.936	1.737	199	2.318	1.565	753		
Subtotaal	2.196	2.196	-	1.897	1.831	66	1.936	1.737	199	2.318	1.565	753		
Totaal taakvelden	2.445	2.445	-	2.146	2.080	66	2.185	1.986	199	2.561	1.808	753		
Resultaat voor bestemming	2.445	2.445	-	2.146	2.080	66	2.185	1.986	199	2.561	1.808	753		
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Resultaat na bestemming	2.445	2.445	-	2.146	2.080	66	2.185	1.986	199	2.561	1.808	753		
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Resultaat na belasting	2.445	2.445	-	2.146	2.080	66	2.185	1.986	199	2.561	1.808	753		

Baten en lasten per taakveld - Bevolkingszorg (Brabant-Noord)													bedragen * €1.000		
	Begroting 2021 Primair			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021			Werkelijk 2020					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo			
0. Bestuur en ondersteuning															
0.4 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Subtotaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. Veiligheid															
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	683	686	-3	687	719	-31	687	753	-66	669	567	103			
Subtotaal	683	686	-3	687	719	-31	687	753	-66	669	567	103			
Totaal taakvelden	683	686	-3	687	719	-31	687	753	-66	669	567	103			
Resultaat voor bestemming	683	686	-3	687	719	-31	687	753	-66	669	567	103			
Mutaties reserves	3	-	3	31	-	31	66	-	66	-	-	-			
Resultaat na bestemming	686	686	-	719	719	0	753	753	-	669	567	103			
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Resultaat na belasting	686	686	-	719	719	-	753	753	-	669	567	103			

Baten en lasten per taakveld - Veiligheidsregio Brabant-Noord													bedragen * €1.000		
	Begroting 2021 Primair			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021			Werkelijk 2020					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo			
0. Bestuur en ondersteuning															
0.4 Overhead	249	10.231	-9.982	366	11.041	-10.675	339	9.572	-9.233	319	13.258	-12.939			
0.5 Treasury	-	442	-442	140	142	-2	149	155	-6	200	211	-11			
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Subtotaal	249	10.673	-10.424	506	11.183	-10.677	488	9.727	-9.239	519	13.469	-12.950			
1. Veiligheid															
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	46.999	36.845	10.154	46.843	34.463	12.380	46.927	34.728	12.199	45.252	30.456	14.795			
Subtotaal	46.999	36.845	10.154	46.843	34.463	12.380	46.927	34.728	12.199	45.252	30.456	14.795			
Totaal taakvelden	47.248	47.518	-270	47.350	45.646	1.703	47.415	44.455	2.960	45.770	43.925	1.845			
Resultaat voor bestemming	94.496	47.518	-270	47.350	45.646	1.703	47.415	44.455	2.960	45.770	43.925	1.845			
Mutaties reserves	295	25	270	3.884	5.521	-1.637	4.558	6.964	-2.406	245	2.087	-1.842			
Resultaat na bestemming	94.791	47.543	-	51.233	51.167	66	51.973	51.420	554	46.015	46.012	3			
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Resultaat na belasting	94.791	47.543	-	51.233	51.167	66	51.973	51.420	554	46.015	46.012	3			

4.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Publicatieverplichting bezoldiging

Uit hoofde van de WNT moet de bezoldiging van alle (gewezen) topfunctionarissen (dienstverband) worden verantwoord, ook als de bezoldigingsnorm niet is overschreden. Van overige medewerkers in dienstverband moet alleen een vermelding plaatsvinden bij overschrijding van de bezoldigingsnorm. Van hen moet de veiligheidsregio, op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV, in de toelichting op het overzicht van baten en lasten het volgende opnemen:

- de beloning;
- de belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding;
- de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn;
- de functie of functies;
- de duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar;
- een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm; en
- (indien de norm is overschreden) de bezoldiging, de functie of functies en de duur van het dienstverband over het voorafgaande kalenderjaar.

Van topfunctionarissen moet bovendien ook de naam openbaar worden gemaakt. Bij de niet-topfunctionarissen is dit niet verplicht en kan worden volstaan met het noemen van de functie(s). Een gewezen topfunctionaris is een topfunctionaris, die op of na 1 januari 2013 topfunctionaris in de zin van de WNT is geweest.

Deze gegevens worden gepubliceerd conform het door het ministerie van BZK voorgeschreven model.

WNT-verantwoording 2020 Veiligheidsregio Brabant-Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Brabant-Noord. Het voor Veiligheidsregio Brabant-Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (dit is het algemene bezoldigingsmaximum 2020).

Conform het verantwoordingsmodel 2021 kan voor de veiligheidsregio worden volstaan met de tabellen 1a (directeur) en 1d (bestuursleden).

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021 (TABEL 1a)	
bedragen x € 1	M.L. van Schaijk
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in verantwoord jaar	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 144.604
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.816
<i>Subtotaal</i>	€ 167.420
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	€ 167.420
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in voorgaand jaar	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 133.026
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 29.501
<i>Subtotaal</i>	€ 162.527
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging	€ 162.527

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021 (TABEL 1d)			
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk	Aanvang en einde functievervulling in 2021
P. Verlaan	Regionaal Commandant	31-12-2022	NVT
W.A.G. Hillenaar	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
R.H. Augusteijn	Lid Algemeen Bestuur	12-11-2022	NVT
W. van Hees	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/1 - 31/12
W.J.L. Buijs-Glaudemans	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/1 - 31/12
J.M.L.N. Mikkers	Voorzitter en Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/1 - 31/12
H.A.G. Hellegers	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
M.A.H. Moorman	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/1 - 31/12
P.M.J.H. Bos	Lid Algemeen Bestuur	31-5-2025	1/1 - 31/5
C.J.M. van den Elsen	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	01-06 - 31/12
K.W.Th. van Soest	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
M. Buijs	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	28-11-2022	NVT
A.M.T. Naterop	Lid Algemeen Bestuur	26-11-2023	NVT
R.S. van Meygaarden	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/1 - 31/12
A.M.H. Roolvink	Lid Algemeen Bestuur	31-3-2025	1/1 - 31/03
A.S.F. van Asseldonk	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
J. Zwijnenburg-Van der Vliet	Lid Algemeen Bestuur	21-2-2023	NVT
Y.C.M.G. de Boer	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2024	NVT
M.C. Bakermans	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
A. Walraven	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
M.L.P. Sijbers	Lid Algemeen Bestuur	7-11-2023	NVT
M.A. Fränzel	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
J.C.M. Pommer	Lid Algemeen Bestuur	5-7-2023	NVT
H.J. Looijen	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/12-31/12
C.H.C. van Rooij	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/12-31/12
R.J. van de Mortel	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/12-31/12

4.8 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage

	BBN*	GHOR	BZ fiestruct.*	BZ overig	BZ Totaal	Totaal
Bijdrage per inwoner		€ 1,669	€ 0,600	€ 0,590		
Vast bedrag	€ 36.635.697					€ 36.635.697
Inwoners-afhankelijk bedrag*		€ 1.094.615	€ 300.444	€ 386.952	€ 687.396	€ 1.782.011
Totaal Programmabegroting	€ 36.635.697	€ 1.094.615	€ 300.444	€ 386.952	€ 687.396	€ 38.417.709
Besluit 2 ^e begrotingswijziging	€ 289.046	-€ 289.046				
Totaal na wijziging	€ 36.924.743	€ 805.569	€ 300.444	€ 386.952	€ 687.396	€ 38.417.709

* Gebaseerd op het inwonersaantal van 1 januari 2020, zijnde 655.851 inwoners; voor Functiestructuur BZ (exclusief 's-Hertogenbosch) 500.740 inwoners.

4.9 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)

JanV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Besteding (jaar T)
		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Aard controle R Indicator: A2/01 € 6.107.537

BDUR 2021			bedragen * € 1
	BBN	GHOR	Totaal
1e kwartaal	1.219.278	314.507	1.533.785
2e kwartaal	1.219.278	314.507	1.533.785
3e kwartaal	1.219.278	314.507	1.533.785
4e kwartaal	1.219.277	314.507	1.533.784
Loon- en prijsbijstelling / herverdelingseffect	131.417		131.417
Extra loon- en prijsbijstelling	12.658		12.658
TOTAAL	5.021.186	1.258.028	6.279.214

De totale bijdrage voor Veiligheidsregio Brabant-Noord op grond van de BDUR bedraagt € 6.279.214, inclusief extra bijdragen ter hoogte van € 144.075 toegekend als loonbijstelling 2021. Deze bijstellingen werken structureel door.

<<SISA-bijlage betreffende eenmalige uitkering t.b.v. ondersteuning Coronamaatregelen toe te voegen>>

4.10 Gebeurtenissen na balansdatum

Covid-19 heeft beperkte financiële gevolgen voor de jaarrekening 2020. Naar verwachting zijn er wel gevolgen voor onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend.

Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

4.11 Controleverklaring

<<Controleverklaring p. 1>>

<<Controleverklaring p. 2>

<<Controleverklaring p. 3>>

<<Controleverklaring p. 4>>