



JAARSTUKKEN

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

2013

Vastgesteld door Algemeen Bestuur 3 april 2014

Voorwoord



In dit jaarverslag wordt een inhoudelijke en financiële verantwoording afgelegd over het jaar 2013. Veel doelstellingen zijn bereikt of tenminste in 2013 in uitvoering genomen.

In bestuurlijk en ook ambtelijk opzicht is veel aandacht gegeven aan en geïnvesteerd in een visie op het kazernebelied. De Veiligheidsregio MWB heeft ultimo 2013 9 kazernes aangekocht, voor een bedrag van 14 miljoen euro. Ook is voor alle kazernes (69) een meerjarig beheer- en onderhoudsplan gemaakt en zijn daarover afspraken met gemeenten gemaakt.

Een ander punt dat veel inspanning heeft gevergd betreft de doorontwikkeling van Bevolkingszorg. Tijdens de bestuurlijke retraite in 2013 zijn daarover besluiten genomen die in de loop van 2013 zijn uitgewerkt. Zo is de (gemeentelijke) alarmering verder op orde gebracht, het nieuwe slachtoffer informatie systeem is voorbereid. Een speciaal Kennis- en Beheerteam heeft voorstellen in voorbereiding genomen voor het verbeteren van het informatiemanagement.

Op het industrieterrein van Moerdijk is, in samenwerking met het bedrijfsleven aldaar, een nieuwe brandweerkazerne in gebruik genomen. Een voorbeeld voor publiekprivate samenwerking. Ook is een speciale digitale app ontwikkeld, die het mogelijk maakt om medewerkers op het industrieterrein tijdig te alerteren en alarmeren.

De grote branden in Oosterhout en Oisterwijk, beide in juni 2013, vroegen naast veel inzet ook het nodige werk in het kader van herstellzorg. Met name de communicatie inzet vroeg de nodige aandacht, in het bijzonder de social media. Daarvoor is regiobreed een nieuw protocol opgesteld.

Veel energie is gestoken in trainen, opleiden en oefenen. In 2013 is drie keer grootschalig geoefend, in Moerdijk, Woensdrecht en Rucphen/Essen. De resultaten van de oefeningen zijn met alle betrokkenen en verantwoordelijken indringend besproken. Van de 26 gemeenten hebben er in 2013 24 actief deelgenomen aan een bestuurlijke oefening. Een prima resultaat, ook inhoudelijk.

De samenwerking met externe partners van de Veiligheidsregio MWB kreeg extra aandacht. Zo is er een samenwerkingsconvenant gesloten met betrekking tot water, gas en elektra. Ook met Defensie en de Politie is de samenwerking geïntensiveerd. De GHOR heeft de zorgketen in 2013 verder versterkt, op het niveau van zowel de huisartsen als de zorginstellingen.

Er is een nieuw meerjarig investeringsplan voor de Veiligheidsregio door het Bestuur vastgesteld. Samen met de afronding van het beleid ten aanzien van de kazernes vormt het investeringsplan een duurzame basis voor een stabiele organisatie, ook in financiële zin.

De door het Algemeen Bestuur vastgestelde bezuinigingen zijn in het jaar 2013 gerealiseerd. Voor een bedrag van ruim 5 miljoen euro. In de komende jaren moet nog een bedrag van 3 miljoen euro structureel worden bezuinigd (2014-2016). De uitvoering daarvan ligt op koers.

Er is veel om in dankbaarheid op terug te zien. Dat is met name te danken aan enerzijds het onvoorwaardelijke support van het Dagelijks en Algemeen Bestuur en anderzijds aan de grote betrokkenheid en motivatie van de medewerkers van de Veiligheidsregio.

Allen past daarvoor dank en erkentelijkheid.

Nico van Mourik,
Algemeen directeur van de Veiligheidsregio MWB

Inhoudsopgave

Leeswijzer	7
1 Samenvatting	9
1.1 Resultaat na bestemming	10
1.2 Reservepositie.....	11
Jaarverslag.....	13
2 Programmaverantwoording.....	15
2.1 Programma 1a Strategie en Beleid Veiligheidsregio	15
2.2 Programma 1b Beleid en Organisatie dienstonderdeel	19
2.3 Programma 2 Risicobeheersing.....	24
2.4 Programma 3 Incident bestrijding	27
3 Verplichte Paragrafen.....	33
3.1 Bedrijfsvoering.....	33
3.2 Financiering.....	35
3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	38
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen.....	42
3.5 Verbonden partijen	43
Jaarrekening	45
4 Jaarrekening	47
4.1 Grondslagen vastlegging	47
4.2 Balans	48
4.3 Toelichting op balans	50
4.4 Programmarekening en recapitulatie	62
4.5 Toelichting programmarekening.....	63
4.6 Algemene Dekkingsmiddelen.....	69
4.7 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien.....	70
4.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).....	70
4.9 Incidentele baten en lasten	72
4.10 Rechtmatigheid.....	73
5 Overige gegevens.....	75
5.1 Gebeurtenissen na balansdatum	75
5.2 Intekentaken gemeenten.....	75
6 Controleverklaring.....	77
7 Bijlagen.....	81
7.1 SISA-verantwoording Rijksbijdrage (BDUR).....	81
7.2 Afschrijvingstermijnen activa.....	82
7.3 Lijst van veelgebruikte afkortingen.....	83

Leeswijzer



De jaarstukken 2013 bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en de overige gegevens. Het jaarverslag is opgenomen in hoofdstuk 2 en 3. De jaarrekening is opgenomen in hoofdstuk 4. De jaarstukken hebben de volgende indeling;

Hoofdstuk 1 – Samenvatting

De samenvatting bestaat uit een korte beschrijving van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, een analyse van het behaalde resultaat 2013 en een overzicht van de reservepositie van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

Hoofdstuk 2 – Programmaverantwoording

In hoofdstuk 2 wordt een beschrijving gegeven van de realisatie van de programma's van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. De producten, inhoud, hetgeen bereikt is en de kosten worden per programma toegelicht.

Hoofdstuk 3 - Verplichte paragrafen

In hoofdstuk 3 zijn de verplichte paragrafen opgenomen, conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betreft een verantwoording van de beheersmatige aspecten.

Hoofdstuk 4 – Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit de balans en programmarekening met toelichtingen. Per programma is een verschillenverklaring opgenomen.

Hoofdstuk 5 – Overige gegevens

In dit hoofdstuk zijn de overige gegevens van de jaarstukken, na balansdatum, opgenomen.

Hoofdstuk 6 - Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is opgenomen in dit hoofdstuk.

Hoofdstuk 7 - Bijlagen

In de bijlagen zijn opgenomen: de Sisa-verantwoording, een specificatie van de afschrijvingstermijnen, zoals gehanteerd door de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, de specificaties van de WNT en een lijst met gebruikte afkortingen in de jaarstukken.

1 Samenvatting

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (Veiligheidsregio MWB) is een samenwerkingsverband tussen de 26 gemeenten en de hulpdiensten. Om de veiligheid in de regio Midden- en West-Brabant te vergroten en beter voorbereid te zijn op rampen en crises, bundelen de 26 gemeenten, de GHOR, de brandweer en de politie de krachten. Dit houdt in dat in de verschillende diensten en besturen intensief samenwerken op het gebied van crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij rampen en handhaving van openbare orde en veiligheid.

Nederland is verdeeld in 25 veiligheidsregio's. De Veiligheidsregio MWB beslaat het gebied vanaf Oisterwijk tot Bergen op Zoom en van de Belgische grens tot de provincie Zuid-Holland.

Missie

De missie van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is te komen tot een sterk samenwerkingsverband en een herkenbare organisatie voor de 26 gemeenten in Midden- en West-Brabant. Het centrale doel van de Veiligheidsregio is de fysieke veiligheid te vergroten en de kwaliteit van de rampenbestrijding te verbeteren. Dit gebeurt door een goede samenwerking tussen de hulpverleningsdiensten en gemeenten en een integrale bestuurlijke aansturing.

Visie

- De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is een sterk en dynamisch samenwerkingsverband van de 26 gemeenten met herkenbare organisaties van regionale brandweer, GHOR, politie en gemeentelijke diensten.
- Eenheid van beleid en aansturing om een basisniveau te waarborgen voor de aanpak van veiligheid voor elke inwoner in het verzorgingsgebied.
- De bestuurlijke leiding bij grootschalige incidentbestrijding is regionaal georganiseerd.
- Een klantgerichte benadering.
- De gemeentelijke processen op het gebied van rampenbestrijding zijn regionaal gecoördineerd.

Als veiligheidsregio willen we zorgen voor meer veiligheid van onze burgers. Het is onze taak om hen zoveel mogelijk te beschermen tegen risico's en hen hulp en nazorg te bieden in het geval van een ramp of crisis. De schaal waarop we als veiligheidsregio functioneren, de multidisciplinaire samenwerking en integrale aanpak op plan- en uitvoeringsniveau, onze netwerk- en platformfunctie én onze expertise en professionaliteit bieden ons de mogelijkheden om voor nog betere bescherming en hulp te zorgen. Aan de veiligheidsregio is in die zin een leidende rol toebedacht. Die rol willen wij duidelijk oppakken door verantwoordelijkheid te nemen en ook van anderen verantwoordelijkheid te vragen. Wij zien het als onze taak om zowel onze bestuurlijke als operationele slagkracht de komende jaren te versterken. Wij gaan de banden met onze externe partners verstevigen en verder verankeren. In de richting van de 26 gemeenten, die onze regio vormen en zowel onze eigenaren als onze opdrachtgevers zijn, zullen wij onze ondersteunende en faciliterende rol versterken. Binnen de organisatie zullen we de samenwerking tussen de operationele diensten verder stimuleren en maken we door aanscherping van het beleid op het gebied van oefenen, trainen en opleiden extra werk van praktijkgerichte competenties, kennis en kunde.

In het beleidsplan 2011 – 2015, dat in 2011 is opgesteld, zijn onze plannen en ambities voor de komende jaren geformuleerd en daaraan zijn concrete beleidsvoornemens verbonden. We laten zien waar we momenteel staan als veiligheidsregio, wat we in 2015 bereikt willen hebben en wat we daarvoor ondernemen. Het jaar 2013 heeft in het teken gestaan van;

- a. Implementatie Regionaal Crisis Plan,
- b. Actualiseren en vaststellen van de rampbestrijdingsplannen (38 stuks),
- c. Onderzoek naar de brandveiligheid van BRZO-bedrijven op grond van art 31 van de wet Veiligheidsregio's,
- d. Opbouwen van publiekprivate brandweezorg Moerdijk,
- e. Het invoeren van de werkwijze netcentrisch werken,
- f. Het professionaliseren van de crisisorganisatie Midden- en West-Brabant,
- g. Het intensiveren van multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen (MOTO),
- h. Het implementeren van de aanbevelingen uit (externe) rapporten van inspecties naar aanleiding van brand Moerdijk binnen de Veiligheidsregio MWB-organisatie, met name de brandweerorganisatie,
- i. Positiebepaling bedrijfschool/VOC brandweer inclusief implementatie van de bestuurlijke besluiten in 2012/2013.

1.1 Resultaat na bestemming

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant heeft over het boekjaar 2013 een positief resultaat behaald van € 4,2 miljoen. Het resultaat is, per programma, als volgt opgebouwd;

Programmarekening	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B2013 na wijz	R 2013	Saldo
1a Strategie en Beleid Veiligheidsregio	€ -88.158	€ -57.201	€ 9.554	€ -47.647	€ -46.502	€ -1.145
1b Beleid en Organisatie Dienstonderdeel	€ 45.905.749	€ 41.888.127	€ 2.863.338	€ 44.751.465	€ 46.530.603	€ -1.779.138
2 Risico beheersing	€ -3.264.119	€ -4.006.477	€ 1.056.707	€ -2.949.770	€ -3.774.943	€ 825.173
3 Incidentbestrijding	€ -37.270.645	€ -37.824.449	€ -3.929.599	€ -41.754.048	€ -38.500.095	€ -3.253.953
Resultaat na bestemming	€ 5.282.827	€ -0	€ 0	€ -	€ 4.209.064	€ -4.209.064

Het te bestemmen resultaat kan ten opzichte van de beleidsbegroting op hoofdlijnen als volgt worden verklaard (x € 1.000):

verklaring	afwijking	voordeel / nadeel
- personele lasten	€ 1.146	voordeel
- automatiseringskosten	€ 316	voordeel
- kosten onderhoud	€ 477	voordeel
- kapitaallasten	€ 1.975	voordeel
- onttrekking reserve	€ -250	nadeel
- rentebaten	€ 420	voordeel
- overige opbrengsten	€ 126	voordeel
totaal	€ 4.210	voordeel

Positief resultaat op personele lasten (incidenteel / structureel)

Het positieve resultaat op personele lasten wordt onder andere verklaard door:

- De opleidingsplannen zijn te ambitieus opgesteld. De realisatie is daardoor achtergebleven bij de begroting. Dit zorgt voor een voordeel van € 300.000
- In afwachting van nieuw beleid kleding en dracht zijn de uitgaven terughoudend geweest, waardoor positief resultaat ontstaat van € 245.000.
- De teruggang in het aantal vrijwilligers die in 2014 behaald moest worden, is reeds in 2013 gerealiseerd. Dit leidt tot een besparing op de kosten. Daarnaast zijn er in 2013 minder grote incidenten geweest. Het totale voordeel is € 730.000

Positief resultaat op automatiseringskosten (incidenteel)

Het bestuur heeft in maart 2011 besloten om extra gelden toe te kennen voor de IV projecten (Digitale Operationele Brandweer Informatie, Aristoteles, datawarehouse). De uitgaven blijven nog achter bij de begroting, omdat een aantal projecten pas later in het jaar zijn gestart. De niet bestede gelden à € 394.000 worden meegenomen in de resultaatbestemming. Tevens zijn in bovenstaand resultaat kosten van de GMK opgenomen vanwege een naheffing voor niet eerder in rekening gebrachte functionaliteiten van KPN.

Positief resultaat op kosten onderhoud (structureel)

In 2013 is de begroting voor onderhoud van het materieel en materiaal gebaseerd op vaste normbedragen. In de praktijk blijkt echter dat deze normen te hoog zijn. De normen zijn voor 2014 naar beneden bijgesteld.

Positief resultaat op kapitaallasten (incidenteel)

In afwachting van de ontwikkelingen van nieuw beleid worden geplande investeringen later gerealiseerd. Hierdoor ontstaat een positief resultaat op kapitaallasten. De noodzakelijke vervangingsinvesteringen zullen op een later tijdstip worden uitgevoerd. Het positief resultaat op kapitaallasten is derhalve niet structureel. Er wordt voorgesteld het resultaat op kapitaallasten in verband C2000 te reserveren en te betrekken bij de egalisatie van kapitaallasten vanaf 2015.

Gedurende 2013 zijn duurzame goederen verkocht en afgestoten. Per saldo leidt dit tot een boekwinst van €185.000. Daarnaast zijn in het kader van de toekomstige verbouwing van het VOC de opstallen versneld afgeschreven. Bij het GMK zijn de afschrijvingslasten lager dan begroot vanwege uitgestelde investeringen als gevolg van ontwikkelingen zoals de Landelijke Meldkamerorganisatie (LMO), de Nationale Politie en de nieuwbouw in Bergen Op Zoom.

Positief resultaat op onttrekking reserve (incidenteel)

In 2013 was een onttrekking gepland uit de reserve temporisering bezuiniging van € 250.000,-. Een aantal andere bezuinigingen zijn eerder behaald dan gepland, waardoor deze onttrekking uit de reserve niet noodzakelijk is gebleken in 2013.

Positief resultaat op rentebaten (incidenteel)

De rentebaten 2013 over het vermogen van de Veiligheidsregio MWB is uitgekomen op € 211.000. Dit resultaat vervalt in 2014 als gevolg van schatkistbankieren. Het resultaat op treasury à € 209.000 wordt veroorzaakt doordat in de exploitatie meer rente aan de boekwaarde van de activa wordt toegerekend dan dat daar leningen van de banken tegenover staan.

Positief resultaat op overige opbrengsten

Dit resultaat bestaat onder andere uit:

- Een eenmalige teruggave van de basispremie WAO/ WIA premie in het kader van het belastingplan 2014 van € 158.000 (incidenteel)
- Het vervallen van de bijdrage van de politie aan het Veiligheidsbureau vanaf 2013 à € 175.000 (negatief) (structureel)
- In 2011 heeft de brandweer bijstand verleend bij de brand op de Kalmthoutse heide te België. Begin 2013 is de toekenning van de Rijksbijdrage van € 145.000 ontvangen (incidenteel).

Een gedetailleerd overzicht van de programmarealisaties en de verklaringen van de verschillen is opgenomen in paragraaf 4.5 toelichting programmarekening.

1.2 Reservepositie

In 2012 is besloten om het algemene reserve van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant op te heffen. Door de deelnemende gemeentes wordt een algemene reserve aangehouden vanwege de mogelijke risico's welke voort kunnen komen uit de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio. Een mogelijk gevolg hiervan kan zijn dat eventuele financiële tegenvallers vanwege calamiteiten niet door de Veiligheidsregio kunnen worden opgevangen vanuit de begroting of de reserves.

Met ingang van 2013 heeft de Veiligheidsregio alleen nog reserves met een specifieke bestemming. Om ervoor te zorgen dat niet ieder resultaat met de gemeenten afgerekend dient te worden, is een bestemmingsreserve exploitatieresultaat Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant ingesteld. Deze bestemmingsreserve heeft ten doel eventuele voor- of nadelige exploitatieresultaten te egaliseren. De omvang van deze reserve mag maximaal 1 % bedragen van het begrotingsvolume.

1.2.2 Overzicht Reserves en Voorzieningen

De omvang van de reserves en voorzieningen vertoont over het boekjaar 2013 het volgende verloop;

	stand per 1-1-2013	stand per 31-12-2013	verschil
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve	€ 12.535.720	€ 17.219.214	€ 4.683.494
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	€ 5.282.809	€ 4.209.064	€ -1.073.745
Voorzieningen	€ 727.250	€ 12.983	€ -714.267
		€ -	
totaal	€ 18.545.779	€ 21.441.261	€ 2.895.482

Een specificatie van het verloop van de voorzieningen en reserves is opgenomen in paragraaf 3.3.1 weerstandsvermogen en risicobeheersing. De toelichting van de individuele reserves en voorziening is opgenomen in paragraaf 4.3 toelichting balans.



Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

- 2.1 Programma 1A Strategie en Beleid Veiligheidsregio
 - 2.1.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?
 - 2.1.2 Wat heeft het gekost?
- 2.2 Programma 1B Beleid en organisatie dienstonderdeel
 - 2.2.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?
 - 2.2.2 Wat heeft het gekost?
- 2.3 Programma 2 Risicobeheersing
 - 2.3.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?
 - 2.3.2 Wat heeft het gekost?
- 2.4 Programma 3 Incidentbestrijding
 - 2.4.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?
 - 2.4.2 Wat heeft het gekost?

3 Verplicht Paragrafen

- 3.1 Bedrijfsvoering
- 3.2 Financiering
 - 3.2.1 Investerings
- 3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
 - 3.3.1 Samenvattend overzicht weerstandscapaciteit
 - 3.3.2 Ontwikkeling algemene reserve, bestemmingsreserves en nog te bestemmen exploitatieresultaat
 - 3.3.3 Inventarisatie van de risico's en bepaling weerstandsvermogen
 - 3.3.4 Risico's
- 3.4 Onderhoud kapitaalgoederen
- 3.5 Verbonden partijen
 - 3.5.1 Overige samenwerkingsverbanden

2 Programmaverantwoording

Deze jaarstukken 2013 zijn evenals voorgaande jaren afgestemd op de programma-indeling van de begroting. De programma's worden uitgevoerd door de verschillende dienstonderdelen van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

2.1 Programma 1a Strategie en Beleid Veiligheidsregio

<i>Programma</i>	1a. STRATEGIE EN BELEID VEILIGHEIDSREGIO
<i>Producten</i>	1.1 Strategische ontwikkeling 1.2 Meerjarenbeleidsplan 1.3 Doorontwikkeling veiligheidsregio
<i>Inhoud</i>	<p>In het programma strategie en beleid zijn de producten ondergebracht die rechtstreeks te maken hebben met de sturing van de organisatie vanuit beleidsmatig oogpunt en de voorbereiding van bestuurlijke keuzes met het oog op de toekomst. Het betreft een overkoepelend programma, waarin de gezamenlijke kaders voor de dienstonderdelen worden ontwikkeld. Kernthema is het multidisciplinaire beleidskader. Voor dit doel zijn specifieke projecten in uitvoering. Centraal hierbij staan het meerjarenbeleidsplan en alle multidisciplinaire projecten.</p>
<i>Bestaand beleid</i>	<p>Voor de veiligheidsregio is een visie 2008 – 2018 opgesteld. Deze visie geeft uitwerking aan de ontwikkelrichting van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. In tijd gezien valt het ontwikkelpad in drieën uiteen: rampenbestrijding op orde (2008-2010), crisisbeheersing op orde (2011-2012) en werken naar integrale veiligheid (tot 2018).</p> <p>De visie is een richtinggevend kaderstellend document. Ontwikkelingen van de organisatieonderdelen zijn daarvan afgeleid. De visie dient te worden geïmplementeerd via het meerjarenbeleid van de Veiligheidsregio. De Wet veiligheidsregio's schrijft voor dat veiligheidsregio's in een beleidsplan multidisciplinaire meerjarenbeleidkaders vastleggen. Het meerjarenbeleidsplan heeft een looptijd van 2011-2015</p> <p>De doelen van het beleidsplan 2011 tot en met 2015 zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • de plannen en ambities voor de komende jaren formuleren en daaraan concrete beleidsvoornemens verbinden. • laten zien waar we momenteel staan als veiligheidsregio, wat we in 2015 bereikt willen hebben en wat we daarvoor ondernemen. • laten zien dat we in de komende beleidsperiode aan alle wettelijke vereisten zullen voldoen.
<i>Trends en knelpunten</i>	<ul style="list-style-type: none"> • Landelijke ontwikkelingen en uitvoering geven aan nieuwe wet- en regelgeving, zoals de Wet op de veiligheidsregio's, de Politiewet, de Wet ambulancevervoer, Wet Publieke Gezondheid • Crisismanagement en risicobeheersing als onderdeel van multidisciplinaire samenwerking • Doorontwikkeling veiligheidsregio, met name gericht op het realiseren van een gezamenlijke bedrijfsvoeringsfunctie, communicatie en Opleiden/ Trainen/Oefenen

2.1.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Veiligheidsbureau

Het veiligheidsbureau werkt aan de hand van een door de veiligheidsdirectie vastgesteld jaarplan. Aan het jaarplan 2013 is een activiteitenoverzicht gekoppeld, waarop per kwartaal is gerapporteerd aan de Algemene Directeur. In de tweede helft van 2013 heeft het veiligheidsbureau een nieuw jaarplan voor 2014 met activiteiten opgesteld, waarin ook activiteiten voor de multidisciplinaire partners zijn opgenomen.

Multidisciplinair en bestuurlijk opleiden, trainen en oefenen / vakbekwaamheid

In 2013 is uitvoering gegeven aan het jaarplan multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen. Daarnaast is geïnvesteerd in een nieuwe afstemingsmethodiek tussen Regionaal Operationeel Leider en het Beleidsteam (BT).

Er is een start gemaakt met de multidisciplinaire inzet van het functionarisvolgsysteem. Alle multi-functionarissen zijn ingevoerd in het systeem en hun activiteiten in 2013 zijn geregistreerd. In 2014 zal hieraan verder vorm en inhoud worden gegeven.

Netcentrisch werken

Begin 2012 is netcentrisch werken ingevoerd bij de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. In 2013 is het proces rondom netcentrisch werken verder uitgebouwd. Alle informatiemangers en plotters hebben een opleiding genoten en daarnaast is vooral geïnvesteerd op de samenwerking tussen informatiemangers en leiders COPI en operationeel leiders. Op BT niveau zijn in 2013 de informatiecoördinatoren opgeleid en toegevoegd aan het beleidsteam. Hiermee is netcentrisch werken over de hele lijn doorgevoerd van COPI tot BT.

De situatie in het RCC is in 2013 gecontinueerd. Wel is een begin gemaakt met herziening van de noodzakelijke middelen t.b.v. RCC. Dit zal in 2014 een vervolg krijgen en worden uitgevoerd.

Multidisciplinaire planvorming

Generiek rampbestrijdingsplan

In samenwerking met Brandweer Midden- en West-Brabant en de multidisciplinaire werkgroep rampbestrijdingsplannen heeft het veiligheidsbureau zorg gedragen voor het tot stand komen van één generiek rampbestrijdingsplan voor alle BRZO-inrichtingen (inrichtingen met gevaarszettende chemische stoffen en/of processen). Er komt nu één rampbestrijdingsplan voor alle BRZO-inrichtingen, waarbij specifieke zaken op bedrijfskaarten worden opgenomen. Het generieke Rampbestrijdingsplan BRZO-inrichtingen is in januari 2014 door het AB goedgekeurd en wordt gevuld met de gegevens uit de bestaande rampbestrijdingsplannen. Doorlopend wordt het operationeel rampbestrijdingsplan BRZO-inrichtingen aangepast met nieuwe en gewijzigde gegevens. Eén keer per jaar zal het Algemeen Bestuur overeenkomstig de vastgestelde procesbeschrijving het gewijzigde rampbestrijdingsplan formeel vaststellen.

Continuïteitsplan

Een continuïteitsplan bij uitval van elektriciteit en/of ICT is opgesteld voor de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. Het is een 'overkoepelend document', waarin op hoofdlijnen beschreven wordt welke maatregelen genomen zijn. Er wordt verwezen naar mono-disciplinaire plannen van dienstonderdelen, daar waar de dienstonderdelen maatregelen getroffen hebben. Tevens is opgenomen waar nog maatregelen getroffen moeten worden om de kwetsbaarheid te verkleinen. Dit laatste is in 2014 binnen de werkgroep MDP als activiteit opgenomen om uitvoering aan te geven.

Publiek Private Samenwerking

Als uitvloeisel van de aanbevelingen van de Onderzoeksraad voor de Veiligheid inzake de grote brand bij Chemie-Pack Moerdijk heeft het Algemeen Bestuur na een intensief overleg en voorbereiding in januari 2013 ingestemd met de Overeenkomst publieke private samenwerking brandweezorg industrieterrein Moerdijk. Op 1 februari 2013 is de nieuwe brandweerpost, die inmiddels is verbouwd en omgedoopt naar 'Moerdijk Haven' van start gegaan met het leveren van zowel publieke als bedrijfsbrandweezorg op het industrieterrein Moerdijk. De ervaringen in 2013 worden door alle partijen als positief ervaren.

Convenanten

Het Project Vitale Partners in Veiligheid van het landelijke Veiligheidsberaad heeft landelijke modelconvenanten voor de samenwerking van veiligheidsregio's met waterschappen en Rijkswaterstaat, met drinkwaterbedrijven, met energiebedrijven, met defensie en met Pro-rail opgeleverd. Het veiligheidsbureau van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant heeft op basis van deze model-convenanten het gesprek met de externe vitale partners geregisseerd. In samenwerking met de multidisciplinaire werkgroep vitale partners zijn regionale convenanten en daarbij behorende actielijsten opgesteld. Dit heeft geresulteerd in samenwerkingsconvenanten en actielijsten van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de Politie Zeeland West-Brabant met:

- Rijkswaterstaat en waterschappen (AB januari 2013),
- Drinkwaterbedrijven Evides en Brabant-Water (AB juni 2014),
- Netbeheerders Gas en Elektriciteit (AB januari 2014),
- Defensie (AB januari 2014).

Het definitieve modelconvenant met ProRail is door het Veiligheidsberaad pas later opgeleverd. Afsluiten van een regionaal convenant en actielijst staat op de planning voor het tweede kwartaal van 2014.

Investeren in samenwerking met partners in veiligheid

Behalve door middel van planvorming is ook op andere wijzen sterk geïnvesteerd in de samenwerking met partners in veiligheid.

Met het Waterschap is ten aanzien van de alarmering in 2013 een verbetering gemaakt. De processen waarbij het Waterschap gealarmeerd moet worden zijn in beeld gebracht en ingeregeld bij de meldkamer. Tevens zijn aan het Waterschap pagers verstrekt om de alarmering automatisch en vlot te laten verlopen. Ook met Rijkswaterstaat zijn afspraken gemaakt over alarmering van hun organisatie. Zowel met het Waterschap als Rijkswaterstaat is in 2013 een crisissituatie beoefend.

Op 13 november jl. zijn de directies en managementteams van de vier veiligheidsregio's bijeengekomen voor een werkconferentie met als doel de samenwerking tussen deze te bevorderen. De vier regio's (Rotterdam-Rijnmond, Zeeland, Zuid-Holland Zuid, Midden- en West-Brabant) delen gezamenlijk de Zuidwestelijke delta en zij liggen op de transportas Rotterdam-Antwerpen. Alle directeuren hebben de wens uitgesproken om duurzaam met elkaar te gaan samenwerken, talenten uit te wisselen en samen de veiligheid in de regio's te waarborgen. Aan het eind van de dag zijn vijf thema's geadopteerd die door verschillende projectgroepen worden uitgewerkt. Deze thema's zijn: inkoop, bevolkingszorg, talent/personeel, crisiscommunicatie en MOTO. Deze adaptatie wordt ook wel het pact van Wemeldinge genoemd (vernoemd naar de locatie). Elke directeur heeft een projectgroep geadopteerd (MWB heeft MOTO als project) en fungeert hierin als opdrachtgever. In de projectgroep schuiven vertegenwoordigers uit de vier veiligheidsregio's aan. De interregionale projecten worden ondersteund door een aparte groep met vertegenwoordigers uit de vier veiligheidsregio's. In juni 2014 staat een bestuurlijke bijeenkomst gepland waarbij de Dagelijks Besturen van de vier regio's samenkomen en de projectresultaten gepresenteerd krijgen.

Daarnaast zijn in 2013 ook de banden met de andere twee Brabantse veiligheidsregio's aangehaald. Met name op het gebied van risicocommunicatie zijn de eerste stappen richting een gezamenlijke aanpak gezet. Deze samenwerking zal in de loop van 2014 en 2015 verder vorm en inhoud krijgen.

In 2013 zijn, met input uit een bestuurlijk kringgesprek, nieuwe speerpunten benoemd voor de grensoverschrijdende samenwerking rampenbestrijding (GSR) met de Belgische provincie Antwerpen: alarmeren, verbinden, crisiscommunicatie en evacuatie. Middels een reeks overleggen, zowel ambtelijk als bestuurlijk is geïnvesteerd in de samenwerking en zijn de eerste stappen richting hernieuwde werkafspraken gemaakt. Op 3 december 2013 heeft in dit kader een grensoverschrijdende GRIP 4 oefening plaatsgevonden. De evaluatie van deze oefening vormt input voor het vervolg van GSR.

Aristoteles

Het doel van dit project is om met behulp van prestatie-indicatoren de operationele- en bedrijfsvoeringprestaties van de Veiligheidsregio MWB te meten. Dit om de prestaties die de Veiligheidsregio MWB levert transparant en inzichtelijk maken en de sturing en beheersing van de organisatie te verbeteren. Alle relevante informatie met betrekking tot de indicatoren zijn vastgelegd op het gebied van o.a. de definitie (uniformiteit), de gegevensbron waaruit de informatie gehaald wordt die nodig is om de indicator te generen, systeem waaruit de informatie wordt ontsloten, wijze van presenteren, etc. Tevens is in een technisch ontwerp vastgelegd hoe de indicator geautomatiseerd kan worden. Eind 2013 is een systeem aangeschaft dat de indicatoren daadwerkelijk kan presenteren in een dashboard. Dit systeem wordt ingericht en de gegevensbronnen worden gekoppeld. In 2014 zullen de eerste indicatoren gepresenteerd worden.

Kazernes

Op verzoek van het Algemeen Bestuur heeft in 2013 een onderzoek plaatsgevonden naar de toekomst van de brandweerkazernes binnen de regio na 1 januari 2014. Aanleiding hiervoor is de wijziging op de Wet veiligheidsregio's en de hieruit voortvloeiende gevolgen voor de gemeenten op het gebied van BTW compensatie en BTW herziening bij het (ver)bouwen en exploiteren van brandweerkazernes binnen de regio. Naar aanleiding van dit onderzoek hebben 7 gemeenten besloten in totaal 9 kazernes over te dragen aan de Veiligheidsregio MWB, waardoor de Veiligheidsregio MWB eigenaar wordt. De overige 60 kazernes blijven eigendom van de gemeenten en worden aan de Veiligheidsregio MWB in bruikleen gegeven. De afspraken omtrent de bruikleen en verkoop van de kazernes zijn vastgelegd in respectievelijk een bruikleenovereenkomst en koopovereenkomst.

In samenspraak met de gemeenten zijn eenduidige afspraken gemaakt m.b.t. het onderhoud van de kazernes. De gemaakte afspraken gelden voor alle 69 kazernes. In een demarcatielijst is duidelijk onderscheid is gemaakt tussen de werkzaamheden die uitgevoerd en betaald dienen te worden door de eigenaar en de werkzaamheden die uitgevoerd en betaald dienen te worden door de gebruiker. De demarcatielijst is als uitgangspunt gebruikt voor het meerjaren onderhoudsplan. Alle kazernes zijn voorzien van een nieuw gestandaardiseerd en uniform meerjaren onderhoudsplan. Het plan dient als contractstuk bij de overeenkomsten waarmee toekomstige afspraken (20 jaar) ten behoeve van de uitvoering van onderhoud (werkzaamheden) en bijbehorende budgetten voor zowel eigenaar als gebruiker zijn geborgd en duidelijk inzichtelijk zijn. Een feitelijk document dat door zowel eigenaar (gemeente) als gebruiker (Veiligheidsregio MWB) gebruikt kan worden om te sturen en te beheersen op onderhoud.

2.1.2 Wat heeft het gekost?

	R 2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
lasten	€ 1.930.102	€ 1.590.089	€ 845.558	€ 2.435.647	€ 1.626.490	€ 809.157
baten	€ 1.609.670	€ 1.532.887	€ -199.999	€ 1.332.888	€ 1.369.567	€ -36.679
resultaat voor bestemming	€ -320.432	€ -57.201	€ -1.045.558	€ -1.102.759	€ -256.923	€ -845.836
mutaties in reserves	€ -232.274	€ -	€ -1.055.112	€ -1.055.112	€ -210.421	€ -844.691
resultaat na bestemming	€ -88.158	€ -57.201	€ 9.554	€ -47.647	€ -46.502	€ -1.145

De financiële analyse van het saldo van de begroting en jaarrekening is opgenomen in paragraaf 4.5.1.

2.2 Programma 1b Beleid en Organisatie dienstonderdeel

<i>Programma</i>	1b. BELEID EN ORGANISATIE DIENSTONDERDEEL
<i>Producten</i>	1B.1 Bestuurlijke organisatie 1B.1A Organisatieonderdeel gemeenten 1B.2 Communicatie en Voorlichting 1B.3 Bedrijfsvoering 1B.3A Intekentaak FLO 1B.3B Projecten
<i>Inhoud</i>	<p>Het Programma Strategie, beleid en organisatie dienstonderdeel is gericht op de organisatie van bestuur en management. Het doel is het tijdig verstrekken van juiste en volledige informatie aan het bestuur van de veiligheidsregio en de Veiligheidsdirectie zodat een zorgvuldige besluitvorming kan plaatsvinden met betrekking tot beleidsbeslissingen van strategische en tactische aard. Ook voorzien we met dit product de directie van de organisatie van volledige, tijdige en betrouwbare informatie over de voortgang van de bedrijfsprocessen. Dit doen we door het opstellen en uitbrengen van begroting, jaarrekening, bestuurs- en managementrapportages, werk- en afdelingsplannen De producten die in dit programma zijn ondergebracht zijn ondersteunend aan de overige programma's.</p> <p>Communicatie beschouwen wij als een van de kritische succesfactoren voor het succes van het beleid van de veiligheidsregio en de effectiviteit van de operaties van de hulpverleningsdiensten. Zowel bij risicobeheersing als bij incidentbestrijding en crisismanagement en zelfs tot en met de herstelfase na een crisis is communicatie van vitaal belang</p> <p>Risicocommunicatie heeft tot doel om mensen te laten weten aan welke risico's zij en de samenleving kunnen blootstaan. Risicocommunicatie heeft ook tot doel om mensen te laten weten welke maatregelen al door wie getroffen zijn om die risico's te verminderen en wat zij zelf kunnen doen, wanneer zich ondanks die maatregelen onverhoopt toch een ramp of crisis voordoet. De kans dat men in het laatste geval in paniek raakt, wordt daardoor verkleind en de kans dat men zelf adequaat handelt, wordt groter. Risicocommunicatie kan op die manier een belangrijke bijdrage leveren aan het voorkomen van incidenten en het beperken van eventuele schade in het geval van een incident.</p> <p>Crisiscommunicatie heeft tot doel om feitelijk (juist) te informeren over een ramp of incident en over oorzaak en gevolg. Behalve de technische en fysieke implicaties speelt daarbij ook de maatschappelijke context een belangrijke rol. In de communicatie moet er aandacht zijn voor die emoties. Dat stelt eisen aan strategie, timing en tone of voice. Crisiscommunicatie dient er als instrument van crisisbestrijding toe om een soort collectieve stress te managen.</p> <p>Bij het onderdeel bedrijfsvoering geldt sturing en beheersing van de organisatie, binnen de wettelijke kaders als hoofddoelstelling. Kerntaken binnen dit programma zijn:</p> <ul style="list-style-type: none">• Beleidsvoorbereiding• Procesbewaking en programmamanagement• Kaderstelling, advisering en toetsing• Integrale afstemming in beleid en uitvoering• Bestuurlijk en ambtelijk secretariaat• Interne en externe communicatie• Informatiemanagement

2.2.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Bedrijfsvoering

Schatkistbankieren

Vanaf 16 december 2013 zijn alle decentrale overheden verplicht deel te nemen aan het schatkistbankieren voor de decentrale overheden. Schatkistbankieren houdt in dat de decentrale overheden hun overtollig geld moeten onderbrengen bij het Ministerie van Financiën en niet meer zelfstandig onder mogen brengen bij deposito's, beleggingen e.d. Praktisch komt dit er voor de Veiligheidsregio MWB op neer dat alle overtollige gelden die nu zijn ondergebracht bij deposito's en rekening-courant bij de ABN-AMRO worden overgeheveld naar een of meerdere deposito's en rekening-courant bij het Ministerie van Financiën. Het Ministerie van Financiën vergoedt een minimale rente over onze daar geopende deposito's. Hierdoor vervalt het nu jaarlijks ontstane incidentele voordeel op rente. Nog meer dan tot nu toe het geval was is het belang van een goede treasury-functie bij de Veiligheidsregio MWB van belang om de te betalen of te ontvangen rente te optimaliseren.

Kostenevaluatie Veiligheidsregio MWB

Samen met andere veiligheidsregio's heeft de Veiligheidsregio Midden en West Brabant een tool laten ontwikkelen waarbij de kosten van de verschillende veiligheidsregio's vergeleken kunnen worden. Hierbij wordt voldaan aan de wettelijke eis van de Wet veiligheidsregio's tot kostenevaluatie. De tool is momenteel beschikbaar en wordt ingevuld door de veiligheidsregio's.

Werkkostenregeling (WKR)

Op 1 januari 2015 wordt, volgens huidige verwachting, de werkkostenregeling verplicht ingevoerd. Met de invoering van deze regeling komen alle huidige fiscale vergoedingen en verstrekkingen aan medewerkers te vervallen. Alle vergoedingen en verstrekkingen vallen onder het begrip "loon". Daar moet loonbelasting over worden betaald door de werkgever of werknemer. De implementatie van de WKR betekent voornamelijk dat de salarisadministratie en financiële administratie opnieuw moet worden ingericht. De werkkosten (en de gerichte vrijstellingen, nihilwaarderingen en intermediaire kosten) moeten op een transparante manier worden geregistreerd. Dit is in 2013 voorbereid, zodat we vanaf 2014 de registraties op een eenduidige wijze plaatsvinden. Op basis hiervan kunnen in 2014 beleidskeuzes gemaakt worden om er voor te zorgen dat de werkkostenregeling kostenneutraal ingevoerd kan worden.

Inkoopresultaat

Door bureau inkoop zijn 12 aanbestedingen uitgevoerd die hebben geleid tot een totaal inkoopresultaat van € 1.806.846 op investeringen. Een groot deel van dit resultaat is behaald door de Europese aanbestedingen van investeringen in tankautospuiten (€ 465.000) en hydraulisch gereedschap € 940.000.

Verbeteren P&C-cyclus

In 2013 is ten behoeve van het verbeteren van de sturing en beheersing van de organisatie een aantal projecten uitgevoerd m.b.t. de P&C-cyclus. Er is een nieuw format ontwikkeld voor de opzet van de beleidsbegroting Veiligheidsregio MWB. In dit format wordt meer de nadruk gelegd op (de koppeling van) te behalen resultaten/doelstellingen, de activiteiten die hiervoor benodigd zijn en op welke wijze het resultaat gemeten kan worden (prestatie-indicator). Ook is een structurele interne verantwoordingscyclus ontwikkeld waarbij de directie adequate verantwoordingsinformatie ontvangt, waarmee gedurende het jaar gestuurd kan worden. Daarnaast is het financieel systeem geüpgrade zodat het proces van facturafhandeling efficiënter is geworden en mede voldaan is aan de eisen in verband met SEPA.

Personeel en organisatie

Het realiseren van de ambities van de Veiligheidsregio MWB vraagt van medewerkers een grote verantwoordelijkheid ten aanzien van werk, samenwerken, professioneel opereren en het steeds willen verbeteren. In 2013 is een meerjarenplan gerealiseerd met het professionaliseringsprogramma "GRIP op HRM". Met dit programma worden de teams, de leidinggevenden en medewerkers ondersteund en gefaciliteerd in het aansluiten op de

organisatie gewenste ontwikkeling. Het gaat hierbij om het uniform hanteren van functioneringsmanagement, bewustwording van de publieke functie en trajecten met betrekking tot talenontwikkeling en leiderschap. Er is tevens een meldpunt met vertrouwenspersoon ingericht.

In 2013 heeft het dienstonderdeel bedrijfsvoering de brandweer geadviseerd inzake de formalisering van de tijdelijke werkorganisatie en de definitieve organisatie geïmplementeerd op basis van de concernkaders. Dit betrof onder andere de inrichting van het veranderingsproces, de organisatiestructuur, het medezeggenschapsproces, de financiële vertaling en de implementatie.

Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK)

Het beleid van de GMK heeft zich geconcentreerd in 2013 op de overgang naar de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO) en de nieuw te bouwen meldkamer in Bergen op Zoom. In deze meldkamer komen de meldkamers van Zeeland en Midden- en West-Brabant samen onder de vlag van de LMO. Deze ontwikkelingen zijn in steeds grotere mate van invloed op het beleid binnen de GMK. De opgeleverde businesscase m.b.t. de nieuwbouw Bergen op Zoom heeft de instemming gekregen van het AB.

Daarnaast maken de disciplines afzonderlijk de nodige ontwikkelingen door die van invloed zijn binnen de GMK, zoals:

- Nationale Politie,
- MKA: doorontwikkeling ProQA, invoering Direct Inzetbare Ambulance,
- Brandweer: ontwikkeling landelijke visie meldkamer,
- Gemeenten: uitwerking alarmering en informeren (DVO),
- Veiligheidsregio: Calamiteiten Coördinator (CaCo) 24/7 op de meldkamer.

In afwachting van de LMO en als gevolg van deze (landelijke) ontwikkelingen binnen de eigen discipline is, op dit moment de blik bij de disciplines meer gericht op de organisatie rondom de eigen processen. De verbindingen tussen de verschillende kolommen binnen de GMK en de "moederorganisaties" is daarbij verder versterkt. Tegelijkertijd wordt onverminderd ingezet op het blijven bereiken van de meerwaarde van het gezamenlijk werken binnen één gemeenschappelijke meldkamer.

Bij de keuzes, die de GMK heeft gemaakt op het gebied van het al dan niet doen van (vervangings-) investeringen is rekening gehouden met de hierboven geschetste ontwikkelingen. Het doel hierbij is om bij de overgang naar een nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom (in 2017) zo weinig mogelijk desinvesteringen te hebben. Vanzelfsprekend blijft bij deze keuzes wel het uitgangspunt overeind staan dat de kwaliteit en beschikbaarheid van de dienstverlening minimaal op het huidige niveau verzekerd blijft. Vooruitlopend op de komst van de LMO is de begroting uitgesplitst, rekening houdend met de uitgangspunten van het transitieakkoord.

In het afgelopen jaar zijn de eerste stappen gezet in een nauwere samenwerking met de meldkamer Zeeland ter voorbereiding op het uiteindelijk samengaan in de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom. Het Datawarehouse is operationeel. Hierdoor zijn de operationele cijfers binnen 24 uur beschikbaar voor de leidinggevende.

Brandweer

In 2013 is het proces van organisatieontwikkeling in de vorm van de tijdelijke werkorganisatie voortgezet. De brandweer streeft naar één professionele organisatie, die vernieuwend en veranderingsgericht is en waarin continu gestreefd wordt naar verhoging en borging van kwaliteit.

De brandweer kende in 2013 de volgende programma's in de werkorganisatie:

- Risicobeheersing en brandveilig leven,
- Incidentbestrijding,
- Crisisbeheersing/informatiemanagement en techniek,
- Bedrijfsvoering.

De resultaten van het programma Bedrijfsvoering worden hieronder uitgewerkt. De resultaten van de overige programma's zijn opgenomen in paragraaf 2.3 en 2.4.

In 2013 is veel aandacht besteed aan verdere uniformering tussen de clusters en programma's. In 2013 is aan de verdergaande harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden gewerkt, alsmede aan verdere uniformering wat betreft inrichting van de clusters en uniformering van materieel en materiaal. Voorbeelden: rechtspositieregeling, representatieregeling, kledingreglement, sportbeleid, Intern Reglement, project harmonisatie 24-uursdienst.

De werkorganisatie is na één jaar geëvalueerd. De resultaten van de evaluatie zijn verwerkt in het organisatieplan. De werkorganisatie is op 1 januari 2014 geformaliseerd. De programma's uit de werkorganisatie zijn omgezet in drie sectoren: Risicobeheersing, Incidentbestrijding en Crisisbeheersing, informatie en techniek. De tien clusters zijn samengevoegd tot vijf clusters: cluster Noord, Oost, West, Zuid en Midden.

De Ondernemingsraad (OR) is nauw betrokken en tevreden over het proces van de organisatieontwikkeling. Er is sprake van een constructief overleg met de OR en goede onderlinge communicatie en dit vertaalt zich in een vlotte en gestructureerde formele afhandeling van adviesaanvragen en instemmingverzoeken.

Naar aanleiding van de grote brand bij Chemie Pack in Moerdijk is in 2013 een brandweerpost ingericht en operationeel geworden met opgeleid, getraind en geoefend personeel. Op de post staat materieel dat specifiek is toegerust voor industriële brandbestrijding. Daarnaast wordt ook vorm en inhoud gegeven aan de taken van Risicobeheersing vanuit de post Moerdijk. Een aantal medewerkers is op deze post gehuisvest.

Vrijwilligers blijven een belangrijke pijler van de brandweerorganisatie. Brandweer Nederland heeft een landelijke visie op vrijwilligheid opgeleverd. De resultaten zijn teruggekoppeld aan het regionale netwerk vrijwilligheid en in 2013 is samen met de korpsleiding een plan van aanpak opgesteld voor de verbeterpunten. In september heeft de eerste 'Meet & Greet' plaatsgevonden tussen alle vrijwillig teamleiders en de regionaal commandant. Hieraan wordt in 2014 een vervolg gegeven.

Om invulling te geven aan de strategische visie "Brandweer over Morgen" heeft de korpsleiding vier strategische opdrachten geformuleerd voor de Professionals voor morgen. Het doel is om jonge, talentvolle collega's te betrekken in de organisatieontwikkeling en zo een brede coalitie te vormen die daadwerkelijk invulling gaat geven aan de brandweer van de toekomst. De professionals worden begeleid bij de uitvoering van de opdrachten en bij hun persoonlijke ontwikkeling.

Met betrekking tot de bedrijfsvoering van de brandweer zijn de volgende resultaten gerealiseerd in 2013:

- Investeringsprogramma; het investeringsplan wordt vertaald in een inkoopplan voor 2014. Jaarlijks vindt een update plaats van het investeringsprogramma,
- Beheersbegroting brandweer,
- Richten en inrichten formatie en bezettingsplan,
- Bezuinigingen brandweer,
- Implementatie en 1^e evaluatie normenkader budgetten,
- Diverse aanbestedingen, waaronder interieur en exterieur onderhoud, koffieautomaten, tankautospuiten, dienstauto's en redgereedschap,
- Aristoteles: richten en inrichten van prestatie-indicatoren,
- Richten en inrichten cyclus van managementgesprekken,
- Bijdrage aan overheveling brandweerkazernes naar de brandweer / gebouwbeheer,
- Opleidingsplan BMWB.

De brandweer heeft de bestuurlijke opdracht voor de bezuinigingstaakstelling gerealiseerd. Het materieel is conform het dekkings- en spreidingsplan herplaatst en afgestoten. De formatie van vrijwillige en beroepsmedewerkers is teruggebracht tot het niveau van het dekkings- en spreidingsplan. In de interne bedrijfsvoering zijn efficiencyvoordelen behaald door uniformering van regels en processen, alsmede door regionale inkoop en aanbesteding.

Onderdeel Gemeenten

In 2013 heeft het Algemeen Bestuur op meerdere momenten stilgestaan bij de verdere eigentijdse vormgeving van de organisatie van de `bevolkingszorg` en taakverdeling tussen de gemeenten, het collectief van 26 gemeenten en de Veiligheidsregio MWB. Daarbij is besloten om de taakvelden `crisiscommunicatie` en `Grootschalige evacuatie mens en Dier` in relatie met het sterke multidisciplinaire karakter op te dragen aan de Veiligheidsregio MWB. Ook het regionale piketteam informatiemanagement BT wordt als taak overgedragen naar de Veiligheidsregio MWB. De preparatie en organisatie van de deelprocessen wordt vanaf 2014 vanuit de Veiligheidsregio MWB vorm en inhoud gegeven.

De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de organisatie van Publieke Zorg, Omgevingszorg, Nafase, informatiemanagement BZ en Ondersteuning, Zij maken daarbij gebruik van de producten die in een collectief van 26 gemeenten worden opgesteld en beheerd. Vanuit het collectief wordt tevens zorg gedragen voor het regionale piketteam voor de bemensing van het ROT vanuit bevolkingszorg (algemeen commandant en sectieleden).

2.2.2 Wat heeft het gekost?

	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
lasten	€ 22.311.136	€ 20.804.644	€ 1.097.036	€ 21901680	€ 21597.082	€ 304.598
baten	€ 68.783.887	€ 62.427.635	€ 3.638.153	€ 66.065.788	€ 68.053.147	€ -1.987.359
resultaat voor bestemming	€ 46.472.751	€ 41.622.991	€ 2.541.117	€ 44.164.108	€ 46.456.065	€ -2.291.957
mutaties in reserves	€ 567.002	€ -265.136	€ -322.221	€ -587.357	€ -74.538	€ -512.819
resultaat na bestemming	€ 45.905.749	€ 41.888.127	€ 2.863.338	€ 44.751.465	€ 46.530.603	€ -1.779.138

De financiële analyse van het saldo van de begroting en jaarrekening is opgenomen in paragraaf 4.5.2.

2.3 Programma 2 Risicobeheersing

<i>Programma</i>	2. Risicobeheersing
<i>Producten</i>	2.0 Risicobeheersing 2.1 Pro-actie 2.2 Preventie
<i>Inhoud</i>	<p>Risicobeheersing bestaat enerzijds uit pro-actie waaronder wordt verstaan adviseren over het wegnemen van structurele oorzaken van onveiligheid. Het gaat er hierbij om advisering over aspecten van fysieke- en externe veiligheid beslissingen op het gebied van ruimtelijke ordening, infrastructuur, risicovolle gebeurtenissen en evenementen ook te beoordelen op aspecten van openbare veiligheid. Hoe meer risico's op deze wijze "aan de voorkant" worden afgedekt, hoe kleiner de kans dat daadwerkelijk repressief moet worden opgetreden. Anderzijds bestaat risicobeheersing uit preventie hetgeen een technisch traject is met als doel het voorkomen van branden en ongevallen en het beperken van schade en loopt van het ontwerp tot en met oplevering en ingebruikname van een object.</p> <p>Pro-actie omvat advisering op het gebied van fysieke- en externe veiligheid over:</p> <ul style="list-style-type: none">• beleidsontwikkeling met betrekking tot veiligheidsvraagstukken,• totstandkoming van ruimtelijke plannen en objecten,• advisering met betrekking tot bestemmingsplannen,• advisering over grootschalige evenementen, beurzen, festivals etc.,• het uitvoeren van risico-inventarisaties,• advisering over de externe veiligheid bij risicodragende inrichtingen,• toetsen van inrichtingen op bijv. het besluit Risico's Zware Ongevallen,• advisering over de routing van gevaarlijke stoffen. <p>Preventie omvat:</p> <ul style="list-style-type: none">• opstellen van voorschriften, verankerd in wet- en regelgeving,• voorlichting (risicocommunicatie),• advisering over vergunningverlening,• handhaving en toezicht. <p>De producten Pro-actie en Preventie zijn zo veel mogelijk onder één noemer, te weten Risicobeheersing gebracht. Naast deze inhoudelijke speerpunten zet het programma Risicobeheersing zich in op het worden van 1 afdeling. Een traject dat nu loopt en nog niet is afgerond en veel inspanning vraagt op het gebied van uniformeren van (werk)processen, gezamenlijk opleidingsbeleid en een evenwichtige verdeling en inzet van capaciteit.</p>
<i>Bestaand beleid</i>	<p>Brandweer Midden- en West Brabant (BMWV) is een betrouwbare en professionele brandweer voor alle burgers, bedrijven en gemeenten in het verzorgingsgebied en wil dat blijven. Om dat mogelijk te maken gaat BMWV zich meer richten op het voorkomen en beheersbaar maken van branden en incidenten. BMWV richt zich daarbij enerzijds op hoogwaardige en complexe advisering op het gebied van brandveiligheid, industriële veiligheid en externe veiligheid. Anderzijds zal BMWV haar toezichtrol op (brand)veiligheid verder ontwikkelen. BMWV gaat burgers en bedrijven meer wijzen op risicobewustzijn, zelfredzaamheid en hun eigen verantwoordelijkheid voor brandveilig leven en ondernemen. Brandveilig leven is en blijft een prominent aandachtsgebied binnen risicobeheersing.</p> <p>Risicobeheersing bestaat uit een samenhangend pakket van taken welke tot doel hebben om de bestuurlijke verantwoordelijkheid van burgemeester en wethouders voor de brandweezorg te borgen. Dat doet zij door gevraagd en ongevraagd te adviseren over aspecten welke behoren tot de fysieke veiligheid en daarmee de brandweezorg.</p>

Multidisciplinaire inspanningen op het gebied van fysieke veiligheid en risicobeheersing, evenals het voorbereiden en opstellen van hierop betrekking hebbende beleidsadviezen dragen bij aan het verhogen van het veiligheidsniveau in de regio. Dit wordt gerealiseerd door een optimale onderlinge samenwerking waardoor synergie optreedt.

Binnen de regio wordt op multidisciplinaire wijze uitvoering gegeven aan alle activiteiten met betrekking tot Risicobeheersing, waarbij een sterke focus op coördinatie ligt. De samenwerking is in 2013 verder geïntensiveerd; met name met de Omgevingsdienst Midden en West Brabant. Het doel is multidisciplinaire advisering, één integraal advies en één loket op het Veiligheidsbureau.

2.3.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Brandweer

- De brandweer heeft met betrekking tot de aanwijkstrajecten voor bedrijfsbrandweren gewerkt conform planning. Eind 2014 zullen alle aanwijkstrajecten bedrijfsbrandweren in de regio Midden- en West-Brabant zijn opgestart.
- BMWB heeft samen met de OMWB conform de jaarplanning zoals door het bestuur in 2012 vastgesteld aangekondigde BRZO-inspecties uitgevoerd. Daarnaast heeft ze een 19-tal onaangekondigde inspecties uitgevoerd.
- De brandweer heeft een plan van aanpak ontwikkeld voor het structureel terugbrengen van ongewenste en onnodige automatische brandmeldingen (STOOM). In het najaar van 2013 is de zogenoemde 3-minutenregeling ingevoerd. Het aantal onterechte meldingen is met 18% gedaald en het aantal onnodige uitrukken met 22% teruggebracht ten opzichte van 2011.
- Eind 2013 heeft BMWB de voorbereidingen getroffen voor de OMS-challenge. Een project samen met de gemeente Tilburg waar is ingezet om samen met de bedrijven gedragsverandering te stimuleren bij nodeloze meldingen bij bedrijven en daarmee het aantal nodeloze uitrukken te reduceren. In 2014 wordt dit project verder uitgerold.
- Het aantal OMS aansluitingen is gedaald. In de regelgeving wordt voor een aantal categorieën geen verplichte doormelding naar de brandweer meer vereist. Als gevolg hiervan loopt het aantal aansluitingen en de inkomsten terug.
- De brandweer heeft een samenwerkingsdocument opgesteld samen met de omgevingsdienst waarin afspraken staan vermeld op welke aspecten er kan worden samengewerkt. In 2014 zal verder invulling worden gegeven aan de samenwerking en zullen processen nader op elkaar worden afgestemd.
- Het brandrisicoprofiel is in 2013 nog niet geactualiseerd. Landelijk wordt een nieuw format voor het brandrisicoprofiel ontwikkeld. BMWB zal in 2014 een nieuw brandrisicoprofiel opstellen.
- Binnen het programma risicobeheersing is geïnvesteerd in uniformering van werkwijzen. Er is gestart met het invoeren van zaakgericht werken. In 2014 zal deze manier van werken verder geïmplementeerd worden.
- De opleiding en training van medewerkers risicobeheersing is centraal afgestemd en gecoördineerd, gericht op risicobeheersing van de toekomst en de door de Rijksoverheid gestelde kwaliteitseisen.
- In 2013 zijn er 29 brandonderzoeken geweest op basis waarvan 4 nieuwsflitsen zijn uitgebracht en is er 1 rapport opgesteld
- Programma risicobeheersing heeft het afgelopen jaar een belangrijke bijdrage geleverd in de bevordering van de kennisoverdracht op het gebied van (brand) veiligheid vanuit risicobeheersing naar incidentbestrijding en zal dit in 2014 verder gestalte geven.
- BMWB heeft een eerste conceptvisie risicobeheersing 2.0 ontwikkeld. Deze visie wordt in overleg met stakeholders in 2014 verder uitgewerkt.
- BMWB heeft in 2013 het instrument toolbox opgeleverd. Gemeenten kunnen dit in 2014 implementeren. BMWB heeft in samenwerking met de gemeente Werkendam en Drimmelen een pilot gedraaid in de Biesbosch. De pilot in Tilburg loopt door in 2014.
- In de gemeenten Halderberge, Moerdijk en Rucphen zijn momenteel pilots in voorbereiding.
- In Roosendaal is een start gemaakt met het project verbetering brandveiligheid van

- een zorginstelling. In 2014 worden de resultaten opgeleverd ter voorbereiding op een regionale uitrol.
- Er is een BHV-app gemaakt waarin voor bedrijven op het industrieterrein Moerdijk een handelingsperspectief wordt geboden bij calamiteiten op het industrieterrein Moerdijk.

2.3.2 Wat heeft het gekost?

	R 2012	B 2013 prim	B .wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
lasten	€ 4.777.078	€ 5.321.189	€ -770.344	€ 4.550.845	€ 5.128.347	€ -577.502
baten	€ 1512.959	€ 1314.713	€ 286.362	€ 1.601.075	€ 1.325.738	€ 275.337
resultaat voor bestemming	€ -3.264.119	€ -4.006.477	€ 1056.707	€ -2.949.770	€ -3.802.608	€ 852.838
mutaties in reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -27.666	€ 27.666
resultaat na bestemming	€ -3.264.119	€ -4.006.477	€ 1056.707	€ -2.949.770	€ -3.774.943	€ 825.173

De financiële analyse van het saldo van de begroting en jaarrekening is opgenomen in paragraaf 4.5.3.

2.4 Programma 3 Incident bestrijding

<i>Programma</i>	3. Incidentbestrijding
<i>Producten</i>	3.0 Incidentbestrijding 3.1 Operationele voorbereiding en planvorming 3.2 Opleiden en oefenen 3.3 Bedrijfschool 3.4 Logistiek, materieel en verbindingen 3.5 Repressie en nazorg 3.6 Alarmering (GMK)
<i>Inhoud</i>	<p>Onder dit programma vallen de beleidsterreinen preparatie, rampenbestrijding (repressie), nazorg en alarmering.</p> <p>Onder preparatie verstaan wij alle voorbereiding welke nodig is om bij ongevallen en rampen op adequate wijze hulp te kunnen bieden. Het spectrum loopt hierbij van het opstellen van (aanvals-) plannen en procedures, het instellen van specifieke en operationele functies, opleidingen, paraatheid, geoefendheid en de aanschaf van materiaal en materieel.</p> <p>Bij incidentbestrijding gaat het om de dagdagelijkse bestrijding van incidenten en hulpverlening.</p> <p>Rampenbestrijding (repressie) is het daadwerkelijk ingrijpen / bestrijden van een grootschalig incident of een crisis. Naast crisisbeheersing is dit de core-business van de veiligheidsregio: de ramp en of groot ongeval moet worden bestreden.</p> <p>In dit verband wordt niet alleen samengewerkt met de brandweer, GHOR, politie en gemeenten, maar spelen ook externe partners zoals Defensie, Waterschappen, Pro-rail, private ondernemingen en burgers een belangrijke rol. De rampenbestrijding start met alarmering. Het proces van alarmering zorgt voor het aannemen en doorgeleiden van meldingen en voor de eerste inschatting van het benodigde materiaal en menskracht.</p> <p>Nazorg is het sluitstuk van de veiligheidsketen en is er op gericht dat zo snel als mogelijk kan worden teruggekeerd naar de "normale" situatie. Enerzijds betreft het zorg voor slachtoffers en personeel van de diverse hulpverleningsdiensten, anderzijds ook noodopvang, schadeafhandeling, milieuzorg, bevolkingsonderzoek, monitoring en uiteindelijk ook het afleggen van verantwoording en het evalueren van de ramp en de rampenbestrijding.</p>
<i>Bestaand beleid</i>	<p>Zowel de GMK, brandweer, GHOR, politie als Onderdeel Gemeenten (OG) leveren een bijdrage aan dit programma vanuit de vastgestelde processen rampenbestrijding. In 2012 heeft de multidisciplinaire opschalingstructuur zijn beslag gekregen in de bestuurlijk verankerde GRIP-procedure.</p> <p>2.4.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?</p> <p><u>GMK</u></p> <p>In nauwe samenwerking met het Onderdeel Gemeenten is het alarmeren en het informeren van gemeenten opnieuw vormgegeven. Uitgangspunt daarbij is geweest het besluit van het AB om dit proces te uniformeren. Met de gemeenten is een DVO opgesteld, die begin 2014 wordt geïmplementeerd en ondertekend.</p> <p>Het grootste deel van de calamiteitencoördinatoren (CaCo's) is opgeleid en de medewerkers, die de centralistendiensten moeten overnemen, worden op dit moment geworven. Door de centralisten van de Brandweer en MKA zijn alle verplichte opleidingen, trainingen en oefeningen gevolgd. Hierbij nemen de Brandweercentralisten deel aan een pilot voor het opzetten van een profcheck.</p>

De MKA-centralisten scoren steeds hoger bij het toepassen van ProQA en naderen nu de Ace-status (95% score). Daarnaast is vanaf de maand november de Direct Inzetbare Ambulance (DIA) ingevoerd. Hiermee zijn de uitruktijden beduidend verkort.

Voor de Politie is het i.v.m. een tekort aan capaciteit op de gezamenlijke meldkamers vrijwel onmogelijk om het gewenste aantal uren opleiden/ oefenen in te vullen. Totdat zij kunnen functioneren vanuit een locatie, zal dit een probleem blijven.

Op ICT-gebied is het meerjaren investeringsplan tegen het licht gehouden met het oog op de overgang naar de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom in 2017. Dit heeft tot verschuivingen geleid en aanpassingen om de investeringen zoveel als mogelijk passend te maken bij de toekomstige ontwikkelingen.

In de beheersbegroting 2013 was aangegeven dat LCMS zou worden doorontwikkeld naar versie 2.0. Dit is niet door gegaan. Landelijk is deze doorontwikkeling voorlopig stop gezet.

Brandweer

BMW B beschikt voor het bestrijden van incidenten over een slagvaardige repressieve organisatie, dicht bij de burgers en bedrijven. Dit is mogelijk door een fijnmazig netwerk van brandweerposten, die gezamenlijk garant staan voor collectieve slagkracht. Innovatief en flexibel zijn de sleutelwoorden om te komen tot meer kwaliteit binnen de financiële mogelijkheden. BMW B kijkt over de grenzen van de regio heen en zoekt voor afstemming en intensivering van de samenwerking met de brandweren in de omliggende regio's en België.

Met betrekking tot incidentbestrijding is het volgende speerpunt benoemd: 'Het vak en vakmanschap centraal'

Dit bereiken we door, een compacte en flexibele repressie, toepassing van nieuwe technieken en ruimte voor innovatie en vernieuwing. Hiermee wordt ook bijgedragen aan het speerpunt 'Stevige crisisorganisatie'.

Met goed vakmanschap wordt bijgedragen aan de optimale uitvoering van de eigen (brandweer-) processen en de multidisciplinaire processen van de organisatie voor rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Het programma incidentbestrijding realiseert de volgende outcome:

- Een lerende organisatie worden,
- Blijvend vakbekwame medewerkers,
- Differentiatie inzet personeel en materieel op basis van het brandrisicoprofiel,
- Innovatie van repressie,
- op basis van een herzien dekkingsplan.

Het programma crisisbeheersing, informatiemanagement en techniek heeft als doel:

- Aantoonbaar voorbereid zijn op rampen en crisis,
- Positioneren BMW B als sterke schakel in multidisciplinaire samenwerking.

Vakbekwaamheid

- BMW B heeft geïnvesteerd in de vakbekwaamheid van medewerkers. Dit is essentieel voor het leveren van professionele incidentbestrijding. In 2013 is een programma voor meerdaags oefenen ontwikkeld en zijn de eerste meerdaagse oefeningen uitgevoerd. Het rendement van meerdaags oefenen is hoog en daarom wordt het in 2014 verder geïntensiveerd. In 2013 zijn daarnaast succesvolle trainingen voor industriële brandbestrijding in Vernon en op de Maasvlakte georganiseerd.
- De brandweer heeft in 2013 vakmanschapsdagen voor bevelvoerders georganiseerd en bevelvoerdertrainingen in Ossendrecht. In vier oefenblokken van drie dagen zijn 45 OvD's en 90 bevelvoerders getraind op de competenties leiding geven en daadkracht. Hiervoor waren op de Nassau-Dietz kazerne in Budel zes realistische incidenten geënceneerd.
- Daarnaast is het reguliere oefenprogramma uitgevoerd. In 2013 is onder meer aandacht besteed aan technische hulpverlening en blussen met schuim. De verplichte praktijktrainingen in 2013 stonden in het teken van RSTV (rook, stroming, temperatuur

en ventilatie). Voor deze trainingen is de flash over container ingezet.

- De mobiele unit voor de BHV (bedrijfs hulpverlening) is in gebruik genomen, waarmee klanten ook op locatie getraind en geoefend kunnen worden.
- De afdeling Vakbekwaamheid heeft in 2013 weer veel collega's opgeleid tot manschap, bevelvoerder en voor specialistische functies. Er is een begin gemaakt met het virtueel oefenen van bevelvoerders. Dit krijgt in 2014 een vervolg.
- De publieke oefencentra, waaronder het VOC van BMWB, werken met Defensie en de politie academie Ossendrecht samen in SFTYcoll.
- In 2013 is een start gemaakt met de plannen voor het nieuwe oefencentrum, zijn de eerste schetsen voor de nieuwbouw gemaakt en is de projectgroep ingericht.

Planvorming en repressie

- Het dekkings- en spreidingsplan is conform planning geïmplementeerd. Ook de herziene kazernevolgorde tabel is ingevoerd.
- Het dekkings- en spreidingsplan is geëvalueerd, de resultaten zijn in december voorgelegd aan het bestuur.
- Er is een regeling opgesteld en ingevoerd voor het incidenteel onderbezet uitrukken.
- In 2013 zijn pilots voor uitruk op maat (flexibele voertuigbezetting) voorbereid.
- Binnen het taakveld lerend vermogen en repressieve veiligheid is het proces voor (bijna) ongevallen herzien, is de functie van veiligheidsfunctionaris verder uitgewerkt en is het Team Brandonderzoek van start gegaan.
- BMWB heeft een voortrekkersrol vervuld bij de totstandkoming van de nieuwe landelijke visie op incidentbestrijding gevaarlijke stoffen.
- BMWB werkt samen met de Veiligheidsregio Zeeland inzake de (voorbereiding op) nucleaire incidenten. In onze regio zijn de operationeel leidinggevenden geschoold in incidentbestrijding bij nucleaire installaties.
- Er zijn oriënterende gesprekken geweest met de industrie over wederzijdse kennisuitwisseling. Resultaat is, medio 2013, de instelling van een Expert Tafel Industriële brandbestrijding waarin zowel BMWB als wel de industrie kennis met elkaar deelt.
- Het Handboek Natuurbrandbeheersing is vastgesteld. De Officieren van Dienst en de posten die bij natuurbrand betrokken worden, zijn bijgeschoold. De medewerkers van de posten zijn voorzien van de juiste persoonlijke beschermingsmiddelen. Voor alle natuurgebieden worden risico-inventarisaties opgesteld, dit loopt door in 2014.

Crisisbeheersing, informatiemanagement en techniek

- BMWB heeft samen met de VR trainingen voor leiders COPI en ROT georganiseerd met betrekking tot een eenduidige werkwijze en maatschappelijke impact. In 2014 worden de maatschappelijke impact en uniforme werkwijze verder uitgediept daar dit belangrijke thema's zijn die verdere uitwerking vragen.
- BMWB heeft het crisisplan vertaald in de operationele hoofdstructuur brandweer. In 2013 is gestart met de invulling van de sleutelfuncties. In 2014 wordt de implementatie verder vormgegeven.
- In 2013 is de 'commissie warm loopbaanbeleid' die functionarissen met een piketfunctie volgt in hun prestaties en adviseert over hun ontwikkeling. In 2013 is met (nagenoeg) alle piketfunctionarissen een functioneringsgesprek gevoerd.
- BMWB heeft bijgedragen aan de ontwikkeling van multidisciplinaire planvorming (MDP).
- BMWB heeft de generieke Rampenbestrijdingsplannen verder uitgewerkt en deze worden in januari 2014 bestuurlijk vastgesteld.
- BMWB heeft input geleverd voor en een bijdrage (planning, voorbereiding, uitvoering) geleverd aan de MDBO-kalender (multidisciplinair bestuurlijk oefenen) welke conform planning is uitgevoerd.
- BMWB wordt het plan voor digitale operationele brandweer informatievoorziening conform planning uitgevoerd. Operationele informatie is met behulp van I-pads toegankelijk gemaakt voor operationele functionarissen. In 2014 wordt de volgende fase van het project gerealiseerd.
- BMWB heeft een multicopter aangeschaft. In 2014 zal landelijke regelgeving beschikbaar komen.
- BMWB heeft de visie DOBI en de Digitale Bereikbaarheidskaart (DBK) doorontwikkeld

en vastgesteld met aandacht voor de BAG. De uitwerking en uitrol geschiedt in 2014.

GHOR

De eerste fase, de inventarisatieronde van het risicogericht inrichten van het GHOR-kwaliteitssysteem, is in 2013 afgerond. In 2014 wordt de volgende fase, het ontwikkelen van het systeem, ingegaan.

De samenwerking met de GGD is in 2013 versterkt. Dit komt tot uiting in de intensievere samenwerking binnen een virtueel samenwerkingsverband tussen GHOR Brabant-Noord en GHOR Midden- en West-Brabant, met de GGD'en, genoemd het Bureau Grootchalig Optreden Publieke Gezondheid (BPGP), waarbij een één-loket functie voor calamiteiten, ook richting GGD een feit zal worden. Hierbij wordt de witte kolom in het algemeen en de GGD in het bijzonder goed worden voorbereid en ingezet op het terrein van gezondheidszorg en sociale veiligheid. Hier kan niet alleen gedacht worden aan GGD-specifieke incidenten, zoals infectieziektebestrijding (Influenza A), maar ook kleinschalige incidenten, zoals vervuiling en onrust in een wijk, waarvoor de burgemeester ook verantwoordelijk wordt gehouden. De burgemeester kan dan rekenen op een adequate ondersteuning vanuit GHOR, samen met GGD.

Zelfredzaamheid en vrijwillige hulpverlening is in 2013 nadrukkelijk(er) op de agenda gekomen en in 2014 zal de gehele Veiligheidsregio op gebied van dit thema samen optrekken, waarbij elke discipline haar concrete ideeën en inzet zal leveren. Ook de GHOR levert hiervoor haar bijdrage.

Het netwerk GHOR is in 2013 zowel fysiek als online versterkt. Dit is gerealiseerd door netwerken in kaart te brengen en door deze netwerken aan te boren. Dit is een proces, dat de komende jaren nog verder gestalte zal krijgen.

Het opleiden, trainen en oefenen (OTO) van sleutelfunctionarissen is een kerntaak van de GHOR. Ook in 2013 hebben weer vele OTO-activiteiten plaatsgevonden.

Onderdeel Gemeenten

In 2013 heeft het Algemeen Bestuur op meerdere momenten stilgestaan bij de verdere eigentijdse vormgeving van de organisatie van de 'bevolkingszorg' en taakverdeling tussen de gemeenten, het collectief van 26 gemeenten en de Veiligheidsregio.

Intensivering opleidingen en trainingen

In 2013 heeft een intensief trainingsprogramma (mono-disciplinair BZ) plaatsgevonden waarbij vanuit de OG met name op de sleutelfuncties in de regionale/lokale crisisorganisatie is ingezet. Daarbij ging het om de functies voorzitter HTO, informatiemanagement, strategisch adviseur beleidsteam, sectie bevolkingszorg ROT, en de diplomering van de AlgemeenCommandanten-BZ in het ROT. Vanuit de gemeenten is lokaal stevig geïnvesteerd in de opleiding Officier van Dienst bevolkingszorg, de functionaris die bij kleinere GRIP-situaties als eerste vanuit de gemeenten opgeroepen wordt. De combinatie van beide zaken is een stevige impuls aan de vakbekwaamheid.

Functioneel beheer databestanden en systemen

Mede omdat de crisisorganisatie bij gemeenten opgebouwd is uit 26 "organisaties" vergt het effectief gebruik van systemen voor alarmering en een actueel databestand van functionarissen veel aandacht. In 2013 is besloten het functioneel beheer op een andere wijze vorm te geven en opdracht geven om enkele innovaties in de computersystemen door te voeren, waarmee het werk voor de gemeente alsmede de kans op fouten minder wordt.

2.4.2 Wat heeft het gekost?

	R 2012	B 2013 prim	B .wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
lasten	€ 40.542.777	€ 43.027.741	€ 561.314	€ 43.589.055	€ 41.104.954	€ 2.484.101
baten	€ 3.169.736	€ 5.203.293	€ -3.443.286	€ 1.760.007	€ 2.398.693	€ -638.686
resultaat voor bestemming	€ -37.373.041	€ -37.824.449	€ -4.004.599	€ -41.829.048	€ -38.706.260	€ -3.122.788
mutaties in reserves	€ -102.395	€ -	€ -75.000	€ -75.000	€ -206.166	€ 131.166
resultaat na bestemming	€ -37.270.645	€ -37.824.449	€ -3.929.599	€ -41.754.048	€ -38.500.095	€ -3.253.953

De financiële analyse van het saldo van de begroting en jaarrekening is opgenomen in paragraaf 4.5.4.

3 Verplichte Paragrafen

In dit hoofdstuk zijn de paragrafen beschreven ten aanzien de bedrijfsvoering, financiering, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, en de verbonden partijen.

3.1 Bedrijfsvoering

In de jaarrekening zijn de medewerkers en de vrijwilligers opgenomen in twee afzonderlijke overzichten. Dit betreft een wijziging van de indeling ten opzichte van voorgaande jaren. Door de splitsing zijn de gegevens in beide overzichten eenduidiger te interpreteren.

FTE overzicht	realisatie 2012	begroting 2013	realisatie 2013	verschil 2013
brandweer:				
in dienst bij Veiligheidsregio (excl GMK/OG)	465	489	463	-26
personeel in dienst van derden	5	0	2	2
totaal brandweer	470	489	466	-24
GHOR:				
in dienst bij Veiligheidsregio	0	0	0	0
personeel in dienst van derden	17	16	15	-1
totaal GHOR	17	16	15	-1
GMK:				
in dienst bij Veiligheidsregio	20	25	20	-5
personeel in dienst van derden (Politie)	54	57	54	-3
personeel in dienst van derden (RAV)	23	26	23	-3
Totaal GMK	97	109	98	-11
OG:				
in dienst bij Veiligheidsregio	4	5	5	0
personeel in dienst van derden	0	0	0	0
totaal OG	4	5	5	0
Veiligheidsbureau en bedrijfsvoering:				
in dienst bij Veiligheidsregio	42	56	45	-10
personeel in dienst van derden	9	0	3	3
totaal Veiligheidsbureau en bedrijfsvoering	51	56	48	-8
Totaal werkzaam bij Veiligheidsregio	639	675	632	-43
Totaal in dienst bij Veiligheidsregio	531	575	534	-41
Totaal in dienst bij derden	107	100	98	-2
Totaal werkzaam bij Veiligheidsregio	639	675	632	-43

Net als in 2012 blijft de realisatie van het aantal FTE aanzienlijk achter bij de begroting. In 2013 zijn gemiddeld 43 FTE's minder ingezet dan begroot. Als belangrijkste oorzaak hiervoor kan worden aangegeven de bezuinigingen welke in de begroting 2013 zijn opgenomen. Vacatures zijn, in het kader van de bezuinigingen, in 2013 voornamelijk aangehouden, zonder deze in te vullen. Dit is met name zichtbaar bij de dienstonderdelen brandweer en bedrijfsvoering.

Het ziekteverzuimpercentage in 2013 is toegenomen ten opzichte van 2012 en bedraagt 4%.

ziekteverzuim	2011	2012	2013
ziekteverzuimpercentage	4,3%	3,4%	4,0%

Het aantal vrijwilligers ligt in 2013 17 lager dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Dit is tevens 17 lager dan de realisatie 2012.

aantal vrijwilligers	realisatie 2012	begroting 2013	realisatie 2013	verschil 2013
brandweer: vrijwilligers	1.344	1.344	1.327	-17
Totaal aantal vrijwilligers bij Veiligheidsregio	1.344	1.344	1.327	-17

3.2 Financiering

In de Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant staat in artikel 16 dat het Dagelijks Bestuur (DB) in deze paragraaf in ieder geval verslag doet van:

- a. De kasgeldlimiet,
- b. De rente- risiconorm,
- c. De huidige liquiditeitspositie,
- d. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor de komende drie jaar,
- e. De rentevisie,
- f. De rentekosten en -opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie.

a. De kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. De kasgeldlimiet is bij ministeriële regeling vastgesteld op 8,2%. In 2013 bedroeg de kasgeldlimiet € 5,8 miljoen.

Conform de wet FIDO moet aan Gedeputeerde Staten gerapporteerd worden als de kasgeldlimiet op twee opeenvolgende kwartalen wordt overschreden. Er heeft in 2013 geen overschrijding van de kasgeldlimiet plaatsgevonden.

b. De rente- risiconorm

De rente- risiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. De rente- risiconorm is bij ministeriële regeling vastgesteld op 20% van de vaste schuld per 1 januari 2013 en bedraagt € 4,6 miljoen. Dit is een indicator van het gedeelte van de langlopende schulden dat maximaal aan renteherziening en/of herfinanciering onderhevig mag zijn. In 2013 hebben geen renteherzieningen of herfinancieringen plaatsgevonden. De rente- risiconorm is niet overschreden.

De GHOR en GMK worden volledig gefinancierd met eigen vermogen en kortlopende schulden en hebben voor de financiering geen langlopende leningen nodig. De veiligheidsregio heeft 9 langlopende leningen met een vast rentepercentage met een restanthoofdsom per 31 december 2013 van € 34,6 miljoen.

c. De huidige liquiditeitspositie:

De Veiligheidsregio heeft voldoende liquide middelen om aan de vraag daarnaar te voldoen.

d. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor de komende drie jaar

De Veiligheidsregio MWB heeft een softwarepakket van de BNG ter beschikking dat hiervoor kan worden ingezet. Op basis van de investeringsplanning, aflossingsschema's van de leningen en de meerjarenbegroting kan de liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte voor de middellange termijn worden bepaald. In 2013 was er nog geen investeringsplanning gereed op basis waarvan de te investeren bedragen op de middellange termijn kunnen worden bepaald. In 2014 zal de investeringplanning zodanig worden aangepast dat deze geschikt is om gebruikt te worden voor het bepalen van de liquiditeit- en financieringsbehoefte.

e. De rentevisie

De Veiligheidsregio MWB heeft nog geen rentevisie ontwikkeld. Met de huisbankier vindt regelmatig overleg plaats op welke wijze de overtollige gelden zo voordelig mogelijk kunnen worden benut. Met ingang van eind 2013 is het schatkistbankieren in werking getreden. Alle overbodige liquiditeiten in de vorm van rekening-courant of deposito zijn verplicht ondergebracht bij het Ministerie van Financiën.

f. De rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

In de jaarrekening 2013 zijn de rentekosten van de langlopende geldleningen verantwoord tot een bedrag van € 724.000 (Brandweer). De renteopbrengst bedraagt in 2012 € 212.000. Deze komt in de toekomst grotendeels te vervallen als gevolg van verplicht schatkist bankieren.

3.2.1 Investerings

De investeringen van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant zijn opgenomen in een meerjareninvesteringsplan. Dit plan geeft de voorgenomen investeringen weer voor de lange termijn. Voor de korte termijn (2 jaar) wordt het meerjareninvesteringsplan jaarlijks geactualiseerd, zodat gewerkt kan worden met een planning welke up-to-date is en voldoende informatie biedt voor de begroting en de uitvoering door de dienstonderdelen. Het meerjareninvesteringsplan geeft tevens input voor de investeringsbehoefte van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

Programma 1A Strategie en beleid Veiligheidsregio

dienstonderdeel	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
Veiligheidsbureau	€ -	€ -	€ -
Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -
GMK	€ -	€ -	€ -
Brandweer	€ -	€ -	€ -
GHOR	€ -	€ -	€ -
OG	€ -	€ -	€ -
totaal	€ -	€ -	€ -

Programma 1B Beleid- en organisatie dienstonderdeel

dienstonderdeel	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
Veiligheidsbureau	€ -	€ -	€ -
Bedrijfsvoering	€ 128.000	€ 43.434	€ -84.566
GMK	€ -	€ -	€ -
Brandweer	€ 4.272.500	€ 15.098.496	€ 10.825.996
GHOR	€ -	€ -	€ -
OG	€ -	€ -	€ -
totaal	€ 4.400.500	€ 15.141.930	€ 10.741.430

Programma 2 Risicobeheersing

dienstonderdeel	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
Veiligheidsbureau	€ -	€ -	€ -
Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -
GMK	€ -	€ -	€ -
Brandweer	€ -	€ -	€ -
GHOR	€ -	€ -	€ -
OG	€ -	€ -	€ -
totaal	€ -	€ -	€ -

Programma 3 Incidentbestrijding

dienstonderdeel	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
Veiligheidsbureau	€ -	€ -	€ -
Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -
GMK	€ 936.415	€ 364.460	€ -571.955
Brandweer	€ 18.065.700	€ 8.606.861	€ -9.458.839
GHOR	€ 70.000	€ 39.000	€ -31.000
OG	€ -	€ -	€ -
totaal	€ 19.072.115	€ 9.010.321	€ -10.061.794

totaal Veiligheidsregio	€ 23.472.615	€ 24.152.251	€ 679.636
--------------------------------	---------------------	---------------------	------------------

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant heeft in 2013 voor een totaal bedrag van € 24.152.251 geïnvesteerd in vaste activa.

In deze realisatie is de investering opgenomen in negen kazernes, inclusief de grond, welke van een zevental gemeentes zijn overgenomen. Deze investering ad. € 14.553.288 was niet opgenomen in het investeringsplan voor 2013. Op 27 juni 2013 heeft het Algemeen Bestuur het besluit genomen dat alle BTW nadeelgemeenten

die dat wensen, kenbaar kunnen maken bij de VRMWB of het college voornemens is de brandweerkazerne te verkopen aan de VRMWB en te zijner tijd, na de herzieningsperiode weer terug te kopen. 7 gemeenten hebben laten weten voornemens te zijn in totaal 9 kazernes over te willen dragen aan de VRMWB, waardoor de VRMWB eigenaar wordt. De overige 60 kazernes blijven eigendom van de gemeenten.

Het AB heeft ingestemd met het voorstel om de uitvoering van de verdere procedure, daaronder mede begrepen het aantrekken van financieringen, de vertegenwoordiging in en buiten rechte bij de overname van de onroerende zaken, de besluitvorming over de overnamesom, te delegeren aan het Dagelijks Bestuur en het Dagelijks Bestuur toestaan deze procedures te mandateren aan de directeur Veiligheidsregio. In samenspraak met de verkopende gemeenten is de keuze gemaakt voor het overdrachtscenario: volledig eigendom, inclusief grond, tegen boekwaarde.

De realisatie van het investeringsplan in 2013 bedraagt € 9.598.963 (exclusief de investering in de kazernes), hetgeen gelijk staat aan 41% van de investeringsbegroting 2013.

In de investeringsbegroting 2013 is een bedrag opgenomen ad. € 2,9 miljoen ter vervangingen van de C2000 apparatuur (overige materiële vaste activa). Deze investering maakt onderdeel uit van een landelijke aanbesteding. Naar verwachting zal het merendeel van de investering in de C2000 apparatuur in 2014 plaatsvinden.

In afwachting van nieuw beleid op een aantal onderwerpen zijn diverse investeringen in 2013 aangehouden. Dit heeft onder andere betrekking op het watertransport (€ 1 miljoen), specialistisch materieel ten behoeve van grootschalig optreden (€ 0,5 miljoen), de noodzakelijke investeringen aangaande de toekomst van het VOC (€ 2 miljoen) en een project inzake techniek in de gebouwen (werkplaats, ademlucht en perslucht).

Het niveau van de realisatie van de investeringen van de GMK blijft tevens aanzienlijk achter bij de begroting 2013. Dit komt door het beleid ten aanzien van het wegen van investeringen met het oog op de mogelijke nieuwe huisvesting van de GMK en de ontwikkelingen op het gebied van de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO).

3.3 Weerstandvermogen en risicobeheersing

Het weerstandvermogen wordt in artikel 11 van de BBV beschreven als de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn genomen en de capaciteit om die niet begrote kosten op te vangen. Het weerstandvermogen geeft dus antwoord op de vraag in hoeverre de Veiligheidsregio MWB in staat is om de nog niet afgedekte risico's op te vangen door middel van bestaande capaciteit. De richtlijnen ten aanzien van het weerstandvermogen is voor de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant uitgewerkt in de nota reserves en voorzieningen. Jaarlijks wordt door de Veiligheidsregio MWB in de jaarrekening en begroting de reserves en voorzieningen geactualiseerd. Dit heeft betrekking op;

- de noodzaak tot handhaving (risico en/of doel),
- de toereikbaarheid (omvang),
- de wenselijkheid/noodzaak tot het bijschrijven van rente op de reserves.

3.3.1 Samenvattend overzicht weerstandscapaciteit

	stand per 1-1-2013	toevoeging	onttrekking	vrijval	resultaat 2013	stand per 31-12-2013
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve	€ 12.535.720	€ 5.775.548	€ -1.092.054	€ -	€ -	€ 17.219.214
Nog te bestemmen	€ 5.282.809	€ -	€ -5.282.809	€ -	€ 4.209.064	€ 4.209.064
Voorzieningen	€ 727.250	€ -	€ -543.990	€ -170.277	€ -	€ 12.983
					€ -	
totaal	€ 18.545.779	€ 5.775.548	€ -6.918.853	€ -170.277	€ 4.209.064	€ 21.441.261

Per 31 december 2013 beschikt de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant over een weerstandscapaciteit van € 21.441.261. Dit is een toename van € 2.895.482 ten opzichte van 2012.

3.3.2 Ontwikkeling algemene reserve, bestemmingsreserves en nog te bestemmen exploitatie-resultaat

Voor het inzicht in de ontwikkeling van de reservepositie door diverse besluiten van het Algemeen Bestuur is hieronder een samenvatting gegeven over de mutaties in het verslagjaar 2013.

	algemeen reserve	bestemmings- reserve	nog te bestemmen resultaat
Eindbalans jaarrekening 2012	€ -	€ 12.535.720	€ 5.282.809
<u>AB-besluit 28-03-2013</u>			
- mutaties bestemmingsreserves		€ 3.552.284	€ -3.552.284
- terugbetalen GMK aandeel Politie			€ -80.525
<u>AB-besluit 27-06-2013</u>			
- verrekening met begroting 2014		€ 1.650.000	€ -1.650.000
subtotaal	€ -	€ 17.738.004	€ -
Mutatie 2013 bestemmingsreserves		€ -518.790	
Exploitatieresultaat 2013			€ 4.209.064
totaal	€ -	€ 17.219.214	€ 4.209.064

Het positieve resultaat van de jaarrekening 2012 ad. € 5.282.809 is gedeeltelijk toegevoegd aan de bestemmingsreserves (€ 3.356.000) op basis van het AB besluit op 28-03-2013 en gedeeltelijk uitgekeerd aan de Politie (€ 80.525). Tevens is een bedrag ad. € 1.650.000 verrekening met de begroting 2014.

3.3.3 Inventarisatie van de risico's en bepaling weerstandsvermogen

Een risico is de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief gevolg. Door de Veiligheidsregio MWB zijn op verschillende gebieden van de bedrijfsvoering maatregelen genomen om de risico's te mitigeren, hierbij valt te denken aan de verzekeringsportefeuille welke voorziet in het afdekken van de meest gangbare risico's ten aanzien van personeel en materieel. De niet afgedekte risico's dienen te worden ingeschat en in relatie te worden gebracht tot het weerstandsvermogen. Op basis van deze relatie kan worden bepaald of de omvang van het weerstandsvermogen voldoende is. Door het opheffen van het algemene reserve is het weerstandsvermogen van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant beperkt. Door de gemeentes van de Veiligheidsregio MWB kan een algemene reserve worden aangehouden voor de risico's welke niet zijn afgedekt.

Op basis van de berekende weerstandcapaciteit en de gekwantificeerde actuele risico's onderstaande tabel kan het weerstandsvermogen worden bepaald op € 15.478.761 (€ 21.441.261 - € 5.962.500)¹.

In paragraaf 3.3.4 zijn de actuele risico's opgenomen zoals deze bekend waren per 31 december 2013. Een samenvatting hiervan is opgenomen in onderstaande tabel. Hierbij is tevens een indeling gegeven van de risico's in klassen en omvang, zodat een inschatting kan worden gemaakt van de totale mogelijke impact van de risico's. Er wordt bij de risico classificatie een vergelijking gemaakt met de jaarrekening 2012. De risico's welke inmiddels zijn vervallen zijn tevens opgenomen, in een apart overzicht.

1. risico-klasse:

A	Waarschijnlijk
B	Mogelijk
C	Onwaarschijnlijk
D	Onbekend

2. omvang risico:

I	kleiner dan € 100.000,-
II	van € 100.000,- tot € 500.000,-
III	van € 500.000,- tot € 1.000.000,-
IV	van € 1.000.000,- tot € 2.500.000,-
V	meer dan € 2.500.000,-
VI	onbekend

Actuele risico's							
Dienst onderdeel	omschrijving risico	programma	jaar van ontstaan	risico-klasse		omvang	
				JRK 2012	JRK 2013	JRK 2012	JRK 2013
Veiligheidsbureau	mogelijke aansprakelijkstelling VRMWB voor schade brand Moerdijk door de provincie Noord-Brabant via Chemie Pack	1a	2012	-	B	-	V
Veiligheidsbureau	mogelijke aansprakelijkstelling VRMWB door WRT, ISK en Wartsila	1a	2012	-	B	-	V
Brandweer	OMS	2	2010	B	A	II	II
Brandweer	Risico-inventarisaties	1b	2011	-	A	-	II
Brandweer	Financiering Rijksmaterieel	3b	2009	A	A	VI	III
Brandweer	Arbeidstijden-besluit	3a	2013	-	B	-	I

In onderstaand overzicht zijn de risico's opgenomen welke zijn vervallen ten opzichte van de jaarrekening 2012. Deze risico's worden niet nader toegelicht.

Vervallen risico's							
Dienst onderdeel	omschrijving risico	programma	jaar van ontstaan	risico-klasse		omvang	
				JRK 2012	JRK 2013	JRK 2012	JRK 2013
GMK	Factuur VTSpN 2007	3	2012	B	-	II	-
GMK	Klimaatregeling GMK	3	2012	A	-	VI	-
Brandweer	Informatiemanagement	3	2011	B	-	II	-
GHOR	Geneeskundige Combinatie (GNK)	3	2011	D	-	VI	-

¹ De kwantificering van de risico's is gebaseerd op de actuele risico's, waarbij per risico de gemiddelde omvang van de risico's (impact) is vermenigvuldigd met de risicoklasse (waarschijnlijkheid), waarbij de volgende percentages zijn gehanteerd; klasse a: 75%. Klasse b: 50%, klasse c: 25%, klasse d: 0%.

3.3.4 Risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis gaat gebeuren en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat deze financiële gevolgen gedekt zijn, is het geen risico meer en vervalt dus in deze rapportages. Ook op het moment dat het zeker is dat de gebeurtenis gaat gebeuren, vervalt het risico en dient het opgenomen te worden in de begroting.

De inventarisatie en analyse van risico's is een onderdeel van de P&C cyclus van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. In deze paragraaf staan de risico's welke zijn geïnventariseerd toegelicht. In onderstaand overzicht zijn de risico's opgenomen welke niet zijn afgedekt, bijvoorbeeld door een reserve;

Risico's Veiligheidsbureau

Mogelijke aansprakelijkstelling Veiligheidsregio MWB voor schade brand Moerdijk door de provincie Noord-Brabant via Chemie Pack

Chemie Pack is gedagvaard door de provincie Noord-Brabant voor de milieuschade die is ontstaan als gevolg van de brand bij Chemie Pack. De omvang van de milieuschade (bedrag) is niet gespecificeerd, maar geschat wordt in de tientallen miljoenen euro's. Chemie Pack stelt dat niet zij maar de Veiligheidsregio MWB, Gemeente Moerdijk, Afvalstoffen Terminal Moerdijk, Shell Nederland Chemie als zijnde de partijen die betrokken zijn geweest bij het bestrijden van de brand, aansprakelijk zijn voor de milieuschade en heeft deze partijen in vrijwaring opgeroepen. Er is (nog) geen dagvaarding door Chemie Pack tegen VRMWB uitgebracht.

Mogelijke aansprakelijkstelling VRMWB door WRT, ISK en Wartsila

De gemeente Moerdijk en de Veiligheidsregio MWB worden door omliggende bedrijven van Chemie Pack in Moerdijk verantwoordelijk gehouden voor de schade die zij zeggen te hebben geleden als gevolg van de brand op 5 januari 2011. Door de advocaat is in een brief aan gemeente en Veiligheidsregio een bedrag genoemd van 26 miljoen euro. Een bedrag dat op geen enkele wijze is onderbouwd. In 2013 heeft de advocaat de bescheiden met betrekking tot de brand van 2011 opgevraagd; recente navraag leert dat nog niet bekend is of eventueel tot een inhoudelijk onderbouwde aansprakelijkstelling en/of dagvaarding wordt overgegaan. Eerst in de loop van 2014 zal dat naar verwachting duidelijk worden.

De Veiligheidsregio zal een eventuele aansprakelijkstelling op grond van overtuigende inhoudelijke argumenten geheel afwijzen. In een recente uitspraak van de rechter waarbij een financiële vordering van het Waterschap door benadeelde partijen werd betwist heeft de rechter het Waterschap op alle punten in het gelijk gesteld. Dit bevestigt ook de Veiligheidsregio in haar mening in deze casus, te weten, dat, gegeven de omstandigheden, door de Veiligheidsregio in casu Brandweer in alle opzichten redelijk en billijk, professioneel aanvaardbaar, is gehandeld. Gezien het vorenstaande is er op voor de Veiligheidsregio geen aanleiding om intern een financiële voorziening op dit moment te treffen dan wel te overwegen.

Risico's Brandweer

OMS

De verplichting van een OMS-systeem is vervallen. Dit leidt tot teruggang in het aantal OMS-aansluitingen. Hierdoor kunnen de opbrengsten in de toekomst lager worden.

Risico-inventarisaties

De risico-inventarisaties zijn 1 januari 2012 afgerond en hebben een aantal tekortkomingen aan het licht gebracht. Hiervoor worden plannen van aanpak opgesteld. Afhankelijk van de constatering kan dit leiden tot extra kosten of investeringen voor gemeenten (kazernes).

Financiering Rijksmaterieel

De brandweer beschikt over rijksmaterieel, dat ter beschikking is gesteld door het Ministerie van BZK. Het is nog niet duidelijk of en in welke mate het materieel door het Ministerie van V&J zal worden vervangen en welk deel eventueel door BMWB zelf moet worden gefinancierd. BMWB zal inventariseren om welk rijksmateriaal het gaat en eventuele alternatieve oplossingen zijn indien het rijk de vervanging niet financiert. Dit risico wordt gedeeltelijk gemitigeerd door het ingestelde bestemmingsreserve "reserve kapitaallasten regionale activa".

Arbeidstijdenbesluit

Op het gebied van het Arbeidstijdenbesluit, in relatie tot roosters en beschikbaarheid van beroeps brandweermensen en vrijwilligers, is sprake van voortdurende spanning. Vrijwilligers voeren hun brandweertaken veelal uit naast een hoofdbetrekking. In hun reguliere werk maken zij al een groot aantal van

het toegestane arbeidsuren. Voor vrijwilligers geldt een uitzondering, maar voor beroepsmedewerkers die daarnaast als vrijwilliger werken voor de BMWB is de beschikbaarheid formeel beperkt.

De organisatie van de beroepsbrandweer in een 24-uursdienst met daarnaast nog het beroep dat – ook door de brandweer – buiten de werktijden op de medewerkers wordt gedaan staan op gespannen voet met het Arbeidstijdenbesluit. De meeste medewerkers hebben de zogenoemde “opt-out” regeling getekend, maar geregeld laaien in het land conflicten op met de bonden. Daarbij worden vaak verschillende dossiers ten aanzien van de arbeidsvoorwaarden aan elkaar gekoppeld. Dit houdt een potentieel risico in.

3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant beschikt over een aanzienlijke omvang kapitaalgoederen. Deze kapitaalgoederen bestaan uit materieel en voertuigen. Er is door de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant geen voorziening groot onderhoud ingesteld. Wel is in het meerjaren investeringsplan rekening gehouden met een midlife update van een bepaalde voertuigen. Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Er is geen achterstallig onderhoud bekend.

In 2013 is een besluit genomen over de overdracht van een 9-tal kazernes van de gemeenten aan de Veiligheidsregio MWB, per 31 december 2013. Met deze overdracht zijn er tevens afspraken gemaakt over het onderhoud van de overgenomen kazernes, op basis van demarcatielijsten en meerjaren onderhoudsplannen. Het eigendom van de overige 60 kazernes, waar de Veiligheidsregio MWB gebruik van maakt, blijft berusten bij de gemeenten.

3.5 Verbonden partijen

Er is sprake van een verbonden partij als er sprake is van zowel een bestuurlijk als een financieel belang voor de veiligheidsregio. Het bestuurlijk belang komt tot uitdrukking in de zeggenschap. Het financieel belang komt tot uitdrukking in het aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, dan wel waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. De cijfers van de verbonden partijen zijn niet geconsolideerd in de jaarrekening van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

In deze paragraaf wordt ingegaan op de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen. Tevens is opgenomen welke risico's ten aanzien van de verbonden partijen te onderkennen zijn.

De veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 26 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de VMWB over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is de veiligheidsregio een verbonden partij voor de 26 gemeenten.

Voor de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is in 2013 slechts één verbonden partij te identificeren;

Coöperatieve vereniging

In 2010 is een coöperatieve vereniging opgericht met partijen van de GROGZ om het beleid van het shared servicecentrum (Het Service Centrum) gezamenlijk te kunnen bepalen en te komen tot een centrale inkooporganisatie voor alle betrokken partijen. De salarisadministratie van de Veiligheidsregio Midden en West-Brabant is ondergebracht binnen dit shared servicecentrum. Per ultimo 2013 is het contract met het shared servicecentrum opgezegd, met een opzegtermijn van 1 jaar.

De omvang van de begroting van het HSC in 2013 bedraagt € 11.155.000. Het financieel belang van de Veiligheidsregio MWB is beperkt tot het aandeel van de Veiligheidsregio MWB in de begroting van het HSC, namelijk 2%. Eventuele risico's voor de Veiligheidsregio MWB zijn erin gelegd dan eventuele overschrijdingen van de begroting van het HSC op basis van een vast percentage worden doorbelast aan de deelnemers.

3.5.1 Overige samenwerkingsverbanden²;

Dienstverleningsovereenkomst veiligheidsregio/GROGZ

De GHOR Midden- en West-Brabant maakt vanaf 1 januari 2005 deel uit van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. Voor de bedrijfsvoering van de GHOR is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de GROGZ West-Brabant. De GROGZ West-Brabant heeft samen met de GGD Hart voor Brabant een Shared Service Center (SSC) opgezet. Het achterliggende strategisch perspectief dat voor het SSC wordt gehanteerd, is gebaseerd op kwaliteitstoename, kostenefficiëntie, schaalvoordelen en aanpassing aan mogelijke toekomstige eisen van de regio. Bij de GROGZ West-Brabant is de het Service Center verantwoordelijk voor kwaliteit, financiën, personeel en organisatie, automatisering, facilitaire zaken en huisvesting. Het personeel van de GHOR is in dienst van de GROGZ.

Met ingang van 1 januari 2014 is voor de bedrijfsvoering van de GHOR een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de GROGZ West-Brabant. Deze dienstverleningsovereenkomst is met het oog op de mogelijke fiscale risico's voor de toekomst geformaliseerd in een overeenkomst kosten voor gemene rekening, waarin de activiteiten van de GHOR zijn ondergebracht.

De gemeenschappelijke rekening GGD West-Brabant, de gemeenschappelijke rekening GGD Hart voor Brabant en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West Brabant maken deel uit van deze gemene rekening. In de gemene rekening zijn de kosten opgenomen ten aanzien van het personeel (inclusief de kosten van ziekte, arbeidsongeschiktheid en ontslag), de toerekenbare overhead en de overige kosten ter zake van de GHOR. Ter verdeling van de werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesloten.

² De overige samenwerkingsverbanden vallen niet onder de BBV definitie van verbonden partijen.

Publiek-Private Samenwerking (PPS) Moerdijk

Op 1 februari 2013 hebben de Stichting Bedrijfsbrandweezorg Moerdijk en de Veiligheidsregio een overeenkomst ondertekend voor publiekprivate samenwerking brandweezorg industrieterrein Moerdijk. In de overeenkomst zijn nadere afspraken vastgelegd over de financiering, taken, verantwoordelijkheden e.d. van beide partijen.

Door middel van het aannemen van 24 brandweermensen is een brandweerpost gerealiseerd die permanent bezet is door 6 personen. Die bezetting beschikt over een tankautospuiter voor industriële brandbestrijding, een schuimblusvoertuig en een hoogwerker. Deze voertuigen staan in de brandweerkazerne Plaza 21 en zijn daar specifiek voor het Havenschap gestationeerd met uitzondering van de hoogwerker. Die laatste wordt ook ingezet voor brandbestrijding buiten het terrein. In dat geval wordt er voor de aanvulling van de bezetting een beroep gedaan op een poule van vrijwilligers, die daar speciaal voor is geformeerd.



Jaarrekening

- 4.1 Grondslagen vastlegging
- 4.2 Balans
- 4.3 Toelichting op de balans
- 4.4 Programmarekening en recapitulatie
- 4.5 Toelichting programmarekening
 - 4.5.1 Programma 1A Strategie en beleid Veiligheidsregio
 - 4.5.2 Programma 1B Beleid en organisatie dienstonderdelen
 - 4.5.3 Programma 2 Risicobeheersing
 - 4.5.4 Programma 3 Incidentbestrijding
- 4.6 Algemene dekkingsmiddelen
- 4.7 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien
- 4.8 WNT
- 4.9 Incidentele baten en lasten
- 4.10 Rechtmatigheid

4 Jaarrekening

4.1 Grondslagen vastlegging

Algemeen

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

De vergelijkende cijfers van de balans per 31 december 2013 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2012, welke is vastgesteld door het algemeen bestuur op 28 maart 2013

Materiële vaste activa

In de financiële verordening ex. 212 Gemeentewet artikel 10 staan de richtlijnen met betrekking tot waardering en afschrijving van vaste activa beschreven. Deze richtlijnen zijn uitgewerkt in de beleidsnota "waardering en afschrijving vaste activa". Deze nota wordt elke vier jaar geactualiseerd en vastgesteld door het Algemeen Bestuur, hetgeen in 2011 voor het laatst is gebeurd. De afschrijvingspercentages zijn gebaseerd op de economische levensduur van de activa. In bijlage 7.2 is een overzicht opgenomen van de gehanteerde afschrijvingspercentage.

De materiële vaste activa zijn opgenomen op basis van historische waarderingsgrondslagen, respectievelijk vervaardigingsprijs minus een lineaire afschrijving. Uitzondering vormen de randapparatuur C2000. Deze worden op basis van annuïteiten afgeschreven.

De kazernes zijn in de balans opgenomen tegen verkrijgingsprijs, zijnde de boekwaarde. Voor het afschrijven van de activa worden de termijnen van de veiligheidsregio gehanteerd.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Schulden

De schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Resultaatbepaling

Het saldo van de jaarlijkse baten en lasten vormt het resultaat. Dit resultaat en de bestemming daarvan wordt door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Financiële positie

De jaarlijkse exploitatielasten van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant worden gedekt door jaarlijks toegekende rijksbijdragen en bijdragen van de deelnemende gemeenten. Daarnaast verstrekt het rijk specifieke doeluitkeringen. De deelnemende gemeenten zijn verplicht bij te dragen in het exploitatiesaldo van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

4.2 Balans

ACTIVA	31-12-2013	31-12-2012
Vaste activa		
Materiële vaste activa economisch nut	€ 44.584.959	€ 25.760.070
Totaal vaste activa	€ 44.584.959	€ 25.760.070
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder	€ 3.529.714	€ 2.618.257
<i>Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen</i>	€ 2.796.599	€ 2.019.708
<i>Overige vorderingen of uitzettingen</i>	€ 733.115	€ 598.549
Liquide middelen	€ 15.652.005	€ 21.325.956
Overlopende activa	€ 2.011.968	€ 1.977.672
<i>a. de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel</i>	€ 246.973	€ 246.973
<i>b. overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>	€ 1.764.995	€ 1.730.699
Totaal vlottende activa	€ 21.193.687	€ 25.921.885
Totaal generaal	€ 65.778.646	€ 51.681.955

PASSIVA	31-12-2013	31-12-2012
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	€ 21.428.275	€ 17.818.527
<i>Algemene reserves</i>	€ -	€ -
<i>Bestemmingsreserves</i>	€ 17.219.212	€ 12.535.718
<i>Nog te bestemmen resultaat (0600001)</i>	€ 4.209.063	€ 5.282.809
Voorzieningen	€ 12.983	€ 727.250
<i>a. voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>	€ 12.983	€ 710.757
<i>b. voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.</i>	€ -	€ 16.493
<i>c. ontvangen voorschotbedragen derden met specifiek bestedingsdoel</i>		
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
<i>b.2 Onderhandse leningen binnenlandse banken</i>	€ 34.637.200	€ 22.944.431
Totaal vaste passiva	€ 56.078.458	€ 41.490.208
Vlottende passiva		
Netto schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder	€ 8.151.695	€ 8.498.244
<i>Kasgeld</i>		
<i>Bank</i>		
<i>Overige schulden</i>	€ 8.151.695	€ 8.498.244
Overlopende passiva	€ 1.548.493	€ 1.693.503
<i>a. verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>	€ 545.490	€ 696.430
<i>b. ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel</i>	€ 953.842	€ 913.670
<i>c. overige vooruitontvangen bedragen</i>	€ 49.161	€ 83.403
Totaal vlottende passiva	€ 9.700.188	€ 10.191.747
Totaal generaal	€ 65.778.646	€ 51.681.955

4.3 Toelichting op balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa economisch nut

	boekwaarde 01.01.2013	inves- teringen	desin- vesteringen	afschrij- vingen	boekwaarde 31.12.2013
Brandweer, VB, OG:					
Gronden en terreinen	€ 433.434	€ 1.692.714			€ 2.126.148
Gebouwen	€ 649.523	€ 12.802.811		€ 342.135	€ 13.110.199
Grond weg en bouwkundige werken	€ 173.832	€ 81.536	€ 412	€ 10.714	€ 244.242
Vervoermiddelen	€ 16.881.817	€ 6.369.264	€ 56.181	€ 2.266.666	€ 20.928.234
Machines, apparaten en installaties	€ 2.457.537	€ 1.060.293	€ 73.326	€ 594.182	€ 2.850.322
Overige materiële vaste activa	€ 3.771.032	€ 1.742.173	€ 88.631	€ 1.214.053	€ 4.210.521
Totaal Brandweer, VB, OG	€ 24.367.174	€ 23.748.791	€ 218.550	€ 4.427.750	€ 43.469.665
GHOR					
Vervoermiddelen	€ 267.450	€ 39.000		€ 95.975	€ 210.475
Machines, apparaten en installaties	€ 99.838			€ 27.956	€ 71.882
Overige materiële vaste activa	€ 46.698			€ 18.938	€ 27.760
Totaal GHOR	€ 413.986	€ 39.000	€ -	€ 142.869	€ 310.117
GMK					
Gebouwen	€ 97.641			€ 81.530	€ 16.111
Vervoermiddelen	€ 45.376	€ 27.445	€ 3.347	€ 18.740	€ 50.734
Machines, apparaten en installaties	€ 812.427	€ 337.015		€ 421.103	€ 728.339
Overige materiële vaste activa	€ 23.466			€ 13.473	€ 9.993
Totaal GMK	€ 978.910	€ 364.460	€ 3.347	€ 534.846	€ 805.177
Totaal VR	€ 25.760.070	€ 24.152.251	€ 221.897	€ 5.105.465	€ 44.584.959

In 2013 heeft de Veiligheidsregio MWB negen kazernes inclusief de grond overgenomen van een zevental gemeenten. Deze investering ad. € 14.553.288,- was niet opgenomen in het investeringsplan. De landelijke aanbesteding voor de vervanging van C2000 apparatuur loopt. De investering ad € 2,9 miljoen stond in 2013 gepland, de levering vindt echter plaats in 2014. In afwachting van het project VOC en Techniek zijn investeringen in 2013 aangehouden.

In 2013 heeft een opschoning plaatsgevonden van de activa. Er is kritisch gekeken of de activa vermeld op de activelijst nog in bezit van de Veiligheidsregio MWB was. Dit heeft geleid tot afstoting van activa. Daarnaast zijn ook diverse duurzame goederen verkocht, per saldo levert dit een incidentele boekwinst op van circa € 180.000,-. Een gedeelte van de activa op het VeiligheidsOefenCentrum (VOC) is versneld afgeschreven.

Flottende activa
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder

Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Brandweer, VB, OG:		
debiteuren	€ 105.519	€ 894.433
nog te factureren	€ 525.415	€ 529.770
nog te ontv bcf (via gemeenten)	€ 1.071.772	€ 448.455
nog te ontvangen BPM	€ 1.071.821	
nog te ontvangen bedragen	€ 1.675	€ 103.237
	<u>€ 2.776.202</u>	<u>€ 1.975.895</u>
voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -
totaal Brandweer, VB, OG	<u>€ 2.776.202</u>	<u>€ 1.975.895</u>
GHOR:		
debiteuren	€ -185	€ 25.391
voorschotten personeel	€ 381	
nog te ontvangen bedragen		€ 2.498
totaal OG	<u>€ 196</u>	<u>€ 27.889</u>
GMK:		
debiteuren	€ 20.201	€ 15.924
totaal GMK	<u>€ 20.201</u>	<u>€ 15.924</u>
totaal Veiligheidsregio	<u>€ 2.796.599</u>	<u>€ 2.019.708</u>

De debiteuren zijn tijdig gefactureerd en ontvangen waardoor de post openstaande debiteuren dit jaar lager uitvalt dan in 2012. In 2013 heeft tevens een inhaalslag van de investeringen plaatsgevonden, waardoor de afrekening BCF ten opzichte van 2012 beduidend hoger uitvalt. Het wagenpark is voor een groot gedeelte vervangen in verband met een aanbesteding, dit heeft in december plaatsgevonden en de aanvraag voor de terug te vorderen BPM is in behandeling.

Overige vorderingen of uitzettingen

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Brandweer, VB, OG:		
debiteuren	€ 633.546	€ 404.853
nog te ontvangen bedragen	€ 330.995	€ 423.992
	<u>€ 964.541</u>	<u>€ 828.845</u>
voorziening dubieuze debiteuren	€ -231.426	€ -230.296
totaal Brandweer, VB, OG	<u>€ 733.115</u>	<u>€ 598.549</u>
totaal Veiligheidsregio	<u>€ 733.115</u>	<u>€ 598.549</u>

Liquide middelen

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Brandweer, VB, OG:		
kas	€ 7.080	€ 8.053
bank	€ 14.487.328	€ 20.046.179
totaal	<u>€ 14.494.408</u>	<u>€ 20.054.232</u>
GHOR:		
bank	€ 18.910	€ 28.889
totaal GHOR	<u>€ 18.910</u>	<u>€ 28.889</u>
GMK:		
kas gmk	€ 288	€ 81
Fortisbank	€ 4.974	€ 23.304
sparrekening GMK	€ 1.133.425	€ 1.219.450
totaal GMK	<u>€ 1.138.687</u>	<u>€ 1.242.835</u>
totaal Veiligheidsregio	<u>€ 15.652.005</u>	<u>€ 21.325.956</u>

In verband met de inhaalslag van de investeringen is het saldo van de liquide middelen aanzienlijk afgenomen.

Overlopende activa

a.) de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel

	<u>01.01.2013</u>	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>	<u>31.12.2013</u>
Brandweer, VB, OG:				
ESF 2011	€ 102.500			€ 102.500
ESF 2012	€ 107.113			€ 107.113
BEVI-gelden 2012	€ 37.360		€ 37.360	€ -
BEVI-gelden 2013		€ 37.360		€ 37.360
	<u>€ 246.973</u>	<u>€ 37.360</u>	<u>€ 37.360</u>	<u>€ 246.973</u>
totaal Veiligheidsregio	<u>€ 246.973</u>	<u>€ 37.360</u>	<u>€ 37.360</u>	<u>€ 246.973</u>

b.) overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Brandweer, VB, OG:		
Vooruitbetaalde bedragen	€ 191.615	€ 184.089
Fiets privé	€ 4.335	€ 4.870
Uitbetaling levensloop	€ 3.293	€ 3.444
Onderhanden werk activa	€ 1.353.047	€ 1.257.689
totaal Brandweer, VB, OG	<u>€ 1.552.290</u>	<u>€ 1.450.092</u>
GHOR:		
Overlopende activa	€ 28.535	€ 23.125
totaal GHOR	<u>€ 28.535</u>	<u>€ 23.125</u>
GMK:		
Vooruitbetaald	€ 184.170	€ 257.482
totaal GMK	<u>€ 184.170</u>	<u>€ 257.482</u>
totaal Veiligheidsregio	<u>€ 1.764.995</u>	<u>€ 1.730.699</u>

PASSIVA

Vaste passiva Eigen vermogen

Algemene reserves

	01.01.2013	toevoeging/ onttrekking resultaat 2011	toevoegingen/ onttrekkingen progr.rekening	toevoeging/ onttrekking resultaat 2012	verminderingen afschrijvingen activa	31.12.2013
VB	€ -	€ -				€ -
totaal Veiligheidsregio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Bestemmingsreserves

	01.01.2013	toevoegingen progr.rekening	onttrekkingen progr.rekening	toevoeging/ onttrekking resultaat 2012	verminderingen afschrijvingen activa	31.12.2013
Brandweer:						
Rampenbestrijding	€ 103.456		€ 15.150			€ 88.306
Reserve FPU financiën BMWB	€ 1.422		€ 1.422			€ -
Kapitaallasten Regionale taken	€ 363.826					€ 363.826
Kapitaallasten BRW spec.taken (C2000)	€ 1.071.410			€ 782.000		€ 1.853.410
Temporiseren bezuinigingen	€ 900.000					€ 900.000
Transitieproces bedrijfsschool	€ 300.000		€ 13.032			€ 286.968
Kapitaallasten BRW spec.taken	€ 1.270.523					€ 1.270.523
Risicobeheersing Safety Portal/Brandveilig leven			€ 41.269	€ 200.000		€ 158.731
BTW herziening				€ 1.576.284		€ 1.576.284
Brand Moerdijk	€ 281.471		€ 434.471	€ 225.000		€ 72.000
totaal Brandweer	€ 4.292.108	€ -	€ 505.344	€ 2.783.284	€ -	€ 6.570.048
GMK:						
Communicatie en verbeterproject	€ 85.636					€ 85.636
totaal GMK	€ 85.636	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 85.636
VB:						
DO 09/convenantsgelden	€ 132.063					€ 132.063
DO extra bijdrage bdiv gelden	€ 3.027.340	€ 149.050		€ 402.000		€ 3.578.390
DO specifieke bijdrage bdiv ivm BCF	€ 1.297.220	€ 424.214				€ 1.721.434
Kostenverdeelmodel	€ 2.090.091		€ 265.136			€ 1.824.955
Informatievoorziening (NCW, NL-alert)	€ 200.000			€ 330.000		€ 530.000
Professionaliseren crisisorganisatie	€ 263.131		€ 65.000			€ 198.131
Bijdrage gemeente 2014				€ 1.650.000		€ 1.650.000
Aanschaf Profilaxy			€ 37.000	€ 37.000		€ -
Exploitatieresultaat	€ 719.244					€ 719.244
totaal VB	€ 7.729.089	€ 573.264	€ 367.136	€ 2.419.000	€ -	€ 10.354.217
OG:						
Implementatie/uitwerking gem. organisatie	€ 297.719		€ 88.408			€ 209.311
DO 10/project GROOT	€ 131.166		€ 131.166			€ -
totaal OG	€ 428.885	€ -	€ 219.574	€ -	€ -	€ 209.311
totaal Veiligheidsregio	€ 12.535.718	€ 573.264	€ 1.092.054	€ 5.202.284	€ -	€ 17.219.212

Toelichting Bestemmingsreserves

Brandweer

Reserve rampenbestrijding

De reserve Rampenbestrijding is overgedragen door de voormalige RBB en gevormd uit overschotten op rijksbijdragen in voorgaande jaren. Uit de reserve kunnen uitgaven worden gedaan voor het aanmaken van bereikbaarheidskaarten binnenwateren en projecten die samenhangen met de HSL. In 2013 is € 15.150,- onttrokken aan de reserve. De kosten zijn besteed aan de inzet van een extern bureau.

Reserve FPU financiën BMWB

Bij de resultaatbestemming 2007 is besloten een deel van het resultaat te bestemmen voor de reserve FPU financiën BMWB. De reserve is gevormd voor een medewerker waarmee een afvloeiingsregeling overeen is gekomen. Deze medewerker is ultimo 2012 uit dienst getreden waarmee het doel van de reserve is komen te vervallen. Het overschot is conform het besluit in de nota reserves en voorzieningen in 2013 ten gunste gekomen van de algemene middelen.

Reserve kapitaallasten regionale activa

Rijksmateriaal werd in het verleden gefinancierd door het rijk. Deze financiering is geheel of gedeeltelijk komen te vervallen. De verwachting is dat de hiervoor ontvangen compensatie onvoldoende is om de toekomstige uitgaven te dekken. Deze reserve is ingesteld om de toekomstige tekorten te dekken. Bij de besluitvorming rondom het meerjarig investeringsplan brandweer is besloten om deze reserve op te nemen in een egalisatiereserve kapitaallasten met ingang van 1 januari 2015. In 2013 heeft er geen storting of onttrekking plaatsgevonden.

Reserve kapitaallasten C2000-apparatuur

De reserve kapitaallasten C2000 is ingesteld om te kunnen gaan voldoen aan een aantal nieuw aankomende landelijke ontwikkelingen waarbij hogere kwaliteitseisen gesteld worden aan de C2000 apparatuur. Bij de besluitvorming rondom het meerjarig investeringsplan brandweer is besloten om deze reserve op te nemen in een egalisatiereserve kapitaallasten met ingang van 1 januari 2015. In 2013 is conform het besluit bij de jaarrekening 2012 een bedrag van € 782.000,- toegevoegd.

Temporiseren bezuinigingen

De reserve heeft tot doel de gevolgen van de bezuinigmaatregelen die betrekking hebben op het verminderen van het aantal uitrukken en het uitvoeren van flexibele voertuigbezetting te temporiseren. In 2013 is een onttrekking van € 250.000 begroot. Omdat andere bezuinigingen eerder zijn gerealiseerd dan verwacht, heeft geen onttrekking plaats hoeven te vinden in 2013. Echter, de realisatie van de bezuinigingen waarvoor deze reserve is ingesteld, zal pas later plaatsvinden, waardoor de reserve wel benodigd blijft.

Transitie Bedrijfschool VOC

Deze reserve is ingesteld om de uitgaven te dekken die samenhangen met het aanpassen en positioneren van de bedrijfschool in de continue veranderende markt. In 2013 is € 13.032 onttrokken aan de reserve. Dit heeft betrekking op externe ondersteuning op fiscaal gebied, taxaties en het opzetten van een businessplan.

Kapitaallasten brandweerspecifieke taken

Deze reserve is ingesteld in het kader van de actualisatie en egalisatie kapitaallasten brandweerspecifiek materiaal. Hierdoor is het mogelijk om de noodzakelijke verhoging van gemeentelijke bijdragen te voorkomen. Bij de besluitvorming rondom het meerjarig investeringsplan brandweer is besloten om deze reserve op te nemen in een egalisatiereserve kapitaallasten met ingang van 1 januari 2015. In 2013 heeft er geen storting of onttrekking plaatsgevonden.

Reserve brandveilig leven en risicobeheersing

De reserve is ingesteld voor maatregelen die bijdrage aan brandpreventie en risicomanagement. In 2013 zijn er kosten ten laste van de reserve gebracht voor de invoering van zaakgericht werken, uitvoeringsprocessen STOOM en digitaal toezicht.

BTW herziening

Bij de resultaatbestemming van jaarrekening 2012 is een reserve ingesteld om de nadelige financiële effecten bij gemeenten als gevolg van de BTW herziening op kazernes te compenseren voor 40%. Hiervoor is een bedrag gereserveerd van € 1.576.284. In 2014, na werkelijke afrekening van de fiscus, wordt een afzonderlijk voorstel gedaan voor het resterende bedrag.

Reserve Moerdijk

Bij de resultaatbestemming 2010 heeft het AB besloten om het voordelige exploitatieresultaat 2010 te storten in een bestemmingsreserve Brand Moerdijk. Deze reserve is gereserveerd als dekking voor de gemaakte kosten als gevolg van brand Moerdijk. Onttrekking uit de reserve heeft plaatsgevonden voor de specifieke kosten die door middel van een besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 26 januari 2012 zijn goedgekeurd. Er resteert nog een saldo van € 72.000,- ter dekking van kosten voor juridische bijstand en het maken van objectkaarten.

GMK

Bestemmingsreserve Communicatie en Verbeterproject

In de Wet veiligheidsregio's die met ingang van 1 oktober 2010 in werking is getreden, is een aantal bepalingen t.a.v. informatievoorziening opgenomen, te weten oplevering van een gegevensbank voor operationele gegevens ten behoeve van ondermeer het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS/Cedric/Netcentrisch Werken), het Brandweer Informatie Systeem (BIS), de Digitale Bereikbaarheidskaart en met een koppeling naar de basisregistraties. Deze reserve is ingesteld ter dekking van de uitgaven die voortvloeien uit deze bepaling. In 2013 hebben geen mutaties plaatsgevonden met betrekking tot dit reserve.

Veiligheidsbureau

DO 09/convenantgelden

Op het Veiligheidsbureau / concern zijn de Convenantgelden die in 2008, 2009 en 2010 van het Ministerie van BZK zijn ontvangen geregistreerd als bestemmingsreserves. In 2013 zijn hier geen specifieke uitgaven op gedaan. Voorgesteld wordt om deze reserve vanaf 2014 te fuseren met Professionaliseren Crisisorganisatie.

DO extra bijdrage BDUR-gelden

In 2009 is door het AB besloten een Bestemmingsreserve "doorontwikkeling Veiligheidsregio MWB" in te stellen. Het Algemeen Bestuur heeft bepaald dat de besteding van deze middelen zal plaatsvinden op projecten in het kader van het meerjaren beleidsplan. Resultaten op deze projecten worden onttrokken of toegevoegd aan deze reserve.

Do specifieke bijdrage BCF

Reserve waarin het resultaat wordt verrekend over het BTW gedeelte van de BDUR gelden met de BTW kosten van niet BCF compensabele taken.

Kostenverdeelmodel

De reserve is ingesteld voor de uitgaven die zullen worden gemaakt voor het uitvoeren van het kostenverdeelmodel. Het kostenverdeelmodel heeft tot doel te komen tot een rechtvaardige verdeling van de kosten over de deelnemende gemeenten en wordt volgens een vaste begroting onttrokken.

Informatievoorziening (NL-alert)

De reserve is ingesteld om de informatievoorziening uit te breiden en te moderniseren waardoor het informatiesysteem voldoet aan de gewenste snelheid van de informatiebehoeften. Er heeft geen onttrekking plaatsgevonden in 2013.

Professionaliseren Crisisorganisatie

Voor de activiteiten ten behoeve van de uitwerking en implementatie van het regionaal crisisplan Veiligheidsregio MWB 2012-2016 wat betreft bevolkingszorg is een programma opgesteld. De reserve Professionaliseren Crisisorganisatie wordt met name ingezet voor onderzoek naar en de ondersteuning van technische facilitaire zaken. Uit de reserve is in 2013 een bijdrage gedaan aan alle deelnemende gemeenten voor technische randapparatuur in dit kader.

Bijdrage Gemeenten 2014

Van het resterende exploitatieoverschot Veiligheidsregio MWB 2012 is een reserve gemaakt. Deze wordt gebruikt om de bijdragen van de gemeenten in 2014 te verlagen.

Reserve Profilaxe

In 2013 is een Profilaxe aankoop gedaan samen met Veiligheidsregio Zeeland. Hiervoor was een reserve van € 37.000 beschikbaar. De factuur was € 17.000, de rest is vrijgefallen. De reserve is opgeheven na 2013.

Exploitatieresultaat

Het Algemeen Bestuur heeft besloten om de algemene reserve van de Veiligheidsregio MWB op te heffen. De reden hiervoor is dat in de begrotingsrichtlijnen is gesteld dat een gemeenschappelijke regeling geen algemene reserve mag hebben. Elke deelnemende gemeente houdt een algemene reserve aan die onder andere is bestemd voor de risico's die voortvloeien uit de gemeenschappelijke regelingen waarin wordt deelgenomen.

De brandweer binnen de Veiligheidsregio MWB is een operationele dienst, waarvan niet te plannen is hoeveel activiteiten uitgevoerd gaan worden. Om ervoor te zorgen dat niet ieder resultaat met de gemeenten afgerekend dient te worden, is een bestemmingsreserve exploitatieresultaat Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant ingesteld. Deze bestemmingsreserve heeft ten doel eventuele voor- of nadelige exploitatieresultaten te egaliseren. De omvang van deze reserve mag maximaal 1 % bedragen van het begrotingsvolume.

OG

Implementatie en uitwerking gemeentelijke organisatie

Om schommelingen in de uitgaven ten behoeve van de activiteiten van het Organisatieonderdeel Gemeenten op te vangen is een bestemmingsreserve specifiek voor dit organisatieonderdeel ingesteld. Afspraak is dat de inhoud van die reserve niet meer mag bedragen dan € 325.000. Voorzien was dat in 2013 een bedrag van € 72.000 onttrokken moest worden. Uiteindelijk is de onttrekking uitgekomen op € 88.000.

DO 10/project GROOT

De Veiligheidsregio MWB, dienstonderdeel OG is initiatiefnemer en voor de 25 Veiligheidsregio's accountanhouder voor het landelijke project GROOTER, waarvoor vanuit het Ministerie van Veiligheid en Justitie subsidie is verleend. Het project richtte zich op de ontwikkeling van uniforme takenpakketten, competentieprofielen en opleidingskaders voor de functionarissen in de gemeentelijke rampenbestrijding (bevolkingszorg). In 2013 is het project afgerond. In overeenstemming met het Ministerie van Veiligheid en Justitie en in lijn met het doel van GROOTER is het restant bedrag overgemaakt het IFV. De reserve is opgeheven na 2013.

Nog te bestemmen resultaat

	01.01.2013	toevoegingen/ onttrekkingen progr.rekening	toevoeging/ onttrekking resultaat 2012	verminderingen afschrijvingen activa	31.12.2013
	1	2	3	4	5
Brandweer	€ 3.987.241	€ 3.299.502	€ -3.987.241	€ -	€ 3.299.502
GHOR	€ 69.738	€ -10.296	€ -69.738	€ -	€ -10.296
GMK	€ 177.346	€ 246.133	€ -177.346	€ -	€ 246.133
Veiligheidsbureau/Bedrijfsvoering	€ 1.048.484	€ 673.724	€ -1.048.484	€ -	€ 673.724
OG	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
totaal Veiligheidsregio	€ 5.282.809	€ 4.209.063	€ -5.282.809	€ -	€ 4.209.063
specificatie GMK					
GMK aandeel gemeenten	€ 96.822	€ 98.453	€ -96.822	€ -	€ 98.453
GMK aandeel Politie	€ 80.525	€ 147.680	€ -80.525	€ -	€ 147.680
totaal GMK	€ 177.347	€ 246.133	€ -177.347	€ -	€ 246.133

Voorzieningen

a.) Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

	<u>01.01.2013</u>	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>	<u>vrijval</u>	<u>31.12.2013</u>
Brandweer, VB, OG:					
voorziening voormalig RBOC/RBMB	€ 69.021		€ 56.038		€ 12.983
voorziening inhaalslag dossiers	€ 289.736		€ 289.736		€ -
voorziening overdracht wga/wao premie	€ 352.000		€ 194.790	€ 157.210	€ -
totaal Brandweer, VB, OG	€ 710.757	€ -	€ 540.564	€ 157.210	€ 12.983
totaal Veiligheidsregio	€ 710.757	€ -	€ 540.564	€ 157.210	€ 12.983

Brandweer

Voorziening voormalig RBOC/RBMB

Deze voorziening is gevormd voor de directeur van het voormalige RBOC die niet mee is gegaan naar de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. Met hem is een regeling overeengekomen. De hoogte van deze voorziening is gebaseerd op de aanvulling op de uitkering FPU.

Voorziening inhaalslag dossiers

Sinds 1 januari 2010 heeft de Veiligheidsregio MWB een doorstart gemaakt met een geregionaliseerde brandweer. Deze doorstart heeft geleid tot een groot aantal extra activiteiten en werkzaamheden, in het bijzonder voor de afdelingen van de sector bedrijfsvoering. Teneinde de kwaliteit en continuïteit van het going concern te kunnen borgen, verdient een aantal achterstallige dossiers op korte termijn op orde te worden gebracht. Gezien de beperkte personele omvang van bedrijfsvoering, in relatie tot het omvangrijke takenpakket, is externe deskundigheid ingeschakeld om met name de achterstand in lopende zaken en dossiers weg te werken. In 2012 is een start gemaakt met de inhaalslag en was goede vooruitgang geboekt. Het project was te groot om in een jaar af te ronden. In 2013 zijn de diverse taken allemaal afgerond en loopt de voorziening af.

Voorziening overdracht activiteiten WGAWAO premie

In 2010 zijn de brandweertaken van de gemeente overgegaan naar de Veiligheidsregio MWB. Voor het bepalen van de hoogte van de gedifferentieerde premie van de Veiligheidsregio MWB is geen rekening gehouden met het ziekteverzuimverleden van de overdragende gemeenten. Eén en ander gebaseerd op het beleid van de belastingdienst op voorgaande jaren. In december 2012 is het landelijk standpunt van de belastingdienst met terugwerkende kracht gewijzigd in een nieuw standpunt. Dit nieuwe standpunt betekent dat vanaf het moment van overdracht van de activiteiten per 1 januari 2010 rekening moet worden gehouden met het ziekteverzuimverleden van de overdragende gemeenten. Voor de jaren 2010 tot en met 2012 dient rekening te worden gehouden met een naheffing van de belastingdienst. De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is ingedeeld in de laagste verzuimcategorie en heeft derhalve relatief weinig premie betaald in de periode 2010 tot en met 2012. Als gevolg van de overdracht van activiteiten met terugwerkende kracht wordt de te betalen premie over de periode 2010 tot en met 2012 hoger. De totale naheffing werd ingeschat op € 352.000. De werkelijk kosten bleken echter € 194.790 en is daarmee afgedaan. Het restant is vrijgevallen.

b.) Voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren

	01.01.2013	toevoeging	onttrekking	vrijval	31.12.2013
Brandweer, VB, OG:					
onderhoud explosiemeters	€ 16.493		€ 3.426	€ 13.067	€ -
totaal Brandweer, VB, OG	€ 16.493	€ -	€ 3.426	€ 13.067	€ -
totaal Veiligheidsregio	€ 16.493	€ -	€ 3.426	€ 13.067	€ -

Brandweer

Onderhoud explosiemeters

In 2007 heeft een regionaal inkooptraject explosiemeters plaatsgevonden. De BMWB heeft explosiemeters aangeschaft en verhuurt deze aan de deelnemende korpsen. De deelnemende korpsen betalen na rato van afname jaarlijks een gelijk bedrag waarin de kapitaal- en onderhoudslasten verdisconteerd zijn. De looptijd van deze constructie is 6 jaar. Aangezien de onderhoudskosten en kapitaallasten tijdens de looptijd fluctueren, wordt deze voorziening gevormd ter egalisatie van de kosten. In 2013 is de looptijd verstreken. Het positieve saldo van € 13.067 wordt terugbetaald aan de betreffende gemeenten.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

b.2) Onderhandse leningen (binnenlandse banken)

	saldo 01.01.2013	vermeer- deringen	aflossing 2013	saldo 31.12.2013	rentelast 2013
Brandweer, VB, OG:					
Lening 40.82959 (7,92%)	€ 388.681		€ 25.019	€ 363.662	€ 17.566
Lening 40.102543 (4,34%)	€ 1.600.000		€ 320.000	€ 1.280.000	€ 57.018
Lening 40.103431 (4,2%)	€ 600.000		€ 100.000	€ 500.000	€ 21.502
Lening 40.104223 (4,25%)	€ 662.500		€ 132.500	€ 530.000	€ 23.510
Lening 40.105427 (2,15%)	€ 2.100.000		€ 700.000	€ 1.400.000	€ 37.625
Lening 40.105428 (2,92%)	€ 5.618.750		€ 725.000	€ 4.893.750	€ 150.836
Lening 40.105429 (3,41%)	€ 8.300.250		€ 651.000	€ 7.649.250	€ 269.164
Lening 40.105430 (3,68%)	€ 3.674.250		€ 207.000	€ 3.467.250	€ 130.451
Lening 40.108835 (2,65%)	€ -	€ 14.553.288		€ 14.553.288	€ 16.069
totaal Brandweer, VB, OG	€ 22.944.431	€ 14.553.288	€ 2.860.519	€ 34.637.200	€ 723.742
totaal Veiligheidsregio	€ 22.944.431	€ 14.553.288	€ 2.860.519	€ 34.637.200	€ 723.742

Flottende passiva**Netto schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder****Overige schulden**

	31.12.2013	31.12.2012
Brandweer, VB, OG:		
terugbetalingsverplichting gemeenten		
inzake vrijval voorzieningen	€ -	€ 167.488
nog af te dragen BTW	€ 138.165	€ 50.624
crediteuren	€ 2.500.556	€ 2.188.312
nog te betalen rente leningen	€ 254.139	€ 279.343
nog te betalen salarissen (uitbetaling 2014)	€ 202.402	€ 206.366
overige nog te betalen bedragen	€ 733.747	€ 1.096.602
salarissen 13e maand	€ 1.050.417	€ 1.084.314
af te dragen loonheffingen	€ 2.239.158	€ 2.356.723
nog te betalen afdrachten ABP, IZA etc	€ 536.271	€ 495.451
totaal Brandweer, VB, OG	€ 7.654.855	€ 7.925.223
GHOR:		
nog te betalen RC-GGD W Br	€ 8.948	€ 287.360
crediteuren + overige schulden	€ 145.516	€ 102.453
totaal GHOR	€ 154.464	€ 389.813
GMK:		
crediteuren	€ 342.376	€ 183.208
totaal GMK	€ 342.376	€ 183.208
totaal Veiligheidsregio	€ 8.151.695	€ 8.498.244

Overlopende passiva**a.) verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen**

	31.12.2013	31.12.2012
GMK:		
Nog te betalen	€ 545.490	€ 696.430
totaal GMK	€ 545.490	€ 696.430

b.) ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel

	<u>01.01.2013</u>	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>	<u>vrijval</u>	<u>31.12.2013</u>
Brandweer, VB, OG:					
BRW conv. Kwaliteitszorg	€ 31.094				€ 31.094
Internationaal oefenen	€ 4.886		€ 4.886		€ 0
Vorbereidend congres	€ 15.000				€ 15.000
Bereikbaarheidskaarten cluster waalwijk	€ 85.559				€ 85.559
25kv spanningstester (HSL)	€ 479.588	€ 209.286	€ 88.101		€ 600.773
Resultaat FLO Breda	€ 297.543		€ 76.127		€ 221.416
totaal Brandweer, VB, OG	€ 913.670	€ 209.286	€ 169.114	€ -	€ 953.842

Brandweer

BRW convenant Kwaliteitszorg

Het resterend saldo van deze subsidie ad € 31.094 is in 2013 ongebruikt gebleven.

Internationaal oefenen

Deze voorziening is overgekomen uit de voormalige regio Breda en betreft een storting van het Rijk, Provincie Noord-Brabant en Gouvernement Antwerpen. De gelden zijn aangewend voor grensoverschrijdende activiteiten. Eventuele ontstane tekorten zullen ook door deze drie organisaties betaald worden.

Bereikbaarheidskaarten

Van de gemeente Waalwijk is een voorziening overgekomen voor het maken van bereikbaarheidskaarten. In 2013 zijn er geen kosten. Plannen voor het maken bereikbaarheidskaarten zijn in ontwikkeling.

25 KV spanningstester

Vanuit het Ministerie van Verkeer en Waterstaat is in 2013 een bedrag toegekend voor de uitvoering van werkzaamheden, opleidingen en oefeningen inzake de 25 kv spanningstester voor gemeenten langs de Betuweroute en HSL-zuid. In 2013 zijn kosten voor oefeningen ten laste de voorziening gebracht.

FLO Breda

In overleg met de gemeente Breda is besloten het resultaat op de intekentaak FLO onder te brengen in een voorziening en hierin jaarlijks af te rekenen. Mocht de voorziening in de toekomst onder de € 0 komen dan wordt het tekort afgerekend met de gemeente Breda. Conform de bestemming van de voorziening is in 2013 € 76.127 onttrokken aan de voorziening. Dit zijn de meerkosten ten opzichte van het opgenomen begrotingsbedrag FLO Breda.

c. overige vooruitontvangen bedragen

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Brandweer, VB, OG:		
Vooruitontvangen bedragen	€ 49.161	€ 83.403
totaal Veiligheidsregio	€ 49.161	€ 83.403

4.4 Programmarekening en recapitulatie

In deze paragraaf worden de gerealiseerde baten en lasten per programma, de primaire- en gewijzigde begroting en het gerealiseerde resultaat weergegeven. De programmarekening bestaat uit een viertal programma's, te weten; Strategie en beleid Veiligheidsregio, Beleid en organisatie dienstonderdelen, risicobeheersing en incidentbestrijding.

Lasten excl. mutatie reserves	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ 1.930.102	€ 1.590.089	€ 845.558	€ 2.435.647	€ 1.626.490	€ 809.157
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 22.311.136	€ 20.804.644	€ 1.097.036	€ 21.901.680	€ 2.159.082	€ 304.598
2. Risico beheersing	€ 4.777.078	€ 5.321.189	€ -770.344	€ 4.550.845	€ 5.128.347	€ -577.502
3. Incidentbestrijding	€ 40.542.777	€ 43.027.741	€ 561.314	€ 43.589.055	€ 41.104.954	€ 2.484.101
Totale lasten excl mutatie reserves	€ 69.561.094	€ 70.743.663	€ 1.733.564	€ 72.477.227	€ 69.456.873	€ 3.020.354

Baten excl. mutatie reserves	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ 1.609.670	€ 1.532.887	€ -199.999	€ 1.332.888	€ 1.369.567	€ -36.679
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 68.783.887	€ 62.427.635	€ 3.638.153	€ 66.065.788	€ 68.053.147	€ -1.987.359
2. Risico beheersing	€ 1.512.959	€ 1.314.713	€ 286.362	€ 1.601.075	€ 1.325.738	€ 275.337
3. Incidentbestrijding	€ 3.169.736	€ 5.203.293	€ -3.443.286	€ 1.760.007	€ 2.398.693	€ -638.686
Totale baten excl mutatie reserves	€ 75.076.253	€ 70.478.527	€ 281.231	€ 70.759.758	€ 73.147.146	€ -2.387.388

Resultaat voor bestemming	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ -320.432	€ -57.201	€ -1.045.558	€ -1.102.759	€ -256.923	€ -845.836
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 46.472.751	€ 41.622.991	€ 2.541.117	€ 44.164.108	€ 46.456.065	€ -2.291.957
2. Risico beheersing	€ -3.264.119	€ -4.006.477	€ 1.056.707	€ -2.949.770	€ -3.802.608	€ 852.838
3. Incidentbestrijding	€ -37.373.041	€ -37.824.449	€ -4.004.599	€ -41.829.048	€ -38.706.260	€ -3.122.788
Totaal resultaat voor bestemming	€ 5.515.160	€ -265.136	€ -1.452.333	€ -1.717.469	€ 3.690.273	€ -5.407.742

Storting in reserves	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ 789.473	€ -	€ -	€ -	€ 149.050	€ -149.050
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 628.114	€ -	€ -	€ -	€ 424.214	€ -424.214
2. Risico beheersing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Incidentbestrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal storting in reserves	€ 1.417.587	€ -	€ -	€ -	€ 573.264	€ -573.264

Onttrekkingen aan reserves	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ -1.021.747	€ -	€ -1.055.112	€ -1.055.112	€ -359.471	€ -695.641
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ -61.112	€ -265.136	€ -322.221	€ -587.357	€ -498.752	€ -88.605
2. Risico beheersing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -27.666	€ 27.666
3. Incidentbestrijding	€ -102.395	€ -	€ -75.000	€ -75.000	€ -206.166	€ 131.166
Totaal onttrekkingen aan reserves	€ -1.185.254	€ -265.136	€ -1.452.333	€ -1.717.469	€ -1.092.054	€ -625.415

Resultaat na bestemming	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ -88.158	€ -57.201	€ 9.554	€ -47.647	€ -46.502	€ -1.145
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 45.905.749	€ 41.888.127	€ 2.863.338	€ 44.751.465	€ 46.530.603	€ -1.779.138
2. Risico beheersing	€ -3.264.119	€ -4.006.477	€ 1.056.707	€ -2.949.770	€ -3.774.943	€ 825.173
3. Incidentbestrijding	€ -37.270.645	€ -37.824.449	€ -3.929.599	€ -41.754.048	€ -38.500.095	€ -3.253.953
Totaal resultaat na bestemming	€ 5.282.827	€ -0	€ 0	€ -	€ 4.209.064	€ -4.209.064

Toelichting

- In de kolom "B 2013 prim" zijn de baten en lasten opgenomen, zoals vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 5 juli 2012.
- In de kolom "B.wijz.2013" zijn de wijzigingen opgenomen ten opzichte van de primitieve begroting 2013.
- In de kolom "B 2013 na wijz" zijn de baten en lasten opgenomen, zoals vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 27 juni 2013.

4.5 Toelichting programmarekening

4.5.1 Programma 1A Strategie en beleid Veiligheidsregio

Lasten	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 1a.1 Strategische ontwikkeling	€ 110.323	€ 46.610	€ -46.610	€ -	€ 46.502	€ -46.502
product 1a.2 Meerjaren-beleidsplan	€ 1.680.106	€ 1.532.887	€ 855.113	€ 2.388.000	€ 1.579.988	€ 808.012
product 1a.3 Projecten do orontwikkeling	€ 139.674	€ 10.591	€ 37.056	€ 47.647	€ -	€ 47.647
Totale lasten	€ 1.930.102	€ 1.590.089	€ 845.558	€ 2.435.647	€ 1.626.490	€ 809.157

Baten	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 1a.1 Strategische ontwikkeling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
product 1a.2 Meerjaren-beleidsplan	€ 1.609.670	€ 1.532.887	€ -199.999	€ 1.332.888	€ 1.369.567	€ -36.679
product 1a.3 Projecten do orontwikkeling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale baten	€ 1.609.670	€ 1.532.887	€ -199.999	€ 1.332.888	€ 1.369.567	€ -36.679

Resultaat voor bestemming	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 1a.1 Strategische ontwikkeling	€ -110.323	€ -46.610	€ 46.610	€ -	€ -46.502	€ 46.502
product 1a.2 Meerjaren-beleidsplan	€ -70.435	€ -	€ -1.055.112	€ -1.055.112	€ -210.421	€ -844.691
product 1a.3 Projecten do orontwikkeling	€ -139.674	€ -10.591	€ -37.056	€ -47.647	€ -	€ -47.647
Totaal resultaat voor bestemming	€ -320.432	€ -57.201	€ -1.045.558	€ -1.102.759	€ -256.923	€ -845.836

Mutatie in reserves	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
Storting in reserves	€ 789.473	€ -	€ -	€ -	€ 149.050	€ -149.050
Onttrekking aan reserves	€ -1.021.747	€ -	€ -1.055.112	€ -1.055.112	€ -359.471	€ -695.641
Totaal mutaties in reserves	€ -232.274	€ -	€ -1.055.112	€ -1.055.112	€ -210.421	€ -844.691

Resultaat na bestemming	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 1a.1 Strategische ontwikkeling	€ -110.323	€ -46.610	€ 46.610	€ -	€ -46.502	€ 46.502
product 1a.2 Meerjaren-beleidsplan	€ 20.555	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
product 1a.3 Projecten do orontwikkeling	€ 1.611	€ -10.591	€ -37.056	€ -47.647	€ -	€ -47.647
Totaal resultaat na bestemming	€ -88.158	€ -57.201	€ 9.554	€ -47.647	€ -46.502	€ -1.145

Analyse programmarekening

dienstonderdeel	reden afwijking	resultaat	voordeel / nadeel
Veiligheidsbureau	Onderrealisatie op de begrote kosten van het geheel van de BDUR projecten.	€ 1.204.000	voordeel
Veiligheidsbureau	Door onderrealisatie op het geheel van de BDUR projecten vindt er geen onttrekking plaats uit de BDUR reserve.	€ -1.204.000	nadeel
Veiligheidsbureau	In het kader van de brand Moerdijk zijn kosten gemaakt welke geheel worden gedekt vanuit de reserve brand Moerdijk.	€ 359.471	voordeel
Veiligheidsbureau	Onttrekking reserve in het kader van de brand Moerdijk	€ -359.471	nadeel
GHOR	Batig saldo op het programma Strategie & Beleid.	€ 1.145	voordeel
Totaal		€ 1.145	

Investerings programma

programma	omschrijving	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
1A		€ -	€ -	€ -
Totaal		€ -	€ -	€ -

Het programma Strategie en beleid Veiligheidsregio had in 2013 geen investeringen.

4.5.2 Programma 1b Beleid en Organisatie dienstonderdeel

Lasten	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 1b.1 Bestuurlijke organisatie	€ 964.904	€ 628.247	€ 476.140	€ 1.104.387	€ 624.800	€ 479.587
product 1b.1a Organisatieonderdeel Gemeenten	€ -	€ 750.538	€ -750.538	€ -	€ -	€ -
product 1b.2 Communicatie en voorlichting	€ 711.330	€ 736.363	€ -370.582	€ 365.781	€ 601.707	€ -235.926
product 1b.3 Bedrijfsvoering	€ 17.400.888	€ 16.037.911	€ 1903.530	€ 17.941.441	€ 17.540.634	€ 400.807
product 1b.3a Intekentaak FLO	€ 2.940.564	€ 2.490.071	€ -0	€ 2.490.071	€ 2.604.603	€ -14.532
product 1b.3b Projecten	€ 293.449	€ 161515	€ -161515	€ -	€ 225.339	€ -225.339
Totale lasten	€ 22.311.136	€ 20.804.644	€ 1097.036	€ 21901680	€ 21597.082	€ 304.598

Baten	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 1b.1 Bestuurlijke organisatie	€ 243.717	€ -	€ -	€ -	€ 235.752	€ -235.752
product 1b.1a Organisatieonderdeel Gemeenten	€ -	€ 747.313	€ -747.313	€ -	€ -	€ -
product 1b.2 Communicatie en voorlichting	€ 43.750	€ -	€ -	€ -	€ 12.529	€ -12.529
product 1b.3 Bedrijfsvoering	€ 65.555.855	€ 59.190.251	€ 4.385.466	€ 63.575.717	€ 65.200.263	€ -1624.546
product 1b.3a Intekentaak FLO	€ 2.940.564	€ 2.490.071	€ -0	€ 2.490.071	€ 2.604.603	€ -14.532
product 1b.3b Projecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale baten	€ 68.783.887	€ 62.427.635	€ 3.638.153	€ 66.065.788	€ 68.053.147	€ -1987.359

Resultaat voor bestemming	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 1b.1 Bestuurlijke organisatie	€ -721.187	€ -628.247	€ -476.140	€ -1.104.387	€ -389.047	€ -715.340
product 1b.1a Organisatieonderdeel Gemeenten	€ -	€ -3.225	€ 3.225	€ -	€ -	€ -
product 1b.2 Communicatie en voorlichting	€ -667.580	€ -736.363	€ 370.582	€ -365.781	€ -589.178	€ 223.397
product 1b.3 Bedrijfsvoering	€ 48.154.967	€ 43.152.340	€ 2.481.936	€ 45.634.276	€ 47.659.630	€ -2.025.354
product 1b.3a Intekentaak FLO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
product 1b.3b Projecten	€ -293.449	€ -161515	€ 161515	€ -	€ -225.339	€ 225.339
Totaal resultaat voor bestemming	€ 46.472.751	€ 41.622.991	€ 2.541.117	€ 44.164.108	€ 46.456.065	€ -2.291.957

Mutatie in reserves	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B2013 na wijz	R 2013	Saldo
Storting in reserves	€ 628.114	€ -	€ -	€ -	€ 424.214	€ -424.214
Onttrekking aan reserves	€ -61.112	€ -265.136	€ -322.221	€ -587.357	€ -498.752	€ -88.605
Totaal mutaties in reserves	€ 567.002	€ -265.136	€ -322.221	€ -587.357	€ -74.538	€ -512.819

Resultaat na bestemming	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 1b.1 Bestuurlijke organisatie	€ -721.187	€ -628.247	€ -476.140	€ -1.104.387	€ -389.047	€ -715.340
product 1b.1a Organisatieonderdeel Gemeenten	€ -	€ 1	€ -1	€ -	€ -	€ -
product 1b.2 Communicatie en voorlichting	€ -667.580	€ -736.363	€ 370.582	€ -365.781	€ -589.178	€ 223.397
product 1b.3 Bedrijfsvoering	€ 47.587.966	€ 43.414.250	€ 2.807.383	€ 46.221.633	€ 47.734.168	€ -1512.535
product 1b.3a Intekentaak FLO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
product 1b.3b Projecten	€ -293.449	€ -161515	€ 161515	€ -	€ -225.339	€ 225.339
Totaal resultaat na bestemming	€ 45.905.749	€ 41.888.127	€ 2.863.338	€ 44.751.465	€ 46.530.603	€ -1.779.138

Analyse programmarekening

dienstonderdeel	reden afwijking	resultaat	voordeel / nadeel
Veiligheidsbureau	De Politie levert vanaf 2013 geen bijdrage meer aan het veiligheidsbureau.	€ -175.000	nadeel
Veiligheidsbureau	Er is nog een aantal vacatures bij het Veiligheidsbureau niet of niet het hele jaar 2013 gevuld. Hierdoor ontstaat een positief resultaat.	€ 155.000	voordeel
Veiligheidsbureau	De rentebaten 2013 over het vermogen van de VR zijn uitgekomen op € 211.000.	€ 211.000	voordeel
Bedrijfsvoering	Er is sprake van een onderrealisatie op de loonkostenbegroting. Een aantal vacatures is niet vast ingevuld, om de flexibiliteit te behouden.	€ 250.000	voordeel
Bedrijfsvoering	De kosten die de belastingdienst in rekening heeft gebracht als naheffing WGA-premie was lager dan de ingestelde voorziening WGA.	€ 158.000	voordeel
Bedrijfsvoering	Het resultaat op treasury, rente langlopende leningen, wordt veroorzaakt doordat in de exploitatie meer rente aan de boekwaarde van de activa wordt toegerekend dan dat daar leningen van de banken tegenover staan.	€ 209.000	voordeel
GMK	Niet ingezette middelen automatisering 2013.	€ 155.000	voordeel
Brandweer	In afwachting van de ontwikkelingen van nieuw beleid zijn geplande investeringen niet gerealiseerd.	€ 128.000	voordeel
Brandweer	De vacaturegelden zijn centraal begroot op dit programma. De kosten als gevolg van de indiensttredingen van nieuwe medewerkers zijn verantwoord op de programma's, waar deze medewerkers werkzaam zijn.	€ 542.000	voordeel
Brandweer	De opleidingsplannen zijn te ambitieus opgesteld. De realisatie is daardoor achtergebleven bij de begroting.	€ 306.000	voordeel
Brandweer	In 2011 heeft de brandweer bijstand verleend bij de brand op de Kalmthoutse heide te België. Begin 2013 is de toekenning van de Rijksbijdrage ontvangen.	€ 145.000	voordeel
Brandweer	Er is een gedeeltelijk teruggaaf ontvangen van de basispremie WAO/WIA premie 2013 als onderdeel van het belastingplan 2014.	€ 156.000	voordeel
Brandweer	In 2013 is een onttrekking van € 250.000 begroot. Omdat andere bezuinigingen eerder zijn gerealiseerd dan verwacht, heeft geen onttrekking plaats hoeven te vinden in 2013.	€ -250.000	nadeel
Brandweer	Op het gebied juridische ondersteuning en projectondersteuning zijn in 2013 hogere kosten gemaakt, dan vooraf was ingeschat.	€ -351.000	nadeel
Brandweer	Door intensievere samenwerking op het gebied van huisvesting zijn voordelige resultaten ingebeekt.	€ 207.000	voordeel
Brandweer	Door verschillende oorzaken zijn (kleine) overschotten en tekorten ontstaan. Deze zijn niet nader toegelicht.	€ 49.138	voordeel
GHOR	De doorberekeningen vanuit de GGD West Brabant en het HSC bedragen ca € 104.000 minder, waardoor de doorberekeningen aan de GHOR lager zijn uitgevallen.	€ 104.000	voordeel
GHOR	In het jaar 2013 zijn er diverse projecten in het kader van de versterking Publieke Gezondheid BGGP opgepakt, hetgeen incl. verdere professionalisering en versterking Netwerk van de GHOR-organisatie heeft geleid tot een overschrijding.	€ -220.000	nadeel
Totaal		€ 1.779.138	voordeel

Investeringen programma

programma	omschrijving	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
1B	Gronden en terreinen	€ -	€ 1.692.714	€ 1.692.714
1B	Gebouwen	€ 80.200	€ 12.802.811	€ 12.722.611
1B	Machines, apparaten en installaties	€ -	€ 268.548	€ 268.548
1B	Overige materiële vaste activa	€ 4.320.300	€ 377.855	€ -3.942.445
Totaal		€ 4.400.500	€ 15.141.928	€ 10.741.428

4.5.3 Programma 2 Risicobeheersing

Lasten	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 2.0 Risico-beheersing	€ 4.692.958	€ 5.321.189	€ -770.344	€ 4.550.845	€ 5.128.347	€ -577.502
product 2.1 Pro-actie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
product 2.2 Preventie	€ 84.121	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale lasten	€ 4.777.078	€ 5.321.189	€ -770.344	€ 4.550.845	€ 5.128.347	€ -577.502

Baten	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 2.0 Risico-beheersing	€ 1512.959	€ 1.314.713	€ 286.362	€ 1601.075	€ 1325.738	€ 275.337
product 2.1 Pro-actie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
product 2.2 Preventie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale baten	€ 1512.959	€ 1.314.713	€ 286.362	€ 1601.075	€ 1325.738	€ 275.337

Resultaat voor bestemming	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 2.0 Risico-beheersing	€ -3.179.998	€ -4.006.477	€ 1056.707	€ -2.949.770	€ -3.802.608	€ 852.838
product 2.1 Pro-actie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
product 2.2 Preventie	€ -84.121	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal resultaat voor bestemming	€ -3.264.119	€ -4.006.477	€ 1056.707	€ -2.949.770	€ -3.802.608	€ 852.838

Mutatie in reserves	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
Storting in reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -27.666	€ 27.666
Totaal mutaties in reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -27.666	€ 27.666

Resultaat na bestemming	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 2.0 Risico-beheersing	€ -3.179.998	€ -4.006.477	€ 1056.707	€ -2.949.770	€ -3.774.943	€ 825.173
product 2.1 Pro-actie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
product 2.2 Preventie	€ -84.121	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal resultaat na bestemming	€ -3.264.119	€ -4.006.477	€ 1056.707	€ -2.949.770	€ -3.774.943	€ 825.173

Analyse programmarekening

dienstonderdeel	reden afwijking	resultaat	voordeel / nadeel
Brandweer	Er zijn nieuwe medewerkers indienst getreden. Dekking hiervoor komt uit de vacaturegelden opgenomen bij programma 1b. Dit betreft een verschuiving. Daarnaast heeft inhuur van personeel plaatsgevonden voor het inlopen van achterstanden in de werkvoorraad.	€ -660.000	nadeel
Brandweer	In 2013 zijn minder adviesaanvragen ingediend dan in eerste instantie werd verwacht, hierdoor zijn minder advieswerkzaamheden door derden ingehuurd.	€ 190.000	voordeel
Brandweer	Enerzijds worden extra opbrengsten behaald ten opzichte van begroot in het kader van OMS-aansluitingen. Anderszijds zijn opbrengsten voor advieswerkzaamheden in overleg met de betrokken partijen geheel komen te vervallen of lager dan begroot.	€ -370.000	nadeel
Brandweer	Overige afwijkingen.	€ 14.827	voordeel
Totaal		€ -825.173	nadeel

Investerings programma

programma	omschrijving	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
2		€ -	€ -	€ -
Totaal		€ -	€ -	€ -

4.5.4 Programma 3 Incidentbestrijding

Lasten	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 3.0 Incidentbestrijding	€ 6.677.185	€ 6.683.798	€ 5.761.156	€ 12.444.954	€ 7.522.987	€ 4.921.967
product 3.1 Operationele voorb. en planvorming	€ 1.114.854	€ 116.736	€ 228.264	€ 345.000	€ 1.078.232	€ -733.232
product 3.1a Intekentaak Schelde-Rijn Verbinding	€ 162.984	€ -	€ 165.121	€ 165.121	€ 195.456	€ -30.335
product 3.2 Opleiden en oefenen	€ 2.334.828	€ 2.866.029	€ -1522.387	€ 1.343.642	€ 1.227.817	€ 115.825
product 3.3 Bedrijsschool	€ 2.053.310	€ 181.115	€ 366.740	€ 2.181.855	€ 2.411.257	€ -229.402
product 3.4 Logistiek, materieel en verbindingen	€ 7.457.836	€ 8.636.514	€ -6.154.368	€ 2.482.146	€ 6.331.179	€ -3.849.033
product 3.4a Randapparatuur C2000 (preparatie)	€ 99.497	€ 950.829	€ -43.722	€ 907.107	€ 81.383	€ 825.724
product 3.5 Repressie en nazorg	€ 17.094.169	€ 18.342.882	€ 1.878.017	€ 20.220.899	€ 18.698.996	€ 1.521.903
product 3.6 Alarmering	€ 3.548.115	€ 3.615.837	€ -117.506	€ 3.498.331	€ 3.557.647	€ -59.316
Totale lasten	€ 40.542.777	€ 43.027.741	€ 561.314	€ 43.589.055	€ 41.104.954	€ 2.484.101

Baten	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 3.0 Incidentbestrijding	€ 270.395	€ 126.847	€ 185.358	€ 312.205	€ 267.238	€ 44.967
product 3.1 Operationele voorb. en planvorming	€ 99.712	€ -	€ -	€ -	€ 93.955	€ -93.955
product 3.1a Intekentaak Schelde-Rijn Verbinding	€ 162.984	€ -	€ 165.121	€ 165.121	€ 165.121	€ -
product 3.2 Opleiden en oefenen	€ 27.736	€ 94.410	€ -94.410	€ -	€ 23.000	€ -23.000
product 3.3 Bedrijsschool	€ 1.999.936	€ 2.073.103	€ -1.298.447	€ 774.656	€ 826.218	€ -51.562
product 3.4 Logistiek, materieel en verbindingen	€ 444.016	€ 346.731	€ -158.506	€ 188.225	€ 724.758	€ -536.533
product 3.4a Randapparatuur C2000 (preparatie)	€ 16.438	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
product 3.5 Repressie en nazorg	€ 117.781	€ 84.556	€ 47.244	€ 131.800	€ 137.634	€ -5.834
product 3.6 Alarmering	€ 30.738	€ 2.477.646	€ -2.289.646	€ 188.000	€ 160.769	€ 27.231
Totale baten	€ 3.169.736	€ 5.203.293	€ -3.443.286	€ 1.760.007	€ 2.398.693	€ -638.686

Resultaat voor bestemming	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 3.0 Incidentbestrijding	€ -6.406.790	€ -6.556.952	€ -5.575.797	€ -12.132.749	€ -7.255.748	€ -4.877.001
product 3.1 Operationele voorb. en planvorming	€ -1.015.142	€ -116.736	€ -228.264	€ -345.000	€ -984.277	€ 639.277
product 3.1a Intekentaak Schelde-Rijn Verbinding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -30.335	€ 30.335
product 3.2 Opleiden en oefenen	€ -2.307.091	€ -2.771.619	€ 1.427.977	€ -1.343.642	€ -1.204.817	€ -138.825
product 3.3 Bedrijsschool	€ -53.373	€ 257.988	€ -1.665.187	€ -1.407.199	€ -1.585.039	€ 177.840
product 3.4 Logistiek, materieel en verbindingen	€ -7.013.820	€ -8.289.783	€ 5.995.862	€ -2.293.921	€ -5.606.421	€ 3.312.500
product 3.4a Randapparatuur C2000 (preparatie)	€ -83.059	€ -950.829	€ 43.722	€ -907.107	€ -81.383	€ -825.724
product 3.5 Repressie en nazorg	€ -16.976.388	€ -18.258.326	€ -1.830.773	€ -20.089.099	€ -18.561.362	€ -1.527.737
product 3.6 Alarmering	€ -3.517.377	€ -1.138.191	€ -2.172.140	€ -3.310.331	€ -3.396.878	€ 86.547
Totaal resultaat voor bestemming	€ -37.373.041	€ -37.824.449	€ -4.004.599	€ -41.829.048	€ -38.706.260	€ -3.122.788

Mutatie in reserves	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
Storting in reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -102.395	€ -	€ -75.000	€ -75.000	€ -206.166	€ 131.166
Totaal mutaties in reserves	€ -102.395	€ -	€ -75.000	€ -75.000	€ -206.166	€ 131.166

Resultaat na bestemming	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B 2013 na wijz	R 2013	Saldo
product 3.0 Incidentbestrijding	€ -6.406.790	€ -6.556.952	€ -5.500.797	€ -12.057.749	€ -7.180.748	€ -4.877.001
product 3.1 Operationele voorb. en planvorming	€ -912.746	€ -116.736	€ -228.264	€ -345.000	€ -853.112	€ 508.112
product 3.1a Intekentaak Schelde-Rijn Verbinding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -30.335	€ 30.335
product 3.2 Opleiden en oefenen	€ -2.307.091	€ -2.771.619	€ 1.427.977	€ -1.343.642	€ -1.204.817	€ -138.825
product 3.3 Bedrijsschool	€ -53.373	€ 257.988	€ -1.665.187	€ -1.407.199	€ -1.585.039	€ 177.840
product 3.4 Logistiek, materieel en verbindingen	€ -7.013.820	€ -8.289.783	€ 5.995.862	€ -2.293.921	€ -5.606.421	€ 3.312.500
product 3.4a Randapparatuur C2000 (preparatie)	€ -83.059	€ -950.829	€ 43.722	€ -907.107	€ -81.383	€ -825.724
product 3.5 Repressie en nazorg	€ -16.976.388	€ -18.258.326	€ -1.830.773	€ -20.089.099	€ -18.561.362	€ -1.527.737
product 3.6 Alarmering	€ -3.517.377	€ -1.138.191	€ -2.172.140	€ -3.310.331	€ -3.396.878	€ 86.547
Totaal resultaat na bestemming	€ -37.270.645	€ -37.824.449	€ -3.929.599	€ -41.754.048	€ -38.500.095	€ -3.253.953

Analyse programmarekening

dienstonderdeel	reden afwijking	resultaat	voordeel / nadeel
GMK	Afschrijvingslasten zijn lager dan begroot vanwege uitgestelde investeringen als gevolg van ontwikkelingen voor de GMK, zoals; LMO, DROC, NP.	€ 165.000	voordeel
GMK	Naheffing voorgaande jaren vanwege niet gefacturerende bedragen functionaliteiten KPN.	€ -145.000	nadeel
GMK	Besparing op onderhoud vanwege ontwikkelingen voor de GMK.	€ 111.000	voordeel
Brandweer	In afwachting van de ontwikkelingen van nieuw beleid zijn geplande investeringen niet gerealiseerd. De kapitaalslasten zijn hierdoor lager uitgevallen dan begroot.	€ 1.518.000	voordeel
Brandweer	In afwachting van nieuw beleid voor kleding en dracht zijn de uitgaven terughoudend geweest.	€ 245.000	voordeel
Brandweer	In 2013 is de begroting voor onderhoud van het materieel en materiaal gebaseerd op vaste normbedragen. In de praktijk blijkt echter dat deze normen te hoog zijn.	€ 477.000	voordeel
Brandweer	In 2013 zijn grote stappen gemaakt met het project DOBI. De uitgaven blijven nog achter bij de begroting, omdat een aantal projecten pas later in het jaar zijn gestart.	€ 350.000	voordeel
Brandweer	Er zijn nieuwe medewerkers indienst getreden. Dekking hiervoor komt uit de vacaturegelden opgenomen bij programma 1b.	€ -420.000	nadeel
Brandweer	In 2013 zijn minder grote incidenten geweest. De teruggang in het aantal vrijwilligers die in 2014 behaald moest worden, is reeds in 2013 gerealiseerd. Dit leidt tot een besparing op de kosten.	€ 728.000	voordeel
Brandweer	Gedurende 2013 zijn duurzame goederen verkocht en afgestoten. Per saldo leidt dit tot een boekwinst.	€ 185.000	voordeel
Brandweer	Door verschillende oorzaken zijn (kleine) overschotten en tekorten ontstaan. Deze zijn niet nader toegelicht.	€ 126.514	voordeel
GHOR	Nadelig saldo op het programma Prep. & operatief optreden / Incidentbestrijding.	€ -86.561	nadeel
Totaal		€ 3.253.953	voordeel

Investeringen programma

programma	omschrijving	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
3	Grond weg en bouwkundige werken	€ 50.800	€ 81.536	€ 30.736
3	Vervoermiddelen	€ 10.367.700	€ 6.435.709	€ -3.931.991
3	Machines, apparaten en installaties	€ 4.186.315	€ 1.128.759	€ -3.057.556
3	Overige materiële vaste activa	€ 4.467.300	€ 1.364.317	€ -3.102.983
Totaal		€ 19.072.115	€ 9.010.321	€ -10.061.794

4.6 Algemene Dekkingsmiddelen

Lasten excl. mutatie reserves	R2012	B 2013 prim	B.wijz.2013	B2013 na wijz	R 2013	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ 1.930.102	€ 1.590.089	€ 845.558	€ 2.435.647	€ 1.626.490	€ 809.157
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 22.311.136	€ 20.804.644	€ 1.097.036	€ 2.190.1680	€ 2.1597.082	€ 304.598
2. Risico beheersing	€ 4.777.078	€ 5.321.189	€ -770.344	€ 4.550.845	€ 5.128.347	€ -577.502
3. Incidentbestrijding	€ 40.542.777	€ 43.027.741	€ 561.314	€ 43.589.055	€ 41.104.954	€ 2.484.101
Subtotaal programma's	€ 69.561.094	€ 70.743.663	€ 1733.564	€ 72.477.227	€ 69.456.873	€ 3.020.354
BATEN programma's zonder opbrengsten uit bijdragen Rijk Politie en Gemeenten:						
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ 190.528	€ -	€ -	€ -	€ 36.679	€ -36.679
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 3.036.095	€ 779.518	€ 1.165.478	€ 1.944.996	€ 3.781.651	€ -1.836.655
2. Risico beheersing	€ 1.359.559	€ 1.140.823	€ 287.652	€ 1.428.475	€ 1.138.942	€ 289.533
3. Incidentbestrijding	€ 2.864.037	€ 2.562.910	€ -1.081.599	€ 1.481.311	€ 2.148.439	€ -667.128
totale baten, excl. Algemene dekkingsmiddelen	€ 7.450.221	€ 4.483.251	€ 371.531	€ 4.854.782	€ 7.105.711	€ -2.250.929
RESULTAAT programma's zonder opbrengsten uit bijdragen Rijk, Politie en Gemeenten:						
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ -1.739.574	€ -1.590.089	€ -845.558	€ -2.435.647	€ -1.589.811	€ -845.836
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ -19.275.040	€ -20.025.126	€ 68.442	€ -19.956.684	€ -17.815.431	€ -2.141.253
2. Risico beheersing	€ -3.417.519	€ -4.180.366	€ 1.057.996	€ -3.122.370	€ -3.989.405	€ 867.035
3. Incidentbestrijding	€ -37.678.740	€ -40.464.831	€ -1.642.913	€ -42.107.744	€ -38.956.515	€ -3.151.229
totaal resultaat excl. Algemene Dekkingsmiddelen	€ -62.110.873	€ -66.260.412	€ -1.362.033	€ -67.622.445	€ -62.351.162	€ -5.271.283
algemene dekkingsmiddelen:						
4.11 rijksbijdragen	€ 8.611.452	€ 8.152.137	€ -39.402	€ 8.112.734	€ 8.128.790	€ -16.056
4.22 inkomensoverdrachten profijtbeginsel	€ 5.189.837	€ 45.939.338	€ -4.120.879	€ 4.736.459	€ 4.849.033	€ -112.574
4.23 overige inkomensoverdrachten	€ 197.761	€ 61.093	€ -61.093	€ -	€ -	€ -
4.26 Inwonersbijdrage gemeenten	€ 53.356.624	€ 11.504.176	€ 41.346.522	€ 52.850.698	€ 52.850.698	€ -0
4.29 subsidies	€ 270.359	€ 338.533	€ -133.448	€ 205.085	€ 212.914	€ -7.829
totaal algemene dekkingsmiddelen	€ 67.626.033	€ 65.995.276	€ -90.300	€ 65.904.976	€ 66.041.435	€ -136.459
Resultaat voor bestemming	€ 5.515.160	€ -265.136	€ -1.452.333	€ -1.717.469	€ 3.690.273	€ -5.407.742

Mutaties in reserves

a) onttrekkingen	€ 1.185.254	€ -	€ 1.717.469	€ 1.717.469	€ 1.092.054	€ 625.415
b) stortingen	€ 1.417.587	€ 265.136	€ -265.136	€ -	€ 573.264	€ -573.264
Totaal mutaties reserves	€ -232.332	€ 265.136	€ 1.452.333	€ 1.717.469	€ 518.791	€ 1.198.679

Resultaatbepaling na bestemming

Uit het voorgaande blijkt het volgende financiële resultaat:

Resultaat voor bestemming	€ 5.515.160	€ -265.136	€ -1.452.333	€ -1.717.469	€ 3.690.273	€ -5.407.742
Mutaties in reserves	€ -232.332	€ 265.136	€ 1.452.333	€ 1.717.469	€ 518.791	€ 1.198.679
Resultaat na bestemming	€ 5.282.827	€ 0	€ -0	€ -0	€ 4.209.064	€ -4.209.064

4.7 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Dit voorgeschreven overzicht ex. Artikel 28, lid b, BBV is niet opgenomen omdat binnen de begroting 2013 van de Veiligheidsregio Midden en West-Brabant geen bedrag voor onvoorzien bestond. Van eventuele aanwending kan derhalve ook geen sprake zijn.

4.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Deze wet stelt grenzen aan de maximale bezoldiging voor topfunctionarissen en geeft beperkingen op het gebied van de onderdelen van het beloningspakket. Door de inwerkingtreding van deze Wet zijn bepaalde beloningen niet langer toegestaan. De algemene bezoldigingsnorm voor 2013 bedraagt € 228.599. Voor de WNT geldt een publicatieplicht in de jaarrekening en een opgave bij het Ministerie van BZK.

De WNT geldt voor topfunctionarissen. Dit betekent in de praktijk de bestuurder(s) en, onder bepaalde voorwaarden, de hoogste leidinggevende(n) van een organisatie. Tevens geldt een publicatieplicht voor overige functionarissen, indien de bezoldiging de WNT-norm overschrijdt. Ook functionarissen die werkzaamheden verrichten binnen een publieke of semipublieke organisatie, anders dan in dienstbetrekking dienen, onder voorwaarden, te worden gepubliceerd. Binnen de Veiligheidsregio MWB komt, gezien het criteria van de dagelijkse leiding over de gehele Veiligheidsregio, alleen de algemeen directeur onder de meldingsplicht WNT. De bezoldiging blijft ruim binnen de gestelde normen van de WNT. Er is geen sprake van vergoedingen bij beëindiging dienstverband, nonactiviteitsregelingen, bonussen of onverschuldigde betalingen.

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen 2013

naam	functie	duur dienstverband	omvang dienstverband	beloning	door werkgever betaalde SV-premies	belastbare kostenverg oedingen	voorzieningen betaalbaar op termijn	beëindigings-uitkeringen	jaar-beëindiging	motivering
P.G.A. Noordanus	Voorzitter AB/DB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
P.A.C.M. van der Velden	Plv. Voorzitter AB/DB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
A.M.T. Naterop	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
H.W.S.M. Nuijten	Lid AB/DB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
V.T.M. Braam	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
F.A. Petter	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
M.F.A. van Diessen	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
G.L.C.M. de Kok	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
H. van Rijnbach-de Groot	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
W. van Hees	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
A.J.W. Boelhouwer	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
M.G. Rijsdorp	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
G.A.A.J. Jansen	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
R.F.I. Palmen	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

naam	functie	duur dienstverband	omvang dienstverband	beloning	door werkgever betaalde SV-premies	belastbare kostenvergoedingen	voorzieningen betaalbaar op termijn	beëindigingsuitkeringen	jaar-beëindiging	motivering
W.C. Luijendijk	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
J.P.M. Klijs	Lid AB/DB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
J.F.M. Janssen	Lid AB/DB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
S.W.Th. Huisman	Lid AB/DB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
J.M.L. Niederer	Lid AB/DB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
M. van der Meer Mohr	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
J. Vos	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
A.M.P. Kleijngeld	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
C.G.J. Breuer	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
J.J.C. Adriaansen	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
A. Noordergraaf	Lid AB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
L.C. Poppe-de Looff	Lid AB/DB	01-01-2013 t/m 31-12-2013		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
N. van Mourik	directeur	01-01-2013 t/m 31-12-2013	36 uur per week	€ 123.632	€ -	€ 3.350	€ 25100	€ -	€ -	

- beloning; dit onderdeel bestaat voornamelijk uit het salaris en aanverwante componenten, zoals vakantiegeld en eindejaarsuitkering.
- door werkgever betaalde SV-premies; dit betreft het werkgeversaandeel voor sociale lasten welke niet zijn vastgelegd in de Wet of CAO,
- belaste kostenvergoedingen; dit betreft de belaste vergoeding reiskostenvergoeding,
- voorzieningen betaalbaar op termijn; dit betreft het werkgeversdeel voor pensioenpremies,
- beëindigingsuitkeringen; dit onderdeel heeft betrekking op vergoeding bij beëindiging dienstverband,
- jaarbeëindiging; dit onderdeel heeft betrekking op vergoeding bij beëindiging dienstverband

Er zijn binnen de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant geen overige functionarissen, met of zonder aanstelling geweest in 2013 welke op basis van de gestelde WNT-norm dienen te worden opgenomen in de jaarrekening, ter publicatie.

Publicatie bezoldiging overige functionarissen

naam	functie	duur dienstverband	omvang dienstverband	beloning	door werkgever betaalde SV-premies	belastbare kostenvergoedingen	voorzieningen betaalbaar op termijn	beëindigingsuitkeringen	jaar-beëindiging	motivering
				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

4.9 Incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht is een specificatie opgenomen van de incidentele baten en lasten, volgens artikel 28, lid c van de BBV.

dienstonderdeel	baten	lasten	toelichting
- rentebaten liquide middelen	€ 211.000		vervalt vanwege schatkistbankieren naheffing lager dan voorheen ingeschat
- vrijval voorziening WGA 2010-2013	€ 157.210		
- nagekomen facturen KPN (GMK)		€ 145.000	teruggave i.h.k.v. Belastingplan 2014 i.v.m. aanpassingen VOC
- Rijksbijdrage Kalmthoutse heide	€ 145.000		
- WGA premie 2013	€ 158.293		
- versneld afschrijven VOC		€ 287.000	
- verkoop diverse activa	€ 185.000		
	€ 856.503	€ 432.000	

4.10 Rechtmatigheid

Begroting

Bij programma 2 overstijgen de lasten de begroting, waardoor er een begrotingsoverschrijding op dit programma is. De werkelijke lasten op dit programma zijn hoger dan de begrote als gevolg van ingevulde vacatures. Dit is een administratief resultaat aangezien de dekking van deze uitgaven opgenomen is binnen programma 1b waar alle vacaturegelden centraal begroot zijn. Op dit programma is derhalve een onderschrijding. Deze uitgaven blijven echter wel binnen het door het Algemeen Bestuur uitgezette beleid. In paragraaf 4.5 toelichting programmarekening zijn de verschillen ten opzichte van de begroting toegelicht.

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant heeft in 2013 voor een totaal bedrag van € 24.152.251 geïnvesteerd in vaste activa. In deze realisatie is de investering opgenomen in negen kazernes, inclusief de grond, welke van een zevental gemeentes zijn overgenomen. Deze investering ad. € 14.553.288 was niet opgenomen in het investeringsplan voor 2013. Op 27 juni 2013 heeft het Algemeen Bestuur het besluit genomen dat alle BTW nadeelgemeenten die dat wensen, kenbaar kunnen maken bij de VRMWB of het college voornemens is de brandweerkazerne te verkopen aan de VRMWB en te zijner tijd, na de herzieningsperiode weer terug te kopen. 7 gemeenten hebben laten weten voornemens te zijn in totaal 9 kazernes over te willen dragen aan de VRMWB, waardoor de VRMWB eigenaar wordt.

Het AB heeft ingestemd met het voorstel om de uitvoering van de verdere procedure, daaronder mede begrepen het aantrekken van financieringen, de vertegenwoordiging in en buiten rechte bij de overname van de onroerende zaken, de besluitvorming over de overnamesom, te delegeren aan het Dagelijks Bestuur en het Dagelijks Bestuur toestaan deze procedures te mandateren aan de directeur Veiligheidsregio. In samenspraak met de verkopende gemeenten is de keuze gemaakt voor het overdrachtscenario: volledig eigendom, inclusief grond, tegen boekwaarde.

Aanbestedingen

In 2013 is gewerkt met een inkoopplan op basis waarvan aanbestedingen hebben plaatsgevonden.

De schoonmaakdiensten zouden in 2014 aanbesteed worden. Echter, het bedrijf wat de VR zou begeleiden/ondersteunen bij het uitzetten van de tender is failliet gegaan, waardoor de stukken niet vrijgegeven werden. Na een doorstart van het bedrijf is de tender begin januari gepubliceerd. Als gevolg hiervan zijn de diensten niet aanbesteed in 2013 maar is, voor het merendeel, doorgedaan met de 'oude' contracten. De contracten die via de gemeenten zijn aangegaan, lopen als gevolg hiervan nog door of zijn voor een jaar verlengd. Hierdoor is er een onzekerheid van € 100.000.

De contracten van mobiele telefonie, die over zijn gekomen vanuit de gemeenten zijn ondergebracht bij 1 bestaande leverancier. Aangezien dit nog niet aanbesteed is, is hier een onrechtmatigheid van is € 200.000. Het contract wordt aanbesteed in 2014.

5 Overige gegevens

5.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voortgedaan welke in de jaarrekening opgenomen dienen te worden.

5.2 Intekentaken gemeenten

Vanaf 2013 is er slechts 1 intekentaak voor de gemeenten, te weten de FLO. In onderstaand overzicht is de begroting en realisatie opgenomen van de FLO in 2013.

	begroting 2013	realisatie 2013	verschil
regionalisering brandweer:			
- Breda	€ 661.006	€ 737.133	€ -76.127
- Tilburg	€ 666.571	€ 768.766	€ -102.195
- Roosendaal	€ 576.671	€ 593.300	€ -16.629
- Bergen op Zoom	€ 491.238	€ 505.404	€ -14.166
totaal regionalisering brandweer	€ 2.395.486	€ 2.604.603	€ -209.117
voormalige regio GSV:			
- Bergen op Zoom	€ 24.708	€ -	€ 24.708
- Halderberge	€ 10.954	€ -	€ 10.954
- Moerdijk	€ 4.729	€ -	€ 4.729
- Roosendaal	€ 28.995	€ -	€ 28.995
- Rucphen	€ 8.388	€ -	€ 8.388
- Steenbergen	€ 8.703	€ -	€ 8.703
- Woensdrecht	€ 8.108	€ -	€ 8.108
totaal voormalig regio GSV	€ 94.585	€ -	€ 94.585
totaal FLO intekentaak	€ 2.490.071	€ 2.604.603	€ -114.532

Indien er een positief verschil is ten aanzien van de FLO intekentaak, dan dient het bedrag te worden terugbetaald aan de betreffende gemeente. Indien er sprake is van een negatief verschil dan dient het bedrag nog in rekening te worden gebracht door de Veiligheidsregio MWB bij de betreffende gemeente. In het geval van de intekentaak FLO van de Gemeente Breda wordt het bedrag verrekend met de voorziening FLO Breda, die gevormd is uit de resultaten op de intekentaak FLO Breda van voorgaande jaren.

De bovenstaande verschillen worden verklaard door:

- Breda: Er is een nadelig resultaat als gevolg van hogere kosten voor medewerkers in de levenslooperperiode. De kosten voor werkgeversafdracht pensioenpremie waren niet meegenomen in het model, waar de begroting op gebaseerd is. Er is een financieel voordelig resultaat als gevolg met overlijden van medewerkers die in 'oude' FLO-regeling zaten.
- Tilburg: er is een nadelig resultaat als gevolg van hogere kosten voor medewerkers in de levenslooperperiode. De kosten voor werkgeversafdracht pensioenpremie waren niet meegenomen in het model, waar de begroting op gebaseerd is. Daarnaast zijn er kosten gemaakt in verband met achterstallige pensioenstortingen van 2 medewerkers.
- Voormalige regio GSV: voor de deelnemende gemeente van de voormalige GSV waren abusievelijk nog ramingen in de begroting 2013 opgenomen. Er waren echter geen kosten meer. In begroting 2014 is er geen rekening meer gehouden met bijdragen

6 Controleverklaring



Deloitte Accountants B.V.
Wilhelminakade 1
3072 AP Rotterdam
Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9630
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling
Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
Postbus 467
5000 AL TILBURG

Wij hebben de (in de jaarstukken op pagina 45 tot en met 80 opgenomen) jaarrekening 2013 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant te Tilburg gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

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

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

Op alle opdrachten verricht door Deloitte zijn de 'Algemene Voorwaarden Dienstverlening Deloitte Nederland, januari 2014' gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24362837 van toepassing.
Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu Limited

2

1 april 2014

DPS_12432/as

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 30 januari 2014.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 30 januari 2014 vastgesteld.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

3

1 april 2014

DPS_12432/as

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Rotterdam, 1 april 2014

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend:

F.A.J. van Kuijck RA RO EMIA

7 Bijlagen

7.1 SISA-verantwoording Rijksbijdrage (BDUR)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Derde concept format SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa	
					I N D I C A T O R E N	
V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)			Besteding (jaar T)	
		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.3 en 8.4			Aard controle R Indicatornummer: A2 / 01	
					€ 5.932.294	

7.2 Afschrijvingstermijnen activa

activa	afschrijvings- termijn
<u>materiële vaste activa</u>	
a. gronden en terreinen grond	geen
b. woonruimten n.v.t.	
c. bedrijfsgebouwen - semi-permanente opstallen - overige opstallen - verbouwingskosten gebouwen	20 jaar 40 jaar 10 jaar
d. grond-, weg- en waterbouwkundige werken n.v.t.	
e. vervoermiddelen - dienstvoertuigen - dienstvoertuigen, kort - rollend (operationeel) materieel kort - rollend (operationeel) materieel intensief gebruik - rollend (operationeel) materieel middellang - rollend (operationeel) materieel lang - rollend (operationeel) materieel extra lang - inventaris voertuigen	8 jaar 5 jaar 5 jaar 7 jaar 10 jaar 15 jaar 20 jaar 7 jaar
f. machines, apparaten en installaties - installaties gebouw - automatisering, p.c.'s / randapp. - automatisering, servers / netwerkkapp. - automatisering, techniek GMK - automatisering, netwerkbekabeling e.d. - (tele-)communicatie-apparatuur - (operationele) machines, apparaten en installaties kort - (operationele) machines, apparaten en installaties intensief gebruik - (operationele) machines, apparaten en installaties middellang - (operationele) machines, apparaten en installaties lang - (operationele) machines, apparaten en installaties extra lang	15 jaar 3 jaar 5 jaar 6 jaar 10 jaar 5 jaar 5 jaar 7 jaar 10 jaar 15 jaar 20 jaar
g. overige materiële vaste activa - (operationeel) overig materieel kort - (operationeel) overig materieel intensief gebruik - (operationeel) overig materieel middellang - (operationeel) overig materieel lang - (operationeel) overig materieel extra lang - inrichting en inventaris gebouwen - kantoor- en keukenapparatuur - specifieke bedrijfsmiddelen, brandkranen/nortonputten	5 jaar 7 jaar 10 jaar 15 jaar 20 jaar 10 jaar 5 jaar 30 jaar
<u>immateriële activa</u>	
projectkosten (onderzoek en ontwikkeling)	3 jaar

7.3 Lijst van veelgebruikte afkortingen

afkorting	betekenins
AB	Algemeen Bestuur
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BCF	BTW-Compensatiefonds
BDUR	Besluit Doeluitkering Rampenbestrijding
BEVI	Besluit Externe Veiligheid Inrichtingen
BGPG	Bureau Grootschalig Optreden Publieke Gezondheid
BHV	Bedrijfs hulpverlening
BMWB	Brandweer Midden- en West-Brabant
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BPM	Belasting van Personenauto's en Motorrijwiel
BRW	Brandweer
BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BKZ	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
BT	Beleidsteam
BV	Bedrijfsvoering
BZ	Bevolkingszorg
CaCo	Calamiteiten Coördinator
COPI	Commandando Plaats Incident
DB	Dagelijks Bestuur
DO	Dienstonderdeel
DOBI	Digitale Operationele Brandweer Informatie
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
ESF	Europees Sociaal Fonds
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FLO	Functioneel Leefstijdsontslag
FPU	Flexible Pensioen en Uittreden
FTE	Full Time Equivalent
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GMK	Gemeenschappelijke Meldkamer
GNK	Geneeskundige combinatie
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure
GROGZ	Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg
GSR	Grensoverstrijdende Samenwerking Rampenbestrijding
HRM	Human Resource Management
HSC	Het Service Centrum
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie
LCMS	Landelijk Crisismanagement Systeem
LMO	Landelijke Meldkamer Organisatie
MDBO	Multidisciplinair Bestuurlijk Oefenen
MOTO	Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen
MWB	Midden- en West-Brabant
OG	Organisatieonderdeel Gemeenten
OMS	Openbaar Meldsysteem
OR	Ondernemingsraad
OTO	Opleiden, Trainen en Oefenen
OVD	Officier van Dienst
P&C	Planning en Control
PPS	Publiek-Private Samenwerking
RBMB	Regionale Brandweer Midden Brabant
RBOC	Regionaal Brandweer Opleiding Centrum
RCC	Regionaal Crisiscentrum
ROT	Regionaal Operationeel Team
RSTV	Rook, stroming, temperatuur, vlammen
SISA	Single Information, Single Audit
SSC	Shared Service Center
STOOM	Structureel Terugbrengen van Ongewenste en Onnodige automatische brandmeldingen
VB	Veiligheidsbureau
VOC	Veiligheids oefencentrum
VRMWB	Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
V&J	Veiligheid en Justitie
WAO/WIA	Wet op de Arbeidsongeschiktheidsverzekering / Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
WKR	Werkkostenregeling
WNT	Wet bezoldiging topfunctionarissen in de publieke- en semipublieke sector