# Begroting 2022 in één oogopslag

*Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant*

VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

ONZE REGIO

## Samen werken aan veiligheid en veerkracht

Wij zijn een betrouwbare partner in veiligheid en veerkracht. Ons advies in essentieel in de voorbereiding op rampen en crises en bij het signaleren en oplossen van veiligheids-vraagstukken. Wij leveren 24/7 adequate hulpverlening. Wij zijn wendbaar in een continu veranderende maatschappij. We zetten in op drie pijlers met als basis een wendbare en duurzame organisatie.

1.200.000
1,2 miljoen inwoners

2100 km
2.100 km² oppervlakte

24 gemeenten

70
70 brandweer-kazernes

## Pijler 1: Stimuleren redzaamheid in de samenleving

De basis van een veilige en veerkrachtige samenleving zijn de mensen die er wonen, werken, ondernemen en studeren. Dit zijn onze inwoners. In een redzame samenleving zijn inwoners zich bewust van (brand)veiligheid en weten zij wat zij daaraan kunnen bijdragen.

Wij streven onder andere naar:

- Brabant Veilig Week: zeker 12 gemeenten doen mee
- Risk Factory: 8 dagdelen/week operationeel en door 100 scholen bezocht
- Extern onderzoek naar effectiviteit risicocommunicatie
- Pilot 'Veiligheid en zorg' met burgernetwerken
- 10 Social media campagnes voor bewustwording

## Pijler 2: Bijdragen aan veilige leefomgeving

Samen met onze gemeenten en partners dragen wij bij aan een veilige leefomgeving, rekening houdend met diversiteit in leefgebieden en risico's. We werken risicogericht en vraag gestuurd om incidenten, rampen en crises te voorkomen.

We streven onder andere naar:

- Werkwijze Omgevingswet geheel ingebed
- 86 BRZO inspecties
- 221 Adviezen en toezicht milieu, externe veiligheid en risicovolle bedrijven
- Accountplannen voor aantal gemeenten
- 90% Gepland toezicht gerealiseerd

## Lasten

| | |
|---|---|
| Redzame Samenleving | 0,2 mln |
| Veilige Leefomgeving | 9,4 mln |
| Hulpvaardige en Slagvaardige Inzet | 61,5 mln |
| Wendbare en duurzame organisatie | 11,9 mln |
| Reserves | 8,0 mln |
| **Totaal** | **91,0 mln** |

## Baten

| | |
|---|---|
| Gemeenten | 67,1 mln |
| Rijksoverheid | 9,7 mln |
| Overig | 6,3 mln |
| Reserves | 7,9 mln |
| **Totale opbrengsten** | **91,0 mln** |

**Resultaat** **0 mln**

## Pijler 3: Leveren van hulpvaardig en slagvaardige inzet

Wij bieden hulpvaardige, slagvaardige en vakbekwame veiligheidszorg voor, tijdens en na incidenten, rampen en crises. Daarbij ondersteunen wij onze bestuurders die verantwoordelijk zijn voor de beheersing van een crisis, bestrijding van een calamiteit en zorg hebben voor hun bevolking. We werken daarin slagvaardig, vakbekwaam, zichtbaar en samenwerkingsgericht.

We streven onder andere naar:

- 80% eerste tankautospuit binnen objectnorm
- Taakdifferentiatie brandweer uitgewerkt
- 'Uitruk op maat' volledig ingevoerd
- Gebiedsgericht dekkingsplan ontwikkeld
- Versterking samenwerking met hoofdwerkgevers
- 'Veilige Energietransitie' doorvertaald in opleiding en training

## Wendbare en duurzame organisatie

Wij voeren onze veiligheidstaken tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten uit. Wij werken samen, zijn duurzaam, werken informatie gestuurd en organiseren onszelf wendbaar. We zijn trots en doen ons werk vol passie.

We streven onder andere naar:

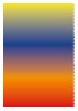
- Invoering Levensfasebewust Personeelsbeleid en Programma Vitaliteit
- Uitgebreide strategische omgevingsanalyse
- Nieuwe dashboards/ prestaties
- Evaluatie nieuwe organisatie-inrichting
- Nieuwe pilots voor uitwisselen data met partners
- Scenario's voorbereid voor structurele lastenvermindering

# Beleidsbegroting 2022 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur XXXXXXXX

# Beleidsbegroting 2022



VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

## Inleiding

‘Samen maken we de regio veiliger’ is en blijft onze missie. We werken hecht samen met hulpverleners, bestuurders, ondernemers en inwoners aan een veilige en veerkrachtige samenleving. We houden risico’s voorspelbaar en hanteerbaar door de samenleving erop voor te bereiden, de juiste middelen in te zetten en bij te dragen aan herstel.

Met gepaste trots presenteren wij deze Beleidsbegroting 2022. Met deze begroting zetten wij weer een stap naar meer transparantie van de inzet van onze middelen en prestaties voor ons bestuur en onze inwoners.

*Bekijk de animatie*
*Veiligheidsregio MWB*

## Inhoud

**1 PROGRAMMA VEILIGHEID ..... 7**
1.2 Stimuleren van een redzame samenleving ..... 12
1.3 Bijdragen aan een veilige leefomgeving ..... 15
1.4 Hulpvaardige en slagvaardige inzet ..... 18
1.5 Wendbare en duurzame organisatie ..... 22

**2 VERPLICHTE PARAGRAFEN ..... 28**
2.1 Bedrijfsvoering ..... 29
2.2 Financiering ..... 30
2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 33
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen ..... 37
2.5 Verbonden partijen ..... 38

**3 FINANCIËLE BEGROTING ..... 40**
3.1 Kaders totstandkoming begroting ..... 41
3.2 Overzicht lasten en baten ..... 44
3.3 Financiële positie ..... 45
3.4 Incidentele en structurele lasten en baten ..... 47
3.5 Overzicht op taakvelden ..... 48

**4 BIJLAGEN ..... 49**
4.1 Leningenoverzicht ..... 50
4.2 Reserves en voorzieningen ..... 51
4.3 Tariefvaststelling ..... 52
4.4 Lijst van veelgebruikte afkortingen ..... 53

**Leeswijzer**
De beleidsbegroting is opgebouwd uit het programma Veiligheid, de verplichte paragrafen en de financiële begroting met bijlagen.

**Hoofdstuk 1 Programma Veiligheid**
Dit hoofdstuk beschrijft onze missie, visie en de vertaling daarvan naar de pijlers. Elke pijler begint met een korte inleiding en beschrijft de beoogde resultaten voor 2021.

**Hoofdstuk 2 Verplichte paragrafen**
Dit hoofdstuk bevat de verantwoording van de beheersmatige aspecten, conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

**Hoofdstuk 3 Financiële begroting**
Dit hoofdstuk beschrijft de financiële uitgangspunten voor de begroting, de ontwikkelingen op het gebied van de loon- en prijsontwikkeling (LPO) en de Rijksbijdrage. Een overzicht van lasten en baten en een meerjarenperspectief van de bijdragen per gemeente worden gepresenteerd.

**Hoofdstuk 4 Bijlagen**
In de bijlagen staan het investeringsplan, een overzicht van de lopende leningen, de reserves en voorzieningen en een lijst van veelgebruikte afkortingen.

# 1 Programma Veiligheid

## Algemeen

**Wie we zijn**
Veiligheidsregio Midden- en West- Brabant (Veiligheidsregio MWB) is een netwerkorganisatie. In onze regio werken 24 gemeenten, de brandweer, de politie, de Geneeskundige Hulpverlenings Organisatie in de Regio (GHOR) en het Openbaar Ministerie samen aan veiligheid. Vaste samenwerkingspartners zijn waterschappen, de GGD, de omgevingsdienst en defensie. Daarnaast hebben we een omvangrijk netwerk van partijen waar we mee samenwerken.

De veiligheidsregio is ook een krachtige en gerespecteerde hulpdienst. Met onze brandweer-, crisisteams en centralisten staan we 24/7 klaar om hulp te bieden. De crisisorganisatie van de GHOR staat klaar op het moment dat vanwege een ramp of crisis de balans tussen zorgvraag en -aanbod bedreigd of verstoord wordt.

**Waar we voor staan: Samen maken we de regio veiliger**
We werken hecht samen met hulpverleners, bestuurders, ondernemers en inwoners aan een veilige en veerkrachtige samenleving. We houden risico's voorspelbaar en hanteerbaar door de samenleving er op voor te bereiden, de juiste middelen in te zetten en bij te dragen aan herstel.

**Waar we voor gaan**
In het beleidsplan 2019-2023 hebben we onze ambities en voornemens tot en met 2023 gepresenteerd.

**Visie**

Wij voegen waarde toe aan de omgeving. Wij werken samen aan veiligheid en veerkracht. Wij stimuleren redzaamheid in de samenleving, dragen bij aan een veilige leefomgeving, leveren hulpvaardige en slagvaardige inzet. Wij voeren onze veiligheidstaken tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten uit. Wij werken samen, zijn duurzaam, werken informatie gestuurd en organiseren onszelf wendbaar. Wij zijn trots en doen ons werk vol passie. Wij staan 24/7 klaar voor de samenleving.

**Ambitie**

Wij zijn een betrouwbare partner in veiligheid en veerkracht:

- Wij bevorderen mede de redzaamheid in de samenleving
- Ons advies is essentieel in de voorbereiding op rampen en crises en bij het signaleren en oplossen van veiligheidsvraagstukken
- Wij leveren 24/7 adequate hulpverlening
- Wij zijn wendbaar in een continu veranderende maatschappij

Om onze ambitie te realiseren, zetten we in op drie pijlers met als basis een wendbare en duurzame organisatie:

**Veilige leefomgeving in een veranderende wereld**
Veiligheidsregio MWB richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten. Samen met relevante partners zoals gemeenten, provincie, politie en het waterschap, denken we na over de aanwezige risico's in onze regio. We werken samen met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen in het bieden van adequate hulp.

We kijken continu vooruit om ontwikkelingen die van invloed zijn op ons werk tijdig in beleid en uitvoering te kunnen omzetten. Een veranderende wereld betekent ook veranderende risico's. In het regionaal risicoprofiel beschrijven we welke soorten rampen en crises zich in Midden- en West-Brabant voor kunnen doen, wat de kans is dat dit gebeurt en wat de impact ervan zou kunnen zijn. Het actuele, uitgebreide risicoprofiel is te lezen op www.vrmwb.nl.

**Corona**
Het jaar 2020 heeft grotendeels in het teken gestaan van de coronapandemie. Door de uitbraak van het coronavirus en de verdere verspreiding over de hele wereld, ontstond een internationale (gezondheid)crisis. Sindsdien wordt er in Nederland samengewerkt door het kabinet, de veiligheidsregio's, GGD'n en vele (zorg)partners, om het virus en de gevolgen te bestrijden. Vanaf maart tot en met december 2020 hebben we gemiddeld 18 fte ingezet voor de coronacrises. Hierdoor is een aantal beleidsvoornemens niet gerealiseerd. Deze schuiven door naar 2021. We voorzien hierdoor, maar ook omdat de coronacrisis in 2021 nog steeds capaciteit kost, dat ook een aantal beleidsvoornemens gepresenteerd in de begroting 2021 doorschuift naar 2022.

**Evaluatie wet veiligheidsregio's**
In het evaluatierapport over de Wet veiligheidsregio's wordt gesteld dat de veiligheidsregio's de afgelopen tien jaar hebben bijgedragen aan de professionalisering van crisisbeheersing en brandweerzorg. De evaluatiecommissie adviseert om de wet te wijziging in de Wet Crisisbeheersing en brandweerzorg, minder gedetailleerd en meer flexibel waarbij risicoanalyse, preparatie, respons en herstel worden vormgegeven afhankelijk van de aard en omvang van specifieke risico's en crises. Ook adviseert de commissie om crisisbeheersing en brandweerzorg te blijven organiseren via een wettelijk verplichte gemeenschappelijke regeling. De commissie geeft ook adviezen over het uitbreiden van de mogelijkheden om bedrijven aan te wijzen als bedrijfsbrandweer plichtig, de positie van de GHOR te onderzoeken en de besturen van veiligheidsregio's verantwoordelijk te maken voor de regie op de bevolkingszorg. De komende jaren moet vooral ingezet worden op de gezamenlijke inhoudelijke opgave voor de brandweer en regio-overstijgende risico's. Ook krijgt de brandweer een meer wettelijke positie voor wat betreft de advisering over brandveiligheid als het aan de commissie ligt. Verder kan informatievoorziening een wettelijke basis krijgen. Voor wat betreft de financiering wordt geadviseerd het huidige stelstel van de Brede Doeluitkering van het rijk en de bijdrage via het gemeentefonds in stand te houden. Bij het opstellen van deze begroting is nog niet duidelijk op welke termijn de wet wordt aangepast en wat de consequenties zijn voor de Veiligheidsregio MWB.

## Indeling begroting

Deze opzet van de beleidsbegroting heeft een herkenbare relatie met ons beleidsplan en daarmee de pijlers met als basis onze wendbare organisatie. We hanteren één lijn in onze beleidsdocumenten. Hiermee vergroten we het inzicht in welke activiteiten bijdragen in het bereiken van onze doelen. In deze beleidsbegroting 2022 werken we de pijlers en speerpunten concreter uit door de drie W-vragen te beantwoorden:

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we hiervoor doen?
- Wat hebben we daarvoor nodig?

## Financiële kaders

Het Algemeen Bestuur heeft besloten een structurele besparing van 2,5% door te voeren bij vaststelling van begroting 2021. We hebben begrip voor de financieel moeilijke situatie waarin de gemeenten in onze regio verkeren en we begrijpen dat van ons wordt verwacht lean en doelmatig onze taken uit te voeren. We hebben overigens continue ambitie om efficiënter te werken en de kosten laag te houden.
Veiligheidsregio MWB is gevraagd om bij de eerste begroting waar de nieuwe gemeenteraden over gaan, namelijk begroting 2023, de mogelijkheden inzichtelijk te maken en met een concreet bezuinigingsvoorstel (inclusief consequenties voor dienstverlening en uitvoering van taken) te komen. We gaan in 2021 samen met de gemeenten onderzoeken welke mogelijke bezuiniging scenario's er zijn en welke gevolgen die hebben voor zowel Veiligheidsregio MWB als gemeenten. Op deze wijze creëren we transparantie in de dienstverlening en nemen we samen weloverwogen beslissingen voor de toekomst.

## Programmabegroting

De begroting bestaat uit één programma, onderverdeeld in pijlers. Daarnaast is het voor de categorieën, Overhead, Algemene Dekking en Reserves verplicht deze apart inzichtelijk te maken. In het onderstaand overzicht is de begroting op programma niveau voor 2022 inclusief het meerjarenperspectief voor de jaren 2022 t/m 2025 opgenomen.

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2022 | | | Begroting 2023 | | | Begroting 2024 | | | Begroting 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| **Programma Veiligheid** | **€ 69.564** | **€ -70.811** | **€ -1.247** | **€ 71.041** | **€ -72.067** | **€ -1.026** | **€ 72.026** | **€ -72.865** | **€ -840** | **€ 73.388** | **€ -73.934** | **€ -546** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € 447 | € -447 | € - | € 447 | € -447 | € - | € 447 | € -447 | € - | € 447 | € -447 | € - |
| Overhead | € 13.039 | € -11.850 | € 1.189 | € 12.985 | € -12.030 | € 955 | € 12.844 | € -12.197 | € 648 | € 12.707 | € -12.385 | € 322 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| **Begroot totaal saldo van lasten en baten** | **€ 83.050** | **€ -83.107** | **€ -58** | **€ 84.472** | **€ -84.543** | **€ -71** | **€ 85.317** | **€ -85.508** | **€ -192** | **€ 86.542** | **€ -86.766** | **€ -224** |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 7.988** | **€ -7.931** | **€ 58** | **€ 8.126** | **€ -8.055** | **€ 71** | **€ 8.266** | **€ -8.075** | **€ 192** | **€ 8.409** | **€ -8.185** | **€ 224** |
| **Resultaat** | **€ 91.038** | **€ -91.038** | **€ -0** | **€ 92.599** | **€ -92.599** | **€ 0** | **€ 93.583** | **€ -93.583** | **€ 0** | **€ 94.951** | **€ -94.951** | **€ 0** |

## Programmabegroting uitgesplitst naar pijlers

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2022 | | | Begroting 2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| **Programma Veiligheid** | **€ 69.564** | **€ -70.811** | **€ -1.247** | **€ 71.041** | **€ -72.067** | **€ -1.026** |
| Redzame samenleving | € 203 | € -366 | € -162 | € 204 | € -371 | € -168 |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € 8.982 | € -8.385 | € 597 | € 8.992 | € -8.510 | € 482 |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € 59.019 | € -61.137 | € -2.118 | € 59.447 | € -62.246 | € -2.799 |
| Wendbare duurzame organisatie | € 1.360 | € -923 | € 436 | € 2.398 | € -940 | € 1.459 |
| **Algemene Dekkingsmiddelen** | **€ 447** | **€ -447** | **€ -** | **€ 447** | **€ -447** | **€ -** |
| **Overhead** | **€ 13.039** | **€ -11.850** | **€ 1.189** | **€ 12.985** | **€ -12.030** | **€ 955** |
| Redzame samenleving | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € 481 | € -431 | € 50 | € 482 | € -438 | € 44 |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € 2.495 | € -2.229 | € 266 | € 2.498 | € -2.263 | € 235 |
| Wendbare duurzame organisatie | € 10.063 | € -9.190 | € 873 | € 10.006 | € -9.329 | € 677 |
| **Begroot totaal saldo van lasten en baten** | **€ 83.050** | **€ -83.107** | **€ -58** | **€ 84.472** | **€ -84.543** | **€ -71** |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 7.988** | **€ -7.931** | **€ 58** | **€ 8.126** | **€ -8.055** | **€ 71** |
| **Resultaat** | **€ 91.038** | **€ -91.038** | **€ -0** | **€ 92.599** | **€ -92.599** | **€ 0** |

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2024 | | | Begroting 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| **Programma Veiligheid** | **€ 72.026** | **€ -72.865** | **€ -840** | **€ 73.388** | **€ -73.934** | **€ -546** |
| Redzame samenleving | € 202 | € -376 | € -174 | € 201 | € -382 | € -181 |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € 8.955 | € -8.625 | € 330 | € 8.933 | € -8.755 | € 178 |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € 59.222 | € -62.909 | € -3.688 | € 59.332 | € -63.826 | € -4.493 |
| Wendbare duurzame organisatie | € 3.647 | € -955 | € 2.692 | € 4.922 | € -972 | € 3.951 |
| **Algemene Dekkingsmiddelen** | **€ 447** | **€ -447** | **€ -** | **€ 447** | **€ -447** | **€ -** |
| **Overhead** | **€ 12.844** | **€ -12.197** | **€ 648** | **€ 12.707** | **€ -12.385** | **€ 322** |
| Redzame samenleving | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € 480 | € -444 | € 35 | € 478 | € -451 | € 27 |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € 2.487 | € -2.295 | € 193 | € 2.481 | € -2.330 | € 151 |
| Wendbare duurzame organisatie | € 9.878 | € -9.458 | € 420 | € 9.748 | € -9.604 | € 144 |
| **Begroot totaal saldo van lasten en baten** | **€ 85.317** | **€ -85.508** | **€ -192** | **€ 86.542** | **€ -86.766** | **€ -224** |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 8.266** | **€ -8.075** | **€ 192** | **€ 8.409** | **€ -8.185** | **€ 224** |
| **Resultaat** | **€ 93.583** | **€ -93.583** | **€ 0** | **€ 94.951** | **€ -94.951** | **€ 0** |

## 1.2 Stimuleren van een redzame samenleving

**Inleiding**
De basis van een veilige en veerkrachtige samenleving zijn de mensen die er wonen, werken, ondernemen en studeren. Samengevat zijn dit onze inwoners. In een redzame samenleving zijn inwoners zich bewust van (brand)veiligheid en weten zij wat zij daaraan kunnen bijdragen.

We richten ons met name op het (positief) beïnvloeden van het gedrag van onze inwoners door bewustzijnsverhoging met als doel om samen met hen en onze partners de regio veiliger maken. Tegelijkertijd zien we dat zich onverwachte situaties voordoen (zoals huidige Covid-19 crisis) die gedrag en daarmee de maatschappij beïnvloeden. We zien dat de polarisatie in de maatschappij toeneemt en daardoor een op maat aanpak steeds belangrijker wordt.

Onze speerpunten voor het stimuleren van een redzame samenleving zijn:
- Vergroten handelingsbekwaamheid bij specifieke doelgroepen
- Vroeg(er) signaleren verminderd redzamen en ontwikkelen maatwerkprogramma's gericht op deze doelgroepen
- Vergroten handelingsbekwaamheid inwoners
- Vergroten inzicht in redzaamheid door onderzoek
- Verhogen redzaamheid van organisaties

We richten ons op de 1,2 miljoen inwoners in onze regio, waarbij we inspelen op de specifieke kenmerken en behoeften van verschillende doelgroepen. 'One size fits all' gaat hier niet op. Logisch, want niemand is hetzelfde.

Voor het realiseren van onze speerpunten onderscheiden we in onze regio de volgende doelgroepen:

- **Jongeren in de leeftijd van 9 – 12 jaar.** Hoe jonger geleerd, hoe ouder gedaan: de doorlopende leerweg is een effectief proces. Niet alleen hebben zij hiervan lang rendement, zij zijn ook een doelgroep die indirect vele anderen kunnen aanzetten tot het vergroten van hun veiligheidsbewustzijn.

- **Ouderen boven de 65 jaar.** Veelal organiseren zij zich nog via netwerken als een Katholieke Bond voor Ouderen (KBO), Algemene Nederlandse Bond voor Ouderen (ANBO) of vrouwenalliantie. Zij zijn daarmee een relatief makkelijk te benaderen doelgroep die via dat netwerk vaak open staat voor informatie over het vergroten van hun eigen veiligheid.

- **Inwoners in de leeftijd van 25 – 40 jaar.** Deze doelgroep bevindt zich in een levensfase waarin veel veranderingen plaatsvinden, blijkt ook uit de gegevens van het CBS. Deze veranderingen zijn op het gebied van bijvoorbeeld werk (ambities) en veranderende gezinssamenstellingen (krijgen van kinderen). Ook is dit de doelgroep die vanuit de maatschappij belast wordt met mantelzorg. De toenemende vergrijzing trekt een wissel op hen die al druk zijn. De vraag is hoe we deze doelgroep kunnen triggeren om veiligheid prioriteit te geven en dit als mantelzorger ook over te dragen aan mensen in hun omgeving.

- **Kwetsbare groepen.** Veel gemeenten hebben binnen hun gemeentegrenzen wijken met kwetsbare groepen, zoals statushouders of studenten, waar veiligheidsrisico's mogelijk hoger zijn. Zij hebben zicht op die wijken. Door gesprekken te voeren met de inwoners uit deze wijken kunnen we samen met hen maatwerkprogramma's ontwikkelen. Uiteraard samen met andere partners als de hulpvraag zich daarop richt.

**Ontwikkelingen**
In 2022 blijft het redzamer maken van de samenleving doel, echter de aanpak verschuift naar gedragsverandering. Hierbij is kennis van wie de inwoners zijn, wat hen bezighoudt en waar veiligheidsrisico's zich bevinden essentieel. Door de koppeling van inzicht in doelgroepen, risico's en gedragsfactoren versterken we onze netwerkpositie richting onze partner gemeenten om hen mee te helpen het gedrag van de inwoners ten aanzien van veiligheid ten positieve te veranderen. De Risk Factory is hier een mooi voorbeeld van. In februari 2021 heeft het Algemeen Bestuur akkoord gegeven op de realisatie van de Risk Factory in de Dongecentrale te Geertruidenberg. De Risk Factory richt zich in eerste instantie op kinderen in groep 7 en 8 van de basisschool. Door belevingsonderwijs laten we hen ervaren hoe ze met onveilige situaties kunnen omgaan en zelf kunnen handelen, onder het motto 'jong geleerd is oud gedaan'.

We zien als trend dat inwoners steeds meer zelf willen bepalen hoe ze hun leven inrichten en welke keuzes ze maken. We spelen hierop in door hen goed te informeren en handelingsperspectieven te schetsen, vooral op momenten dat ze daarvoor open staan. We doen dit nu al op verschillende manieren, bijvoorbeeld: in de wijk na een incident maar ook via onze social mediakanalen en onze website. We maken burgers meer bewust van de voornaamste risico's in onze regio, door specifieke campagnes en via de 'Brabant Veilig Week'. Maar wat maakt dan precies dat mensen zelfredzamer worden? Daar doen we samen met onderwijsinstellingen onderzoek naar. Daarnaast maken we zelfredzaamheid meetbaar doordat we beschikbare data koppelen aan bijvoorbeeld incidentdata. Hierdoor kunnen we situaties duiden en met die informatie gerichte interventies ontwikkelen.

We hebben 70 brandweerposten voor het adequaat verrichten van onze brandweertaken. Vanuit het verleden heeft de brandweerorganisatie een centrale plek in de maatschappij en kent zij vanuit haar lokale vertrekpunt de lokale samenleving goed. In een eerdere interne studie is een advies geformuleerd over hoe we vanuit deze brandweerposten onze maatschappelijke bijdrage kunnen versterken.

Passend bij het uitbouwen van haar maatschappelijke bijdrage wordt in 2022 opvolging gegeven aan het koppelen van de professionele inzet aan burgerhulpverlening. Ervaringen opgedaan in eerdere pilots en de Covid-19 crisis zijn input voor deze doorontwikkeling. Bestaande netwerken zoals buurtpreventie, burgernet maar ook nieuwe netwerken worden ontwikkeld.

Mensen worden steeds ouder en blijven steeds langer thuis wonen. Deze groep heeft doorgaans meer zorg nodig en is minder zelfredzaam. We willen deze groep eerder in beeld hebben en via mantelzorgers en professionele hulpverleners investeren in het verbeteren van de veiligheid en redzaamheid van deze doelgroep. Naast deze groep zien we ook andere groepen kwetsbare burgers met specifieke vraagstukken waar we via een maatwerkaanpak willen inzetten op het vergroten van risicobewustwording en de redzaamheid.

In het kader van zorgcontinuïteit is onze doelstelling dat elke niet-acute zorginstelling optimaal voorbereid is op rampen en crises en de zorgverlening kan continueren onder alle omstandigheden. Als netwerkpartner bieden we proactief en op maat onze expertise aan, stimuleren we bewustwording en verbinden we partijen met elkaar.

**Wat we willen bereiken?**

- We vergroten risicobewustzijn, veranderen gedrag en handelingsbekwaamheid bij (kwetsbare) doelgroepen via maatwerkprogramma's, onderzoek en netwerken.
- Veiliger samenleving door effectievere hulpverlening in samenwerking met inwoners.
- Stimuleren zorgcontinuïteit bij alle niet-acute zorgpartners, door proactief op maat te adviseren.

**Wat gaan we daarvoor doen?**

| Wat willen we bereiken | Wat gaan we daarvoor doen |
|---|---|
| Vergroten risicobewustzijn en veranderen van gedrag en vergroten handelingsbekwaamheid bij (kwetsbare) doelgroepen via maatwerkprogramma's, onderzoek en netwerken | **Risk Factory**<br>In september 2021 gaat deze bij wijze van proef open voor (in eerste instantie) de doelgroep: groepen 7 & 8 van het basisonderwijs in de regio. In deze periode rekenen we op ongeveer 40 groepen tot het einde jaar.<br>• Vanaf januari 2022 is de Risk Factory definitief open en beschikbaar voor 8 dagdelen in de week. Hiervan worden twee dagdelen gevuld met een andere doelgroep, nl ouderen.<br>• 50% van scholen in MWB (totaal ongeveer 300) hebben de intentieverklaring getekend om de Risk Factory in de toekomst te komen bezoeken.<br><br>**Brabant Veilig Week**<br>In oktober 2022 houden we samen met de gemeenten een Brabant Veilig Week die aansluit bij gezamenlijk te definiëren doelgroepen.<br>• 50% van de gemeenten in MWB is aangehaakt en levert capaciteit en middelen.<br>• Hierin wordt samenwerking gezocht met Veiligheidsregio Brabant-Noord |

| | |
|---|---|
| | **Meten & Onderzoek**<br>• In samenwerking met een onderzoeksbureau meten we de effectiviteit van de inzet van burgerinitiatieven (zoals Buurtpreventie Whatsapp groepen) voor risicocommunicatie.<br>• We koppelen incidentdata aan specifieke inwonersdata om zo tot effectieve gedragsinterventies te komen in een nader te bepalen wijk in de regio.<br><br>**Netwerken**<br>• We ontwikkelen twee maatwerkprogramma's i.o.m. twee vastgestelde doelgroepen (studenten en Algemene Nederlandse Bond voor Ouderen) om het gevoel van veiligheid te verhogen. We meten het effect van deze twee maatwerkprogramma's. |
| Veiliger samenleving door effectievere hulpverlening in samenwerking met burgers. | • We starten één nieuwe pilot op het gebied van veiligheid en zorg met burgernetwerken om inzicht te krijgen in de effecten van burgerhulpverlening op het bewustzijn van burgers en hulpverleners.<br>• In 2021 en 2022 wordt in overleg met de districten en het Bureau Vrijwilligheid op pilot basis invulling gegeven aan het verhogen van het bewustzijn van de eigen medewerkers inzake koppeling met burgerinzet bij incidenten..<br>• In 2022 hebben we duidelijkheid over of en hoe we gebruik maken van de brandweerkazernes bij het invullen van een maatschappelijke bijdrage. De effecten van de taakdifferentiatie voor de brandweervrijwilliger nemen we mee. |
| Stimuleren zorgcontinuïteit bij alle niet-acute zorgpartners, door proactief en op maat te adviseren | • Er komt een herijking op de Visie Zorg Continuïteit om te waarborgen dat alle niet-acute zorginstellingen in onze regio optimaal voorbereid zijn op rampen en crises en de zorgverlening kunnen continueren onder alle omstandigheden. We adviseren proactief en op maat en richten ons op het vergroten van bewustwording bij niet-acute zorginstellingen. |

Daarnaast vinden er activiteiten plaats in onze going concern die een bijdrage leveren aan het stimuleren van een redzame samenleving in onze regio.

**Prestaties**

| | Realisatie 2020 | Verwachting of streefwaarde 2021 | Verwachting of streefwaarde 2022 |
|---|---|---|---|
| Aantal deelnemende gemeenten aan Brabant Veilig Week | - | 18* | 12 |
| Campagnes op social media voor bewustzijnsverhoging | - | 5 | 10 |
| Aantal 'actieve' ambassadeurs netwerken brandveiligheid in de regio | 5 | 14* | 11 |
| Aantal nieuwe netwerken om te komen tot gedragsverandering (vervolg op KBO, TZorg, Thebe Extra) | 1 | - | 4 |
| Aantal scholen dat Risk Factory bezoekt | n.v.t. | 40* | 100 |
| Verhogen kennisniveau brandveiligheid bij eigen medewerkers | 25% | - | 70% |

*door Corona hebben we een aantal prestaties niet gerealiseerd in 2020, daarmee zijn de verwachte prestaties in 2021 te hoog ingeschat. Vandaar dat de verwachte prestaties in 2022 in sommige gevallen lager zijn dan in 2021.

**Wat hebben we daarvoor nodig?**

Weergave van de kosten voor het stimuleren van de redzame samenleving:

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2022 | | | Begroting 2023 | | | Begroting 2024 | | | Begroting 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| **Redzame samenleving** | **€ 203** | **€ -366** | **€ -162** | **€ 204** | **€ -371** | **€ -168** | **€ 202** | **€ -376** | **€ -174** | **€ 201** | **€ -382** | **€ -181** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Overhead | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| **Begroot totaal saldo van lasten en baten** | **€ 203** | **€ -366** | **€ -162** | **€ 204** | **€ -371** | **€ -168** | **€ 202** | **€ -376** | **€ -174** | **€ 201** | **€ -382** | **€ -181** |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ -** | **€ -50** | **€ -50** | **€ -** | **€ -50** | **€ -50** | **€ -** | **€ -50** | **€ -50** | **€ -** | **€ -50** | **€ -50** |
| **Resultaat** | **€ 203** | **€ -416** | **€ -212** | **€ 204** | **€ -421** | **€ -218** | **€ 202** | **€ -426** | **€ -224** | **€ 201** | **€ -432** | **€ -231** |

## 1.3 Bijdragen aan een veilige leefomgeving

**Inleiding**
De wereld waarin we leven verandert snel. Altijd zijn er aspecten in onze omgeving die bedreigend zijn of zo ervaren worden. Een veilige leefomgeving creëer je niet alleen, maar samen. Inwoners, ondernemers, zorg- en hulpverleners, iedereen draagt een steentje bij. De regierol ligt bij de gemeenten en we adviseren gemeenten in een vroeg stadium over de beheersing van risico's om incidenten, rampen en crises te voorkomen. We blijven ons advies verbeteren door onze informatiepositie te versterken. Ons advies is essentieel door de ervaring die we hebben op alle onderdelen van de veiligheidsketen. We zijn in staat om deze werelden te verbinden.

Onze speerpunten voor het bijdragen aan een veilige leefomgeving voor de komende jaren zijn:
Vergroten van veiligheid en veerkracht in specifieke gebieden en op belangrijke thema's.
In een vroeg stadium en op een eenduidige manier adviseren aan en samenwerken met gemeenten en partners.

**Ontwikkelingen**

**Omgevingswet**
Een regio veiliger maken doe je niet alleen, maar samen. De afgelopen jaren is er een ontwikkeling ontstaan gericht op meer samenwerking en afstemming tussen overheden en met partners. Voor een veilige leefomgeving is deze ontwikkeling vormgegeven in de omgevingswet, die vanaf 1 januari 2022 ingaat. Het is de grootste wetswijziging sinds de invoering van de Grondwet. Maar liefst zesentwintig wetten op het gebied van ruimte, wonen, milieu, natuur, water, infrastructuur en veiligheid worden samengevoegd tot één integrale wet op het gebied van de fysieke leefomgeving. De omgevingswet is bedoeld om tot een integrale manier van (samen)werken en afwegen te komen. Samen met onze partners (waterschappen, GGD en OMWB) bereiden we ons hier op voor. In 2021 zetten we optimaal in op alle voorbereidingen, zodat we klaar zijn om volgens de nieuwe wetgeving op 1 januari 2022 aan de slag te gaan. Dit heeft onder andere betrekking op de competenties en bijscholing van onze medewerkers, maar ook op de technische aansluitingen en de samenwerkingsafspraken die met gemeenten en ketenpartners worden gemaakt. Ook houden we rekening met de invoering van de wet Kwaliteitsborging voor het bouwen.

**Op maat in verbinding**
De dynamiek en snelle veranderingen in de samenleving vragen om het bewust opbouwen, ontwikkelen en actief beheren van relaties met onze gemeenten en (veiligheids)partners. Met als doel beter aansluiten bij onze belangrijkste stakeholders door te weten wat er speelt en hen te adviseren over de mogelijke risico's die we zien. Zo kunnen we reageren op expliciete vragen, hun behoeften herkennen en in een vroeg stadium adviseren. In 2021 starten we met het vastleggen van afspraken over onze dienstverlening aan gemeenten in accountplannen.

**Risicogericht- en vraaggestuurd adviseren**
Naast samenwerking en integraliteit van overheden speelt ook de ontwikkeling naar een breder perspectief op veiligheid. In combinatie met veel verschillende leefgebieden in onze regio leidt dat tot diverse behoeften,

maar ook tot diverse risicobeelden. Met meer focus op risicogerichtheid is er meer aandacht voor: de lokale omgeving, lokale behoeften, inzet van risicobeheersingscapaciteit en een bredere blik op veiligheidsvraagstukken, zoals bredere fysieke veiligheid en sociale veiligheid. Hiervoor maken we gebruik van data die we duiden. Onze advisering op mogelijke risico's en bijbehorende beheersmaatregelen en consequenties brengt gemeenten in positie om over deze onderwerpen verantwoorde keuzes te maken.

**Wat willen we bereiken?**

- We zijn een deskundige partner en adviseren gemeenten en andere partners in een vroeg stadium, door risicogericht- en vraaggestuurd te adviseren.
- We vergroten de veiligheid en veerkracht in specifieke gebieden en op belangrijke thema's (regionale risico's).
- We verbeteren ons advies door het versterken van onze informatiepositie.

**Wat gaan we daarvoor doen?**

| Wat willen we bereiken | Wat gaan we daarvoor doen |
|---|---|
| We zijn een deskundige partner en adviseren gemeenten en andere partners in een vroeg stadium, door risicogericht en vraaggestuurd te adviseren | **Omgevingswet**<br>• In 2022 treedt de Omgevingswet in werking en wordt de bijbehorende werkwijze ingebed in de organisatie.<br>• We zetten in op verdere samenwerking met onze gemeenten en partners en op de integraliteit van onze adviezen. Hiervoor vergroten we onze gebiedsgerichte kennis met behulp van data en analyses.<br>• We zetten verder in op de technische aspecten van samenwerking (Digitaal Stelsel Omgevingwet, samenwerkingsruimte etc).<br>• We optimaliseren het proces van samenwerking met partners op tactisch niveau (omgevingsplan) en operationeel niveau (VTH-proces).<br><br>**Op maat in verbinding**<br>• Eind 2022 is voor een aantal gemeenten accountplannen opgesteld. Door in gesprek te gaan met de gemeenten en op basis van behoefte keuzes te maken voor advisering (vraaggestuurd) is er meer aandacht voor de lokale omgeving en voor een bredere blik op veiligheidsvraagstukken, zoals fysieke veiligheid en sociale veiligheid (risicogericht). We zoeken hierbij verbinding met o.a. de integrale veiligheidsplannen van de gemeenten. |
| We vergroten de veiligheid en veerkracht in specifieke gebieden en op belangrijke thema's | **Gebiedsgericht**<br>• In 2022 bepalen we, op basis van aanwezige risico's, samen met gemeenten een aantal wijken/gebieden of objecten waar we maatregelen nemen om het risicobewustzijn te verhogen van specifieke doelgroepen en handelingsperspectieven te verhogen We meten de effecten van deze maatregelen, om daarvan te leren.<br><br>**Specifieke thema's**<br>• Naast de lokale risico's richten we ons op de (boven)regionale risico's: uitbraak infectieziekte, verstoring vitale infrastructuur (o.a. cyber), extreem weer (o.a. klimaatadaptatie). Voor deze risico's worden thematafels georganiseerd. |
| We verbeteren ons advies door het versterken van onze informatiepositie | • We versterken continu onze kennis en advies door verbeterde data en analyse en permanente risicomonitoring. We zijn steeds beter in staat om risico's, kwetsbaarheden en onveiligheid in kaart te brengen, deze met onze partners te bespreken en de juiste scenario's/maatregelen te nemen.<br>• De zes veiligheidsregio's in Zuid-Nederland investeren |

| | |
|---|---|
| | gezamenlijk in de oprichting van één Veiligheid Informatie Knooppunt. Nieuwe technologieën worden ontwikkeld zodat tijdens de fases van crisis- en rampenbeheersing en -bestrijding toegang tot een snelle en juiste informatievoorziening mogelijk is.<br>• In 2021 word er in afstemming met Veiligheidsregio Zeeland, en op basis van de landelijke ontwikkelingen, een notitie opgesteld over de benodigde capaciteit en bijbehorende takenpakket van de calamiteiten coördinatoren (CACO's). Na besluitvorming vindt de implementatie in 2022 plaats. |

Daarnaast vinden er vele activiteiten in onze going concern plaats die een bijdrage leveren aan een veilige leefomgeving binnen Midden- en West-Brabant. Hieronder vallen adviseringen op bouwen, evenementen, vergunningen, brandveilig gebruik, milieu en ruimtelijke ordening. Bovendien betreft het ook toezicht en BRZO1-inspecties.

**Prestaties**

| | Realisatie 2020 | Verwachting of streefwaarde 2021 | Verwachting of streefwaarde 2022 |
|---|---|---|---|
| BRZO en bedrijfsbrandweer | | | |
| Aantal afgesproken BRZO-inspecties | 46 | 45 | 45 |
| Aantal onaangekondigde controles BRZO-bedrijven | 37 | 41 | 41 |
| Industriële veiligheid en milieu | | | |
| Aanvragen milieu, externe veiligheid, onderzoeken explosieven | 227 | 144 | 144 |
| Toezicht risicovolle bedrijven | 9 | 75 | 75 |
| Levertijd advisering: tijdigheid van adviezen(%)* | - | - | 90% |
| Gerealiseerd gepland toezicht: (%)* | - | - | 90% |

*Deze KPI's worden wel al bijgehouden, maar worden van 2022 gerapporteerd.

In 2021 worden in het kader van de doorontwikkeling van risico- en crisisbeheersing alle risicobeheersingstaken / het basistakenpakket nogmaals tegen het licht gehouden. De bedoeling is om ze af te stemmen op alle ontwikkelingen om ons heen, zoals de komst van de Omgevingswet, risicogerichte advisering en de bestuurlijke wensen om meer vraag gestuurd te werken. Na besluitvorming in 2021 zal dit vervolgens worden geïmplementeerd en o.a. worden door vertaald naar nieuwe KPI's waarover we rapporteren naar het bestuur en de gemeenten.

1 BRZO: Besluit risico's zware ongevallen

**Wat hebben we daarvoor nodig?**

Weergave van de kosten van de pijler Bijdragen aan een veilige leefomgeving:

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2022 | | | Begroting 2023 | | | Begroting 2024 | | | Begroting 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| **Bijdragen veilige leefomgeving** | **€ 8.982** | **€ -8.385** | **€ 597** | **€ 8.992** | **€ -8.510** | **€ 482** | **€ 8.955** | **€ -8.625** | **€ 330** | **€ 8.933** | **€ -8.755** | **€ 178** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Overhead | € 481 | € -431 | € 50 | € 482 | € -438 | € 44 | € 480 | € -444 | € 35 | € 478 | € -451 | € 27 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| **Begroot totaal saldo van lasten en baten** | **€ 9.463** | **€ -8.817** | **€ 647** | **€ 9.474** | **€ -8.948** | **€ 526** | **€ 9.435** | **€ -9.069** | **€ 366** | **€ 9.411** | **€ -9.206** | **€ 205** |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ -** | **€ -** | **€ -** | **€ -** | **€ -** | **€ -** | **€ -** | **€ -** | **€ -** | **€ -** | **€ -** | **€ -** |
| **Resultaat** | **€ 9.463** | **€ -8.817** | **€ 647** | **€ 9.474** | **€ -8.948** | **€ 526** | **€ 9.435** | **€ -9.069** | **€ 366** | **€ 9.411** | **€ -9.206** | **€ 205** |

## 1.4 Hulpvaardige en slagvaardige inzet

We bieden hulpvaardige, slagvaardige en vakbekwame veiligheidszorg voor, tijdens en na incidenten, rampen en crises. Daarbij ondersteunen we onze bestuurders die verantwoordelijk zijn voor de beheersing van een crisis, bestrijding van een calamiteit en zorg hebben voor hun bevolking. We doen ons werk professioneel en met passie. We werken daarin slagvaardig, vakbekwaam, zichtbaar en samenwerkingsgericht.

Onze speerpunten voor het leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet zijn:
1. Vasthouden aan ons niveau van 24/7 veilig en effectief optreden.
2. Versterken bovenregionale en internationale samenwerking.
3. Flexibel inzetten van kennis en ervaring voor ‘lokale crises’.

**Ontwikkelingen**

**Vrijwilligheid**
Het toekomstbestendig maken van vrijwilligheid in flexibiliteit en continuïteit wordt door middel van vier hoofdthema’s verder uitgewerkt: Binden en verbinden – Werving en vakbekwaamheid - De blik naar buiten - Het oog op de toekomst.

De Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) kent een uitzonderingspositie voor de veiligheidsregio’s en kan met name gevolgen hebben voor de arbeidsrelatie van brandweervrijwilligers. De Europese Deeltijdrichtlijn vormt een risico vanwege de verplichting dat deeltijdmedewerkers - waaronder brandweervrijwilligers - een gelijke beloning dienen te krijgen als voltijd medewerkers wanneer zij hetzelfde werk doen en aan dezelfde taken en opleidingseisen moeten voldoen. Dit is daarom van toepassing op brandweervrijwilligers. Er is een landelijke bestuurlijke denktank ingericht die zal rapporteren hoe fundamenteel onderscheid kan worden gemaakt tussen beroepsmedewerkers en vrijwilligers. In 2021 neemt het Veiligheidsberaad een besluit waarvan implementatie in kan 2022 starten.

**Informatie, Onderzoek en Analyse**
Operationele functionarissen worden steeds beter voorzien van essentiële operationele informatie (visueel, digitaal). De doorontwikkeling van onze drone-organisatie is hier een belangrijk onderdeel van. We sturen actief op betere data over en voor veilig repressief optreden, vakbekwaamheid, materieel en risicobeheersing en vullen deze aan met informatie uit externe bronnen, zodat we onze inzet continu kunnen evalueren en verbeteren.

**Energietransitie**
We volgen actief de ontwikkelingen die spelen op het gebied van de energietransitie omdat deze van invloed zijn op onze hulpverlening en advisering. De risico’s die zonnepanelen, elektrische auto’s, waterstofauto’s, e.d. met zich meebrengen leiden tot incidenten waar we nog weinig ervaring mee hebben. We vergroten onze kennis en leren (wereldwijd) van praktijkervaringen en doen dit onder meer in Zuid-6-verband.

**Innovatief opleiden en oefenen**
We zetten mooie stappen op het gebied van virtual reality en artificial intelligence. We investeren in nieuwe technieken en bijbehorende scenario's om onze medewerkers op een veilige en realistische manier te trainen en te oefenen op basis van een visie op innovatief opleiden en oefenen. Het gaat hierbij om zowel basisvaardigheden voor de brandweer, als om complexere scenario's in gebouwen en met complexe (energie)systemen.

**Crisisbeheersing 2.0**
In 2021 is een hernieuwde visie op crisisbeheersing ontwikkeld. De omgeving verandert snel en ook de verschijningsvormen en impact van incidenten verschuift. De sociaal maatschappelijke impact van crises neemt toe en is breder dan enkel fysieke veiligheidsvraagstukken. De bestaande regionale crisisorganisatie houden we tegen het licht en we willen de crisisorganisatie kwalitatief en veerkrachtig voorbereiden op crises van de toekomst met bekende en minder voorspelbare impact. De schaal van crisisbeheersing wordt ook steeds nationaler en internationaler en vergt meer en andere (inter)nationale samenwerking. Deze ontwikkeling sluit aan bij de aanbevelingen van de evaluatiecommissie Wet veiligheidsregio's.

**Uitruk op maat**
In 2020 is het 'Landelijk kader uitruk op maat bij brand' geëvalueerd om te bepalen of het landelijke kader uit 2014 aanpassing behoeft. Deze evaluatie biedt landelijke kader om veiligheidsregio's richtlijnen te bieden waarbinnen zij kunnen variëren met het aantal personen en het soort voertuig waarmee uitgerukt wordt. Een aantal aanbevelingen werkt de Raad Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio's (RCDV) in samenhang met andere brandweerzorgontwikkelingen verder uit. De aanpassing wordt vanaf 2022 geïmplementeerd.

**Gebiedsgerichte opkomsttijden**
Het dekkings- en spreidingsplan 2019-2023 is de laatste versie in deze vorm. Op basis van de landelijke handreiking legt de minister hoofdelementen vast in het Besluit veiligheidsregio's. In 2022 bereiden we een nieuw dekkingsplan voor op basis van gebiedsgerichte opkomsttijden. Deze wordt samen met het nieuwe beleidsplan 2023-2027 aangeboden aan het bestuur.

**Wat willen we bereiken?**
- We behalen (kosten)efficiency door het flexibel inzetten van onze brandweermensen.
- We garanderen onze paraatheid door voldoende brandweermensen, uitruk op maat en gebiedsgerichte opkomsttijden.
- We implementeren onze visie op de Veilige Energietransitie (VEt).
- Effectievere en efficiëntere opleidings- en oefenmogelijkheden bieden.
- We zijn beter voorbereid op meerdere typen crises en organiseren onze crisisorganisatie - incl. bevolkingszorg en crisiscommunicatie - flexibeler.
- We verbeteren onze informatiepositie bij het bestrijden van en sturing geven aan een incident, ramp en crises.

**Wat gaan we daarvoor doen?**

| Wat willen we bereiken | Wat gaan we daarvoor doen |
|---|---|
| Efficiency door het flexibel inzetten van onze brandweermensen. | • Na besluitvorming op het dossier denkrichting taakdifferentiatie bereiden we ons voor op de mogelijkheden die taakdifferentiatie kan bieden voor flexibele inzet van onze brandweermensen.<br>• De nieuwe systematiek voor roostering is ingevoerd zowel voor de beroeps brandweermensen als de repressieve dagdiensten.<br>• Vernieuwd landelijk beleid voor 'Uitruk op maat' wordt ook binnen Veiligheidsregio MWB geïmplementeerd.<br>• In 2022 ontwikkelen we samen met de gemeenten een nieuw dekkingsplan op basis van gebiedsgerichte opkomsttijden. |
| We garanderen onze paraatheid | • We vertalen de besluiten over de taakdifferentiatie naar de inrichting van vrijwilligheid in onze organisatie.<br>• Intensiveren van de samenwerking met hoofdwerkgevers van vrijwilligers en andere bedrijven ('de blik naar buiten'). |

| | |
|---|---|
| | • De grensoverschrijdende samenwerking met België en buurregio's wordt conform de gemaakte afspraken verder uitgewerkt en vastgelegd. |
| Veilige Energietransitie (VEt) | • De repressieve functionarissen zijn online of fysiek bijgeschoold in de belangrijkste risico's van de VEt.<br>• We investeren in kennisontwikkeling samen met het landelijk netwerk van het Instituut Fysieke Veiligheid.<br>• De risico's en effecten van onderdelen van de energietransitie zijn doorvertaald in onze opleidings- en oefenprogramma's en in onze advisering. |
| Effectievere en efficiëntere opleidings- en oefenmogelijkheden bieden. | • De elektronische leeromgeving (ELO) en virtueel oefenen zijn standaard onderdeel van het opleiding- en oefenaanbod.<br>• We ontwikkelen nieuwe virtuele scenario's, in samenwerking met onze partners. |
| Crisisbeheersing 2.0 | • Opleidingen/trainingen zijn opgezet om medewerkers en crisispartners mee te nemen in veerkrachtige crisisbeheersing.<br>• Nieuwe middelen zijn ontwikkeld die een nieuwe werkwijze van de crisisorganisatie ondersteunen.<br>• Bevolkingszorg ontwikkelt zich door naar gemeentelijke crisisbeheersing.<br>• De in 2021 hernieuwde visie op crisiscommunicatie is in 2022 geïmplementeerd.<br>• Veiligheidsregio MWB is één van de mede-organisatoren van de Brabantbrede Hoogwater oefening 2022. |
| We verbeteren onze informatiepositie bij het bestrijden van en sturing geven aan een incident, ramp of crises. | • De informatiepositie van de meldkamer/Operationeel Centrum Brandweer en calamiteitencoördinator (CaCo) voor, tijdens en na een incident is versterkt door te investeren in (real-time) data- en informatiesystemen en nieuwe manieren van alarmeren.<br>• We investeren in het doorontwikkelen van (GEO-) informatiesystemen en het analyseren en duiden van data.<br>• We geven uitvoering aan de in 2021 opgestelde visie op het werken met drones door Veiligheidsregio MWB. |

Binnen deze pijler vindt het overgrote deel van de activiteiten plaats in de going concern van Veiligheidsregio MWB. De volgende reguliere taken horen hiertoe: repressie, (multi)operationele voorbereiding en planvorming, techniek facilitair en logistiek, informatie gestuurd werken, multidisciplinair opleiden trainen en oefenen, crisiscommunicatie, meldkamer/Operationeel Centrum Brandweer, Bevolkingszorg, grensoverschrijdende/internationale samenwerking en GHOR-taken.

**Prestatie-indicatoren**

| | Realisatie 2020 | Verwachting of streefwaarde 2021 | Verwachting of streefwaarde 2022 |
|---|---|---|---|
| **Repressie** | | | |
| Aantal vrijwilligers | 1.259 | 1.312 | 1.312 |
| Aantal beroeps | 216 | 215 | 219 |
| **Opkomsttijden 1e TAS*** | | | |
| Objectnorm | 75% | 80% | 80% |
| Objectnorm + 2 minuten | 90% | 95% | 95% |
| 18 minuten norm | 99% | 100% | 100% |
| **Vakbekwaam worden en zijn** | | | |
| Opkomstpercentage vrijwilligers bij oefenen | 77% | 60% | 60% |
| Opkomstpercentage vrijwilligers bij alarm | 48% | 30% | 30% |
| **Multidisciplinair opleiden en oefenen** | | | |
| Aantal opleidingen/trainingen/oefeningen | 20 | 113 | 110 |
| Aantal deelnemers | 400 | 1.200 | 1.200 |
| Aantal Grip-situaties | 11 | - | - |
| % geëvalueerde grip-2 situaties | 100% | 100% | 100% |
| **Operationeel Centrum Brandweer** | | | |
| Afgehandelde incidenten meldkamer | 14.557 | 15.000 | 15.000 |
| **Crisiscommunicatie** | | | |
| Inzet crisiswebsite en social media | >100 (incl. coronacrisis) | 37 | 35 |

* De opkomsttijd 1e tankautospuit (TAS) is de tijd vanaf de melding op de meldkamer tot het moment dat deze aankomt bij het incident. Voor ieder object is een normtijd vastgesteld in het dekkings- en specialisme spreidingsplan, gebaseerd op de gebruiksfunctie. Landelijk wordt gesproken over het toepassen van gebiedsgerichte opkomsttijden in plaats van objectnormtijden. Dit kan tot wijzigingen leiden.

**Wat hebben we daarvoor nodig?**

Weergave van de kosten van de pijler Leveren van hulpvaardige en slagvaardige inzet:

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2022 | | | Begroting 2023 | | | Begroting 2024 | | | Begroting 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| **Hulpvaardige en slagvaardige inzet** | **€ 59.019** | **€ -61.137** | **€ -2.118** | **€ 59.447** | **€ -62.246** | **€ -2.799** | **€ 59.222** | **€ -62.909** | **€ -3.688** | **€ 59.332** | **€ -63.826** | **€ -4.493** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Overhead | € 2.495 | € -2.229 | € 266 | € 2.498 | € -2.263 | € 235 | € 2.487 | € -2.295 | € 193 | € 2.481 | € -2.330 | € 151 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| **Begroot totaal saldo van lasten en baten** | **€ 61.514** | **€ -63.365** | **€ -1.851** | **€ 61.945** | **€ -64.509** | **€ -2.564** | **€ 61.709** | **€ -65.204** | **€ -3.495** | **€ 61.813** | **€ -66.156** | **€ -4.342** |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 6.936** | **€ -7.158** | **€ -222** | **€ 7.153** | **€ -7.364** | **€ -211** | **€ 7.427** | **€ -7.526** | **€ -100** | **€ 7.705** | **€ -7.773** | **€ -68** |
| **Resultaat** | **€ 68.450** | **€ -70.524** | **€ -2.074** | **€ 69.097** | **€ -71.873** | **€ -2.776** | **€ 69.135** | **€ -72.730** | **€ -3.594** | **€ 69.518** | **€ -73.929** | **€ -4.411** |

## 1.5 Wendbare en duurzame organisatie

**Inleiding**
Samen werken we aan veiligheid en veerkracht. Dit doen we langs de drie pijlers met als basis een wendbare en duurzame organisatie.

Een wendbare en duurzame organisatie is een belangrijke voorwaarde voor het behalen van de ambities en doelstellingen van het beleidsplan. We voeren onze veiligheidstaken tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten uit. We werken samen, zijn duurzaam, werken informatie gestuurd en organiseren onszelf wendbaar. We zijn trots en doen ons werk vol passie.

**Ontwikkelingen**

**Digitalisering**
We leven in een tijdperk waarin digitalisering, dataficering en virtualisering een enorme impact hebben op ons dagelijkse werk en leven. De technologische ontwikkelingen gaan hard en zorgen voor dynamiek. De digitalisering heeft een grote invloed op de manier waarop we werken. Voor een effectieve uitvoering van onze veiligheidstaken en besluitvorming in het primair proces moeten we onze processen meer dan ooit digitaliseren.

**Informatievoorziening**
Het tijdig beschikbaar hebben van juiste informatie op de juiste plaats op het juiste moment draagt bij aan een veilige en meer redzame samenleving. We worden dan ook steeds meer een data-gedreven organisatie. Samen met onze partners onderzoeken we slimme toepassingen en nieuwe technieken op het gebied van goede data-ontsluiting. Met andere veiligheidsregio's werken we onder meer in coalities aan het programmaplan "Samen Slimmer Werken met Data (IFV)".

**Informatieveiligheid**
De minister van JenV heeft besloten dat alle veiligheidsregio's binnen afzienbare tijd tot de vitale infrastructuur gaan behoren. Dit betekent dat we aan een hoger volwassenheidsniveau op het gebied van informatieveiligheid moeten voldoen.

**Bezuiniging**
De ontwikkelingen in het sociaal domein en de verminderde bijdrage van het Rijk in het Gemeentefonds leiden ertoe dat de financiële ruimte voor gemeente beperkt is. Dit heeft geleid tot een bezuinigingsopdracht aan de Veiligheidsregio van 2,5% structureel met ingang van 2021. De plannen voor de bezuinigingsopdracht zijn verwerkt in de begroting 2021. In 2021 wordt gewerkt aan aanvullende voorstellen voor structurele lastvermindering en het effect hiervan op de producten en onze diensten.

**Duurzaamheid**
De effecten van klimaatverandering staan bovenaan in de wereldwijde risico's. Ook wij voeren onze veiligheidstaken steeds duurzamer uit. Vanaf 2022 geven we zichtbaar uitwerking aan onze visie op duurzaamheid. We leveren hiermee een concrete bijdrage aan duurzame ontwikkelingsdoelen (global goals) zoals bijvoorbeeld het verduurzamen van de bedrijfsprocessen en de duurzame inzetbaarheid van mensen.

Het stijgen van de pensioengerechtigde leeftijd betekent dat alle mensen langer moeten werken. Voor de medewerkers in de repressieve dienst en op de meldkamer geldt dat het werk fysiek en psychisch belastend is. In de arbeidsvoorwaardenregeling zijn afspraken gemaakt hoe we hier mee om gaan. We gaan levensfasebewust personeelsbeleid ontwikkelen om mensen gedurende hun loopbaan vitaal en duurzaam inzetbaar te houden. De uitvoering van het 2e loopbaanbeleid is hier onderdeel van.

**Beleidsplan 2023-2027**
Het huidige beleidsplan "Samen werken aan veiligheid en veerkracht" is van kracht tot en met juni 2023. Dit betekent dat het volgende beleidsplan de jaren 2023-2027 bestrijkt. Samen met de gemeenten, partners en de samenleving geven we invulling aan dit nieuwe beleidsplan. Net zoals voor het huidige beleidsplan ligt daar een proces van 'Strategische Omgevingsanalyse' aan ten grondslag.

**Eigen risicodrager**
De Veiligheidsregio's zijn de afgelopen jaren geconfronteerd met de verharding van de verzekeringsmarkt. Aanleiding voor Veiligheidsregio's te overwegen om tot eigen risicodragerschap voor bepaalde risico's over te gaan en te onderzoeken welke juridische, financiële en contractuele vorm dit kan krijgen. Gedacht wordt

aan een Stichting waarborgfonds veiligheidsregio's. De aanspraken en de bijbehorende financiering wordt naar verwachting in het voorjaar 2021 aan de besturen van Veiligheidsregio's ter besluitvorming voorgelegd.

**Communicatie & informatie**
Partijen en belanghebbenden reageren via de social media snel en direct op elkaar. Van ons wordt verwacht dat we weten wat er in de maatschappij leeft en dat we snel reageren op vragen, problemen, dilemma's van buiten. Omdat iedereen communiceert is het belangrijk grip op communicatie te houden. Onze medewerkers en stakeholders communiceren ook over veiligheidsthema's en onze organisatie. Zij vertellen ons verhaalen zijn onze ambassadeurs. We willen hen dan ook goed informeren over en betrekken bij de visie en doelstellingen van onze organisatie.

**Wet normalisering rechtspositie Ambtenaren (WNRA)**
Op 1 januari 2020 is de WNRA in werking getreden. Deze Wet regelt dat ambtenaren zoveel mogelijk dezelfde rechten en plichten krijgen als werknemers in de civiele sector. Voor personeel van Veiligheidsregio's geldt echter uitstel in verband met de complexe situatie van het werkgeverschap (beroeps-, vrijwillig – en ander personeel en 24/7 beschikbaarheid en inzetbaarheid). De inwerkingtreding voor personeel van Veiligheidsregio's vindt op een later, nog niet bekend, tijdstip plaats. In het Veiligheidsberaad van 14 september 2020 is door alle 25 voorzitters Veiligheidsregio's de intentie uitgesproken om deel te nemen aan de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV). Dit moet ertoe leiden dat per 1 januari 2022 de oprichting van de werkgeversvereniging een feit is.

**Wat willen we bereiken?**

In 2022 zetten we in op de volgende speerpunten
- We zijn een flexibele en wendbare organisatie waarin medewerkers met passie en plezier werken, we zijn in staat om bij veranderende omstandigheden succesvol onze doelstellingen te realiseren. Onze medewerkers en stakeholders zijn ambassadeurs van onze organisatie.
- We beschikken over een goed georganiseerde en betrouwbare informatievoorziening die het mogelijk maakt een effectieve organisatie te zijn, onze producten en diensten te verbeteren en intensief samen te werken met onze partners op basis van betrouwbare, actuele en volledige informatie.
- We vergroten de transparantie, de stuurbaarheid en het lerend vermogen van de organisatie en ook de kennis over onze doelgroepen door slimmer en beter gebruik te maken van data en informatie.
  We versterken op duurzame inzetbaarheid van onze mensen zodat collega's vitaal blijven.

**Wat gaan we daarvoor doen?**

| Wat willen we bereiken | Wat gaan we doen? |
|---|---|
| We zijn een flexibele en wendbare organisatie waarin medewerkers met passie en plezier werken, we zijn in staat om bij veranderende omstandigheden succesvol onze doelstellingen te realiseren. Onze medewerkers en stakeholders zijn ambassadeurs van onze organisatie. | **Beleidsplan 2023-2027**<br>• Strategische omgevingsanalyse is uitgevoerd in het eerste half jaar. In deze analyse kijken we uitgebreid 'van buiten naar binnen' en betrekken we organisatie, gemeenten, partners, maatschappelijke organisaties en marktpartijen bij de koers die we kiezen en keuzes die we samen maken.<br>• Beleidsplan is eind 2022 in concept gereed en volgt in 2023 een bestuurlijk besluitvormingstraject.<br><br>**WNRA**<br>• In 2022 beschikken we over een nieuwe CAO. Onze lokale regelingen en processen zijn omgebouwd conform WNRA. Medewerkers zijn bekend met de consequenties van de WNRA.<br><br>**Organisatie**<br>• De nieuwe organisatie en inrichting is werkend in 2021. In 2022 evalueren we de inrichting op basis van vooraf vastgestelde criteria.<br>• De visie op HRM is opgesteld en afgestemd op de nieuwe organisatie<br>• Het leiderschapstraject is afgerond: leidinggevenden zijn getraind, worden begeleid en beschikken over een persoonlijke leiderschapsplan. We werken volgens de principes van integraal management.<br><br>**Eigen risicodrager**<br>• In 2021 vindt besluitvorming plaats in de besturen van veiligheidsregio's over het werken met een Stichting waarborgfonds. Wanneer hiertoe wordt besloten realiseren we samen met andere veiligheidsregio's een centrale verzekeringsfunctie, waarbij we kiezen voor een mix van zelf risico drager en verzekeringen. |
| We beschikken over een goed georganiseerde en betrouwbare informatievoorziening die het mogelijk maakt een effectieve organisatie te zijn, onze producten en diensten te verbeteren en intensief samen te werken met onze partners op basis van betrouwbare, actuele en volledige informatie | **Informatievoorziening**<br>• We maken een volgende stap in het uitwisselen van data door met o.a. gemeenten, OMWB, Belastingsamenwerking West-Brabant, Waterschap Brabantse Delta en de GGD afspraken te maken over concrete pilots.<br>• We moderniseren o.a. ons financiële pakket, ons zaaksysteem en voeren innovaties uit in de operationele informatievoorziening. Daarnaast optimaliseren we systemen rondom de processen "toezicht houden" en "bestrijding van brand en emissie".<br><br>**Informatieveiligheid**<br>• We bereiden ons voor en maken inzichtelijk wat nodig is om te voldoen aan een hoger volwassenheidsniveau op het gebied van informatieveiligheid, zodat we voldoen aan de vereisten van een vitale infrastructuur. |
| We vergroten de transparantie, de stuurbaarheid en het lerend vermogen van de organisatie en ook de kennis over onze doelgroepen door slimmer en beter gebruik te maken van data en informatie. We versterken op duurzame inzetbaarheid van | **Presterend vermogen**<br>• We werken verder aan het model presterend vermogen, waarbij we onze plannen, capaciteiten (mensen en middelen), inzet en het maatschappelijk effect met elkaar verbinden. Dit stelt ons in staat om te leren en te verbeteren.<br>• Eind 2022 faciliteren we gemeenten bij het ontwikkelen van een dashboard. In 2021 halen we op wat de behoeften zijn van de gemeenten en nemen dit op in hun accountplannen.<br><br>**Versterken online reputatie** |

| | |
|---|---|
| onze mensen zodat collega's vitaal blijven. | • We maken onze huidige KPI's op het gebied van reputatie, views, volgers en interactie op onze social media kanalen smarter en relevanter.<br><br>**Visitatie Veiligheidsregio MWB**<br>• In 2022 treffen we alle voorbereiding (incl. zelfevaluatie) voor de visitatie die plaatsvindt in 2023. We geven hiermee invulling aan artikel 56 van de Wet veiligheidsregio's (Wvr) waarin staat dat het bestuur van de veiligheidsregio ervoor zorgt dat eenmaal in de vijf jaar een visitatie door een visitatiecommissie wordt verricht.<br><br>**Digitaal werken**<br>• Ook in 2022 werken we verder aan het optimaliseren van de werkprocessen binnen de bedrijfsvoering . We ontwikkelen slanke en volledig gedigitaliseerde werkprocessen. De uitvoering is hierbij vastgelegd in moderne workflow management systemen die voldoen aan alle spelregels van de archief wet.<br><br>**Duurzame inzetbaarheid personeel**<br>• We geven vorm en inhoud aan het in 2021 vastgestelde levensfasebewust personeelsbeleid en het programma vitaliteit.<br><br>**Duurzame oplossingen**<br>• We stimuleren en faciliteren het thuiswerken waardoor we onze reisbewegingen reduceren.<br>• Duurzaam inkopen krijgt de komende jaren steeds meer aandacht. Ook gaan we steeds vaker in samenwerking met de markt komen tot duurzamere oplossingen.<br>• In voorbereiding van beleidsplan 2023- 2027 bekijken wij met de gemeenten naar gezamenlijke mogelijkheden voor verduurzaming.<br><br>**Financiële duurzaamheid**<br>• In 2021 worden scenario's uitgewerkt voor structurele lastenvermindering, waarbij inzichtelijk is wat het effect hiervan is op onze producten en diensten. In 2022 worden de gekozen scenario's voorbereid. |

We blijven investeren in het goed uitoefenen van ons werk, richten onze processen efficiënt en doeltreffend in, vertalen en initiëren nieuwe ontwikkelingen en trends en adviseren en ondersteunen de organisatie bij beleidsvoering en uitvoering van taken op het gebied van: Personeel en organisatie - Financiën, planning en Control - Inkoop – Communicatie - Informatisering - Strategie en ontwikkeling.

**Prestatie-indicatoren**

| | Realisatie 2020 | Verwachting of streefwaarde 2021 | Verwachting of streefwaarde 2022 |
|---|---|---|---|
| **Personeel en organisatie** | | | |
| Ziekteverzuim (organisatie) | 5,2% | 4.5% | 4,5% |
| Opleidingsbudget (als % loonsom) | | 2.5% | 2,5% |
| % van de beroeps brandweermensen die in 2027 uitstromen is gestart met tweede loopbaanbeleid | | | 100% |
| **Communicatie** | | | |
| Meten reputatie via social media | | | |
| Volgers YouTube brw | 14.687 | 10.000* | 20.000 |
| Volgers Facebook brw | 7.018 | 7.200 | 8.000 |
| Volgers Instagram brw | 3.801 | 3.600 | 4.500 |
| Volgers YouTube vrmwb | 679 | 800 | 800 |
| Volgers Facebook vrmwb | 4.705 | 4.000* | 5.700 |
| Volgers Instagram vrmwb | 1.045 | 1.000* | 1.150 |
| Volgers LinkedIn vrmwb | 4.573 | 4.000* | 5.300 |
| **Informatisering** | | | |
| Klanttevredenheid | | >7 | >7 |
| Incidentafhandeling conform norm | | 95% | 95% |
| Aantal hacks (major storing) | | 0 | 0 |
| **Strategie en ontwikkeling** | | | |
| Aantal Wob-verzoeken | | 5 | 5 |
| Wob verzoeken afgedaan binnen de wettelijke termijn | | 100% | 100% |
| Aantal bezwaarschriften/klachten | | | 5 |
| % raadsvragen binnen week beantwoord | | | 100% |
| Tevredenheid bestuursadviseurs gemeenten over rol in bestuurlijke besluitvorming | | | 7 |
| **Inkoop** | | | |
| Rechtmatige aanbestedingen | | 100% | 100% |
| Realiseren inkoopplan | | 80% | 80% |
| **Financiën** | | | |
| Aantal facturen | 11.500 | 13.000 | 10.000 |
| Doorlooptijd facturen | 92% | 95% | 95% < 30 dgn |
| Realisatie budget | | 95% | 95% |
| Realisatie investeringen | | 90% | 90% |
| Claim ongevallenverzekering | | -10% | -10% |

*door Corona is het aantal volgers op onze social mediakanalen flink gestegen. In 2020 hebben we al meer volgers gerealiseerd dan onze streefwaarde in 2021.

## Wat hebben we daarvoor nodig?

Weergave van de kosten van de pijler Wendbare en duurzame organisatie:

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2022 | | | Begroting 2023 | | | Begroting 2024 | | | Begroting 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| **Wendbare en duurzame organisatie** | **€ 1.360** | **€ -923** | **€ 436** | **€ 2.398** | **€ -940** | **€ 1.459** | **€ 3.647** | **€ -955** | **€ 2.692** | **€ 4.922** | **€ -972** | **€ 3.951** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € 447 | € -447 | € - | € 447 | € -447 | € - | € 447 | € -447 | € - | € 447 | € -447 | € - |
| Overhead | € 10.063 | € -9.190 | € 873 | € 10.006 | € -9.329 | € 677 | € 9.878 | € -9.458 | € 420 | € 9.748 | € -9.604 | € 144 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| **Begroot totaal saldo van lasten en baten** | **€ 11.869** | **€ -10.560** | **€ 1.310** | **€ 12.851** | **€ -10.715** | **€ 2.135** | **€ 13.971** | **€ -10.859** | **€ 3.112** | **€ 15.117** | **€ -11.022** | **€ 4.095** |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 1.053** | **€ -723** | **€ 330** | **€ 973** | **€ -641** | **€ 332** | **€ 840** | **€ -498** | **€ 341** | **€ 704** | **€ -362** | **€ 342** |
| **Resultaat** | **€ 12.922** | **€ -11.282** | **€ 1.640** | **€ 13.824** | **€ -11.357** | **€ 2.467** | **€ 14.811** | **€ -11.358** | **€ 3.453** | **€ 15.821** | **€ -11.384** | **€ 4.437** |

2 Verplichte paragrafen
BRANDWEER
112
17-401 AMBULANCE
POLITIE

## Paragrafen

In dit hoofdstuk komen de paragrafen aan bod. Het doel van een paragraaf is om voor overstijgende onderwerpen één totaalbeeld te geven. Volgens het BBV zijn de volgende paragrafen verplicht:

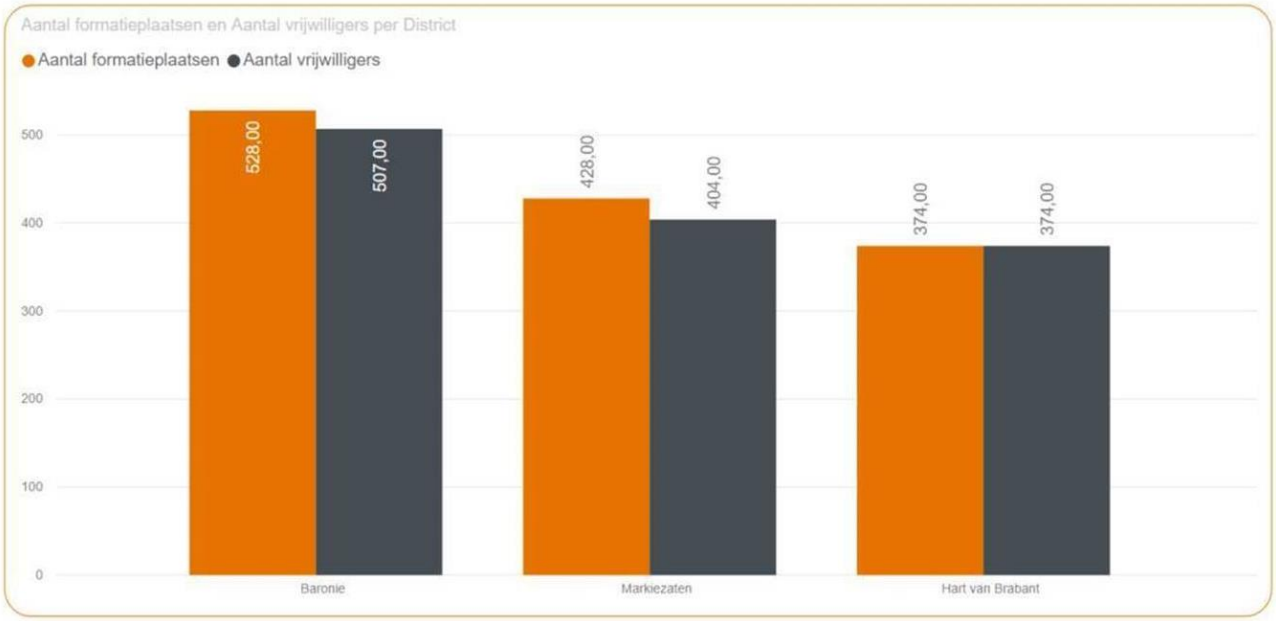
- lokale heffingen
- weerstandsvermogen en risicobeheersing
- onderhoud kapitaalgoederen en investeringen
- financiering
- bedrijfsvoering
- verbonden partijen
- grondbeleid

Omdat wij als veiligheidsregio geen lokale heffingen heffen en niet over grondposities beschikken, zijn de paragrafen lokale heffingen en grondbeleid niet opgenomen in deze begroting. Het overzicht investeringen is toegevoegd aan de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen om een eenduidig en volledig beeld te geven over dit onderwerp.

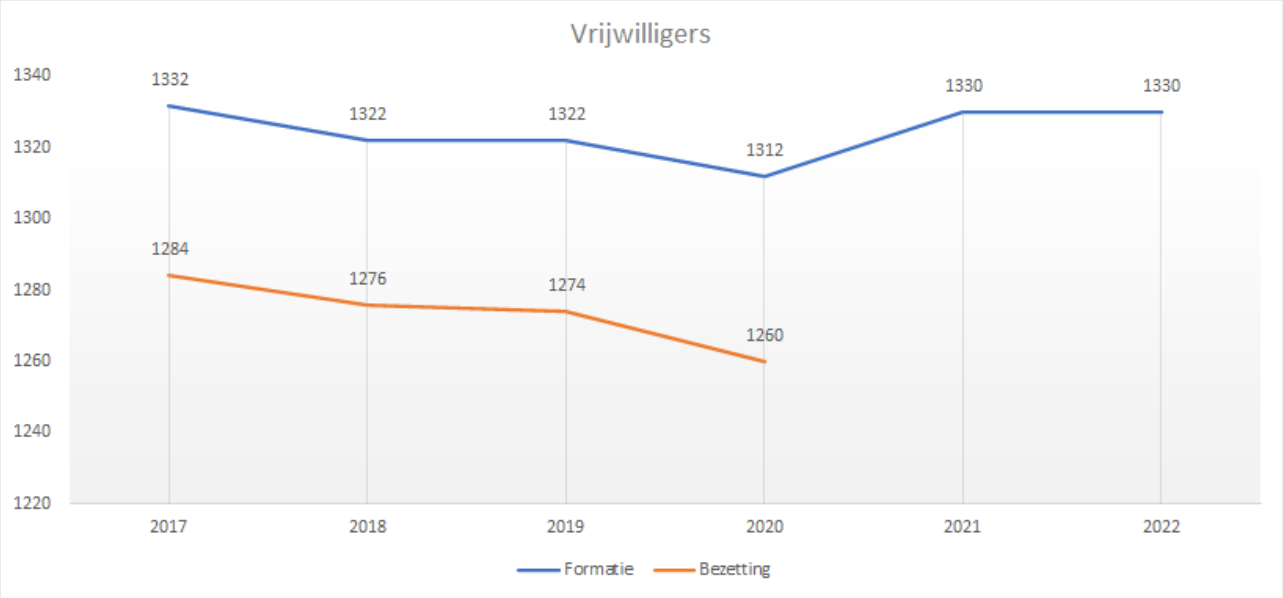
## 2.1 Bedrijfsvoering

**Formatie en bezetting**
In onderstaand overzicht is de verwachte formatie opgenomen. De formatie in het overzicht betreft de medewerkers met een vaste aanstelling en is onderverdeeld in organisatieonderdelen. Medewerkers binnen organisatieonderdelen leveren een bijdrage aan verschillende pijlers.

Naast de medewerkers met een aanstelling zijn in 2022 ook medewerkers vanuit andere organisaties werkzaam voor onze organisatie. Dit betreft de medewerkers van de GHOR, die in dienst zijn bij de GGD.



**Vrijwilligers**
Het aantal vrijwilligers is opgenomen in onderstaande tabel. In het dekkings- en spreidingsplan van de brandweer is een formatie van 1.312 vrijwilligers opgenomen. Deze formatie is lager dan de formatie in de begroting 2020. Dit komt doordat in juli 2019 het geüpdatete dekkings- en spreidingsplan is vastgesteld waarin onder andere de hernieuwde formatie vrijwilligers is opgenomen.




## 2.2 Financiering

De financieringsparagraaf is een onderdeel van de beleidsbegroting en voorgeschreven voor gemeenschappelijke regelingen, zoals Veiligheidsregio MWB. De Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) stelt regels voor het financieringsgedrag, die binnen de veiligheidsregio zijn vertaald in een treasurystatuut. De vernieuwde BBV-wetgeving stelt nieuwe eisen aan de financieringsparagraaf. Zo is meer inzicht vereist in de rente en is een meerjarenbalans en het EMU-saldo verplicht om op te nemen. De verschillende onderdelen worden hieronder toegelicht en uitgewerkt.

**Wet FIDO**
In de Wet FIDO worden door de overheid specifieke regels gesteld ten aanzien van de structuur van de leningen van de decentrale overheid, om zodoende de gevoeligheid voor rentefluctuaties te beperken. Hiertoe wordt een kasgeldlimiet en een renterisiconorm gehanteerd.

De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de omvang van de financiering door middel van kort vermogen (looptijd korter dan 1 jaar). Voor gemeenschappelijke regelingen is de kasgeldlimiet vastgesteld op 8,2% van de lasten van de jaarbegroting. Voor Veiligheidsregio MWB betekent dit dat de kasgeldlimiet voor 2022 is gesteld op € 7,5 miljoen (8,2% van € 91 miljoen).

De renterisiconorm heeft tot doel om de renterisico's op de langlopende schulden (langer dan 1 jaar) te beheersen door grenzen te stellen aan de spreiding van looptijden van de leningenportefeuille. Voor de gemeenschappelijke regeling is de renterisiconorm gesteld op 20%, met een minimumbedrag van € 2,5 miljoen. Voor Veiligheidsregio MWB betekent dit dat de renterisiconorm voor 2022 € 18,2 miljoen bedraagt (20% van € 91 miljoen). Op basis van de gegevens van de leningenportefeuille (zie bijlage 4.1) kan een overzicht worden samengesteld voor de renterisiconorm.

### Tabel renterisiconorm

| (bedragen x € 1.000) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Renteherzieningen (1) | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Betaalde aflossingen (2) | € 4.342 | € 2.789 | € 6.169 | € 6.050 | € 3.097 | € 3.399 |
| **Renterisico (1 + 2)** | **€ 4.342** | **€ 2.789** | **€ 6.169** | **€ 6.050** | **€ 3.097** | **€ 3.399** |
| Renterisiconorm (20%) | € 17.993 | € 18.560 | € 18.208 | € 18.520 | € 18.717 | € 18.990 |
| **Ruimte renterisiconorm** | **€ 13.651** | **€ 15.771** | **€ 12.038** | **€ 12.470** | **€ 15.619** | **€ 15.591** |

### Rente

De BBV-voorschriften vragen om inzicht in de begroting en verantwoording van de totale rentelasten. De daaraan gekoppelde financieringsbehoefte moet inzichtelijk zijn. Daarom zijn in deze paragraaf ook de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte opgenomen.

De rentelasten voor 2022 zullen op basis van de bestaande leningenportefeuille € 446.661 bedragen. Deze rentelasten worden toegerekend aan de afschrijvingskosten en worden gedekt vanuit de reserve kapitaallasten.

| Renteschema 2022 (bedragen x 1.000) | | | |
|---|---|---|---|
| A | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | € 447 | |
| B | De externe rentebaten (idem) | € - -/- | |
| | **Saldo rentelasten en rentebaten** | | **€ 447** |
| C1 | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | € - -/- | |
| C2 | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | € - -/- | |
| C3 | De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | € - +/+ | |
| | **Aan taakvelden toe te rekenen externe rente** | € - | **€ -** |
| D1 | Rente over eigen vermogen | € - +/+ | |
| D2 | Rente over voorzieningen | € - +/+ | |
| | **Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente** | | **€ -** |
| E | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | | € -447 |
| | **Renteresultaat op het taakveld Treasury** | | **€ -** |

### Schatkistbankieren

Door een wetswijziging zijn alle lagere overheden vanaf eind 2013 verplicht om hun liquide middelen en beleggingen aan te houden in de schatkist van het Ministerie van Financiën en niet langer bij private instellingen, zoals banken. Voor Veiligheidsregio MWB houdt dit in dat de rekening-courant tegoeden en deposito's die bij de ABN-AMRO werden aangehouden, zijn ondergebracht bij het Ministerie van Financiën. Over het saldo bij het Ministerie wordt slechts een beperkte rentevergoeding ontvangen. De renteopbrengst over de gelden bij de schatkist zullen minimaal zijn vanwege het lage rentepercentage. Deze rentebaten worden niet in de begroting opgenomen.

Het reguliere betalingsverkeer blijft ondergebracht bij de ABN-AMRO. Hier wordt een rekening-courant aangehouden waarop een beperkt saldo aan liquide middelen mag staan. Als het saldo van de rekening-courant boven het toegestane maximum uitkomt, dan moet dit worden afgedragen aan het Ministerie van Financiën. Bij een negatief saldo moet dit juist worden aangevuld vanuit het Ministerie van Financiën.

**Samenstelling vreemd vermogen**
Per 1 januari 2022 is de verwachte stand van de huidige geldleningen geraamd op ruim € 34 miljoen. De groei van de leningenportefeuille wordt voornamelijk veroorzaakt door de investeringen welke zullen plaatsvinden. Naast de aan te trekken leningen in 2021 zullen ook in komende jaren additionele geldleningen dienen te worden aangetrokken. Een overzicht van de samenstelling van de langlopende leningen is opgenomen in bijlage 4.1, hierbij is rekening gehouden met het aantrekken van een lening 2022 tot en met 2025.

**Meerjarenbalans en EMU-saldo**
Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het nieuwe BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven en het meerjarig opnemen van het EMU-saldo. Beide zijn hieronder weergegeven.

**Meerjarenbalans**

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2020 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2023 | 31-12-2024 | 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Activa** | | | | | | |
| Materiële vaste activa | € 50.957 | € 61.395 | € 62.534 | € 56.173 | € 57.213 | € 60.113 |
| Vlottende activa | € 10.986 | € 6.679 | € 6.679 | € 6.179 | € 6.929 | € 5.929 |
| Liquide middelen | € 19 | € 154 | € 12 | € 115 | € 237 | € 92 |
| **Totaal vaste activa** | **€ 61.962** | **€ 68.229** | **€ 69.225** | **€ 62.467** | **€ 64.380** | **€ 66.134** |

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2020 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2023 | 31-12-2024 | 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passiva** | | | | | | |
| Eigen vermogen | € 18.832 | € 14.392 | € 14.098 | € 13.818 | € 13.658 | € 12.966 |
| Voorzieningen | € 2.605 | € 2.796 | € 2.256 | € 1.829 | € 1.999 | € 1.843 |
| Vaste schulden | € 19.058 | € 34.269 | € 36.100 | € 30.050 | € 31.952 | € 34.554 |
| Vlottende passiva | € 21.467 | € 16.771 | € 16.771 | € 16.771 | € 16.771 | € 16.771 |
| **Totaal vaste passiva** | **€ 61.962** | **€ 68.229** | **€ 69.225** | **€ 62.467** | **€ 64.380** | **€ 66.134** |

In de komende jaren vinden er aanzienlijke investeringen plaats (zie paragraaf 2.3), waardoor het balanstotaal stijgt naar ruim € 69 miljoen in 2022. De omvang van de materiele vaste activa zal vanaf 2023 weer afnemen, vanwege de verkoop van kazernes.

De financiering van de investeringen vindt voornamelijk plaats door het aantrekken van langlopende leningen. Ondanks het aantrekken van extra vermogen wijzigen de rentelasten naar verwachting slechts beperkt. Nieuwe leningen worden aangetrokken die aanvullende rentekosten met zich meebrengen, maar deze worden gecompenseerd door de lagere rentelasten op de oudere leningen, die veelal zijn gefinancierd tegen een hoger rentepercentage. Het eigen vermogen wordt gedurende de komende jaren afgebouwd, door de inzet van reserves.

**EMU-saldo**

| | Omschrijving (bedragen x € 1.000) | Realisatie 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | € 340 | € 175 | € 58 | € 71 | € 192 | € 224 |
| 2. | Mutatie (im)materiële vaste activa | € -4.319 | € 10.439 | € 1.139 | € -6.361 | € 1.040 | € 2.900 |
| 3. | Mutatie voorzieningen | € 514 | € 191 | € -540 | € -427 | € 170 | € -155 |
| 4. | Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) | € -199 | € - | € - | € - | € - | € - |
| 5. | Boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa | € -123 | € 60 | € 60 | € 60 | € 60 | € 60 |
| | **Berekend EMU-saldo** | **€ 5.496** | **€ -10.132** | **€ -1.681** | **€ 5.944** | **€ -739** | **€ -2.891** |

## 2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risico's vormen een onderdeel van ons dagelijks leven. Ook wij hebben te maken met risico's bij de uitvoering van onze taak. De vraag is niet hoe kunnen we ze vermijden; de vraag is, hoe gaan we er mee om. Veel risico's worden opgevangen door een scala van beheersmaatregelen die we inzetten om het effect van bepaalde risico's te beperken. Deze maatregelen zijn onderdeel van de protocollen die binnen de organisatie zijn ontwikkeld. Voor een deel zijn er risico's die we niet of beperkt kunnen beheersen. Om deze op te vangen hebben we diverse verzekeringen afgesloten. Daarnaast hebben we een berekening gemaakt die we duiden als de "benodigde weerstandscapaciteit ". Dit is een interne buffer die de organisatie in staat moet stellen de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt. Onder beschikbare weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die een organisatie heeft om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan onder andere uit het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve en in voorkomende gevallen de post onvoorzien die in de begroting is opgenomen. De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar een organisatie mee wordt geconfronteerd (risicoprofiel).

In het risicoregister is opgenomen welke maatregelen we nemen om de kans dan wel de impact van de geïdentificeerde risico's te beperken. Hierin worden de volgende categorieën onderscheiden: strategische-, financiële-, operationele- en wet- en regelgevingsrisico's. Om de impact goed en vanuit een breder perspectief in te schatten, worden de risico's beoordeeld op meerdere facetten, zoals continuïteit van de organisatie, bestuurlijke afbreuk, imago organisatie en personele, juridische en financiële implicaties. De risicoscore komt tot stand door kans en impact met elkaar te vermenigvuldigen.

Tussen de benodigde weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, maar die wel van betekenis kunnen zijn voor de financiële positie bestaat dus een relatie. De verhouding tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit wordt het weerstandsvermogen genoemd. Om de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen wordt de score op kans omgezet naar de volgende percentages:

| Score | Kans | % |
|---|---|---|
| **1** | Laag | 25% |
| **2** | Middel | 50% |
| **3** | Hoog | 75% |

Bovenstaand percentage wordt vermenigvuldigd met het gemiddelde bedrag binnen de categorie financiële impact. Dit wordt zichtbaar gemaakt in onderstaande tabel. Op basis van de gekwantificeerde actuele risico's is de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 4.612.500.

| Risico | Score | Kans | Gemiddelde financiële impact | Benodigd weerstands-vermogen |
|---|---|---|---|---|
| Vrijwilligheid | 2 | 75% | € 1.750.000 | € 1.312.500 |
| Fort Oranje | 1 | 25% | niet gedefinieerd | niet gedefinieerd |
| Chemiepack | 1 | 25% | niet gedefinieerd | niet gedefinieerd |
| Contiunuiteit ICT | 1 | 25% | niet gedefinieerd | niet gedefinieerd |
| Tweede loopbaanbeleid | 3 | 75% | € 1.750.000 | € 1.312.500 |
| Omgevingswet | 3 | 75% | € 300.000 | € 225.000 |
| WNRA En Europese deeltijdrichtlijn | 3 | 75% | € 1.750.000 | € 1.312.500 |
| Informatieveiligheid | 3 | 75% | € 300.000 | € 225.000 |
| Vakbekwaamheid | 2 | 75% | € 300.000 | € 225.000 |
| **Totaal benodigde weerstandscapaciteit** | | | | **€ 4.612.500** |

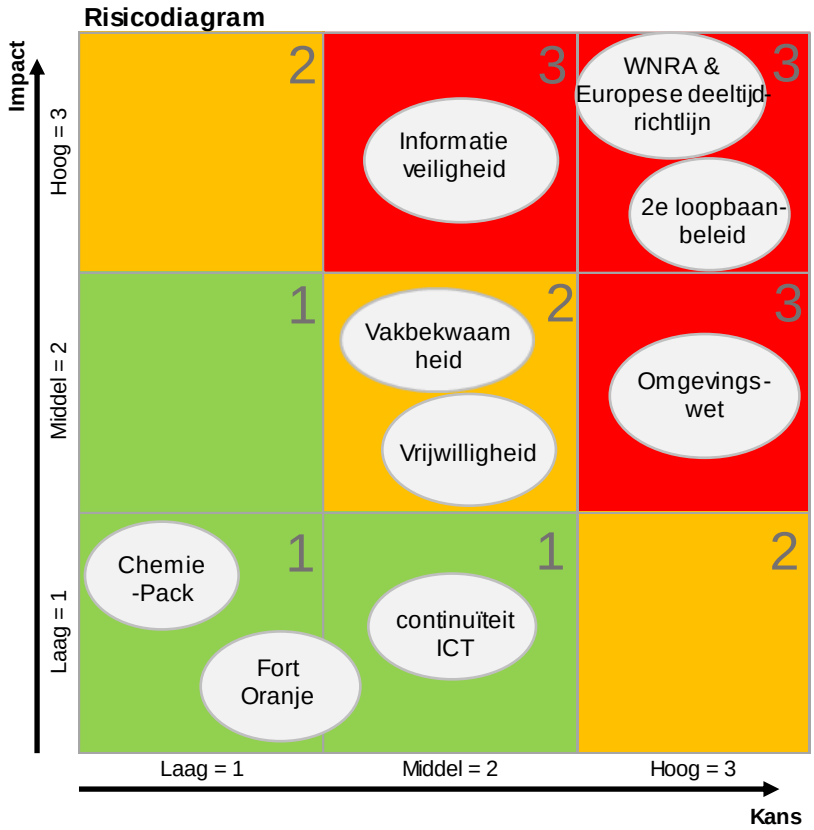
Het bestuur heeft in maart 2012 besloten om de algemene reserve op te heffen. Elke deelnemende gemeente kan een algemene reserve aanhouden die onder andere is bestemd voor de risico's die voortvloeien uit de gemeenschappelijke regelingen waarin wordt deelgenomen. Dit betekent dat in het geval van de Veiligheidsregio de gemeenten feitelijk fungeren als een deel van het benodigde weerstandscapaciteit.

We kennen echter ook een vrij aanwendbare bestemmingsreserves onder de benaming Crisis en Calamiteiten. Deze kan worden aangewend voor optredende risico's zonder dat dit leidt tot een ernstige verstoring van het geformuleerde beleid. Hiermee vormt deze bestemmingsreserve een buffer voordat teruggevallen moet worden op de deelnemende gemeenten.

Het directe weerstandsvermogen kan aan de hand van die beschikbare weerstandscapaciteit van € 1.611.576 worden gesteld op 0,35.

Binnen de organisatie is per 1 januari 2021 Concerncontrol (voorheen audit en control) ingericht, met een onafhankelijke concerncontroller. Op jaarbasis voert deze functie diverse controles en onderzoeken uit. Enerzijds richt de functie zich op de rechtmatigheid, waarbij wordt gecontroleerd of onze handelwijze in overeenstemming is met wet- en regelgeving en besluiten. Anderzijds richt het nieuwe gedeelte van deze functie zich op de doelmatigheid en doeltreffendheid van de organisatie.  De audits die op dit vlak worden uitgevoerd, vormen een belangrijke stap in het leren en verbeteren van de organisatie en mogelijke risico's te determineren.

In dit diagram geven we de belangrijkste risico's weer. De weergegeven risico's worden vervolgens tekstueel toegelicht. Als laatste geven we onderbouwd de vervallen risico's weer.




**Vrijwilligheid (strategisch risico)**
Het kost steeds meer moeite om voldoende vrijwilligers te vinden en te blijven binden. Daarnaast staat de beschikbaarheid van deze vrijwilligers steeds meer onder druk. Hierdoor kan onze kerntaak, het bestrijden van incidenten, onder druk komen te staan.
De beheersmaatregelen voor dit risico bestaan uit twee aspecten. Enerzijds richten we ons op het werven van nieuwe vrijwilligers middels wervingscampagnes. Door corona heeft het werven van nieuwe vrijwilligers stilgelegen. Dit  kan betekenen dat we komende periode geconfronteerd worden met een daadwerkelijk tekort. In 2021 dienen daarom extra werving, selectie en opleidingen uitgevoerd te worden. Indien in bepaalde posten niet of onvoldoende vrijwilligers gevonden kunnen worden vraagt dat mogelijkerwijs om herijking van ons spreidingsplan dan wel aanpassing van onze uitrukmodaliteiten.

Anderzijds hebben we het vrijwilligerstraject 'Expeditie JIJ' opgezet. Met dit traject hebben we maatregelen en ideeën opgehaald om vrijwilligheid in onze regio te versterken. Met ingang van 2021 hebben we een bureau vrijwilligheid ingericht en in elk district een front-office om de verbinding met de vrijwilligers te verbeteren. De financiële impact is naar verwachting 1.3 miljoen.

**Vakbekwaamheid medewerkers (operationeel risico)**
In 2020 heeft een groot aantal realistische trainingen geen doorgang gevonden vanwege beperkende maatregelen door het Corona virus. De meeste trainingen worden doorgeschoven naar 2021 of zelfs 2022. Enerzijds omdat we ook dit jaar nog met beperkende maatregelen te maken hebben en anderzijds omdat de capaciteit van oefencentra beperkt is. Hoewel het effect op langere termijn nog niet bekend is, maken wij ons zorgen over de vakbekwaamheid van met name onze medewerkers.
Ook bij opleidingen is een achterstand opgelopen, met name omdat de planning vanwege de Corona maatregelen een aantal keren is bijgesteld. Bovendien verwachten we door nieuwe wervingscampagnes om de uitstroom van vrijwilligers op te vangen, dat er behoefte is aan een extra opleiding in het najaar van 2021.

**Informatieveiligheid (strategisch risico)**
De minister heeft besloten dat alle veiligheidsregio's binnen afzienbare tijd tot de vitale infrastructuur gaan behoren. Dit betekent dat we aan een hoger volwassenheidsniveau op het gebied van informatieveiligheid moeten voldoen. Informatieveiligheid wordt beoordeeld aan de hand van de zogeheten volwassenheidsniveaus, 0 is het laagste, 5 is het hoogste. Op dit moment scoren wij veelal niveau 2, op een enkel vlak halen we een 3 en soms zelfs een 4. Wanneer wij behoren tot de vitale infrastructuur betekent dit een volwassenheidsniveau van 4 op alle onderdelen van de organisatie. Samen met een landelijke vakgroep wordt in 2021 aan een plan van aanpak gewerkt inclusief benodigde (financiële) middelen. De financiële impact bedraagt naar verwachting tussen de € 0,1 miljoen en € 0,5 miljoen.

**Tweede loopbaanbeleid (wet- en regelgeving risico)**
Het tweede loopbaanbeleid houdt in dat medewerkers na 20 werkzame jaren in een bezwarende 24-uurs functie doorstromen naar een andere functie binnen of buiten de organisatie. Veiligheidsregio MWB heeft hierin de verplichting om medewerkers te ondersteunen en te faciliteren bij het starten van een tweede loopbaan.
Bij medewerkers kan dit beleid zorgen voor onzekerheid over hun toekomst. Voor de organisatie ontstaan financiële gevolgen vanwege het aanbieden van studiefaciliteiten en mogelijke overbruggingsregelingen. Om dit risico te mitigeren wordt een uitvoeringskader opgesteld. Daarnaast worden medewerkers bewust gemaakt van hun eigen verantwoordelijkheid bij het bepalen van hun tweede loopbaan. Afhankelijk van de te maken keuzes heeft dit risico een financiële impact van € 1,0 miljoen tot € 2,5 miljoen.

**Omgevingswet (wet- en regelgeving risico)**
De omgevingswet treedt naar verwachting per 1 januari 2022 in werking en bundelt de regels over ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. Dit heeft consequenties van de omgevingswet op de processen en werkzaamheden in het kader van advisering. De precieze financiële consequenties zijn nog niet geheel duidelijk.. De financiële impact bedraagt naar verwachting tussen de € 0,1 miljoen en € 0,5 miljoen.

**WNRA en Europese deeltijdrichtlijn (wet- en regelgeving risico)**
Op 1 januari 2020 is de WNRA in werking getreden. Deze Wet regelt dat ambtenaren zoveel mogelijk dezelfde rechten en plichten krijgen als werknemers in de civiele sector. Voor personeel van Veiligheidsregio's geldt echter uitstel in verband met de complexe situatie van het werkgeverschap (beroeps-, vrijwillig – en ander personeel en 24/7 beschikbaarheid en inzetbaarheid). De inwerkingtreding voor personeel van Veiligheidsregio's vindt op een later, nog niet bekend, moment plaats. In het Veiligheidsberaad van 14 september 2020 is door alle 25 voorzitters Veiligheidsregio's de intentie uitgesproken om deel te nemen aan de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV). Dit moet ertoe leiden dat per 1 januari 2022 de oprichting van de werkgeversvereniging een feit is.

De Europese Deeltijdrichtlijn vormt een risico vanwege de verplichting dat deeltijdmedewerkers - waaronder brandweervrijwilligers - een gelijke beloning dienen te krijgen als voltijd medewerkers wanneer zij hetzelfde werk doen en aan dezelfde taken en opleidingseisen moeten voldoen. Dit is daarom van toepassing op brandweervrijwilligers. Er is een landelijke bestuurlijke denktank ingericht die zal rapporteren hoe fundamenteel onderscheid kan worden gemaakt tussen beroepsmedewerkers en vrijwilligers. In 2021 neemt het Veiligheidsberaad een besluit.
Mochten de maatregelen omtrent taakdifferentiatie niet succesvol zijn, dan is de verwachting dat de kosten voor vrijwillige brandweerzorg tussen de € 1,0 miljoen tot € 2,5 miljoen zullen stijgen. Belangrijkste stijgingen worden dan veroorzaakt door hogere kosten voor consignatie op diverse posten om de noodzakelijke paraatheid te kunnen waarborgen en hogere kosten voor het garanderen van beschikbaarheid van een aantal noodzakelijke specialismen.

**Chemie-Pack (wet- en regelgeving risico)**
Gemeente Moerdijk, Veiligheidsregio MWB en onderdelen van de Staat der Nederlanden worden door de verzekeringsmaatschappijen van 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. Het is onduidelijk of en wanneer er een dagvaarding komt. Door de advocaat is in een brief aan de Gemeente Moerdijk en de Veiligheidsregio een bedrag genoemd van € 27 miljoen (exclusief rente en kosten). Daarnaast wordt bij veroordeling ook imagoschade geleden. De beheersmaatregelen op dit risico bestaan uit specialistische juridische bijstand. Daarnaast wordt waar nodig afgestemd met gemeente Moerdijk en de Staat der Nederlanden. Diverse voorbereidingen en aanvullende onderzoeken zijn afgerond.
Voor dit risico hebben we geen financiële impact gedefinieerd.

**Continuïteit ICT (operationeel risico)**
Tijdens een crisis is het mogelijk dat onze vitale (ICT) infrastructuur niet naar behoren werkt. Dit kan tot gevolg hebben dat de inzet vertraagd wordt en dat bepaalde onderdelen uitvallen. Er zijn een aantal beheersmaatregelen genomen om dit risico te mitigeren, zoals een analyse over kwetsbaarheden, het kunnen overdragen van kritische processen naar andere veiligheidsregio's en het oefenen met scenario's zoals stroomuitval, cybercrime en ICT-uitval. Voor de crisisorganisatie blijft dit een permanent aandachtspunt. Ondanks de genomen maatregelen blijft dit risico potentieel aanwezig. Voor dit risico hebben we geen financiële impact gedefinieerd.

**Gewijzigde risico's**
Onderstaand worden de gewijzigde risico's toegelicht. Het gaat in dit geval om twee risico's die zijn vervallen en één risico dat is toegevoegd.

*Organisatie doorontwikkeling (operationeel risico)*
Momenteel vindt er een proces van herinrichting van de organisatie plaats. Dit proces wordt in de loop van 2020 afgerond. Vanuit dit proces worden frictiekosten verwacht die niet vanuit de reguliere begroting gedekt kunnen worden. Bij de bestemming van het resultaat 2019 is hiervoor een reserve aangemaakt en bij de bestemming van 2020 wordt hier een extra bedrag voor gevraagd. Als het bestuur hiermee instemt is dit risico gemitigeerd.

*Beheerkosten ICT (wet- en regelgeving risico)*
Er was sprake van een dispuut met onze ICT-dienstverlener over bepalingen in de aanbesteding en de overeenkomst. Er is overeenstemming bereikt over de implementatiekosten. Het bedrag wordt gedekt uit de exploitatie. Hiermee komt dit risico te vervallen en is de weerstandscapaciteit niet aangesproken.

**Financiële kengetallen**
Onderstaande tabel geeft de financiële kengetallen weer die op grond van het BBV verplicht moeten worden opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

| Kengetallen | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 34% | 52% | 56% | 48% | 49% | 52% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 34% | 52% | 56% | 48% | 49% | 52% |
| Solvabiliteitsratio | 30% | 22% | 20% | 22% | 21% | 20% |
| Structurele exploitatieruimte | 5,38% | 0,00% | 0,09% | 0,09% | 0,09% | 0,09% |

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van Veiligheidsregio MWB aan ten opzichte van de eigen middelen en geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote neemt toe in 2021 en 2022. In de jaren hierna zal het netto schuldquote rond hetzelfde niveau blijven schommelen. Dit wordt veroorzaakt door het aantrekken van leningen om de investeringen de komende jaren te financieren.

De netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen laat geen verschil zien. Dit komt doordat er geen leningen zijn verstrekt.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Dit geeft inzicht in welke mate de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. In de komende jaren zal een groot gedeelte van de reserves worden ingezet, hierdoor neemt het eigen vermogen af. Dit vormt de belangrijkste oorzaak van de daling van de solvabiliteitsratio.

De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele lasten gedekt worden door structurele baten en of de exploitatie hiermee in evenwicht is. Dit wordt beoordeeld door de structurele lasten, inclusief de structurele toevoegingen aan reserves, af te zetten tegen de structurele baten, inclusief de structurele onttrekkingen aan reserves. Voor de komende jaren wordt een structureel evenwicht van de exploitatie verwacht.

## 2.4 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen

In artikel 12 van het BBV staat aangegeven wat de beleidskaders zijn van het onderhoud van de kapitaalgoederen, de hieruit voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van deze consequenties in de begroting. Wij beschikken over een aanzienlijke omvang kapitaalgoederen. Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Deze kapitaalgoederen bestaan uit materieel en voertuigen.

**Gebouwen**
In 2013 is een besluit genomen over de eigendomsoverdracht van 9 kazernes van de gemeenten, per 31 december 2013. Naast de brandweerkazernes wordt ook gebruik gemaakt van een kantoorpand van de GGD West-Brabant, waarvan een gedeelte wordt gehuurd.

Voor alle kazernes zijn afspraken met de gemeenten gemaakt over het onderhoud van de overgenomen kazernes via demarcatielijsten en meerjarige onderhoudsplannen (MJOP's). Voor het groot onderhoud is een voorziening ingesteld voor het egaliseren van de in de tijd gespreide onderhoudskosten. Eind 2018 zijn de MJOP's voor alle kazernes geactualiseerd, waarna de dotatie en de stand van de voorziening is aangepast.

| **Voorziening onderhoud gebouwen (bedragen x 1.000)** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stand per 01-01** | **€ 1.562** | **€ 1.915** | **€ 2.043** | **€ 1.696** | **€ 1.329** | **€ 1.499** |
| Toevoeging aan voorziening | € 580 | € 580 | € 580 | € 580 | € 580 | € 580 |
| Aanwending voorziening | € 226 | € 452 | € 927 | € 946 | € 410 | € 735 |
| **Stand per 31-12** | **€ 1.915** | **€ 2.043** | **€ 1.696** | **€ 1.329** | **€ 1.499** | **€ 1.343** |

**Materieel en voertuigen**
Wij hebben een grote vloot aan voertuigen. Bij aanbesteding van deze voertuigen is een onderhoudscontract afgesloten. De bepakkingswerkzaamheden worden grotendeels in eigen beheer uitgevoerd. Er is geen voorziening groot onderhoud ingesteld t.b.v. materieel. Vooralsnog is hier geen noodzaak toe en gelden de afgesloten contracten als normering. Er is momenteel geen sprake van achterstallig onderhoud binnen onze vloot. Naast normeringen op materieel zijn er ook normeringen op materiaal.

| Voertuigen en bepakking (bedragen x 1.000) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Voertuigen** | | | | | | |
| Planmatig onderhoud | € 551 | € 585 | € 585 | € 585 | € 585 | € 585 |
| Correctief onderhoud | € 426 | € 404 | € 404 | € 319 | € 319 | € 319 |
| Brandstof | € 357 | € 604 | € 604 | € 604 | € 604 | € 604 |
| Verzekeringen | € 324 | € 281 | € 281 | € 281 | € 281 | € 281 |
| Schades | € 30 | € 160 | € 160 | € 160 | € 160 | € 160 |
| Overig | € 39 | € 105 | € 105 | € 105 | € 105 | € 105 |
| **Totaal voertuigen** | **€ 1.728** | **€ 2.140** | **€ 2.140** | **€ 2.055** | **€ 2.055** | **€ 2.055** |
| **Bepakking** | | | | | | |
| Planmatig onderhoud | € 158 | € 153 | € 153 | € 153 | € 153 | € 153 |
| Correctief onderhoud | € 147 | € 145 | € 145 | € 145 | € 145 | € 145 |
| Overig | € 0 | € - | € - | € - | € - | € - |
| **Totaal bepakking** | **€ 306** | **€ 298** | **€ 298** | **€ 298** | **€ 298** | **€ 298** |
| **Totaal** | **€ 2.034** | **€ 2.438** | **€ 2.438** | **€ 2.353** | **€ 2.353** | **€ 2.353** |

De voertuigen zijn vanaf 2020 WA-verzekerd. Schades aan voertuigen zijn voor eigen rekening. Ter voorkoming van schade is nader beleid gevormd en in een proces vastgelegd. Dit verklaard de afname van de verzekeringen en toename van schades onder voertuigen.

**Investeringen**
De investeringen zijn opgenomen in een meerjarig investeringsplan. Dit plan geeft de voorgenomen investeringen weer voor de lange termijn. Het plan wordt jaarlijks geactualiseerd. Het meerjarig investeringsplan geeft ook input voor de financieringsbehoefte. Alle investeringen in onderstaande overzichten betreffen investeringen met een economisch nut. Er is geen sprake van investeringen met een maatschappelijk nut.

| Meerjarig investeringsplan (bedragen x € 1.000) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Gronden en terreinen | € - | € - | € - | € - |
| Woonruimten | € - | € - | € - | € - |
| Bedrijfsgebouwen | € 105 | € - | € - | € - |
| Grond weg en bouwkundige werken | € - | € - | € - | € - |
| Vervoermiddelen | € 2.708 | € 6.186 | € 6.629 | € 5.798 |
| Machines, apparaten en installaties | € 968 | € 782 | € 762 | € 900 |
| Overige materiële vaste activa | € 4.344 | € 648 | € 665 | € 3.373 |
| **Totaal** | **€ 8.126** | **€ 7.616** | **€ 8.056** | **€ 10.071** |

## 2.5 Verbonden partijen

Er is sprake van een verbonden partij volgens het BBV als er een bestuurlijk en financieel belang is in een privaat- of publiekrechtelijke organisatie. Het bestuurlijk belang komt tot uitdrukking in de zeggenschap. Het financieel belang komt tot uitdrukking in het aan de verbonden partij ter beschikking gestelde bedrag. Dat is niet verhaalbaar als de verbonden partij failliet gaat, of waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Veiligheidsregio MWB is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 24 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat Veiligheidsregio MWB 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 Veiligheidsregio MWB formeel een verbonden partij voor de 24 gemeenten. Veiligheidsregio MWB zelf kent geen verbonden partijen conform de definitie van het BBV. Er zijn wel partijen waar sprake is van een structureel

samenwerkingsverband. Deze worden hieronder toegelicht.

**Gemene rekening GHOR**
Met ingang van 1 januari 2014 is voor de bedrijfsvoering van de GHOR een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de GGD West-Brabant. De dienstverleningsovereenkomst is geformaliseerd in een overeenkomst kosten voor gemene rekening, waarin de activiteiten van de GHOR zijn ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen GGD West-Brabant, GGD Hart voor Brabant en Veiligheidsregio MWB 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 van de GHOR. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. Veiligheidsregio MWB participeert voor een aandeel van 93,65% in de gemene rekening.

Het instellen en in stand houden van een GHOR is een taak van de Veiligheidsregio. De GHOR is een onderdeel van de GGD en opgenomen in de begroting en jaarrekening van de GGD. Met ingang van 1 januari 2017 vindt er geen consolidatie meer plaats van de cijfers van de GHOR met de Veiligheidsregio MWB. De bijdrage van de veiligheidsregio MWB aan het in stand houden van de GHOR is opgenomen in de begroting en jaarrekening van de veiligheidsregio MWB. De doelstellingen en resultaten van de GHOR worden verantwoord onder de pijler Bijdragen aan een veilige leefomgeving.

**Landelijke Meldkamer Samenwerking**
Het beheer van de meldkamer is per 1 januari 2020 overgedragen aan de LMS, als onderdeel van de Nationale Politie. De overdracht van de verantwoordelijkheid van het beheer wordt vastgelegd in de Wet op de Veiligheidsregio's en in de Politiewet. De overdracht is nader gespecificeerd in het overdrachtsdossier dat in het najaar van 2019 is vastgelegd. Door middel van deze overdracht vindt een langdurige samenwerking met de LMS plaats. Tevens is medio 2020 de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom in gebruik genomen en maken de brandweercentralisten en het multi-opschaling onderdeel deel uit van deze nieuwe meldkamer.

**Publiek-Private Samenwerking (PPS) Moerdijk**
Vanaf 1 februari 2013 is er op het Zeehaven- en Industrieterrein van Moerdijk een beroepspost ingesteld die 24 uur per dag zowel (overheids)basisbrandweerzorg als bedrijfsbrandweerzorg biedt. Dit is vastgesteld in een overeenkomst tussen de Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk (SBM) en Veiligheidsregio MWB. In de overeenkomst zijn nadere afspraken vastgelegd over de financiering, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van beide partijen. Er wordt uitgegaan van een kostenverdeling van 1/3 SBM en 2/3 Veiligheidsregio MWB.

De post is continu bezet door 6 personen. Voor de bedrijfsbrandweertaak beschikt de post over een tankautospuit industrieel en een schuimblusvoertuig. Deze kunnen ook worden ingezet voor de basisbrandweerzorg op het terrein. Ten behoeve van de bedrijfsbrandweerzorg is personeel specifiek en aanvullend opgeleid en geoefend. Door de post Moerdijk Haven wordt gewerkt met het Bedrijfsbrandweer Veiligheidsbeheersysteem (VBS). Alle wijzigingen worden dagelijks verwerkt, zodat het systeem actueel is en blijft.

**Publiek-Private Samenwerking voor blusboot**
De Veiligheidsregio MWB heeft een waakvlamovereenkomst met de firma BST te Dinteloord voor de incidentbestrijding op de vaarwegen rondom Volkerak en Schelde-Rijnverbinding. BST exploiteert en beheert de blusboot (Furie 4) en de nautische bemanning. De brandweer levert een opstapbemanning die is opgeleid en geoefend naar de huidige eisen. Veiligheidsregio MWB en Veiligheidsregio Zeeland werken al lange tijd samen bij het bestrijden van incidenten op het Schelde-Rijnkanaal. Om deze interregionale samenwerking te formaliseren is een samenwerkingsovereenkomst opgesteld door beide veiligheidsregio's. Hierin is een aantal algemene uitgangspunten en operationele afspraken vastgelegd. Met deze overeenkomst wordt bijgedragen aan een betere brandweerzorg en voldoet de samenwerking tussen partijen nog meer aan de eisen die de wet en maatschappij hieraan stellen.

Bij incidenten op het Schelde-Rijnkanaal is het niet altijd direct duidelijk binnen welke veiligheidsregio het incident plaatsvindt. Daarom zullen meestal beide meldkamers de melding ontvangen, contact met elkaar zoeken en de hulpverlening opstarten. Tussen beide regio's is in een samenwerkingsovereenkomst een verantwoordelijkheidsverdeling afgesproken. Als het gaat om Search & Rescue (SAR) wordt de Eendracht vanuit Tholen (VRZ) gealarmeerd en bij brand en IBGS (Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen) wordt de Furie 4 uit Dinteloord gealarmeerd. Tijdens een incident treden beide vaartuigen gezamenlijk op.

# 3 Financiële begroting

## 3.1 Kaders totstandkoming begroting

**Herijking beleid**
Voor de beleidsbegroting 2022 zijn er geen nieuwe voorstellen herijking beleid. Bij wijzigingen in het beleid is de lijn gevolgd “nieuw voor oud“.

**Financiële duurzaamheid**
In het kader van het streven naar het financieel in balans brengen van de structurele lasten met de structurele baten en de vermindering van de financiering van bepaalde activiteiten vanuit de bestemmingsreserves is een traject gestart wat heeft geleid tot diverse ombuigingen. Deze ombuigingen hebben haar doorwerking gekregen naar de afdelingsbegrotingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves.

**Loon- en Prijscompensatie**
De gehanteerde methodiek ten behoeve van de loon- en prijsontwikkeling wordt gecontinueerd in 2022.
De kernpunten van de systematiek om de loon- en prijsontwikkeling te verwerken, zijn:

- Voor de loonontwikkeling wordt gerekend met de CPB-index ‘Loonvoet sector overheid’.
- Voor de prijsontwikkeling wordt gerekend met de CPB-index ‘Prijs bruto Binnenlands Product’.

Beide indices worden periodiek gepubliceerd door het Centraal Planbureau (CPB). In de begroting wordt uitgegaan van de CPB-prognose ten tijde van de vaststelling van de Kadernota 2022.
Nacalculatie van de gebruikte indices voor jaar 2021 en 2020, zoals ze zijn verwerkt in de begroting jaar 2021.

Samenvattend wordt de huidige loon- en prijsontwikkeling bepaald door het CPB in november 2020 gepubliceerde index loonvoet sector overheid en index prijs bruto binnenlands product voor het jaar 2022 en de correcties van deze indices voor het jaar 2020 en 2021 van de in de begroting 2021 verwerkte cijfers.

**Kerngegevenstabel Centraal Planbureau november 2020**

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Loonindex | 3,90% | 1,40% | 1,40% | 2,00% | 1,80% | 2,10% |
| Prijsindex | 2,20% | 1,50% | 1,30% | 1,40% | 1,30% | 1,30% |

Op basis van de bovenstaande financiële tabel kan een gewogen gemiddelde index berekend worden waarmee de bijdrage in de begroting wordt aangepast.

Deze berekening is in de tabel op de volgende pagina weergegeven.

**Berekening gewogen index begroting 2022 CPB november 2020**

| | Index CPB | Verhouding | Gewogen index | Index begroting 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Loonindex 2020 | 3,90% | 60,00% | 2,34% | |
| Prijsindex 2020 | 2,20% | 40,00% | 0,88% | |
| Gewogen index | | | 3,22% | |
| Index 2020 bij begroting 2021 | | | 2,52% | |
| Correctie index 2020 | | | 0,70% | 0,70% |
| Loonindex 2021 | 1,40% | 60,00% | 0,84% | |
| Prijsindex 2021 | 1,50% | 40,00% | 0,60% | |
| Gewogen index | | | 1,44% | |
| Index 2021 bij begroting 2021 | | | 2,58% | |
| Correctie index 2021 | | | -1,14% | -1,14% |
| Loonindex 2022 | 1,40% | 60,00% | 0,84% | |
| Prijsindex 2022 | 1,30% | 40,00% | 0,52% | |
| Gewogen index 2022 | | | 1,36% | 1,36% |
| **Index 2022 incl nacalculatie** | | | | **0,92%** |
| Loonindex 2023 | 2,00% | 60,00% | 1,20% | |
| Prijsindex 2023 | 1,40% | 40,00% | 0,56% | |
| **Gewogen index 2023** | | | **1,76%** | **1,76%** |
| Loonindex 2024 | 1,80% | 60,00% | 1,08% | |
| Prijsindex 2024 | 1,30% | 40,00% | 0,52% | |
| **Gewogen index 2024** | | | **1,60%** | **1,60%** |
| Loonindex 2025 | 2,10% | 60,00% | 1,26% | |
| Prijsindex 2025 | 1,30% | 40,00% | 0,52% | |
| **Gewogen index 2025** | | | **1,78%** | **1,78%** |

**Ontwikkeling Rijksbijdrage (voorheen BDuR)**

Op basis van de beschikking Rijksbijdrage 2020 (d.d. 9 november 2020) van het Ministerie van Justitie en Veiligheid wordt onderstaande bijdrage voor Veiligheidsregio MWB verwacht.

| Rijksbijdrage (bedragen x 1.000) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025* |
|---|---|---|---|---|
| Beschikking 2020 | € 9.655 | € 9.656 | € 9.656 | € 9.656 |

*De Rijksbijdrage wordt 3 jaar vooruit geprognotiseerd. Voor 2025 is hetzelfde bedrag als 2024 aangehouden.

**Exploitatiebijdrage gemeenten**

Met ingang van de begroting 2013 is het kostenverdeelmodel geïntroduceerd voor het verdelen van de kosten van Veiligheidsregio MWB over de deelnemende gemeenten. Het kostenverdeelmodel is gebaseerd op de Cebeon maatstaven die rekening houden met verschillen tussen gemeenten zoals inwoners, kernen en bedrijvigheid. Tevens sluit het op Cebeon gebaseerde model aan bij de inkomsten die de gemeenten ontvangen voor het cluster Openbare Orde en Veiligheid (OOV) uit het Gemeentefonds. De maatstaven van het Cebeon model veranderen echter continu. De (invulling van de) maatstaven van het gemeentefonds worden jaarlijks geactualiseerd waardoor de bijdrage uit het gemeentefonds jaarlijks verandert. De afgelopen jaren heeft groot onderhoud plaatsgevonden waarbij maatstaven en weging zijn aangepast. Om scheefgroei tussen de bijdrage uit het Gemeentefonds en de betaling aan de veiligheidsregio te voorkomen, is door het AB besloten de verdeelsleutel van het kostenverdeelmodel bij te stellen zodat er aansluiting is met de bijdrage uit het Gemeentefonds.

De volgende uitgangspunten zijn voor de actualisatie gehanteerd:

- De sleutel CEBEON ten behoeve van verdeling gemeentefonds is de basis voor de sleutel van het kostenverdeelmodel.
- De sleutel wordt jaarlijks geüpdatet bij begroting t+1.
- De meest recent beschikbare sleutel wordt gehanteerd. Jaarlijks wordt de sleutel na uitkomst van de Meicirculaire beschikbaar gesteld door BZK (t-1).

De verdeelsystematiek voor 2021 wordt beïnvloed door de gemeentelijke herindeling van de gemeente Haaren. In verband met de hiermee samenhangende gewijzigde regio-indeling worden de paramaters in het model voor de gemeente Oisterwijk en gemeente Tilburg, alsmede de regio als geheel verhoogd met de gegevens vanuit de betrokken kernen.

Aanpassing van de sleutel van het kostenverdeelmodel vanaf 2021 vindt plaats na uitkomst van de meicirculaire 2021. Omdat deze uitkomst niet beschikbaar is ten tijde van het opstellen van de Beleidsbegroting 2022, wordt volstaan met een budgettair neutrale verwerking. Na het bekend worden van de gegevens worden deze verwerkt en aangepast in het model en wordt dit als begrotingswijziging ingebracht.

In de onderstaande tabellen is voor de jaren 2022 tot en met 2025 de bijdrage per gemeente aan Veiligheidsregio MWB opgenomen, waarbij de wijzigingen met betrekking tot loon- en prijscompensatie verwerkt zijn. De intekentaken FLO-overgangsrecht en kazernes zijn in paragraaf 3.3 Financiële positie verder uiteengezet.

| Gemeentelijke bijdrage | Totaal bijdrage 2022 o.b.v. kostenverdeel-model 2022 excl. intekentaak | Totaal bijdrage 2023 o.b.v. kostenverdeel-model 2022 excl. intekentaak | Totaal bijdrage 2024 o.b.v. kostenverdeel-model 2022 excl. intekentaak | Totaal bijdrage 2025 o.b.v. kostenverdeel-model 2022 excl. intekentaak |
|---|---|---|---|---|
| Alphen-Chaam | € 680.528 | € 692.505 | € 703.585 | € 716.109 |
| Altena | € 3.065.401 | € 3.119.352 | € 3.169.262 | € 3.225.675 |
| Baarle-Nassau | € 525.564 | € 534.814 | € 543.371 | € 553.043 |
| Bergen op Zoom | € 3.964.094 | € 4.033.862 | € 4.098.404 | € 4.171.356 |
| Breda | € 11.076.493 | € 11.271.440 | € 11.451.783 | € 11.655.624 |
| Dongen | € 1.320.420 | € 1.343.659 | € 1.365.158 | € 1.389.458 |
| Drimmelen | € 1.564.633 | € 1.592.171 | € 1.617.646 | € 1.646.440 |
| Etten-Leur | € 2.345.893 | € 2.387.180 | € 2.425.375 | € 2.468.547 |
| Geertruidenberg | € 1.328.204 | € 1.351.580 | € 1.373.205 | € 1.397.648 |
| Gilze en Rijen | € 1.485.249 | € 1.511.389 | € 1.535.571 | € 1.562.905 |
| Goirle | € 1.190.393 | € 1.211.344 | € 1.230.725 | € 1.252.632 |
| Halderberge | € 1.776.693 | € 1.807.963 | € 1.836.890 | € 1.869.587 |
| Hilvarenbeek | € 927.205 | € 943.523 | € 958.620 | € 975.683 |
| Loon op Zand | € 1.254.751 | € 1.276.835 | € 1.297.264 | € 1.320.355 |
| Moerdijk | € 2.937.319 | € 2.989.016 | € 3.036.840 | € 3.090.896 |
| Oisterwijk | € 1.495.683 | € 1.522.007 | € 1.546.359 | € 1.573.885 |
| Oosterhout | € 3.230.245 | € 3.287.097 | € 3.339.691 | € 3.399.137 |
| Roosendaal | € 4.645.407 | € 4.727.166 | € 4.802.801 | € 4.888.291 |
| Rucphen | € 1.150.678 | € 1.170.930 | € 1.189.665 | € 1.210.841 |
| Steenbergen | € 1.418.245 | € 1.443.206 | € 1.466.297 | € 1.492.397 |
| Tilburg | € 14.470.020 | € 14.724.693 | € 14.960.288 | € 15.226.581 |
| Waalwijk | € 2.705.804 | € 2.753.427 | € 2.797.481 | € 2.847.277 |
| Woensdrecht | € 1.399.694 | € 1.424.329 | € 1.447.118 | € 1.472.877 |
| Zundert | € 1.146.159 | € 1.166.331 | € 1.184.993 | € 1.206.086 |
| **Totaal** | **€ 67.104.776** | **€ 68.285.820** | **€ 69.378.394** | **€ 70.613.329** |

## 3.2 Overzicht lasten en baten

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de baten en de lasten in het meerjarig kader, waarbij de algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en de mutaties in de reserve apart inzichtelijk zijn gemaakt.

| Programma Veiligheid (bedragen x 1.000) | Jaarrekening 2020 | | | Begroting 2021 | | | Begroting 2022 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Redzame samenleving | € 35 | € -211 | € -175 | € 723 | € - | € 723 | € 203 | € -366 | € -162 |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € 7.361 | € -8.064 | € -703 | € 7.615 | € -299 | € 7.316 | € 8.982 | € -8.385 | € 597 |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € 60.354 | € -61.227 | € -873 | € 59.811 | € -7.296 | € 52.515 | € 59.019 | € -61.137 | € -2.118 |
| Wendbare duurzame organisatie | € 1.673 | € -753 | € 920 | € 1.976 | € -125 | € 1.851 | € 1.360 | € -923 | € 436 |
| Algemene opbrengsten | € - | € - | € - | € - | € -75.990 | € -75.990 | € - | € - | € - |
| **Subtotaal Programma Veiligheid** | **€ 69.423** | **€ -70.255** | **€ -832** | **€ 70.124** | **€ -83.710** | **€ -13.586** | **€ 69.564** | **€ -70.811** | **€ -1.247** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € - | € - | € - | € 447 | € -447 | € - | € 447 | € -447 | € - |
| Overhead | € 15.669 | € -15.176 | € 493 | € 14.672 | € - | € 14.672 | € 13.039 | € -11.850 | € 1.189 |
| Vennootschapsbelasting | € -1 | € - | € -1 | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| **Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten** | **€ 85.091** | **€ -85.431** | **€ -340** | **€ 85.243** | **€ -84.157** | **€ 1.086** | **€ 83.050** | **€ -83.107** | **€ -58** |
| **Mutaties Reserves** | | | | | | | | | |
| Redzame samenleving | € - | € - | € - | € - | € -50 | € -50 | € - | € -50 | € -50 |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € - | € -82 | € -82 | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € 6.560 | € -7.911 | € -1.350 | € 7.023 | € -7.430 | € -407 | € 6.936 | € -7.158 | € -222 |
| Wendbare duurzame organisatie | € 501 | € -2.054 | € -1.553 | € 536 | € -1.025 | € -489 | € 1.053 | € -723 | € 330 |
| Algemene opbrengsten | € - | € - | € - | € - | € -140 | € -140 | € - | € - | € - |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 7.061** | **€ -10.047** | **€ -2.986** | **€ 7.559** | **€ -8.645** | **€ -1.086** | **€ 7.988** | **€ -7.931** | **€ 58** |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 92.152** | **€ -95.478** | **€ -3.326** | **€ 92.802** | **€ -92.802** | **€ 0** | **€ 91.038** | **€ -91.038** | **€ -0** |

| Programma Veiligheid (bedragen x 1.000) | Begroting 2023 | | | Begroting 2024 | | | Begroting 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Redzame samenleving | € 204 | € -371 | € -168 | € 202 | € -376 | € -174 | € 201 | € -382 | € -181 |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € 8.992 | € -8.510 | € 482 | € 8.955 | € -8.625 | € 330 | € 8.933 | € -8.755 | € 178 |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € 59.447 | € -62.246 | € -2.799 | € 59.222 | € -62.909 | € -3.688 | € 59.332 | € -63.826 | € -4.493 |
| Wendbare duurzame organisatie | € 2.398 | € -940 | € 1.459 | € 3.647 | € -955 | € 2.692 | € 4.922 | € -972 | € 3.951 |
| Algemene opbrengsten | | | | | | | | | |
| **Subtotaal Programma Veiligheid** | **€ 71.041** | **€ -72.067** | **€ -1.026** | **€ 72.026** | **€ -72.865** | **€ -840** | **€ 73.388** | **€ -73.934** | **€ -546** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € 447 | € -447 | € - | € 447 | € -447 | € - | € 447 | € -447 | € - |
| Overhead | € 12.985 | € -12.030 | € 955 | € 12.844 | € -12.197 | € 648 | € 12.707 | € -12.385 | € 322 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| **Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten** | **€ 84.472** | **€ -84.543** | **€ -71** | **€ 85.317** | **€ -85.508** | **€ -192** | **€ 86.542** | **€ -86.766** | **€ -224** |
| **Mutaties Reserves** | | | | | | | | | |
| Redzame samenleving | € - | € -50 | € -50 | € - | € -50 | € -50 | € - | € -50 | € -50 |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € 7.153 | € -7.364 | € -211 | € 7.427 | € -7.526 | € -100 | € 7.705 | € -7.773 | € -68 |
| Wendbare duurzame organisatie | € 973 | € -641 | € 332 | € 840 | € -498 | € 341 | € 704 | € -362 | € 342 |
| Algemene opbrengsten | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 8.126** | **€ -8.055** | **€ 71** | **€ 8.266** | **€ -8.075** | **€ 192** | **€ 8.409** | **€ -8.185** | **€ 224** |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 92.599** | **€ -92.599** | **€ 0** | **€ 93.583** | **€ -93.583** | **€ 0** | **€ 94.951** | **€ -94.951** | **€ 0** |

## 3.3 Financiële positie

### Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Op basis van de vastgestelde financiële uitgangspunten, weergegeven in vorige paragrafen, is een totaaloverzicht van de bijdragen van gemeenten en het financieel meerjarenperspectief opgesteld. Hierin zijn ook de intekentaken opgenomen.

| Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vastgestelde begroting* | € 65.186.379 | € 65.186.379 | € 66.493.040 | € 67.104.776 | € 68.285.820 | € 69.378.394 |
| Aanpassing LPO** | | € 3.011.611 | € 611.736 | € 1.181.044 | € 1.092.573 | € 1.234.935 |
| Bijdrage na aanpassing LPO | € 65.186.379 | € 68.197.990 | € 67.104.776 | € 68.285.820 | € 69.378.394 | € 70.613.329 |
| Taakstelling | € - | € -1.704.950 | € - | € - | € - | € - |
| **Bijdrage na taakstelling** | **€ 65.186.379** | **€ 66.493.040** | **€ 67.104.776** | **€ 68.285.820** | **€ 69.378.394** | **€ 70.613.329** |
| **Intekentaken** | | | | | | |
| FLO | € 4.958.524 | € 4.983.809 | € 2.681.105 | € 2.932.623 | € 3.118.484 | € 3.136.072 |
| Kazernes | € 659.520 | € 413.851 | € 412.042 | € 411.454 | € 94.619 | € 95.849 |
| **Totaal intekentaken** | **€ 5.618.044** | **€ 5.397.659** | **€ 3.093.147** | **€ 3.344.077** | **€ 3.213.103** | **€ 3.231.921** |
| **Totaal bijdrage gemeenten** | **€ 70.804.423** | **€ 71.890.700** | **€ 70.197.924** | **€ 71.629.897** | **€ 72.591.497** | **€ 73.845.250** |

* De gemeentelijke bijdrage vastgestelde begroting 2022 en verder is inclusief aanpassingen LPO en taakstelling € 1.704.950.
** Aanpassing LPO wordt vanaf 2022 berekend over Gemeentelijke bijdrage na aanpassing LPO en taakstelling voorgaand jaar.

### Actualisatie FLO-overgangsrecht

| Intekentaak FLO | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Regionalisering brandweer | | | | | | |
| Bergen op Zoom | € 643.688 | € 643.427 | € 347.571 | € 343.116 | € 346.418 | € 367.317 |
| Breda | € 1.569.561 | € 1.451.960 | € 996.641 | € 1.060.190 | € 1.182.431 | € 1.214.999 |
| Roosendaal | € 755.634 | € 755.328 | € 408.018 | € 402.789 | € 406.665 | € 431.199 |
| Tilburg | € 1.989.640 | € 2.133.094 | € 928.875 | € 1.126.529 | € 1.182.969 | € 1.122.557 |
| **Totaal FLO-intekentaak** | **€ 4.958.524** | **€ 4.983.809** | **€ 2.681.105** | **€ 2.932.623** | **€ 3.118.484** | **€ 3.136.072** |

In de uitwerking van het Akkoord reparatie FLO-overgangsrecht brandweerpersoneel is afgesproken dat er vanaf 2022, als alternatief van de ‘levensloopregeling 210% bruto’, middels een ‘regeling netto FLO-spaartegoed’ 225% van het netto jaarinkomen wordt gespaard voor medewerkers met recht op FLO-overgangsrecht. Naast het hoger te sparen bedrag voor deze doelgroep wordt ook de leeftijd waarop dit doeltegoed gerealiseerd moet zijn lager (van leeftijd 59 jaar binnen de levensloopregeling naar leeftijd 55 jaar binnen de regeling netto FLO-spaartegoed 225% netto). Dit betekent dat er zowel een hoger bedrag voor deze doelgroep wordt gespaard, als dat dit bedrag sneller moet worden betaald. De kosten daarvan komen voor een groot deel voor de gemeenten met een voormalige beroepsbrandweer. Deze gemeenten zijn hierover individueel op de hoogte gesteld. Deze effecten doen zich, voor een klein deel, ook voor bij Veiligheidsregio MWB. Deze worden binnen de bestaande kaders opgevangen.

In 2020 is hiervoor een meerjarenprognose gemaakt voor de kosten van het FLO-overgangsrecht. Eind 2020 heeft een aantal wijzigingen in wet- en regelgeving gezorgd voor een noodzakelijke aanpassing van de prognose met als gevolg een verwachting van hogere kosten. De bedragen opgenomen in de begroting 2021 wijken af van de Beleidsbegroting 2021, jaarschijf 2021. Deze wijziging is in het DB van maart 2021 voorgelegd als begrotingswijziging.

### Actualisatie kazernes

| Intekentaak kazernes | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Gemeente** | | | | | | |
| Altena | € 37.858 | € - | € - | € - | € - | € - |
| Alphen Chaam | € 1.178 | € 1.194 | € - | € - | € - | € - |
| Bergen op Zoom | € 374.086 | € 292.714 | € 291.004 | € 289.301 | € - | € - |
| Breda | € 108.311 | € - | € - | € - | € - | € - |
| Gilze Rijen | € 6.052 | € - | € - | € - | € - | € - |
| Loon op Zand | € 516 | € - | € - | € - | € - | € - |
| Moerdijk | € 87.746 | € 90.754 | € 92.025 | € 93.313 | € 94.619 | € 95.849 |
| Waalwijk | € 43.773 | € 29.188 | € 29.013 | € 28.840 | € - | € - |
| **Totaal intekentaak kazernes** | **€ 659.520** | **€ 413.851** | **€ 412.042** | **€ 411.454** | **€ 94.619** | **€ 95.849** |

In 2013 is een besluit genomen over de overdracht van negen kazernes van zeven gemeenten aan Veiligheidsregio MWB per 31 december 2013. Met deze overdracht zijn er afspraken gemaakt over de verrekening van de eigenaarskosten zoals belastingen, verzekeringen en kapitaallasten. Deze kosten worden één op één verrekend met de betreffende gemeente. Basis voor de begroting van de intekentaak vormt de realisatie in boekjaar 2020. Op grond daarvan zijn o.a. de kapitaallasten 2021 en verder aangepast. Ten opzichte van de beleidsbegroting 2021 betekent dit voor jaarschijf 2021 een aanpassing in de begroting. Deze wijziging is in het DB van maart 2021 voorgelegd als begrotingswijziging.
Vanaf 2022 worden nog twee kazernes terug verkocht aan de gemeenten.

## 3.4 Incidentele en structurele lasten en baten

Het overzicht met de incidentele en structurele lasten en baten, inclusief de mutaties in de reserve, geeft inzicht in het structurele en reële evenwicht van de begroting. Zowel het structurele begrotingssaldo als het incidentele begrotingssaldo is nihil. Door het volgen van een duurzame begrotingssystematiek worden structurele lasten gedekt met structurele middelen en incidentele lasten met incidentele middelen.

| Thema's | 2022 | | 2023 | | 2024 | | 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Incidenteel | Structureel | Incidenteel | Structureel | Incidenteel | Structureel | Incidenteel | Structureel |
| **Programma Veiligheid** | | | | | | | | |
| **Lasten** | | | | | | | | |
| Redzame samenleving | € 50 | € 153 | € 50 | € 154 | € 50 | € 152 | € 50 | € 151 |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € - | € 8.982 | € - | € 8.992 | € - | € 8.955 | € - | € 8.933 |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € 79 | € 58.940 | € 79 | € 59.368 | € 79 | € 59.142 | € 79 | € 59.253 |
| Wendbare duurzame organisatie | € - | € 1.360 | € - | € 2.398 | € - | € 3.647 | € - | € 4.922 |
| **Baten** | | | | | | | | |
| Redzame samenleving | € - | € -366 | € - | € -371 | € - | € -376 | € - | € -382 |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € - | € -8.385 | € - | € -8.510 | € - | € -8.625 | € - | € -8.755 |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € - | € -61.137 | € - | € -62.246 | € - | € -62.909 | € - | € -63.826 |
| Wendbare duurzame organisatie | € - | € -923 | € - | € -940 | € - | € -955 | € - | € -972 |
| **Subtotaal programma Veiligheid** | **€ 129** | **€ -1.376** | **€ 129** | **€ -1.155** | **€ 129** | **€ -969** | **€ 129** | **€ -675** |
| **Algemene dekkingsmiddelen** | | | | | | | | |
| Lasten | € - | € 447 | € - | € 447 | € - | € 447 | € - | € 447 |
| Baten | € - | € -447 | € - | € -447 | € - | € -447 | € - | € -447 |
| **Overhead** | | | | | | | | |
| **Lasten** | | | | | | | | |
| Redzame samenleving | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € - | € 481 | € - | € 482 | € - | € 480 | € - | € 478 |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € - | € 2.495 | € - | € 2.498 | € - | € 2.487 | € - | € 2.481 |
| Wendbare duurzame organisatie | € - | € 10.063 | € - | € 10.006 | € - | € 9.878 | € - | € 9.748 |
| **Baten** | | | | | | | | |
| Redzame samenleving | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € - | € -431 | € - | € -438 | € - | € -444 | € - | € -451 |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € - | € -2.229 | € - | € -2.263 | € - | € -2.295 | € - | € -2.330 |
| Wendbare duurzame organisatie | € - | € -9.190 | € - | € -9.329 | € - | € -9.458 | € - | € -9.604 |
| **Totaal saldo van lasten en baten** | **€ 129** | **€ -187** | **€ 129** | **€ -200** | **€ 129** | **€ -321** | **€ 129** | **€ -353** |
| **Reserves** | | | | | | | | |
| **Onttrekkingen reserves** | | | | | | | | |
| Redzame samenleving | € -50 | € - | € -50 | € - | € -50 | € - | € -50 | € - |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € - | € -7.158 | € - | € -7.364 | € - | € -7.526 | € - | € -7.773 |
| Wendbare duurzame organisatie | € -2 | € -721 | € -2 | € -640 | € -2 | € -497 | € -2 | € -361 |
| **Toevoegingen reserves** | | | | | | | | |
| Redzame samenleving | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Bijdragen veilige leefomgeving | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Hulpvaardige slagvaardige inzet | € - | € 6.936 | € - | € 7.153 | € - | € 7.427 | € - | € 7.705 |
| Wendbare duurzame organisatie | € - | € 1.053 | € - | € 973 | € - | € 840 | € - | € 704 |
| **Totaal mutaties reserves** | **€ -52** | **€ 109** | **€ -52** | **€ 122** | **€ -52** | **€ 243** | **€ -52** | **€ 275** |
| **Totaal resultaat** | **€ 78** | **€ -78** | **€ 78** | **€ -78** | **€ 78** | **€ -78** | **€ 78** | **€ -78** |

De incidentele posten lichten worden hieronder op hoofdlijnen (> € 50.000) toegelicht.

### Redzame samenleving

De incidentele lasten in het kader van het project Brandveilig Leven bedragen € 50.000. Hiervoor vindt jaarlijks een onttrekking plaats.

### Hulpvaardige slagvaardige inzet

De incidentele lasten binnen deze pijler bestaan uit tijdelijke kosten in het kader van de gemeenschappelijke meldkamer. We verwachten dat we in 2022 nog circa € 72.000 aan eenmalige kosten voor tijdelijke inzet van personeel en faciliteiten.

## 3.5 Overzicht op taakvelden

In deze paragraaf is het overzicht op taakvelden ingevoegd.

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | |
| • 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer | € 68.010 | € 69.489 | € 70.466 | € 71.824 |
| • 8.3 Wonen en Bouwen | € 1.545 | € 1.545 | € 1.545 | € 1.545 |
| • 0.5 Treasury | € 447 | € 447 | € 447 | € 447 |
| • 0.4 Overhead | € 13.048 | € 12.992 | € 12.859 | € 12.726 |
| • 0.9 Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - |
| **Totaal lasten** | **€ 83.050** | **€ 84.472** | **€ 85.317** | **€ 86.542** |
| **Baten** | | | | |
| • 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer | € -69.888 | € -71.127 | € -71.910 | € -72.963 |
| • 0.5 Treasury | € -447 | € -447 | € -447 | € -447 |
| • 0.4 Overhead | € -12.773 | € -12.969 | € -13.151 | € -13.357 |
| **Totaal baten** | **€ -83.107** | **€ -84.543** | **€ -85.508** | **€ -86.766** |
| **Totaal saldo van lasten en baten** | **€ -58** | **€ -71** | **€ -192** | **€ -224** |
| • 0.10 Mutaties reserves | | | | |
| *Onttrekking aan reserves* | € 7.988 | € 8.126 | € 8.266 | € 8.409 |
| *Toevoeging aan reserves* | € -7.931 | € -8.055 | € -8.075 | € -8.185 |
| **Totaal mutaties reserves** | **€ 58** | **€ 71** | **€ 192** | **€ 224** |
| **Totaal saldo van lasten en baten incl. mutaties reserves** | **€ -0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |

# 4 Bijlagen

## 4.1 Leningenoverzicht

Het investeringsplan laat voor de komende jaren een aanzienlijke aanschaf van materiaal zien. Dit zal door middel van extern aan te trekken leningen worden gefinancierd. In onderstaand overzicht is de verwachting van de aan te trekken leningen opgenomen en ook de stand van de huidige leningen. De lasten die voortkomen uit de leningen zijn verwerkt in de exploitatie voor de komende jaren.

| | Overzicht lopende leninger | Bedrag | Looptijd | Bijzonderheden | Stand per 01-01-2020 | Stand per 01-01-2021 | Geraamde stand per 01-01-2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Lening BNG 4,58%, nummer 82959, aangegaan ter financiering VOC, BRW | € 635.292 | Aflossing in 30 jaarlijkse termijnen volgens annuïteiten € 20.916 eerste maal 17 okt 1995, laatste maal 17 okt 2024 | Vervroegde aflossing is niet mogelijk behalve bij rentevoet aanpassing | € 153.332 | € 117.535 | € 80.097 |
| 4 | Lening BNG 3,41%, nummer 15429, aangegaan ter financiering van overname activa brandweer | € 9.765.000 | Aflossing € 651.000 per jaar aflossing per kwartaal eerste maal oktober 2010, laatste maal 2025 | Vervroegde aflossing niet toegestaan | € 3.092.250 | € 2.441.250 | € 1.790.250 |
| 5 | Lening BNG 3,68%, nummer 105430, Aangegaan ter financiering van overname activa brandweer | € 4.140.000 | Aflossing € 207.000 per jaar aflossing per kwartaal eerste maal oktober 2010, laatste maal 2030 | Vervroegde aflossing niet toegestaan | € 2.018.250 | € 1.811.250 | € 1.604.250 |
| 6 | Lening BNG 2,69%, nummer 108835, Aangegaan tbv financiering overname kazernes | € 14.553.288 | Aflossing vlg schema | Vervroegde aflossing niet toegestaan | € 8.419.491 | € 7.387.631 | € - |
| 7 | Lening BNG 1,22%, nummer 110376, Aangegaan ter financiering van investeringen 2016 | € 6.000.000 | Aflossing € 400.000 per jaar met halfjaarlijkse betaling, beginnend op 30-04-2016 | Vervroegde aflossing niet toegestaan | € 4.000.000 | € 3.600.000 | € 3.200.000 |
| 8 | Lening BNG 0,84%, nummer 110377, Aangegaan ter financiering van investeringen 2016 | € 2.500.000 | Aflossing € 125.000 per jaar met halfjaarlijkse betaling, beginnend op 31-07-2016 | Vervroegde aflossing niet toegestaan | € 1.375.000 | € 1.811.250 | € 875.000 |
| # | lening 2021 o.b.v. liquiditeitsprognose | € 18.000.000 | Aflossing € 900.000 per jaar met halfjaarlijkse betaling, beginnend op 31-07-2021 | | | | € 17.100.000 |
| # | lening 2022 o.b.v. liquiditeitsprognose | € 8.000.000 | Aflossing € 400.000 per jaar met halfjaarlijkse betaling, beginnend op 31-07-2022 | | | | |
| # | lening 2024 o.b.v. liquiditeitsprognose | € 5.000.000 | Aflossing € 250.000 per jaar met halfjaarlijkse betaling, beginnend op 31-07-2024 | | | | |
| # | lening 2025 o.b.v. liquiditeitsprognose | € 6.000.000 | Aflossing € 300.000 per jaar met halfjaarlijkse betaling, beginnend op 31-07-2025 | | | | |
| | | **€ 74.593.580** | | | **€ 19.058.323** | **€ 17.168.916** | **€ 24.649.597** |

## 4.2 Reserves en voorzieningen

### Reserves

| Omschrijving (bedragen x 1.000) | 1-1-2022 | Mutatie reserve | 1-1-2023 | Mutatie reserve | 1-1-2024 | Mutatie reserve | 1-1-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Box gemeente** | | | | | | | |
| Crises en calamiteitenreserve | € 1.612 | € - | € 1.612 | € - | € 1.612 | € - | € 1.612 |
| Egalisatie kapitaallasten | € 9.533 | € -91 | € 9.443 | € -901 | € 8.542 | € 43 | € 8.585 |
| Reserve overgang LMS | € 29 | € - | € 29 | € - | € 29 | € - | € 29 |
| Reserve transitie GMK | € 32 | € - | € 32 | € - | € 32 | € - | € 32 |
| HSL | € 613 | € -13 | € 600 | € -13 | € 587 | € -13 | € 574 |
| **Subtotaal box gemeente** | **€ 11.819** | **€ -104** | **€ 11.715** | **€ -913** | **€ 10.801** | **€ 30** | **€ 10.831** |
| **Box Rijk / overig** | | | | | | | |
| Rijksbijdrage strategische projecten | € 1.361 | € -50 | € 1.311 | € -50 | € 1.261 | € -50 | € 1.211 |
| Rijksbijdrage BTW | € 1.213 | € -140 | € 1.073 | € -140 | € 933 | € -140 | € 793 |
| **Subtotaal box Rijk** | **€ 2.574** | **€ -190** | **€ 2.384** | **€ -190** | **€ 2.194** | **€ -190** | **€ 2.004** |
| **Totaal** | **€ 14.392** | **€ -294** | **€ 14.098** | **€ -1.103** | **€ 12.995** | **€ -160** | **€ 12.835** |

Bovenstaande reserves geven de stand van de reserves weer voor resultaatbestemming jaarrekening 2020. De voorgestelde toevoegingen vanuit het resultaat zijn hier nog niet in verwerkt.

### Voorzieningen

| Omschrijving (bedragen x 1.000) | 1-1-2022 | Mutatie reserve | 1-1-2023 | Mutatie reserve | 1-1-2024 | Mutatie reserve | 1-1-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Voorzieningen** | | | | | | | |
| Voorziening onderhoud kazernes | € 2.043 | € -347 | € 1.696 | € -367 | € 1.329 | € 170 | € 1.499 |
| Regelingen reorganisatie | € 178 | € -116 | € 62 | € -62 | € - | € - | € - |
| **Totaal** | **€ 2.220** | **€ -463** | **€ 1.758** | **€ -429** | **€ 1.329** | **€ 170** | **€ 1.499** |

## 4.3 Tariefvaststelling

**Tarievenbesluit personeel Veiligheidsregio 2022**
Ten behoeve van, onder andere, de verantwoording van personele inspanningen bij projecten is het noodzakelijk dat het DB hiervoor een uurtarief vaststelt. Op basis van begroting, rekening houdend met een opslag voor bemiddeling, begeleiding, risico en administratieve verwerking e.d., zijn de volgende uurtarieven bepaald voor 2022:

| | | |
|---|---|---|
| Laag | (schaal 5/6/7) | € 80 |
| Middel | (schaal 8/9/10) | € 103 |
| Hoog | (schaal 11/12/13) | € 139 |

Deze tarieven zijn met name bedoeld voor de verantwoording van projectmatige zaken en subsidies. Ten behoeve van individuele afspraken wordt de mogelijkheid van maatwerk open gehouden. Voor dienstverlening binnen het werkingsgebied BMWB op een niveau boven schaal 13 worden op individuele basis maatwerkafspraken gemaakt.

Zo nodig dienen deze tarieven nog te worden verhoogd met 21% BTW. In principe is het beschikbaar stellen van personeel belast met BTW. Alleen in gevallen waarbij sprake is van een individueel contract in het kader van ‘arbeidsmobiliteit’ (= individueel opleidings- / ontwikkelingstraject), dan wel er expliciet vrijstelling is verleend door de inspecteur (in ons geval voor de brandweercentralisten bij de GMK), kan heffing van BTW buiten beschouwing blijven. De in rekening te brengen BTW is overigens voor gemeenten compensabel in het kader van het BTW compensatiefonds.

## 4.4 Lijst van veelgebruikte afkortingen

| Afkorting | Betekenis | Afkorting | Betekenis |
|---|---|---|---|
| AB | Algemeen Bestuur | HSL | Hogesnelheidslijn |
| ANBO | Algemene Nederlandse Bond voor Ouderen | IBGS | Incidentbestrijding Gevaarlijke Stoffen |
| AOW | Algemene Ouderdomswet | ICT | Informatie- en Communicatie Technologie |
| Arbo | Arbeidsomstandigheden | KBO | Katholieke Bond van Ouderen |
| AVG | Algemene verordening gegevensbescherming | KPI | Key Performance Indicator |
| BBV | Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten | LMS | Landelijke Meldkamer Samenwerking |
| BDuR | Brede Doeluitkering Rampenbestrijding | LPO | Loon- en prijsontwikkeling |
| BNG | Bank voor Nederlandse gemeente | MJOP | Meerjaren Onderhoudsplan |
| BRZO | Besluit Risico´s Zware Ongevallen | MWB | Midden- en West-Brabant |
| BZK | Buitenlandse zaken | OMWB | Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant |
| CaCo | Calamiteiten Coördinator | OOV | Openbare Orde en Veiligheid |
| CAO | Collectieve Arbeidsovereenkomst | OvD | Officier van Dienst |
| CBS | Centraal Bureau voor de Statistiek | PPS | Publiek-Private Samenwerking |
| CPB | Centraal Plan Bureau | RCC | Regionaal Crisiscentrum |
| DB | Dagelijks Bestuur | SAR | Search & Rescue |
| DMS | Document Management Systeem | SBM | Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk |
| DSO | Digitaal stelsel Omgevingswet | TAS | Tankautospuit |
| ELO | Electronische LeerOmgeving | TNO | Nederlandse Organisatie voor toegepast-natuurwetenschappelijk onderzoek |
| EMU | Europees Monetaire Unie | VBS | Veiligheidsbeheersysteem |
| FIDO | Financiering Decentrale Overheden | VEt | Veilige Energietransitie |
| FLO | Functioneel Leeftijdsontslag | VIK | Veiligheid Informatie Knooppunt |
| F,P&C | Financiën, Planning & Control | VRZ | Veiligheidsregio Zeeland |
| FTE | Full Time Equivalent | WA | Wettelijke Aansprakelijkheidsverzekering |
| GGD | Gemeentelijke Gezondheidsdienst | Wnra | Wet normalisering rechtspersoon ambtenaren |
| GHOR | Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen | WOB | Wet Openbaarheid van Bestuur |
| GRIP | Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure | Wvr | Wet veiligheidsregio's |
| HRM | Human Resource Management | WVSV | Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio’s |

VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
Postbus 3208, 5003 DE Tilburg

Bezoekadres
Doornboslaan 225-227, Breda
Telefoon 088 22 50 000

info@vrmwb.nl / www.vrmwb.nl

VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

BRANDWEER
Midden en West Brabant

# *1. Begrotingswijziging VRMWB 2021*

Het Dagelijks Bestuur heeft op 25 maart 2021 besloten om:
1. De administratieve begrotingswijziging 2021 vast te stellen, zodat beheersbegroting 2021 als basis kan dienen voor de begroting 2022.
2. In te stemmen met de actualisatie en votering van de investeringskredieten 2021 à € 18.811.200 met als basis het geactualiseerde investeringsplan 2021 inclusief overloop vanuit 2020.
3. In te stemmen met het voorstel om de gevolgen van de BBV-wijziging omtrent SAAS-oplossingen vanaf 2021 op te nemen in de begroting van de Veiligheidsregio door middel van een egalisatiereserve SAAS.
4. In te stemmen de wijzigingen omtrent de FLO (intekentaak) in jaarschijf 2021 ad. € 457.980 (nadelig) opgenomen in de ontwerpbegroting 2022 goed te keuren als formele wijziging op de begroting 2021.
5. Verzocht wordt de mutatie van intekentaak kazernes in jaarschijf 2021 ad. € 171.083 (voordelig) opgenomen in de ontwerpbegroting 2022 goed te keuren als formele wijziging op de begroting 2021.
6. In te stemmen met het voorstel om de weggevallen IOV-subsidie vanaf jaarschijf 2021 te compenseren middels gemeentelijke bijdrage. Het kostenverdeelmodel op te hogen met € 169.000 voor de uitvoering van de structurele lokale adviestaken voor wat betreft de Besluiten Externe Veiligheid Inrichtingen.
7. De begrotingswijzigingen voor een zienswijze voor te leggen aan de deelnemende gemeenten.

**TOELICHTING**

**Ad 1) Begrotingswijziging**
Bij het opstellen van de beheersbegroting 2021 zijn er op basis van een geactualiseerd inzicht aanpassingen gedaan in de te verwachte onttrekkingen en stortingen in reserves en voorzieningen, alsmede de BDUR-bijdrage. Als gevolg hiervan is het totaal van de lasten en baten van het programma Veiligheid veranderd, wat leidt tot een administratieve begrotingswijziging.

Daarnaast hebben er door het verder concretiseren van de inhoud van de pijlers een aantal budgetverschuivingen tussen pijlers plaatsgevonden. Dit is mede het gevolg van de organisatieontwikkeling welke per 1 januari 2021 is verwerkt in de begroting.
Bij goedkeuring van deze wijzigingen (bijlage 1), wordt deze beheersbegroting 2021 gebruikt als basis voor de Beleidsbegroting 2022.

**Ad 2) Investeringsplan**
Het Investeringsplan (IP) 2021 is verder uitgewerkt en geactualiseerd. Hierbij is gekeken naar de levensduur en de noodzakelijkheid van vervanging. Dit zorgt voor aanpassingen van het IP en de hieruit voortkomende kapitaallasten. Tevens zijn er diverse verschuivingen van investeringsprojecten van 2020 naar 2021. De geactualiseerde investeringskredieten zijn opgenomen in bijlage 2 met als basis het geactualiseerde investeringsplan 2021 inclusief de overloop van 2020.

De primitieve begroting 2020 (beleidsbegroting 2020) was € 14,7 mln. Het voor 2020 vastgestelde investeringsplan bedroeg € 8,9 mln. Daarvan is € 6,8 mln. gerealiseerd in 2020. Uit de toelichting op de investeringen valt op te maken dat als gevolg van corona problemen met de levering zijn ontstaan waardoor investeringen niet zijn gerealiseerd en zijn doorgeschoven naar 2021. Dit betreft een bedrag van ca. € 1,60 mln. en verklaard daarmee grotendeels de afwijking van in totaal € 2,1 mln.

Het investeringsplan 2021 is tot stand gekomen onder andere o.b.v. afgesloten contracten zoals voor de vervoermiddelen. Dit betreft meteen het grootste investeringsbedrag met een totaal bedrag van € 12,9 mln. ten opzichte van het totale investeringsvolume van € 18,9 mln.. Bij het opstellen van het investeringsplan is nut en noodzaak van de vervangingsinvesteringen goed nagegaan. Mede door de genoemde hoge investeringen in vervoermiddelen, uitgestelde en naar 2021 verplaatste investeringen en doorgeschoven investeringen (zoals o.a. grootschalig- en kleinschalig watertransporten) van 2020 naar 2021 is het totale investeringsvolume zo hoog. Vanuit de organisatie wordt strakker en beter gestuurd op de voortgang en realisatie van het investeringsplan. De verwachting is dat het investeringsplan wordt gerealiseerd, tenzij door corona leveringsproblemen gedurende dit jaar ontstaan.

**Ad 3) SAAS**
Conform BBV voorschriften dienen de ICT kosten voor software in de vorm van SaaS-oplossingen met ingang van 2020 anders verwerkt te worden. Als gevolg hiervan worden deze kosten voortaan in de exploitatie verwerkt in plaats van als investering. Omdat de SaaS kosten een grillig uitgavepatroon kennen over de jaren verspreid, wordt voorgesteld om dit vanaf de begroting 2021 te gaan dekken uit een egalisatiereserve SaaS. Hierdoor ontstaat een evenwichtige spreiding van de lasten. Deze reserve kent hetzelfde principe als de egalisatiereserve kapitaallasten.

De reserve wordt jaarlijks gevuld met de gemiddelde jaarlijkse besparing op kapitaallasten voor software de komende 10 jaar. Het gemiddelde bedrag per jaar benodigd ligt hoger doordat het SaaS platform al niet meer in de investeringsbegroting was opgenomen voor 2021 en verder. Onderstaand het financiële gevolg:

| | | |
|---|---|---|
| Gemiddelde uitgaven SaaS 2021-2030 | € | 430.000 |
| Gemiddelde vrijval kapitaallasten 2021-2030 | € | -340.000 |
| Nog geen dekking | € | 90.000 |

Voorgesteld wordt om naast de jaarlijkse storting een initiële storting in de reserve SaaS te maken vanuit het resultaat 2020 van € 450.000. Dit geeft dekking aan het jaarlijkse tekort van € 90.000 voor de komende 5 jaar. De tijdsperiode is gebaseerd op de vervangingscyclus van 5 jaar voor deze software. Tevens wordt er rekening mee gehouden dat een 100% realisatie normaliter niet bereikt wordt.

**Aanpassingen t.l.v. gemeentelijke bijdrage**
Het Algemeen Bestuur hanteert als uitgangspunt dat hogere, noodzakelijke uitgaven als (in)direct gevolg van wet- en regelgeving en/of onvermijdbaar zijn op grond van de wettelijk vastgestelde beleidsdocumenten verrekend kunnen en mogen worden via het kostenverdeelmodel, dat de basis vormt voor de gemeentelijke bijdrage aan Veiligheidsregio MWB. De hieronder staande punten komen voort uit gewijzigde wet- en regelgeving.

**Ad 4) FLO (intekentaak)**
In 2020 is een meerjarenprognose gemaakt voor de kosten van het FLO-overgangsrecht. Eind 2020 heeft een aantal wijzigingen in wet- en regelgeving gezorgd voor een noodzakelijke aanpassing van de prognose met als gevolg een verwachting van hogere kosten. Daarnaast zorgen wijzigingen op medewerkersniveau voor een verandering/verschuiving van kosten.

Algemeen
- Wetsvoorstel tot aanpassing duur toepassing levensloop, Prinsjesdag 2020. Het onlangs aangenomen wetsvoorstel regelt dat de levenslooptegoeden niet langer tot 1-1-2022 kunnen worden uitbetaald, maar tot 1 november 2021. Concreet betekent dit dat er eerder moet worden gestart met een reguliere FLO-uitkering met hogere uitkeringskosten tot gevolg.
- Herziening toepassing boete Regeling Vervroegd Uittreden (RVU). Voorheen diende over elke euro aan bruto FLO-uitkering 52% RVU boete te worden betaald. Een aanpassing van de zienswijze vanuit de Belastingdienst maakt dat vanaf heden niet alleen over de bruto uitkering een RVU-boete is verschuldigd, maar ook op alle werkgeversbijdragen en -afdrachten, zoals werkgeversbijdrage pensioenpremie etc. Dit heeft een aanzienlijke verhoging van de kosten tot gevolg.

- Hogere loonkosten per 1 januari 2021. Ondanks dat er geen cao-stijging heeft plaatsgevonden zijn de loonkosten en daarmee de FLO-kosten per 1 januari 2021 gestegen. Doordat het FLO-recht is gebaseerd op een 75% netto garantie, hebben de veranderingen (onder andere hogere pensioenpremies en verandering in het fiscale regime) direct invloed op de FLO-rechten en de kosten.

Individueel
- Het verlaten van de bezwarende functie door een medewerker met recht op FLO-overgangsrecht heeft een vermindering en verschuiving (afkoop) van de FLO-kosten tot gevolg.
- Uitvoering van de rechtspositie heeft voor het leeuwendeel van de medewerkers met recht op FLO-overgangsrecht tot gevolg dat zij, tijdelijk in 2020 of 2021, bij bijzondere en eenmalige betalingen dienen te worden belast via een hoger percentages bijzonder tarief. Dit percentage ligt 6% hoger dan het gangbare tarief. Doordat deze medewerkers in 2020 en 2021 recht hebben op een te bruteren netto versneld spaarbedrag (afspraak cao-partijen) liggen de kosten van deze getrapte uitbetaling in 2021 circa 6% hoger dan in 2020.

Bovengenoemde wijzigingen ten opzichte van beleidsbegroting 2021 veroorzaken de volgende aanpassingen in jaarschijf 2021.

| Intekentaak FLO | Jaarschijf 2021, Begroting 2021 | Jaarschijf 2021, Begroting 2022 | Verschil t.o.v. Begroting 2021 |
|---|---|---|---|
| Regionalisering brandweer | | | |
| Bergen op Zoom | € 631.397 | € 643.427 | € -12.030 |
| Breda | € 1.398.770 | € 1.451.960 | € -53.189 |
| Roosendaal | € 741.205 | € 755.328 | € -14.123 |
| Tilburg | € 1.754.456 | € 2.133.094 | € -378.638 |
| | | | € - |
| **Totaal FLO-intekentaak** | **€ 4.525.828** | **€ 4.983.809** | **€ -457.980** |

**Ad 5) Kazerne (intekentaak)**
Basis voor de begroting voor de intekentaak beheer kazernes vormt de realisatie boekjaar 2020. Op grond daarvan zijn o.a. de kapitaallasten 2021 en verder aangepast.

Ten opzichte van de beleidsbegroting 2021 betekent dit voor jaarschijf 2021 het volgende.

| Intekentaak kazernes | Jaarschijf 2021, Begroting 2021 | Jaarschijf 2021, Begroting 2022 | Verschil t.o.v. Begroting 2021 |
|---|---|---|---|
| Gemeente | | | |
| - Altena | € 31.320 | € - | € 31.320 |
| - Alphen Chaam | € 1.533 | € 1.194 | € 339 |
| - Bergen op Zoom | € 394.181 | € 292.714 | € 101.467 |
| - Breda | € 22.973 | € - | € 22.973 |
| - Gilze Rijen | € - | € - | € - |
| - Loon op Zand | € - | € - | € - |
| - Moerdijk | € 88.265 | € 90.754 | € -2.489 |
| - Waalwijk | € 48.681 | € 29.188 | € 19.493 |
| **Totaal intekentaak kazernes** | **€ 586.953** | **€ 413.851** | **€ 173.102** |

In de initiële beleidsbegroting 2021 was abusievelijk rekening gehouden met een bedrag van € 586.953 voor de intekentaak kazernes. Dit is ook zo in het volume van de baten en lasten verwerkt destijds, Dit bedrag diende echter € 515.224 te zijn zoals in de tabel Actualisatie kazernes beleidsbegroting 2021 was opgenomen. In deze begrotingswijziging 2021 is uitgegaan van het originele bedrag van € 586,953 voor de wijziging. Dit is ook opgenomen in de specificatie. Na begrotingswijziging resteert een bedrag van € 413.851 voor de betreffende gemeenten.

**Ad 6) IOV**
Sinds 2006 worden structurele lokale adviestaken voor wat betreft de Besluiten Externe Veiligheid Inrichtingen, Externe Veiligheid Buisleidingen en Externe Veiligheid Transport met incidenteel geld uitgevoerd. Hiervoor ontvingen de veiligheidsregio's zogenaamde impulsgelden (IOV) van het ministerie van I&W. Voor veiligheidsregio MWB is dit in de begroting 2020 een bedrag van €169.000. Na lange onderhandelingen met het ministerie van I&W, IPO en de VNG is besloten deze gelden vanaf 2021 over te hevelen naar zowel het provinciefonds als het gemeentefonds. Van de € 4,5 mln. voor lokaal omgevingsveiligheid wordt € 0,675 mln. toegevoegd aan het provinciefonds en € 3,825 aan het gemeentefonds. Gemeenten zijn hierover geïnformeerd in het septembercirculaire gemeentefonds 2020, compensatie voor gemeenten MWB is € 284.000. De middelen worden middels een landelijke verdeelsleutel structureel in het gemeentefonds gestort, om tegemoet te komen aan de werkelijke bestuurslasten op gebied van externe veiligheid. Door de invoering van de omgevingswet neemt het aantal bedrijven met milieubelastende activiteiten toe waardoor meer inzet voor externe advisering nodig is. In 2021 werken wij aan een notitie waarin deze ontwikkeling en de definitieve personele en financiële gevolgen nader worden uitgewerkt.

**BIJGEVOEGD**

Bijlage 1: begrotingswijziging 2021
Bijlage 2: investeringsplan 2021

## Bijlage 1: begrotingswijziging 2021

| Programma Veiligheid | Begroting Primitief 2021 | | Begrotingswijziging | | Begroting na wijziging | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (bedragen x € 1.000) | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| 1. Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € 723 | € - | € -316 | € -363 | € 407 | € -363 |
| 2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € 7.615 | € -299 | € 1.322 | € -8.022 | € 8.937 | € -8.321 |
| 3. Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € 59.811 | € -7.296 | € 1.303 | € -56.047 | € 61.114 | € -63.343 |
| 4. Wendbare en duurzame organisatie | € 1.976 | € -125 | € -807 | € -873 | € 1.169 | € -998 |
| 5. Algemene opbrengsten | € - | € -75.990 | € - | € 75.990 | € - | € - |
| **Subtotaal Programma Veiligheid** | **€ 70.125** | **€ -83.710** | **€ 1.502** | **€ 10.685** | **€ 71.627** | **€ -73.025** |
| Algemene dekkingsmiddelen | € 447 | € -447 | € 0 | € 0 | € 447 | € -447 |
| Overhead | € 14.672 | € - | € -1.692 | € -11.757 | € 12.980 | € -11.757 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| **Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten** | **€ 85.243** | **€ -84.157** | **€ -190** | **€ -1.071** | **€ 85.053** | **€ -85.228** |
| **Mutaties Reserves** | | | | | | |
| 1. Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € - | € -50 | € - | € - | € - | € -50 |
| 2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| 3. Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € 7.023 | € -7.430 | € -759 | € 1.172 | € 6.264 | € -6.258 |
| 4. Wendbare en duurzame organisatie | € 536 | € -1.025 | € 662 | € 46 | € 1.198 | € -979 |
| 5. Algemene opbrengsten | € - | € -140 | € - | € 140 | € - | € - |
| **Subtotaal mutaties reserves** | **€ 7.559** | **€ -8.645** | **€ -97** | **€ 1.358** | **€ 7.462** | **€ -7.287** |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 92.802** | **€ -92.802** | **€ -287** | **€ 287** | **€ 92.515** | **€ -92.515** |

De primaire begroting 2021 was ingedeeld in 5 pijlers. De pijler algemene opbrengsten is met ingang van de BURAP 2020 komen te vervallen en is in bovenstaande administratieve begrotingswijzing aangepast. Tevens zijn diverse andere wijzigingen verwerkt op het gebied van o.a. de BDUR-ontvangsten en de reserves en voorzieningen.

**Bijlage 2: investeringsplan 2021**

| Meerjarig investeringsplan | 2021 |
|---|---|
| Gronden en terreinen | |
| Woonruimten | |
| Bedrijfsgebouwen | € 265.600 |
| Grond weg en bouwkundige werken | |
| Vervoermiddelen | € 12.897.100 |
| Machines, apparaten en installaties | € 2.222.600 |
| Overige materiële vaste activa | € 3.425.900 |
| **Totaal** | **€ 18.811.200** |

# Het jaar 2020 in één oogopslag

*Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant*

VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

## ONZE REGIO

- **1.200.000** — 1,2 miljoen inwoners
- **2100 km** — 2.100 km² oppervlakte
- 24 gemeenten
- **69** — 69 brandweer-kazernes

## ONZE MENSEN

- 1.259 brandweer-vrijwilligers
- 216 beroeps-brandweer
- 356 ondersteunend personeel

## Corona

- Waarborgen continuïteit organisatie
- Paraat en vakbekwaam blijven voor een hulpvaardige en slagvaardige inzet
- Bestrijden van de crisis
- Als speler en verbinder in de crisisorganisatie

## PRESTATIES

### Pijler 1 — Stimuleren redzaamheid in de samenleving

Grote stappen gezet voor realisatie Risk Factory in 2021

1.200 geanalyseerde home safety checks

Gouden Rookmelder gewonnen voor Steffie.nl

10 social media campagnes voor risicocommunicatie

### Pijler 2 — Bijdragen aan een veilige leefomgeving

83 BRZO inspecties

4.172 adviezen risicobeheersing

450 controles brandveilig gebruik

Voorbereiding komst Omgevingswet

### Pijler 3 — Leveren van hulpvaardige en slagvaardige inzet

7.998 uitrukken

Bluswatervisie in uitvoering: 6 nieuwe watercontainers en 1 tankwagen

Ingebruikname Safety Village Tilburg

Nieuwe meldkamer en RCC Bergen op Zoom

Vrijwilligheid: ambities bepaald, proeftuinen en Bureau Vrijwilligheid gestart

### Wendbare en duurzame organisatie

Realisatie nieuwe organisatiestructuur

Nieuwe dashboards met operationele, financiële en personele prestaties

Plan van aanpak duurzame inzetbaarheid medewerkers

Concept tweede loopbaanbeleid

## Missie & ambitie

We zijn een betrouwbare partner in veiligheid en veerkracht. Samen maken we de regio veiliger.

We werken hecht samen met hulpverleners, bestuurders, ondernemers en inwoners aan een veilige en veerkrachtige samenleving. We houden risico's voorspelbaar en hanteerbaar door de samenleving erop voor te bereiden, de juiste middelen in te zetten en bij te dragen aan herstel.

## Cijfers Corona

| | | |
|---|---|---|
| **18** | **11.000** | **5** |
| **fte per maand t.b.v. de coronacrisis** | **uren gemeenten voor werk op regionaal niveau** | **Wob verzoeken behandeld** |
| **2** | **1** | **vrijwel alle** |
| **tussentijdse verantwoording aan gemeenten** | **evaluatie functioneren regionale crisisorganisatie** | **inzet GHOR medewerkers voor crisis** |

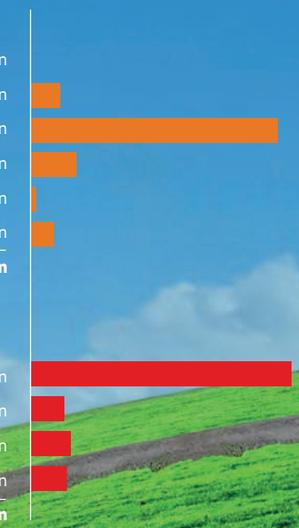
## Totaal resultaat 2020

### Lasten

| | |
|---|---|
| Redzame Samenleving | 0,035 mln |
| Veilige Leefomgeving | 8,3 mln |
| Hulpvaardige en Slagvaardige Inzet | 63,0 mln |
| Wendbare en duurzame organisatie | 12,9 mln |
| Corona | 1,4 mln |
| Reserves | 7,0 mln |
| **Totaal** | **92,7 mln** |

### Baten

| | |
|---|---|
| Gemeenten | 65,2 mln |
| Rijk | 9,7 mln |
| Overig | 11,1 mln |
| Reserves | 10,0 mln |
| **Totaal** | **96,0 mln** |



**Resultaat** 3,3 mln

# Jaarstukken Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant 2020

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur per 06-04-2021

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

# Jaarstukken Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant 2020

VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Inhoudsopgave

**1 Algemeen ..... 7**

1.1 Inleiding ..... 8
1.2 Bestuur ..... 8
1.3 Samenvatting Resultaat ..... 9
1.4 Reservepositie ..... 11

**2 Jaarverslag: Verantwoording Programma Veiligheid ..... 12**

2.1 CORONA ..... 14
2.2 Stimuleren van een redzame samenleving ..... 18
2.3 Bijdragen aan een veilige leefomgeving ..... 20
2.4 Hulpvaardige en slagvaardige inzet ..... 23
2.5 Wendbare en duurzame organisatie ..... 33

**3 Jaarverslag: Paragrafen ..... 38**

3.1 Bedrijfsvoering ..... 39
3.2 Financiering ..... 41
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen ..... 45
3.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 47
3.5 Verbonden partijen ..... 52

**4 Jaarrekening ..... 55**

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ..... 56
4.2 Balans ..... 57
4.3 Toelichting op de balans ..... 58
4.4 Baten en lasten ..... 67
4.5 Toelichting baten en lasten: verschillenanalyse ..... 68
4.6 Overzicht van de aanwending van het bedrag onvoorzien ..... 72
4.7 Overzicht incidentele baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen ..... 73
4.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ..... 74
4.9 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen ..... 75
4.10 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA) ..... 76
4.11 Financieel overzicht op taakvelden ..... 76
4.12 Verantwoording IOV-gelden ..... 77

**5 Overige gegevens ..... 78**

5.1 Gebeurtenissen na balansdatum ..... 79
5.2 Controleverklaring ..... 79

**6 Bijlagen ..... 80**

6.1 Intekentaken ..... 81
6.2 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage ..... 82
6.3 Conversie van thema naar pijlers ..... 83
6.4 Lijst van veelgebruikte afkortingen ..... 84

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Leeswijzer

De jaarstukken 2020 bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en overige gegevens. Het jaarverslag is opgenomen in hoofdstuk 2 en 3 en de jaarrekening in hoofdstuk 4. De jaarstukken hebben de volgende indeling:

**Hoofdstuk 1 Algemeen**
Dit hoofdstuk bevat een korte samenvatting van het jaar 2020, een beschrijving van het bestuur, een analyse van het behaalde resultaat 2020 en een overzicht van de reservepositie.

**Hoofdstuk 2 Verantwoording Programma Veiligheid**
Hoofdstuk 2 beschrijft de realisatie van de doelstellingen en de inzet van de financiële middelen per thema.

**Hoofdstuk 3 Paragrafen**
In hoofdstuk 3 zijn de paragrafen opgenomen conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Dit betreft een verantwoording over de beheersmatige aspecten.

**Hoofdstuk 4 Jaarrekening**
De jaarrekening bestaat onder andere uit de balans, de toelichting hierop en een overzicht van baten en lasten.

**Hoofdstuk 5 Overige gegevens**
In dit hoofdstuk staan de overige gegevens van de jaarstukken; gebeurtenissen na balansdatum en de controle verklaring van de accountant.

**Hoofdstuk 6 Bijlagen**
In de bijlagen is de lijst met gebruikte afkortingen en een overzicht van de intekentaken Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) en kazernes opgenomen.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

# 1 Algemeen

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 1.1 Inleiding

Het jaar 2020 stond in het teken van twee grote thema's; De coronacrisis en de interne organisatieontwikkeling. De coronacrisis kwam onverwacht. Veiligheidsregio MWB zou Veiligheidsregio MWB niet zijn als we daar niet mee om kunnen gaan. We doen waar we goed in zijn: onze crisisorganisatie staat paraat en zet zich met man en macht in om deze ongekende crisis te bestrijden en de veiligheid in onze regio zo goed als mogelijk te borgen.

Behalve de coronacrisis, wat een GRIP 4 incident is, hadden we nog 12 andere GRIP incidenten. C2000 zorgde twee keer voor een GRIP 2 situatie: bij de migratie in januari en een uitval in september.

Onder strenge maatregelen stonden we paraat en zijn we onze adviesfunctie succesvol blijven vervullen. Door onze inzet voor de coronacrisis is het ons echter niet gelukt alle beleidsvoornemens en going concern werkzaamheden te realiseren. In een speciale coronaparagraaf en in de beleidsverantwoording staan we hier uitgebreid bij stil.

We zijn vakbekwaam geworden en gebleven, weliswaar voornamelijk op afstand. Een groot aantal realistische trainingen heeft geen doorgang gevonden vanwege de beperkende maatregelen. Ook bij opleidingen is een achterstand opgelopen, met name omdat de planning vanwege de maatregelen een aantal keren is bijgesteld. Hoewel het effect op langere termijn nog niet bekend is, maken wij ons zorgen over de vakbekwaamheid van onze repressieve medewerkers.

In 2020 hebben we flinke stappen gezet in de organisatie ontwikkeling. De structuur staat en het grootste deel van de medewerkers is geplaatst. Maar we zijn zeker nog niet klaar. Om ons toekomstbeeld te realiseren focussen we ons komende jaren op cultuur- en gedragsontwikkeling.

Bijzonder was de succesvolle verhuizing van de meldkamer. Na een lange periode van voorbereiding zijn in juni 2020 de politie, brandweer, ambulancediensten en de afdelingen beheer van de regio’s Midden- en West-Brabant en Zeeland samengegaan in de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom. Een ander hoogtepunt was de bijzondere multidisciplinaire voorbereiding op oud en nieuw. Een bijzondere jaarwisseling met het oog op de verwachtte onrusten door de strenge coronamaatregelen. En toeval of niet: in oktober woedde een brand in een parkeergarage in Oosterhout, net vóór het succesvolle webinar over branden in parkeergarages en elektrisch aangedreven voertuigen.

## 1.2 Bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, de geneeskundige hulpverlening, de gemeenschappelijke meldkamer en de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Het Algemeen Bestuur (AB) van Veiligheidsregio MWB bestaat uit de burgemeesters van de 24 deelnemende gemeenten. Het Dagelijks Bestuur (DB) is samengesteld uit een voorzitter, een plaatsvervangend voorzitter en vier portefeuillehouders:

**Situatie per 31-12-2020**

| Burgemeester | Functie | Portefeuille |
|---|---|---|
| Th. L.N. Weterings | Voorzitter | Crisisbeheersing, Grensoverschrijdende samenwerking en Nucleair |
| P.F.G. Depla | Plv. voorzitter | Brandweerzorg |
| J.F.M. Janssen | Lid | Personeel en Financiën, Interregionale samenwerking en Presterend vermogen |
| J.P.M. Klijs | Lid | Waarborging verbinding VR – Omgevingsdienst |
| M.W.M. de Vries | Lid | Veiligheid en zorg |
| M. Buijs | Lid | Bevolkingszorg |
| F.A. Petter | Lid | Portefeuillehouder GMK en C2000 |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 1.3 Samenvatting Resultaat

Veiligheidsregio MWB heeft over het boekjaar 2020 een positief resultaat behaald van ca. € 3,3 miljoen. Het resultaat is als volgt opgebouwd:

| (bedragen x € 1.000) | Begroting 2020 | Begroting 2020 na wijziging | Rekening | Verschil (begroting -/- rekening) |
|---|---|---|---|---|
| Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € 10 | € - | € -175 | € 175 |
| Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € 7.422 | € 82 | € -703 | € 786 |
| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € 52.701 | € 1.658 | € -873 | € 2.531 |
| Wendbare en duurzame organisatie | € -72.218 | € 1.435 | € 920 | € 515 |
| **Totaal programma Veiligheid** | **€ -12.086** | **€ 3.175** | **€ -832** | **€ 4.008** |
| Algemene dekkingsmiddelen | € - | € - | € - | € - |
| Overhead | € 14.745 | € -36 | € 493 | € -528 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € -1 | € 1 |
| **Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten** | **€ 2.659** | **€ 3.140** | **€ -340** | **€ 3.480** |
| Subtotaal mutaties reserves | **€ -2.659** | **€ -3.140** | **€ -2.986** | **€ -154** |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ -** | **€ -** | **€ -3.326** | **€ 3.326** |

Het gerealiseerde resultaat wordt op hoofdlijnen als volgt verklaard:

| Verschillenverklaring (x € 1.000) | Verschil | Effect op resultaat |
|---|---|---|
| Loonkosten en reorganisatie | € 552 | positief |
| Opleiden en oefenen | € 2.192 | positief |
| Vrijwilligers | € 523 | positief |
| Corona | € -1.347 | negatief |
| Programma's | € 130 | positief |
| GHOR | € 494 | positief |
| GMK | € 114 | positief |
| ICT | € -710 | negatief |
| Bedrijfsvoering | € 893 | positief |
| Overige verschillen | € 487 | positief |
| **Totaal** | **€ 3.326** | positief |

### Loonkosten en reorganisatie

In 2020 hebben diverse vacatures opengestaan. Deze vacatures zijn terughoudend ingevuld, aangezien de organisatieontwikkelingen nog niet waren afgerond. Vacatures op sleutelposities zijn veelal ingevuld door de inhuur van derden. Overige vacatures zijn vaak niet ingevuld. Hoofdzakelijk vanwege deze niet ingevulde vacatures is op het onderdeel loonkosten een positief resultaat behaald van € 1,5 miljoen.
Op inhuur is een nadeel behaald in 2020. Naast de inhuur van derden voor het vervullen van sleutelfuncties is de inhuur gedeeltelijk ook ter ondersteuning van de organisatieontwikkeling. Diverse inhuurcontracten zijn met het oog op de organisatieontwikkelingen verlengd. De inhuur en advieskosten laten een overschrijding zijn van ruim € 0,5 miljoen.
Per 1 januari 2021 is de nieuwe structuur van start gegaan. Medewerkers zijn grotendeels geplaatst. Voor een aantal medewerkers is een voorziening getroffen om de kosten van vaststellingsovereenkomsten en de werk-naar-werk trajecten te dekken. De meerkosten hiervoor bedragen € 0,5 miljoen.

### Opleiden en oefenen

De maatregelen vanwege Corona hebben een groot effect gehad op het opleiden en oefenen van al onze medewerkers. Opleidingen zijn de gedurende 2020 veelal stopgezet of niet gestart. Ook de oefenmomenten zijn sinds maart 2020 beperkt. Ondanks de inspanningen om gedurende het jaar de oefenmomenten weer op te starten is het oefenbudget slechts beperkt ingezet.
Onze repressieve medewerkers zijn vakbekwaam geworden en gebleven, weliswaar voornamelijk op

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

afstand. Een groot aantal realistische trainingen heeft geen doorgang gevonden vanwege de beperkende maatregelen. Ook bij opleidingen is een achterstand opgelopen, met name omdat de planning vanwege de Corona maatregelen een aantal keren is bijgesteld.

**Vrijwilligers**
Het positieve resultaat op de vrijwilligersvergoedingen heeft een tweetal oorzaken. Enerzijds is de bezetting van de vrijwilligers lager dan de formatie, waardoor er minder vergoedingen worden uitbetaald. Ook is een dagdienst die met vrijwilligers werd bemenst opgeheven. Ook zijn als gevolg van de Coronacrisis de oefenmomenten vanaf maart teruggelopen.

**Corona**
Gedurende 2020 hebben we kosten moeten maken als crisisorganisatie om de Coronacrisis te bestrijden. Deze kosten hebben betrekking op de inhuur van personeel, adviesopdrachten en meerkosten van de eigen crisisorganisatie. Ook zijn binnen de organisatie tal van maatregelen geïmplementeerd om onze continuïteit te garanderen, soms met meerkosten als gevolg. In totaal betreft het € 1,35 miljoen aan gedefinieerde meerkosten. Daar staat tegenover dat er aanzienlijke minderkosten zijn geboekt doordat reguliere bedrijfsvoering veel minder vaak doorgang heeft kunnen vinden. Het gaat hier met name om de reeds genoemde opleiden en oefenen. Dit gaat over een totaal van € 3,15 miljoen waardoor gesaldeerd een positief resultaat ontstaat van € 1,8 miljoen. Zie paragraaf 2.1 in deze jaarstukken voor een specificatie.

**Programma**
Via een aantal programma's pakken wij speerpunten uit ons beleidsplan integraal op. De uitvoering van deze programma's is, mede door de Corona, vertraagd. Hierdoor is een positief resultaat op dit onderdeel behaald.

**GHOR**
De GHOR heeft een positief resultaat behaald in 2020, met als hoofdoorzaak de COVID-19 crisis. Diverse werkzaamheden op het gebied van opleidingen, automatiseringsonderzoeken en bijeenkomsten zijn hierdoor uitgesteld. Ook zijn er diverse vacatures geweest die niet of pas later dan begroot zijn ingevuld.

**GMK**
Het beheer van de meldkamer is vanwege wetswijziging per 1 januari 2020 overgegaan van de Veiligheidsregio MWB naar de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS). Gedurende 2020 heeft de overdracht van de activa en de financiële afwikkeling hiervan plaatsgevonden. Door de verwerking van de financiële afwikkeling is een boekwinst gerealiseerd.

**ICT**
De ICT kosten voor SaaS oplossingen dienen met ingang van 2020 anders te worden verwerkt volgens de BBV. Als gevolg hiervan zijn deze kosten in de exploitatie verwerkt in plaats van als investering, met een negatief resultaat tot gevolg. De implementatie van het SaaS platform heeft in 2020 ook tot extra kosten geleid.

**Bedrijfsvoering**
Op het gebied van bedrijfsvoering is een positief resultaat behaald. Met name door het thuiswerken is een aanzienlijk resultaat behaald op de reiskosten en overige personele kosten. Daarnaast zijn tal van bijeenkomsten en voorlichtingsactiviteiten niet doorgegaan. Naast de gevolgen van de COVID-19 maatregelen zijn besparingen gerealiseerd door het efficiënter inrichten van de organisatie, op het gebied van correctief onderhoud, telefonie en brandstof.

**Overige verschillen**
Op diverse andere gebieden worden resultaten behaald. Deze resultaten zijn in veel gevallen ook het gevolg van de mindere bestedingen als gevolg van de Coronacrisis.

In paragraaf 4.5 wordt is een uitgebreide verschillenanalyse opgenomen.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 1.4 Reservepositie

We hebben alleen reserves met een specifieke bestemming. Algemene reserves zijn niet aanwezig. De omvang van de reserves vertoont over het boekjaar 2020 het volgende verloop:

| (bedragen x 1.000) | Stand per 31-12-2019 | Stand per 31-12-2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve | € - | € - | € - |
| Bestemmingsreserves | € 16.908 | € 15.506 | € -1.403 |
| Nog te bestemmen exploitatieresultaat | € 2.622 | € 3.326 | € 704 |
| **Totaal** | **€ 19.531** | **€ 18.832** | **€ -699** |

Het AB heeft in januari 2018 besloten om de omvang van enkele reserves gedurende een aantal jaren af te bouwen. De toelichting van de individuele reserves is opgenomen in paragraaf 4.3 Toelichting op de balans.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

# 2 Jaarverslag: Verantwoording Programma Veiligheid

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Verantwoording programma Veiligheid

In het Beleidsplan 2019-2023 hebben we onze voornemens uitgewerkt langs drie pijlers, met als basis een wendbare en duurzame organisatie.

### Indeling jaarrekening

De indeling van de jaarrekening heeft een herkenbare relatie met ons Beleidsplan en daarmee de pijlers. We hanteren één lijn in onze beleidsdocumenten. Hiermee vergroten we het inzicht in welke activiteiten bijdragen in het bereiken van onze doelen.

De beleidsbegroting 2020, waarover we in deze jaarrekening verantwoorden, is nog conform 'oude stijl' opgesteld en bevat naast de speerpunten van de pijlers ook nog speerpunten per organisatieonderdeel. Een deel van die speerpunten betreft going concern activiteiten. Deze komen niet terug in deze verantwoording, tenzij er grote afwijkingen zijn. In hoofdstuk 6.3 is wel nog een vergelijking te zien tussen de oude en nieuwe structuur.

In deze jaarrekening werken we de pijlers en speerpunten concreter uit door de W-vragen te beantwoorden:

- Wat willen we bereiken?
- Wat hebben we gerealiseerd?
- Wat zijn de kosten?

Met een kleur (groen, oranje en rood) geven we aan wat de status van de doelstelling is.

| Kleur | Betekenis |
|---|---|
| 🟢 | Doelstelling is gereed/behaald |
| 🟡 | Doelstelling wijkt af van planning, maar wordt naar verwachting volgend jaar behaald. |
| 🔴 | Doelstelling is niet behaald. |

Onderstaand een samenvatting van het financiële resultaat op programmaniveau. Een uitsplitsing van het resultaat per pijler is terug te vinden in 2.2 t/m 2.5 en een gedetailleerde verschillenverklaring in 4.4

| (bedragen x 1.000) | Begroting | | | Begroting na wijziging | | | Rekening | | | begroting -/- rekening |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | |
| **Programma Veiligheid** | **€ 65.954** | **€ -78.039** | **€ -12.086** | **€ 67.258** | **€ -64.083** | **€ 3.175** | **€ 69.423** | **€ -70.255** | **€ -832** | **€ 4.008** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € 800 | € -800 | € - | € 615 | € -615 | € - | € 547 | € -547 | € - | € - |
| Overhead | € 14.868 | € -123 | € 14.745 | € 14.699 | € -14.735 | € -36 | € 15.669 | € -15.176 | € 493 | € -528 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € -1 | € - | € -1 | € 1 |
| **Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten** | **€ 81.621** | **€ -78.962** | **€ 2.659** | **€ 82.572** | **€ -79.433** | **€ 3.140** | **€ 85.638** | **€ -85.978** | **€ -340** | **€ 3.480** |
| **Mutaties Reserves** | | | | | | | | | | |
| Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € - | € - | € - | € - | € -82 | € -82 | € - | € -82 | € -82 | € - |
| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € 7.170 | € -8.562 | € -1.392 | € 6.560 | € -8.218 | € -1.658 | € 6.560 | € -7.911 | € -1.350 | € -308 |
| Wendbare en duurzame organisatie | € 1.173 | € -2.440 | € -1.267 | € 501 | € -1.900 | € -1.399 | € 501 | € -2.054 | € -1.553 | € 154 |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 8.343** | **€ -11.002** | **€ -2.659** | **€ 7.061** | **€ -10.200** | **€ -3.140** | **€ 7.061** | **€ -10.047** | **€ -2.986** | **€ -154** |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 89.965** | **€ -89.965** | **€ -** | **€ 89.633** | **€ -89.633** | **€ -** | **€ 92.699** | **€ -96.025** | **€ -3.326** | **€ 3.326** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 2.1 CORONA

2020 heeft grotendeels in het teken gestaan van corona. Door de uitbraak van het coronavirus en de verdere verspreiding over de hele wereld, ontstond een internationale (gezondheids)crisis. Op 27 februari 2020 werd de eerste besmetting in Nederland gemeld, in de regio Midden- en West-Brabant. Sindsdien wordt er in Nederland samengewerkt door het kabinet, de veiligheidsregio's, GGD 'n, gemeenten en vele (zorg)partners, om het virus en de gevolgen te bestrijden.

In onderstaande tabel worden de gevolgen voor onze organisatie weergegeven:

| | Stand van zaken |
|---|---|
| Continuïteit inzet | Na de uitbraak van het coronavirus hebben we een intern continuïteitsteam geformeerd, om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Hierbij is vooral gekeken naar de continuïteit voor repressie, vakbekwaamheid, kantoorpersoneel en meldkamercentralisten. Met name in maart en april is er heel veel werk verzet. Zo zijn preventieve maatregelen getroffen, om uitval van processen door ziekte te voorkomen. Ook zijn er continuïteitsplannen gemaakt om bij uitbraak van ziekte direct te anticiperen en de primaire dienstverlening te kunnen blijven bieden. Noodzakelijk en nuttige informatie is voor medewerkers terug te vinden op een speciale interne COVID-pagina.<br><br>Met het beschikbaar komen van sneltesten is in september ook een COVID-loket ingericht. Enerzijds om, indien nodig, voor repressief personeel een sneltest te regelen. Anderzijds om voor medewerkers als vraagbaak te dienen voor vragen over corona in relatie tot gezondheid. Sinds de opstart van dit COVID-loket is hier meer dan 170 keer een beroep op gedaan.<br><br>De paraatheid van onze posten is onveranderd gebleven. Doordat veel vrijwilligers vanuit thuis werken, was de paraatheid op sommige vrijwillige posten zelfs beter. De gevolgen voor de operationele onderdelen van onze organisatie zijn daardoor, én door het instellen en handhaven van coronamaatregelen op de kazernes, beperkt gebleven. Echter, het nauwelijks of niet met elkaar kunnen oefenen en trainen brengt wel de nodige risico's voor de middellange en lange termijn met zich mee.<br><br>De landelijke coronamaatregelen hebben op preventief gebied wel de nodige gevolgen gehad. Zo werden activiteiten op het gebied van risicobeheersing, bewustwording, toezicht en evenementen ingeperkt. Bezoeken aan verzorgingshuizen, horeca, woningbouwcoöperaties en bedrijfscontroles zijn niet of nauwelijks uitgevoerd, behalve voor hoog risicovolle bedrijven. Er is op alternatieve werkwijze toezicht gehouden (administratief/op afstand). Toezicht op Brzo-bedrijven is gerealiseerd conform planning, maar wel in een andere vorm. Brandpreventie activiteiten zijn, op afstand of administratief, uitgevoerd. Evenementen vonden beperkt doorgang, waardoor advisering minder capaciteit heeft gevraagd in de tweede helft van het jaar. Er is wel meer inzet gepleegd op de (landelijke en Brabantse) ontwikkeling van evenementenbeleid en de mogelijkheden om ondanks corona toch evenementen te kunnen organiseren. |
| Continuïteit beleidsvoornemens en going concern | Vanaf maart tot en met december is gemiddeld 18 fte per maand ingezet voor de coronacrisis. Deze capaciteit is niet vervangen door extra in te huren. Hierdoor is een aantal beleidsvoornemens niet gerealiseerd en een aantal going concern werkzaamheden niet uitgevoerd. Dit is verder toegelicht in de verantwoording per pijler.<br><br>De gevolgen voor de bedrijfsvoering zijn beperkt gebleven. De thuiswerkfaciliteiten hebben voldoende mogelijkheden geboden, waardoor de belangrijkste |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | |
|---|---|
| | ondersteunende processen doorgang hebben gevonden. |
| Overig specifiek risico | In het belang van de continuïteit van de organisatie op langere termijn, zijn de opleidingen voor repressieve medewerkers zoveel als mogelijk doorgegaan. Waar nodig werden extra coronamaatregelen genomen.<br>De (praktijk) oefeningen vonden zoveel mogelijk in aangepaste vorm plaats, onder andere via de Elektronische leeromgeving (ELO). Praktijkcomponenten voor de vakbekwaamheid werden georganiseerd in kleine groepjes, met extra aandacht voor de elementaire motorische oefeningen. Het kunnen oefenen met de gehele ploeg en het investeren in het team als geheel wordt op veel fronten als een gemis en een risico ervaren.<br><br>Veel multidisciplinaire en/of bestuurlijke opleidingen, trainingen en oefeningen zijn niet doorgegaan. Dit heeft invloed op de vakbekwaamheid van multi-functionarissen. Wel doet een deel van hen praktijkervaring op tijdens de bestrijding van de coronacrisis. Voor 2021 proberen we nieuwe werkvormen in te zetten om de vakbekwaamheid weer op niveau te brengen en te houden.<br><br>Ter ondersteuning en advisering van de bestuurders, colleges, raden en ambtenaren van de 24 gemeenten, zijn medewerkers vrijgemaakt voor de coördinerende rol van het projectteam Bevolkingszorg (BZ) en een Multidisciplinair Backoffice (MBO, of wel scenarioteam). Vanuit de gemeenten is veel extra ondersteuning geleverd op het gebied van implementatie maatregelen, juridische ondersteuning, communicatie en informatiedeling. In totaliteit hebben de gemeenten circa 11.000 uur aan werkzaamheden op regionaal niveau verricht.<br><br>Vrijwel alle medewerkers van het team Communicatie van de VR zijn vanaf aanvang van de crisis ingezet en zijn daarbij tot en met augustus 2020 ondersteund door de piketteams communicatie vanuit de gemeenten. Vanaf september 2020 opereert het projectteam Communicatie zelfstandig. Het projectteam adviseert bestuurders en ambtenaren over de communicatie strategie, de communicatie aanpak en de woordvoeringslijnen (landelijk en regionaal) en voert deze uit. Het projectteam Communicatie is van februari t/m december 2900 uur ingezet.<br><br>Voor het bestrijden van de coronacrisis is vrijwel alle tijd van de GHOR-medewerkers ingezet. Hierdoor is er geen specifieke tijd besteed aan de voor 2020 geplande activiteiten.<br><br>In verband met de coronacrisis zijn door de voorzitter van de veiligheidsregio en de burgemeesters van onze gemeenten (namens de voorzitter) handhavingsbesluiten genomen. Bezwaarschriften tegen besluiten die tot 1 december 2020 zijn genomen kwamen bij de veiligheidsregio terecht om hier te worden afgehandeld. Er zijn tien COVID-19 gerelateerde bezwaarschriften ontvangen, waarvan een deel is ingetrokken, en één beroepschrift. Schadeclaims als gevolg van de handhaving zijn niet ontvangen.<br><br>Op 1 december 2020 is de Tijdelijke wet maatregelen covid-19 (Twm) van kracht geworden. Hierdoor liggen de bevoegdheden niet meer bij de veiligheidsregio, maar op gemeentelijk niveau. De voorzitter van de veiligheidsregio houdt wel een taak op het gebied van informatiedeling. |
| Samenwerking | Voor het bestrijden van de coronacrisis, die zich niet aan geografische grenzen houdt, is een Brabant brede samenwerking gezocht. Samen met Brabant-Noord en Brabant-Zuidoost is een aanpak voor de coronacrisis en een regionale communicatie strategie ontwikkeld. Binnen het projectteam Bevolkingszorg, projectteam Communicatie, scenarioteam, multidisciplinaire backoffice (MBO) en een Interregionaal Beleidsteam werden kennis en kracht gebundeld. Ook zijn bestuurlijke en ambtelijke rollen duidelijker gedefinieerd en de samenwerkingsverbanden aangehaald. Met behulp van de Commissaris van de Koning werd ook periodieke afstemming met de bestuurders in België georganiseerd. |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | |
|---|---|
| Wob-verzoeken | Gerelateerd aan de crisis zijn er in 2020 vijf Wob-verzoeken binnengekomen. Deze zijn allemaal tijdig afgehandeld, behoudens één die met instemming van de verzoeker een week buiten termijn is afgehandeld. Daarnaast is aan een partij nog een groot aantal agenda's en besluitenlijsten geleverd, zodat zij zich kunnen beraden op het indienen van nog een Wob-verzoek. Door de omvang en de aard van de vragen kostte de afhandeling van deze Wob-verzoeken veel meer tijd en capaciteit van de betrokken medewerkers, dan een gemiddeld Wob-verzoek. De Wob-verzoeken zijn allemaal afgestemd met de twee andere Brabantse regio's en de GGD'n. |
| Evaluaties | In de Wet veiligheidsregio's (Wvr) is geregeld dat de voorzitter van de veiligheidsregio, na afloop van een ramp of crisis van meer dan plaatselijke betekenis, verslag uitbrengt aan de gemeenteraden van de getroffen gemeenten in de regio. Een eerste tussentijdse verantwoording, over de eerste zes maanden van de coronacrisis, is in augustus jl. verschenen. Begin januari van dit jaar is een tweede tussentijdse verantwoording verschenen, over de periode 15 juli tot 1 december 2020. Vanaf 1 december zijn burgemeesters zelf verantwoordelijk om de gemeenteraden te informeren. Hiervoor krijgen zij periodiek informatie aangeleverd via het projectteam BZ.<br><br>Het functioneren van de regionale crisisorganisatie is geëvalueerd, waarbij burgemeester Klijs de aangewezen opdrachtgever was. De evaluatie beslaat de periode vanaf de start tot en met juli 2020 en was gericht op de multidisciplinaire crisisstructuur en de samenwerking binnen die structuur. Met name de geleerde lessen, concrete verbeterpunten en de ervaringen tijdens de aanpak van deze crisis zijn in kaart gebracht, zodat deze gebruikt kunnen worden in de volgende fasen van de coronacrisis. Andere bevindingen worden meegenomen in de opdracht in het kader van modernisering van de Crisisbeheersing. De eindrapportage is aangeboden aan de leden van het Algemeen Bestuur van VRMWB. Daarnaast zijn de belangrijkste bevindingen gedeeld met belanghebbenden, door middel van een Webinar.<br><br>Door de Inspectie Justitie en Veiligheid en de Onderzoeksraad voor Veiligheid (OVV) zijn landelijke onderzoeken gestart over het functioneren van de landelijke en/of regionale crisisorganisatie tijdens de coronapandemie. |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Financiële Consequenties COVID-19 in 2020

Format Ministerie van VWS

| (bedragen x € 1.000) | | Opgave 2020 |
|---|---|---|
| **Inkoop en distributie PBM** | **€** | **122** |
| **Specifieke meerkosten** | | |
| Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding | € | 125 |
| Crisisbeheersing & rampenbestrijding | € | 352 |
| Risicobeheersing | € | 4 |
| Bevolkingszorg | € | 653 |
| Bedrijfsvoering | € | 2 |
| Overige taken/activiteiten | € | 12 |
| **Subtotaal** | **€** | **1.148** |
| **Overige meerkosten** | | |
| Bedrijfsvoering | € | 63 |
| Overige taken/activiteiten | € | 15 |
| **Subtotaal** | **€** | **78** |
| **Minder inkomsten en uitgaven** | | |
| Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding | € | 2.525 |
| GHOR | € | 183 |
| Preventie | € | 42 |
| Crisisbeheersing & rampenbestrijding | € | 229 |
| Risicobeheersing | € | 19 |
| Bedrijfsvoering | € | 152 |
| **Subtotaal** | **€** | **3.150** |
| **Totaal saldo** | **€** | **-1.803** |

Gedurende 2020 hebben we kosten moeten maken als crisisorganisatie om de Coronacrisis te bestrijden. Deze kosten hebben betrekking op de inhuur van personeel, adviesopdrachten en meerkosten van de eigen crisisorganisatie. Ook zijn binnen de organisatie tal van maatregelen geïmplementeerd om onze continuïteit te garanderen, soms met meerkosten als gevolg. In totaal betreft het € 1,35 miljoen aan gedefinieerde meerkosten. Daar staat tegenover dat er aanzienlijke minderkosten zijn geboekt doordat reguliere bedrijfsvoering veel minder vaak doorgang heeft kunnen vinden, met name in de sfeer van opleiden en oefenen. Dit gaat over een totaal van € 3,15 miljoen. Er is geen sprake geweest van minder inkomsten.

Gesaldeerd resteert een positief resultaat ontstaat van € 1,8 miljoen. Hierdoor wordt er geen declaratie gedaan bij het Ministerie van VWS conform de brief *Bestuurlijke en financiële afspraken COVID-19* verstuurd in juli 2020 aan alle voorzitters van de veiligheidsregio's (kenmerk 208190-PG).

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 2.2 Stimuleren van een redzame samenleving

De basis van een veilige en veerkrachtige samenleving zijn de mensen die er wonen, werken, ondernemen en studeren. Samengevat zijn dit onze inwoners. In een redzame samenleving zijn inwoners zich bewust van (brand)veiligheid en weten zij wat zij daaraan kunnen bijdragen.

Onze speerpunten voor het stimuleren van een redzame samenleving voor de komende vier jaar zijn:

- Vergroten handelingsbekwaamheid bij specifieke doelgroepen.
- Vroeg(er) signaleren verminderd zelfredzamen en ontwikkelen van maatwerkprogramma's gericht op deze doelgroepen.
- Vergroten inzicht in redzaamheid door onderzoek.
- Verhogen redzaamheid van organisaties.

We richten ons op de 1,2 miljoen inwoners in onze regio, waarbij we inspelen op de specifieke kenmerken en behoeften van verschillende doelgroepen. 'One size fits all' gaat hier niet op. Logisch, want niemand is hetzelfde.

| Wat willen we bereiken | | Wat hebben we gerealiseerd |
|---|---|---|
| Het vergroten van de handelingsbekwaamheid bij specifieke doelgroepen<br><br>Het vroeg(er) signaleren van minder redzamen en ontwikkelen maatprogramma's<br><br>Vergroten inzicht in redzaamheid door onderzoek<br><br>Verhogen redzaamheid van organisaties | ● | **Risk Factory (RF)**<br>- Er is een plan van aanpak ontwikkeld om commitment bij scholen te realiseren. Eind 2020 heeft 23% van de scholen toegezegd.<br>- De stuurgroep RF heeft na afweging van diverse factoren een duidelijke voorkeur voor de Dongecentrale te Geertruidenberg uitgesproken als locatie voor de Risk Factory.<br>- Een sluitende begroting is voorbereid, deze is ter besluitvorming voorgelegd in het AB van februari 2021. |
| | ● | **Brabant Veilig Week**<br>Door de coronacrisis is in overleg met de gemeenten besloten de Brabant Veilig Week door te schuiven naar 2021. De jaarlijkse Brandpreventie weken in het najaar hebben wel plaats gevonden. |
| | ● | **Meten & Onderzoek**<br>Bij een Home Safety check onderzoeken we via ambassadeurs bij mensen thuis hun brandveiligheidssituatie a.d.h.v. een vragenlijst. We hebben er zo'n 1.200 geanalyseerd en geduid. De bestaande vragenlijsten bleken niet eenduidig te zijn waardoor de gegevens niet volledig vergelijkbaar waren. Dit wordt aangepast. Daarnaast hebben we met de uitkomsten interventies ontwikkeld. Het geplande burgerpanel heeft vanwege corona nog geen doorgang gevonden. |
| | ● | **Gedragsverandering**<br>We zijn gestart met het inventariseren van de risico's in en om huis, als input voor toekomstige gedragsinterventies. We participeren in een landelijk netwerk en bouwen op deze manier aan expertise om via op maat gedragsinterventies effectief gedrag te veranderen. |
| | ● | **Netwerken bouwen**<br>85% van de dodelijke slachtoffers bij brand vallen in de woonomgeving. Accounthouders hebben een verbindende (externe) liaisonfunctie voor reguliere afstemming met woningbouwverenigingen. Hierdoor pakken zij vragen adequater op en voelen woningbouwverenigingen zich meer gehoord. |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | | |
|---|---|---|
| | | In 2020 is de gouden rookmelder vanuit Brandweer Nederland toegekend aan de netwerksamenwerking tussen Steffie.nl en Brandweer MWB. Hierin wordt op zeer laagdrempelige manier uitwerking gegeven aan het onderwerp brandveiligheid.<br><br>Daarnaast is het netwerk met Thebe Extra aangeboord waarbij het onderwerp brandveiligheid voor alle leden (105.000) in Midden-West-Brabant ontsloten wordt. |
| Risicocommunicatie | ● | **Veiligheid Community**<br>Risicocommunicatie is essentieel in coronatijd. Via de social media kanalen en inzet via meer traditionele middelen zijn de landelijke maatregelen en boodschappen versterkt en op maat gemaakt voor inwoners van onze regio. Daarmee is ingespeeld op de wensen van gemeenten. Bijkomstigheid is dat onze naamsbekendheid aantoonbaar is gegroeid in 2020. De uitbreiding van de veiligheid community vertaalt zich in de prestatie-indicatoren social media in paragraaf 'Wendbare en duurzame organisatie'. |
| Minder kwetsbare burgers en meer zelfredzame samenleving | ● | **Minder kwetsbare burgers**<br>Vrijwel alle tijd van de medewerkers van de GHOR is gegaan naar het bedwingen van de coronacrisis. Daar hebben we veel van geleerd. Hoewel er in de eerste helft van 2020 geen specifieke aandacht is besteed aan het opzetten van programma's voor de minder kwetsbare burgers, zijn de best practices en leerpunten uit deze bijzondere tijd vastgelegd om in de toekomst te gebruiken. |

**Prestaties**

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Realisatie 2020 |
|---|---|---|---|
| **Taakveld bewustwording en maatschappelijke beïnvloeding*** | | | |
| Voorlichting doelgroepen | 83 | 20 | - |
| Voorlichting door ambassadeurs brandveiligheid | - | 300 | - |
| Huisbezoeken door ambassadeurs brandveiligheid | - | 600 | - |
| Verwerking en analyse Home Safety Checks | - | - | 1.200 |
| Voorlichting na brand | 4 | 20 | 4 |
| Projecten met maatschappelijke partners | 22 | 30 | 4 |
| Aantal actieve ambassadeurs netwerken | - | - | 5 |
| Aantal nieuwe netwerken om te komen tot gedragsverandering | - | - | 1 |
| Brandweer op school (bereikte kinderen) | 2278 | 8.000 | - |
| Social media / Facebook campagnes | - | 300 | -** |
| Aantal pop-up-stores | 4 | 20 | - |
| ELO brandveiligheid uitwerken en presenteren aan eigen medewerkers | - | - | 25% |

* Vanwege de coronamaatregelen zijn zowel de eigen werkzaamheden als die van de netwerken (bijvoorbeeld scholen en ambassadeursnetwerken) stil komen te liggen. Door de vrijgevallen tijd kwam er ruimte om zaken die later gepland stonden eerder op te pakken (bijvoorbeeld de Elektronische leeromgeving voor brandveilig leven').
** Deze indicator is vervangen door het aantal volgers op onze social media. Deze indicatoren zijn terug te vinden in de pijler 'wendbaar en duurzaam'.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

### Financieel overzicht

Weergave van de kosten voor het stimuleren van de redzame samenleving:

| Stimuleren redzaamheid in de samenleving (bedragen x € 1.000) | Begroting 2020 | Begroting 2020 na wijziging | Rekening 2020 | Verschil (begroting -/- rekening) |
|---|---|---|---|---|
| Lasten | € 10 | € 210 | € 35 | € 175 |
| Baten | € - | € -210 | € -211 | € 1 |
| Lasten overhead | € - | € - | € - | € - |
| Baten overhead | € - | € - | € - | € - |
| Algemene dekkingsmiddelen | € - | € - | € - | € - |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - |
| **Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten** | **€ 10** | **€ -** | **€ -175** | **€ 175** |
| Onttrekking aan reserves | € - | € - | € - | € - |
| Toevoegingen aan reserves | € - | € - | € - | € - |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 10** | **€ -** | **€ -175** | **€ 175** |

## 2.3 Bijdragen aan een veilige leefomgeving

### Inleiding

De wereld waarin we leven verandert snel. Altijd zijn er aspecten in onze omgeving die bedreigend zijn of zo ervaren worden. We willen samen met onze gemeenten en partners bijdragen aan een veilige leefomgeving. Omdat de regio Midden- en West-Brabant divers is in leefgebieden, hebben we te maken met verschillende risico's. Deze pakken we gebiedsgericht en themagericht aan. De regierol ligt daarbij bij de gemeenten en we adviseren over de beheersing van risico's om incidenten, rampen en crises te voorkomen. Door de ervaring die we hebben op alle onderdelen van de veiligheidsketen, zijn we in staat om deze werelden te verbinden.

Onze speerpunten voor het bijdragen aan een veilige leefomgeving voor de komende jaren zijn:
1. Vergroten van veiligheid en veerkracht in specifieke gebieden en op belangrijke thema's.
2. In een vroeg stadium en op een eenduidige manier adviseren aan en samenwerken met gemeenten en partners.

| Wat willen we bereiken | | Wat hebben we gerealiseerd |
|---|---|---|
| We zijn een deskundige partner en adviseren gemeenten en andere partners in een vroeg stadium | ● | **Omgevingswet**<br>Voorbereidingen op de inwerkintreding op 1 januari 2022 zijn in volle gang. Interne voorbereidingen vinden plaats door in te zetten op bijvoorbeeld kerninstrumenten, het ontwikkelen van formats, vakbekwaamheid en digitaliseringsprocessen. Daarnaast is er een communicatiemiddel voor in- en externen ontwikkeld wat in Q1 2021 wordt verspreid. Externe processen zijn van start in de vorm van regiobrede werkgroepen met gemeenten en ketenpartners waarin we actieve bijdrage leveren op onderwerpen als omgevingsvisie, omgevingsplan, omgevingstafel, DSO-samenwerking, toepasbare regels en bruidsschat. Hierin vindt afstemming plaats over het synchroniseren van processen en afstemming over behoeften van gemeenten en ketenpartners over de rol van partners in de omgevingswet en het momentum daarbij. Dit vindt plaats naast de diverse oefeningen die door gemeenten worden georganiseerd en waar we als Veiligheidsregio ook aanschuiven. Vanuit het project Omgevingswet is er een subonderdeel opgestart ten behoeve van het ontwikkelen van een middel om de verbinding te leggen tussen de Omgevingswet, het dynamische risicoproces en risicogericht en gebiedsgericht adviseren. Dit wordt in 2021 verder ontwikkeld. |
| | ● | **Plan van aanpak dienstverlening risicobeheersing**<br>In verband met de organisatieontwikkelingen en corona heeft het voorstel om de dienstverlening op het gebied van risicobeheersing breder op te pakken, pas in juli een eerste vervolg gehad. In dit voorstel |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | | |
|---|---|---|
| | | zijn vier ontwikkelingen benoemd waar risicobeheersing zijn aandacht op legt, namelijk de veiligheidscyclus, ontwikkeling naar multidisciplinaire risicobeheersing, organisatieontwikkeling en de vakbekwaamheid medewerkers. De ontwikkeling naar multidisciplinaire risicobeheersing is ingezet evenals de organisatieontwikkeling, maar nog niet afgerond. Voor vakbekwaamheid is een link gelegd met de Omgevingswet. |
| We vergroten de veiligheid en veerkracht in specifieke gebieden en op belangrijke thema's | 🔴 | **Dynamisch risicoprofiel**<br>Er is een conceptproces opgesteld. Ten behoeve van de, met de Ambtenaren Orde & Veiligheid (AOV) opgestelde, vijf veiligheidscontainers (clustering van 23 risico's) zijn risicotafels voorbereid, maar in verband met COVID-19 zijn deze verplaatst naar 2021. |
| | 🔴 | **Themagerichte en gebiedsgerichte veiligheidsaanpak**<br>Er zijn stappen gezet in het ontwikkelen van scenariokaarten ten behoeve van de groei naar een flexibele inzet. Dit doen we in samenwerking met diverse partners, waaronder gemeenten. De scenariokaart voor legionella (Q1, Q2) en droogte (Q3, Q4) zijn afgerond. Als gevolg van het coronavirus zijn verdiepende gesprekken met partners uitgesteld. Dit thema is opgenomen in de doorontwikkeling van crisisbeheersing en in het AB van november bekrachtigd. |
| | 🟡 | **Evenementen**<br>Geen evenementen, wel topdrukte. De coronacrisis heeft de hele eventindustrie plat gelegd, met enorme impact tot gevolg. Het gehele plan voor 2020 is daarmee veranderd. In plaats van advisering en voorbereiding, is er in 2020 veel tijd gestoken in landelijke en Brabant-brede samenwerking ten aanzien van evenementen en COVID-19. Door deze intensieve afstemming is de samenwerking op het gebied van evenementen met gemeenten en partners verbeterd. Er is één Brabants actiecentrum evenementen opgetuigd, waar vanuit Brabant-brede afstemming diverse ontwikkelingen zijn opgepakt:<br>• Bestuurlijk advies voor RBT en IRBT richting versoepelingen in de zomer en daarna de beperkingen voor het najaar.<br>• Digitaal spreekuur voor gemeenten, met als resultaat FAQ's ten behoeve van vertaling van de landelijke maatregelen naar lokale/provinciale betekenis. Dit krijgt op evenementengebied een structureel karakter, er wordt nagedacht over de vorm na corona.<br>• Eenduidige advisering richting gemeenten: vertalen en analyseren wat wel en niet kan binnen de geldende maatregelen.<br>• Actieve deelname aan landelijk netwerk en gebruik maken van andere regionale ontwikkelingen.<br>• Advisering op toekomstige verwachtingen van evenementen. Onder andere vaccinatielocaties, maar ook in september verwachtingen afstemmen met de Brabantse carnavalsfederatie door vroeg in overleg te gaan om teleurstellingen en onnodige inspanningen te voorkomen. |
| We verbeteren ons advies door het versterken van onze informatiepositie. | 🟡 | **Informatiegestuurd Werken**<br>We investeren in het beschikbaar hebben van data en de professionalisering en vakbekwaamheid van informatieanalisten. Daarnaast versterken we ons digitale- en partnernetwerk zodat we de juiste informatie op het juiste moment bij de juiste persoon krijgen. We hadden op dit onderwerp een brede opzet voor ogen. De invloed van de coronacrisis heeft deze behoefte enerzijds versneld en anderzijds meer gekaderd op specifieke thema's. De verwerkte data voor niet-zorg gerelateerde onderwerpen (zorg gerelateerde dashboards zijn onderdeel van de landelijke aanpak), zijn beschikbaar voor de crisisorganisatie. |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

Daarnaast vinden er vele activiteiten in onze going concern plaats die een bijdrage leveren aan een veilige leefomgeving binnen Midden- en West-Brabant. Hieronder vallen adviseringen op bouwen, evenementen, vergunningen, brandveilig gebruik, milieu en ruimtelijke ordening. Bovendien betreft het toezicht en BRZO-inspecties.

### Prestaties

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Realisatie 2020 |
|---|---|---|---|
| **Taakveld BRZO en bedrijfsbrandweer** | | | |
| Aantal aangekondigde en uitgevoerde BRZO-inspecties | 44 | 40 | 46 |
| Aantal onaangekondigde controles BRZO-bedrijven | 41 | 40 | 37 |
| Gestarte en lopende trajecten bedrijfsbrandweren | 9 | 9 | 25 |
| **Taakveld industriële veiligheid en milieu** | | | |
| Advies milieu, externe veiligheid, onderzoeken explosieven | 144 | 140 | 227 |
| Controle milieu | 8 | 10 | 9 |
| **Taakveld ruimtelijke ordening en infrastructuur** | | | |
| Advies | 284 | 280 | 325 |
| **Taakveld bouwen en brandveilig gebruik** | | | |
| Advies Bouw | 2.475 | 2.000 | 2.279 |
| Advies Toezicht | 1.342 | 1.500 | 1.246 |
| **Taakveld evenementen en overige plaatsen** | | | |
| Advies evenementen | 1.916 | 1.900 | 950 |
| **Taakveld toezicht en gebruik** | | | |
| Controle brandveilig gebruik | 632 | 1.000 | 450 |
| Geen Nood bij Brand | 37 | 20 | 10 |
| **GHOR** | | | |
| Uitbreiding netwerk niet-acute partners | 80% | 80% | 80% |

### Financieel overzicht

Weergave van de kosten van de bijdragen aan een veilige leefomgeving.

| Bijdragen aan een veilige leefomgeving (bedragen x € 1.000) | Begroting 2020 Primair | Begroting 2020 Definitief | Rekening 2020 | Verschil (begroting -/- rekening) |
|---|---|---|---|---|
| Lasten | € 7.784 | € 8.099 | € 7.361 | € 738 |
| Baten | € -362 | € -8.016 | € -8.064 | € 48 |
| Lasten overhead | € 961 | € 905 | € 903 | € 2 |
| Baten overhead | € - | € -905 | € -912 | € 7 |
| Algemene dekkingsmiddelen | € - | € - | € - | € - |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - |
| **Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten** | **€ 8.383** | **€ 82** | **€ -712** | **€ 795** |
| Onttrekking aan reserves | € - | € -82 | € -82 | € - |
| Toevoegingen aan reserves | € - | € - | € - | € - |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 8.383** | **€ -0** | **€ -795** | **€ 795** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 2.4 Hulpvaardige en slagvaardige inzet

We bieden hulpvaardige en slagvaardige veiligheidszorg voor, tijdens en na incidenten, rampen en crises. Daarbij ondersteunen we onze bestuurders die verantwoordelijk zijn voor de beheersing van een crisis, bestrijding van een calamiteit en zorg hebben voor hun bevolking.
We doen ons werk professioneel en met passie. We werken daarin slagvaardig, vakbekwaam, zichtbaar en samenwerkingsgericht.

Onze speerpunten voor het leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet t/m 2023 zijn:
1. Vasthouden aan ons niveau van 24/7 veilig en effectief optreden.
2. Versterken bovenregionale en internationale samenwerking.
3. Flexibel inzetten van kennis en ervaring voor ‘lokale crises’.

| Wat willen we bereiken | | Wat hebben we gerealiseerd |
|---|---|---|
| Vasthouden aan ons niveau van 24/7 veilig en effectief optreden | 🟢 | Op 23 september 2020 heeft het Algemeen Bestuur een herziening van het dekkings- en specialismespreidingsplan vastgesteld. Hierdoor gaat VRMWB over meer en betere mobiele watervoorziening beschikken. In dit kader is in Zundert een grote tankwagen geplaatst en zijn er zes nieuwe watercontainers van 12 m³ verspreid over de regio gestationeerd. De uitrol van voertuigen vindt t/m 2022 plaats.<br><br>Ook wordt de organisatie voor Incidentbestrijding Gevaarlijke Stoffen (IBGS) efficiënter en effectiever en wordt de (fluorvrije) schuimvoorraad voor industriële brandbestrijding gegarandeerd door een samenwerking met de Gezamenlijke Brandweer in Rotterdam en Shell Moerdijk. Bij de vervroegde afschrijving van drie hoogwerkers door technische problemen zijn twee hoogwerkers vervangen. Omdat de hoogwerker in Moerdijk Haven niet noodzakelijk bleek is deze niet meer vervangen. Door de invoering van een nieuw containerplan kon één haakarmchassis bespaard worden. |
| | 🟡 | In 2020 is besloten een bestuurlijke en ambtelijke werkgroep ‘Bluswatervoorziening’ te starten. Het hebben van voldoende bluswatervoorzieningen is een gezamenlijk belang van gemeenten en de veiligheidsregio. Bij alle partijen is behoefte aan duidelijke regionale afspraken. Doel van de werkgroepen is het komen tot een toekomstbestendige bluswatervoorziening regionaal en daarbij zorg te dragen voor:<br>a) Het verkrijgen van duidelijkheid over huidige bluswatervoorzieningen;<br>b) Het opstellen van regionaal bluswaterbeleid op basis van de huidige beleidsregels en de lopende actualisatie ervan;<br>c) Het opstellen van convenanten met leveranciers van bluswater (veelal drinkwaterbedrijven) over aanleg, controle, beheer en onderhoud & reservering gemeentelijk budget;<br>d) Het maken van procesafspraken voor advies-/vergunningaanvragen voor gemeenten, drinkwaterbedrijven en VR. |
| Vakbekwaamheid met behulp van nieuwe leermethoden en risicogerichte oefeningen. | 🔴 | Vanwege de coronamaatregelen hebben we de doelstellingen op het gebied van vakbekwaamheid niet gehaald. We hebben in 2020 continu moeten bijsturen om binnen de maatregelen de lopende opleidingen doorgang te kunnen laten vinden. We hebben het oefencentrum Safety Village ingericht op de ‘1,5-meter samenleving’, theorie lessen online verzorgd, groepen kleiner gemaakt, meer instructeurs en toezichthouders ingezet, de planning keer op keer bijgesteld. Hierdoor hebben we de lopende opleidingen voor de zomervakantie met enige vertraging kunnen afronden en examens kunnen afnemen. De opleidingen in het najaar zijn iets later opgestart en lopen door tot in |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | | |
|---|---|---|
| | | 2021, waardoor ook de dan geplande opleidingen pas later kunnen starten.<br><br>Ook het oefenen is vanwege Corona anders ingericht. Tijdens de eerste lockdown periode is snel omgeschakeld naar online kennis delen, bijvoorbeeld via Webinars. Daarnaast is de elektronische leeromgeving (ELO) versneld ontwikkeld en uitgerold. Hierin worden korte instructies en kennis gedeeld, die de vrijwilligers thuis kunnen bekijken. Op de kazerne mocht alleen in kleine groepen basis vaardigheden worden geoefend. Vanaf juni zijn de maatregelen versoepeld en is voorzichtig gestart met oefenen in kleinere groepen. Praktijkoefeningen op (externe) oefencentra hebben niet of nauwelijks plaats kunnen vinden. In het najaar zijn de oefenmogelijkheden opnieuw beperkt.<br>De daadwerkelijke effecten op de vakbekwaamheid van medewerkers zijn nog niet inzichtelijk. Veel brandweercollega's hebben voldoende ervaringen om gedurende een korte periode niet te oefenen of alleen via de ELO. Voor jongere, minder ervaren vrijwilligers ligt hier een uitdaging. Nu de beperkende maatregelen steeds langer duren, maken we ons zorgen over de effecten op de vakbekwaamheid ook voor de meer ervaren collega's, vooral daar waar het gaat om het soepele samenspel bij een inzet. In 2021 en 2022 zullen we deze achterstand moeten oppakken.<br><br>Op het opleidings-/oefencentrum Safety Village zijn na een aantal pilottrainingen in de zomer de hoogbouw en andere faciliteiten operationeel in gebruik genomen. De feestelijke opening heeft door Corona niet plaatsgevonden<br><br>In verband met de coronacrisis en de praktijk van de crisis waarin we acteren, zijn in 2020 de (grote, multi-) oefeningen zeer beperkt opgepakt.<br><br>Het werven en selecteren van nieuwe vrijwilligers heeft stilgelegen. Dit kan betekenen dat we komende periode geconfronteerd worden met een tekort dat nog verder oploopt. In 2021 dienen daarom extra werving, selectie en opleidingen uitgevoerd te worden. |
| | ● | **Elektronisch leren**<br>We hebben een enorme slag gemaakt op het gebied van elektronisch leren. Juist door corona hebben we een aantal webinars over incidenten georganiseerd en zijn ook ervaren vrijwilligers gebruik gaan maken van ELO. Deze leeromgeving wordt wekelijks verder gevuld met oefenmateriaal voor de repressieve medewerkers. |
| | ● | **Virtual reality**<br>Virtual reality raakt steeds meer ingebed. Dat blijkt onder andere uit de succesvolle implementatie van de 'training tankautospuit'. De module levensreddend handelen, in samenwerking met de Regionaal Ambulance Vervoer (RAV-BMWN), is voltooid. We zijn in voorbereiding op de doorontwikkeling van de module tankautospuit en de training brandbestrijding. We hebben ons aangesloten bij het landelijk netwerk Digitale simulaties Brandweer voor kennisontwikkeling en uitwisseling. |
| We zijn beter voorbereid op meerdere typen crises door flexibilisering van onze crisisorganisatie (incl. bevolkingszorg en crisiscommunicatie). | ● | De districtelijke samenwerking vanuit Bevolkingszorg is geborgd en er is in de coronapraktijk flexibel geacteerd. Zo hebben we naast de crisisorganisatie een projectteam corona en een projectteam communicatie ingericht, welke intensief samenwerken tijdens de crisis. De jaarwisseling is in een brede multidisciplinaire aanpak samen met de VR Zeeland voorbereid. Op een groot aantal plekken waren er stevige incidenten die met name ook door de multidisciplinaire aanpak goed zijn verlopen. |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | | |
|---|---|---|
| | | Het project ‘Crisisbeheersing 2.0 is gestart waarmee de flexibilisering van de crisisorganisatie wordt opgepakt. Hierin worden het in te richten dynamisch risicoprofiel, de evaluatie van de Wet veiligheidsregio’s, ervaringen uit de coronacrisis, de doorontwikkeling van VRMWB en de interregionale en (inter)nationale samenwerking meegenomen. |
| Vrijwilligheid/Flexibele en breed inzetbare vrijwilligers | ● | **Expeditie Jij**<br>- Het ambitiedocument ‘Vrijwilligheid’ is opgeleverd. Hierin zijn de resultaten van ‘Expeditie Jij’ verwerkt.<br>- Aandachtspunten en wensen die door vrijwilligers in Expeditie Jij zijn meegegeven zijn door districtsmanagers besproken en waar nodig vertaald naar acties.<br>- Vanaf juli 2020 kunnen vrijwilligers, door middel van alarmering via hun pager, als burgerhulpverlener uitrukken naar een reanimatie.<br>- Eind 2020 is gestart met het opzetten van een Bureau Vrijwilligheid en het invullen van een werkplan 2021. |
| | ● | **Proeftuinen**<br>- Er zijn drie proeftuinen uitgevoerd en geëvalueerd: *Functiedifferentiatie*, *Verloren kapitaal* en *Niet-repressieve vrijwilliger*. De resultaten zijn positief en er is akkoord gegeven voor verlenging van de proeftuinen met één jaar t/m juni 2021. Dit betekent dat een beperkt aantal vrijwilligers dat bijvoorbeeld de test voor het Periodiek Preventief Medisch Onderzoek (PPMO) niet haalt of bewust kiest te willen werken als chauffeur, wel een aanstelling kan krijgen als chauffeur/pompbediende. Op deze manier blijft energie en capaciteit behouden voor het korps. |
| | ● | **Europese deeltijdrichtlijn**<br>- Het Veiligheidsberaad heeft een enquête gehouden onder alle repressieve medewerkers.<br>- Er is meegewerkt aan de tweede versie van de taakdifferentiatiematrix van de landelijke denktank.<br>- VRMWB heeft actief informatie gedeeld met en gehaald uit een verdiepend interview met de landelijke Denktank Taakdifferentiatie.<br>- Het rapport van de denktank zal in februari 2021 worden opgeleverd. Besluitvorming is uitgesteld tot medio 2021. |
| Veilige Energietransitie | ● | Het plan van aanpak is opgesteld en een projectorganisatie ingericht. De programmamanager is gestart met het uitwerken van een visie. We hebben ons aangesloten bij het Regionale energie- en klimaatstrategie (REKS) Hart van Brabant. Samen met het IFV en alle veiligheidsregio’s wordt gezamenlijk kennis ontwikkeld en verbreed en er wordt intensief samengewerkt met de 6 regio’s in Zuid-Nederland. |
| Meldkamer/Operationeel Centrum Brandweer | ● | Vanaf januari 2020 zijn de Zeeuwse brandweercentralisten in dienst gekomen van de VRMWB. Op 9 juni is de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom in gebruik genomen met een nieuw Operationeel Centrum Brandweer en een Regionaal Crisis Centrum (RCC) dat 24/7 voor opschaling bij crises beschikbaar is. De migratie van alle systemen is volgens plan verlopen. Het voorbereidende werk in de harmonisatie van processen heeft ertoe geleid dat het samenvoegen van twee teams zonder grote problemen is verlopen op het gebied van zowel medewerkers als techniek. Dit ondanks de problemen bij de overgang naar het nieuwe landelijke C2000-systeem begin 2020. Er is nog onduidelijkheid over wat de exploitatie van het RCC betekent voor de begroting en de crisisorganisatie. Naast operationeel gebruik voor de coronacrisis is ook voor de jaarwisseling dit jaar een omvangrijke |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | | |
|---|---|---|
| | | voorbereiding opgetuigd en heeft het RCC met kernbezetting gefunctioneerd. |
| Crisiscommunicatie | ● | In het kader van de coronacrisis zijn in het eerste halfjaar 2020 alle regionale crisiscommunicatiefunctionarissen volledig ingezet. In de laatste maanden van 2020 paste de inzet weer binnen de reguliere roosters. Vanaf september 2020 is de communicatie in het kader van de coronabestrijding verzorgd door een speciaal projectteam Communicatie, dat aansluit bij het projectteam Bevolkingszorg en het Multi Back Office.<br><br>De regionale piketteams, en vanaf september het projectteam Communicatie, fungeren als schakel tussen het Nationale Kernteam Communicatie, onze 24 gemeenten, onze buurregio's en België. Zij adviseert bestuurders en ambtenaren over de gekozen communicatiestrategie en verzorgt de woordvoering en de woordvoeringslijnen richting media en publiek. De landelijke maatregelen en boodschappen en daarbij behorende visualisaties zijn gebruikt en/of op maat gemaakt in de vorm van regionale campagnes voor online en offline media.<br><br>Het uitgangspunt ‘Eén bron, één boodschap’ staat als altijd ook in de coronacrisis centraal. Inwoners zijn doorverwezen naar onze website (www.vrmwb.nl) waar alle relevante informatie, zoals noodverordeningen, persstatements en Q&A's zijn verzameld.<br><br>De leerpunten uit de evaluatie van deze inzet vormen input voor het ontwikkelen van de visie op flexibele inzet van crisiscommunicatie, inclusief communicatie in de nafase. |

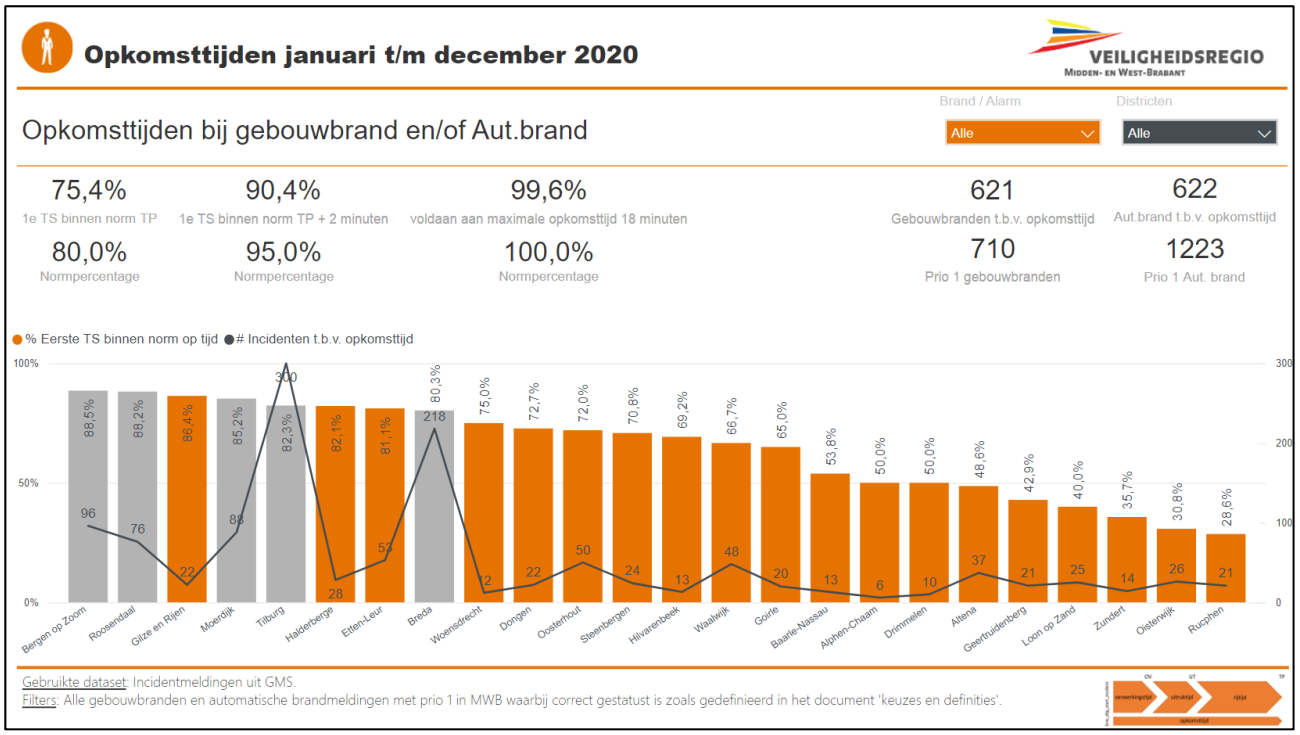
Binnen deze pijler vindt het overgrote deel van de activiteiten plaats in de going concern van Veiligheidsregio MWB. De volgende reguliere taken horen hiertoe: repressie, (multi-)operationele voorbereiding en planvorming, techniek facilitair en logistiek, informatie gestuurd werken, multidisciplinair opleiden trainen en oefenen, crisiscommunicatie, meldkamer, bevolkingszorg, grensoverschrijdende samenwerking en GHOR-taken.

**Prestatie-indicatoren**
Door de uitvoering van het programma ‘Presterend vermogen’ de afgelopen periode kunnen we de dashboards steeds betrouwbaarder en automatischer vullen en de informatie duiden en delen. Daarom worden vanaf dit jaar enkele prestatie-indicatoren weergegeven in een dashboard.

De operationele prestaties van de brandweer zijn vastgelegd in het Dekkings- en Specialisme-spreidingsplan. Met een fijnmazig netwerk van 69 beroeps- en vrijwillige brandweerposten (vanaf 2021 worden dit 70 posten door de toetreding van Team Haaren) wordt optimale slagkracht en uithoudingsvermogen georganiseerd. De bestuurlijk vastgestelde opkomsttijd van de eerste TS is 8 of 12 minuten. 80% Van het totaal aantal objecten wordt binnen de bestuurlijk vastgestelde maximale normtijd bereikt. Waar niet aan het uitgangspunt van 80% voldaan kan worden, wordt tenminste 95% van de objecten maximaal twee minuten later bereikt. Voor de overige 5% van de objecten geldt dat deze binnen de wettelijk maximale opkomsttijd van 18 minuten bereikt worden.

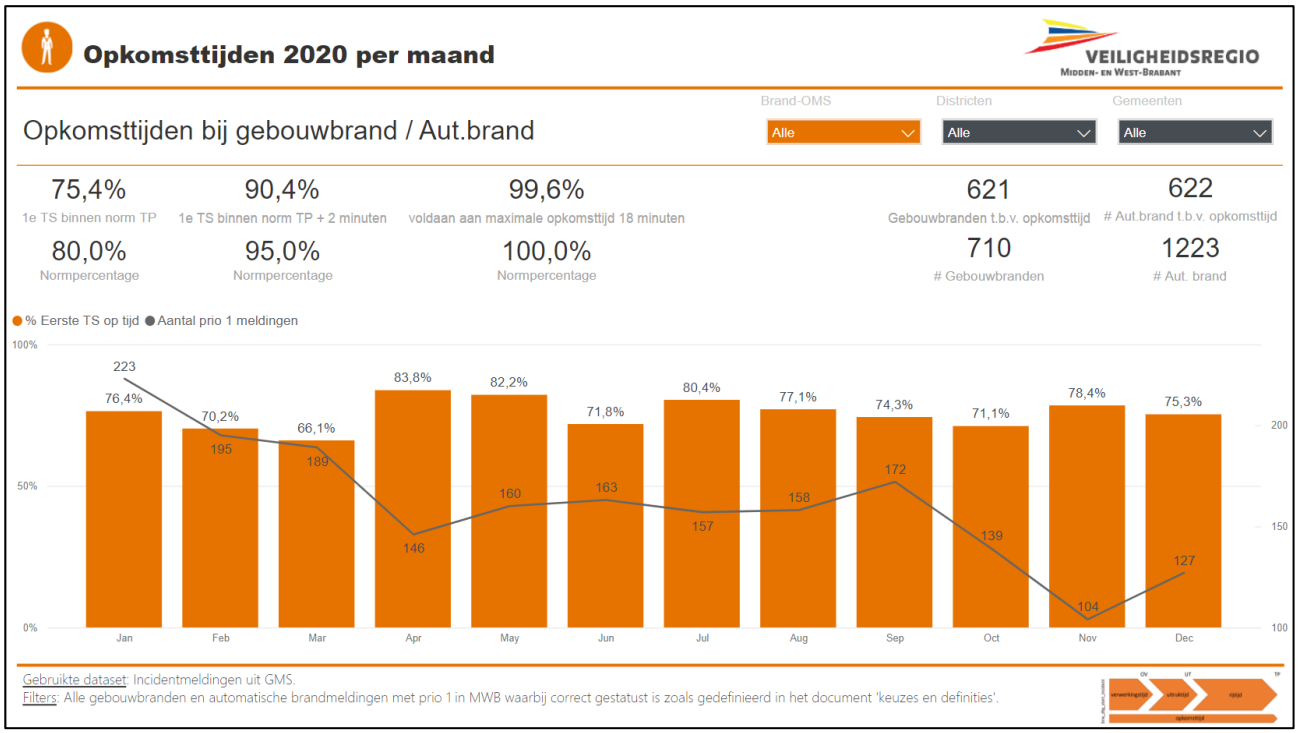
In het eerste dashboard zijn de opkomsttijden bij gebouwbrand en/of automatisch brandalarm te zien. Deze normtijd is bij meer kwetsbare gebouwfuncties 8 minuten en bij minder kwetsbare gebouwfuncties 12 minuten. De donkere lijn in de grafiek geeft het aantal incidenten weer waarop de opkomstcijfers gebaseerd zijn. Hoe meer incidenten hoe nauwkeuriger de opkomsttijd, hoe minder incidenten hoe meer kans op fluctuatie van de opkomstcijfers. Daarnaast is de grote van de gemeente en dus de rijafstand van de kazerne naar het incident mede van invloed op de opkomsttijd. De tabel geeft geen ranking ten opzichte van elkaar aan. De opkomsttijd zegt niet direct iets over de kwaliteit van de inzet van de ingezette eenheid.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021



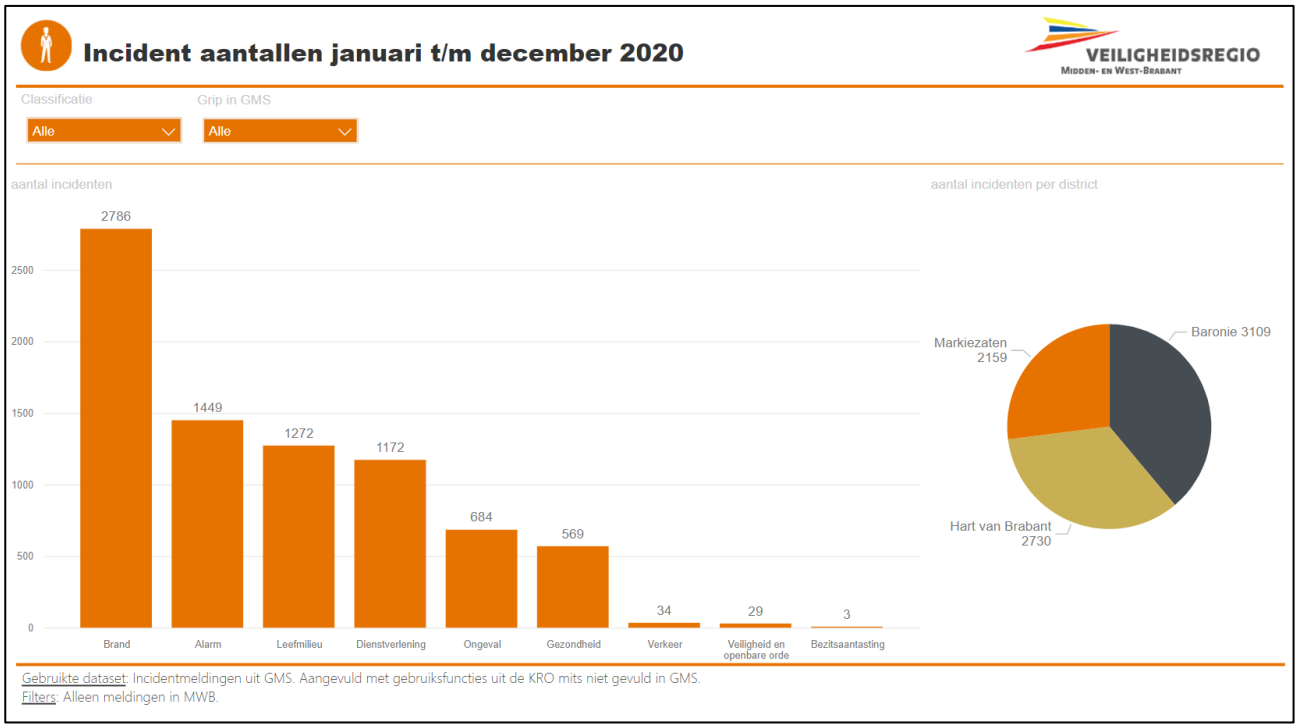

In 2019 was de 1e TS in 77,9% van de uitrukken binnen de normtijd ter plaatse, een iets betere score dan in 2020. Met 90,0% in 2019 waren we in 2020 in 0,4% meer van alle spoed uitrukken naar brand binnen de normtijd + 2 minuten ter plaatse. Het percentage van 99,6% dat we binnen 18 minuten ter plaatse waren was hetzelfde als in 2019.

In onderstaand dashboard is de specificatie per maand zichtbaar. Te zien is dat de opkomstpercentages in de maanden dat onze vrijwilligers vaker vanuit huis werkten een stijging laten zien. In juni 2020 was er weer meer verkeer op de weg en werken sommige beroepen alweer vaker vanaf locatie, wat doorwerkt op de uitruktijden, met name overdag.




In het volgende dashboard is het aantal incidenten te zien dat zich in 2020 heeft voorgedaan in onze regio. en aan welk incidenttype zij toe te schrijven zijn. In totaal gaat het om 7.998 meldingen verdeeld over de districten Markiezaten (2.159), Baronie (3.109) en Hart van Brabant (2.730).

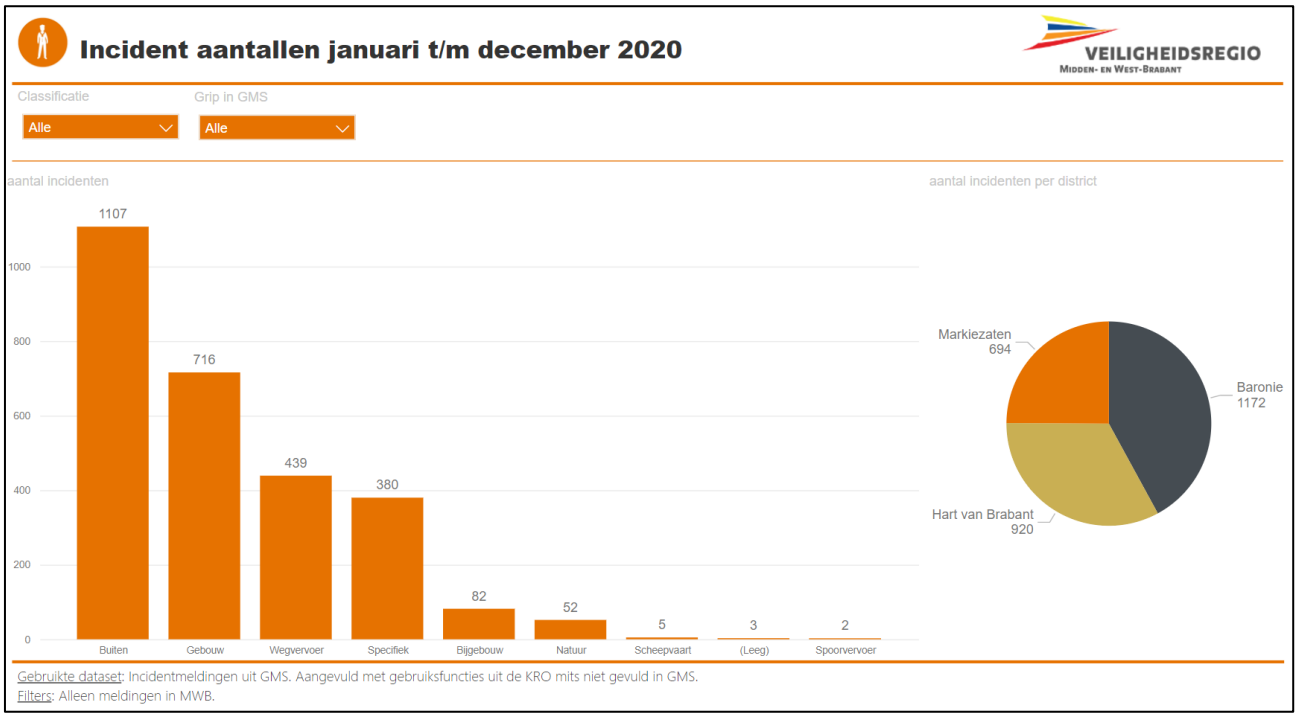
Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021



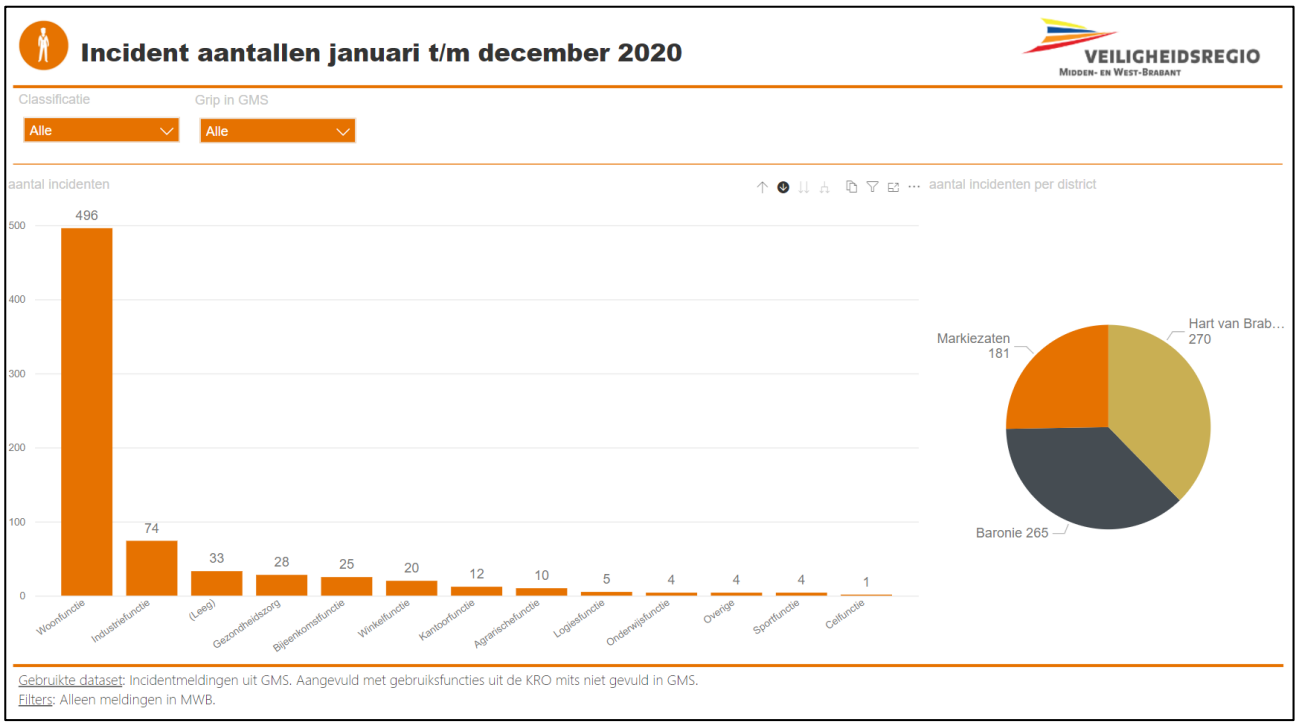

Binnen het incidenttype brand – waarvoor we 2.786 keer uitgerukt zijn in 2020 - maken we vervolgens onderscheid in negen soorten. De verschillende soorten staan hieronder weergegeven met daarbij de verdeling over de drie districten Markiezaten (694 x brand), Baronie (1.172 x brand) en Hart van Brabant (920 x brand).
Van het aantal incidenten is geen normering of streefwaarde opgenomen, deze wordt vooraf niet ingeschat.
Incidenten zijn in categorieën ingedeeld volgens de landelijke meldingsclassificaties:

- brand: incident waarbij het primair om brand gaat/ging of waarbij een explosie heeft plaatsgevonden met brand tot gevolg;
- alarm: meldingen vanuit OMS-systeem die rechtstreeks op de Meldkamer binnenkomen;
- dienstverlening: het verlenen van hulp en diensten aan derden en aan de eigen dienst;
- ongeval: ongeval met urgentie op de weg, spoor, water of in de lucht waarbij het niet primair om brand of een explosie gaat;
- leefmilieu: aantasting van de leefomgeving (hinder) of dreiging daartoe zoals verontreiniging, weerproblemen, stank);
- gezondheid: gezondheidsproblemen die niet gerelateerd zijn aan brand of een ongeval, bv reanimatie;
- verkeer: verkeersgebeurtenis niet zijnde een ongeval;
- veiligheid en openbare orde: aantasting van de lichamelijke integriteit van persoon of dreiging met maatschappelijke gevolgen;
- bezitsaantasting: (poging tot) aantasting van andermans bezit

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

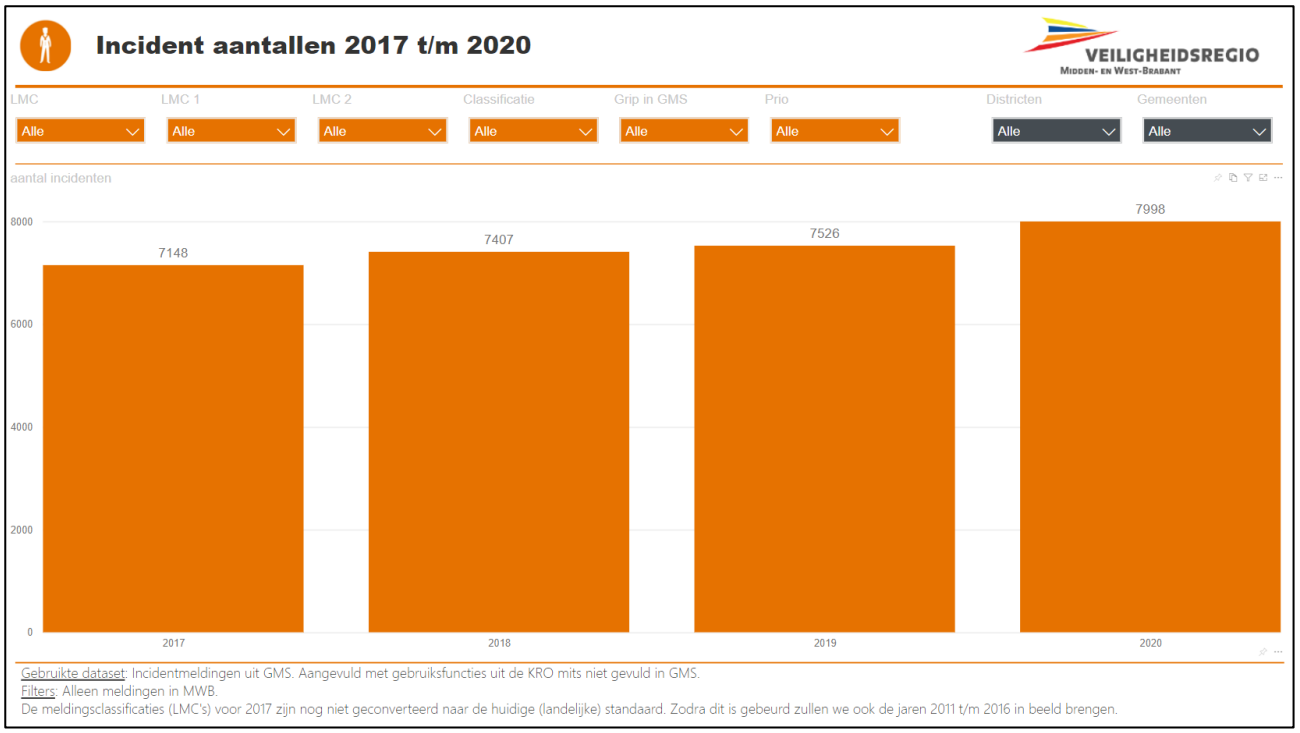



Daarna is de selectie gemaakt binnen gebouwbranden naar het soort gebouw. Dat levert onderstaande weergave op.



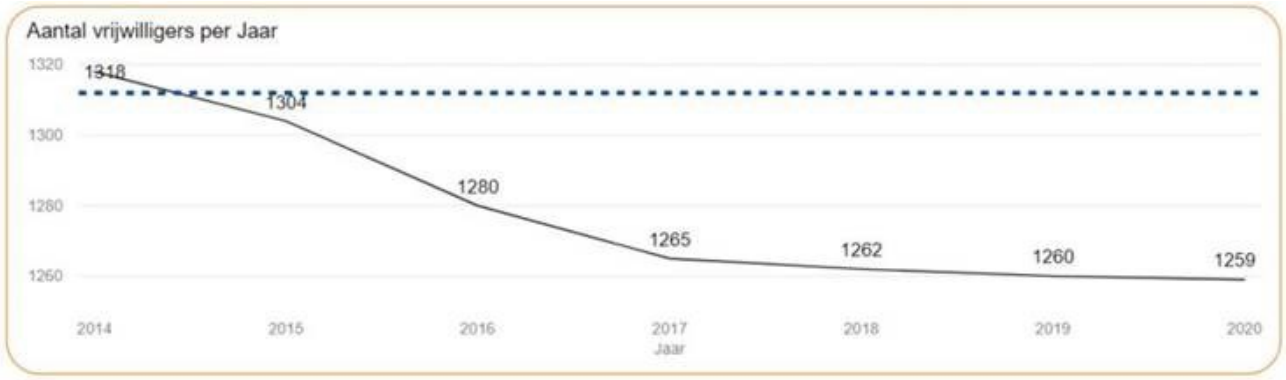

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

Het verloop van het aantal incidenten in de loop der jaren is te zien in onderstaande tabel. Ten opzichte van 2019 waren er over heel 2020 ruim 6% meer incidenten.




## Vrijwilligers

Het aantal vrijwilligers is opgenomen in onderstaande tabel. In het dekkings- en spreidingsplan van de brandweer is een formatie opgenomen van 1.312 vrijwilligers. We opereren dus al enkele jaren regiobreed met ruim 4% minder vrijwilligers dan de sterkte volgens het dekkingsplan. Dit kan doorwerken op de belasting van de vrijwilliger en op opkomsttijden. De inzet van VRMWB, met name de start van het Bureau Vrijwilligheid per 2021, is er dan ook op gericht om een brede aanpak te ontwikkelen die er op gericht is vrijwilligers te vinden te binden en te boeien.






Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | Realisatie 2019 | Begroting 2020 | Realisatie 2020 |
|---|---|---|---|
| **Repressie** | | | |
| Aantal vrijwilligers | 1.259 | 1.322 | 1.259 |
| Aantal beroeps | 220 | - | 216 |
| | | | |
| **Vakbekwaam worden en zijn** | | | |
| Opkomstpercentage vrijwilligers bij oefenen | 76% | 60% | 77%* |
| Opkomstpercentage vrijwilligers bij alarm | 47% | 30% | 48%* |
| | | | |
| **Uitruktijd 1e tankautospuit** | | | |
| Vrijwilligers | - | 4,50 min | -** |
| Beroeps | - | 1,50 min | -** |
| | | | |
| **Multidisciplinair** | | | |
| Aantal opleiden/trainen/oefenen | 28 | 25 | 20*** |
| Aantal deelnemers opleiden/trainen/oefenen | 1.170 | 1.200 | 400*** |
| Aantal Grip-situaties | 14 | 0 | 11 (incl. Covid19) |
| % geëvalueerde GRIP-2 situaties | 90% | 100% | 100% |
| | | | |
| **Meldkamer** | | | |
| Gemiddelde verwerkingstijd van incidenten voor meldkamer | 100-150 sec. | - | 100-150 sec. |
| | | | |
| **Techniek, facilitair en logistiek** | | | |
| Aantal kazernes | 69 | - | 69 |
| Aantal voertuigen: | | | |
| Tankautospuiten | 98 | - | 98 |
| Redvoertuigen | 8 | - | 8 |
| Hulpverleningsvoertuigen | 10 | - | 10 |
| Overige grote voertuigen | 37 | - | 36 |
| Piketvoertuigen | 19 | - | 18 |
| Dienstvoertuigen en busjes | 151 | - | 146 |

* Vanwege corona waren onze vrijwilligers ook overdag meer thuis en scoort het opkomstpercentage zowel bij oefenen als bij alarmeringen aanzienlijk hoger.
** De uitruktijd vormt samen met de meldingstijd en rijtijd de opkomsttijd van de brandweer. Op de opkomsttijd in totaal wordt gestuurd. Omdat we in de overgang zitten naar gebiedsgerichte opkomsttijden, is er in deze jaarrekening al voor gekozen om de uitruktijden niet meer te rapporteren. Ook de evaluatie Wet veiligheidsregio's onderschrijft dat er anders met de opkomsttijd van de brandweer omgegaan dient te worden.
*** Vanwege corona is het oefenen en opleiden grotendeels stil komen te liggen.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Financieel overzicht

Weergave van de kosten voor het leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet:

| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet (bedragen x € 1.000) | Begroting 2020 Primair | Begroting 2020 Definitief | Rekening 2020 | Verschil (begroting -/- rekening) |
|---|---|---|---|---|
| Lasten | € 55.752 | € 56.766 | € 60.354 | € -3.588 |
| Baten | € -3.051 | € -55.108 | € -61.227 | € 6.119 |
| Lasten overhead | € 4.310 | € 4.361 | € 4.074 | € 288 |
| Baten overhead | € - | € -4.361 | € -4.477 | € 115 |
| Algemene dekkingsmiddelen | € - | € - | € - | € - |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - |
| **Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten** | **€ 57.010** | **€ 1.658** | **€ -1.276** | **€ 2.934** |
| Onttrekking aan reserves | € -8.562 | € -8.218 | € -7.911 | € -308 |
| Toevoegingen aan reserves | € 7.170 | € 6.560 | € 6.560 | € - |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 55.618** | **€ -** | **€ -2.627** | **€ 2.627** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 2.5 Wendbare en duurzame organisatie

### Inleiding

Samen werken we aan veiligheid en veerkracht. Dit doen we langs de drie pijlers met als basis een wendbare en duurzame organisatie. We voeren onze veiligheidstaken tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten uit. We werken samen, zijn duurzaam, werken informatie gestuurd en organiseren onszelf wendbaar. We zijn trots en doen ons werk vol passie.

| Wat willen we bereiken | | Wat hebben we gerealiseerd |
|---|---|---|
| We willen ons zo organiseren dat we gemakkelijk kunnen inspelen op veranderingen, ons snel kunnen aanpassen aan nieuwe situaties en flexibel kunnen omgaan met prioriteiten en doelstellingen. | ● | **Organisatieontwikkeling**<br>- De hoofdstructuur is op 1 juli 2020. in werking getreden. Het bijbehorende organisatiebesluit en het ondermandaat zijn vastgesteld.<br>- De hoofdstructuur is verder uitgewerkt in een fijnstructuur die op 1 januari 2021 in werking is getreden. Het ondermandaat voor de fijnstructuur is in januari 2021 vastgesteld. |
| | ● | **Verbeteren stuurbaarheid en adaptiviteit**<br>- We hebben de contacten met de bestuursadviseurs versterkt waardoor de voorbereiding op de bestuursvergaderingen is verbeterd. Sinds juli 2020 is gestart met een online vragenuurtje voor de adviseurs van de AB-leden om hen voorafgaand aan de vergadering de kans te geven vragen te stellen en opmerkingen mee te geven.<br>- We hebben een proces ingericht om de beantwoording van raadsvragen te bespoedigen en meer grip te krijgen op het proces en de inhoud van de beantwoording.<br>- In september 2020 vonden bijeenkomsten plaats met onze gemeenten, met het oog op het vergroten van de transparantie en sturingsmogelijkheden. Dit krijgt in 2021 een vervolg. In het licht van bezuinigingen is het essentieel om met elkaar gedegen te onderzoeken welke mogelijke extra bezuiniging scenario's er zijn en welke gevolgen die hebben voor zowel VRMWB als gemeenten.<br>- De rapportagecyclus is aangepast, waardoor er periodiek in het bestuur over de voortgang wordt gerapporteerd.<br>- We beschikken over dashboards met operationele-, financiële- en personele prestaties, wat leidt tot beter inzicht in de ontwikkelingen van de bedrijfsvoering.<br>- De personeelsprocessen zijn geoptimaliseerd en vervolgens uitgeschreven in tekst en stroomschema's. Waar mogelijk gedigitaliseerd.<br>- Het proces voor de strategische omgevingsanalyse is opgesteld. In 2021 wordt hier uitvoering aan gegeven door o.a. expertteams trends en ontwikkelingen te laten volgen en de effecten op onze strategie in beeld te brengen.<br>- De processen rondom inkopen en aanbestedingen en de toetsing van de rechtmatigheid zijn verbeterd. Tijdens de interim-controle heeft de accountant dit ook vastgesteld. Activiteiten die zijn ondernomen:<br>- Herzien van het bestaande inkoop- en aanbestedingsbeleid en het daaraan gekoppelde inkoopproces. Deze wordt bestuurlijk vastgesteld in 2021.<br>– Door de spendanalyse van de afdeling Inkoop is beter zicht op inkoop en aanbestedingen binnen de organisatie en wordt integraal getoetst op rechtmatigheid. Door dit periodiek te doen wordt de rechtmatigheid op |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | | |
|---|---|---|
| | | aanbesteden beter geborgd. |
| We beschikken over een goed georganiseerde en betrouwbare informatievoorziening die het mogelijk maakt een effectieve organisatie te zijn en intensief samen te werken met onze partners op basis van betrouwbare, actuele en volledige informatie. | ● | **Informatiegestuurde veiligheid**<br>Dit spoor richt zich op het versterken van de samenwerking en gegevensuitwisseling tussen de veiligheidsregio en haar partners.<br>- Samen met de GGD is de eerste versie van de veiligheidsmonitor 'district Markiezaten' ontwikkeld. Inmiddels is de monitor voor de districten Baronie en Hart van Brabant in ontwikkeling.<br>- In het 'Fieldlab Zuid 6' werken de zes zuidelijke veiligheidsregio's aan een gezamenlijk datafundament, analyse en monitoring.<br>- Begin 2020 zijn de Belastingdienst West-Brabant, GGD West-Brabant, OMWB, Waterschap Brabantse Delta en Veiligheidsregio MWB gezamenlijk gestart met data-uitwisseling en ontwikkeling van informatieproducten. Op dit moment ontwikkelen we een gezamenlijk monitor voor klimaateffecten.<br>- De GHOR heeft in de coronacrisis samen met alle partners in de zorgketen als 1e in Nederland diverse dashboards ontwikkeld. Daarnaast heeft de GHOR voor het RONAZ een platform gebouwd voor informatiedeling tussen zorgpartners. Voor de extra zorgcapaciteit buiten de ziekenhuizen is een prognosemodel ontwikkeld.<br>- Er wordt aangesloten op landelijke initiatieven rond het thema 'samen slimmer met data'. Denk hierbij aan de realisatie van een landelijke Business Intelligence voorziening (incidentdata) en eigen CBS brandweerstatistieken. |
| | ● | **Operationele informatievoorziening**<br>Voor het verbeteren en optimaliseren van betrouwbare en actuele informatie bij een inzet:<br>- Is de aanbesteding afgerond voor het optimaliseren van de uitruk (navigatie, voertuigpositie, informatievoorziening tijdens uitruk, 'automatisch statussen' en telemetrie). Nieuwe Navigatie en voertuiglocatiesystemen worden in 2021 in gebruik genomen. We zijn gestart met het in eigen beheer ontwikkelen van een operationeel informatiesysteem (de operationele viewer)<br>- Er lopen diverse initiatieven om foto's, videobeelden, plannen en aanwijzingen vanaf de plaats van een incident direct te kunnen delen met collega's in het veld, back office expertise en de meldkamer. Het beleidskader hiervoor (op basis van de AVG) is begin 2020 vastgesteld en geoperationaliseerd (kennissessie en awareness).<br>- Op het gebied van informatieveiligheid lopen diverse awareness en audit trajecten. Binnen de operationele informatievoorziening zijn er systementesten en penetratietesten uitgevoerd. Doel hierbij operationele systemen te auditen op kwetsbaarheden en ze nog beter te beschermen tegen cyberincidenten en hacks. |
| | ● | **Slimmer samenwerken**<br>- De implementatie van de modernisering van de technische infrastructuur is in het eerste kwartaal van 2020 afgerond. Deze werkplekinrichting heeft zijn succes inmiddels ruim bewezen, om zo 'werkplek onafhankelijk' te werken tijdens de coronacrisis.<br>- De aanbesteding voor een nieuw zaak- en workflow systeem is in het eerste kwartaal van 2020 afgerond. Het technisch verouderde zaaksysteem (DMS) is inmiddels |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | | |
|---|---|---|
| | | vervangen door een modern workflow en zaaksysteem (PowerBrowser). Processen zijn geoptimaliseerd en volledig gedigitaliseerd. We bereiden deze procesinrichting voor op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).<br>- We hebben geïnvesteerd in het digitaal vakmanschap van onze medewerkers. In het eerste kwartaal is een elektronische leeromgeving ingericht en gaan we steeds meer virtueel leren en oefenen (o.a. bedienen tankautospuit). Deze andere manier van oefenen blijkt erg goed te werken in het coronatijdperk.<br>- De beleidsvisie op de Documentaire Informatie Voorziening is geactualiseerd en wordt in 2021 vastgesteld. We implementeren in 2021 substitutie (vernietigen van papieren documenten op basis van spelregels uit de Archiefwet) en gaan dan ook digitaal ondertekenen. |
| We versterken op duurzame inzetbaarheid van onze mensen zodat collega's vitaal blijven. | ● | **Duurzame inzetbaarheid personeel**<br>- Voor duurzame inzetbaarheid en vitaliteit is een plan van aanpak opgesteld met concrete doelstellingen en resultaten voor komende jaren. In december heeft de vitaliteitsweek "vitaal in coronatijd" plaatsgevonden als een soort quickstart met als doel medewerkers te inspireren aan de slag te gaan met hun mentale en fysieke vitaliteit.<br>- De (concept)beleidsnotitie en uitwerkingsstukken voor het tweede loopbaanbeleid zijn onderwerp van gesprek geweest met de ondernemingsraad en worden in januari 2021 vastgesteld.<br>- |
| We streven naar een duurzame bedrijfsvoering, waar op het gebied van inkopen, energiegebruik en digitalisering belangrijke stappen gezet worden. | ● | **Duurzame bedrijfsvoering**<br>- De optimalisatie en digitalisering van processen heeft in 2020 vertraging opgelopen binnen de afdeling PF&C door Corona, ondersteuning van het reorganisatietraject, verzuim en onderbezetting.<br>- Met de inzet van Simpled-card voor het doen van kleine uitgaven is het bestelproces vereenvoudigd. |
| | ● | **Duurzame oplossingen**<br>- In 2020 is niet de beoogde visie op duurzaamheid vastgesteld. Wel is een notitie voorbereid met o.a. concrete speerpunten voor 2021 en de relatie met de global goals. Deze wordt begin 2021 vastgesteld.<br>- In 2020 is gestart met een breed onderzoek naar de optimale mogelijkheden voor de inrichting van werkplekken, het beperken van reisbewegingen en de invoering van de thuiswerkplek. |

We blijven investeren in het goed uitoefenen van ons werk. We richten onze processen efficiënt en doeltreffend in. We vertalen en initiëren nieuwe ontwikkelingen en trends. We adviseren en ondersteunen de organisatie bij beleidsvoering en uitvoering van taken op het gebied van: Personeel en organisatie - Financiën, Planning en Control - Inkoop – Communicatie - Informatisering - Strategie en ontwikkeling.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Prestatie-indicatoren

| | Realisatie 2019 | Begroting of streefwaarde 2020 | Realisatie 2020 |
|---|---|---|---|
| **Personeel en organisatie** | | | |
| Ziekteverzuim (organisatie) | 5,5% | 4,5% | 5,2% |
| | | | |
| **Communicatie** | | | |
| | | | |
| Brandweer volgers | | | |
| YouTube | | | 14.687 |
| Facebook | | | 7.018 |
| Instagram | | | 3.801 |
| LinkedIn | | | - |
| Twitter | | | - |
| | | | |
| VRMWB: volgers | | | |
| YouTube | | | 679 |
| Facebook | | | 4.705 |
| Instagram | | | 1.045 |
| LinkedIn | | | 4.573 |
| Twitter | | | - |
| | | | |
| **Informatisering** | | | |
| Incidentafhandeling conform norm | | | 91% |
| Aantal beveiligingsincidenten (incl. datalekken) | | | |
| - Major incidenten | | | 0 |
| - Minor incidenten | | | 5 |
| | | | |
| **Strategie en ontwikkeling** | | | |
| Wob-verzoeken | | | |
| - Aantal | 7 | | 6 |
| - Afgedaan binnen de wettelijke termijn | | | 5 |
| - Nog niet afgehandeld | | | 1 |
| Raadsvragen afgedaan binnen afgesproken termijn | | | 6 |
| | | | |
| **Inkoop** | | | |
| Aantal aanbestedingstrajecten | | | |
| - Europees | 9 | 8 | 10 |
| - Meervoudig | 30 | 25 | 25 |
| | | | |
| | | | |
| **FP&C** | | | |
| Aantal facturen | 12.675 | 13.000 | 11.500 |
| Doorlooptijd facturen (% binnen 30 dagen) | 93% | 90% | 92% |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Financieel overzicht

Weergave van de kosten voor het leveren van een wendbare en duurzame organisatie:

| Wendbare en duurzame organisatie (bedragen x € 1.000) | Begroting 2020 Primair | Begroting 2020 Definitief | Rekening 2020 | Verschil (begroting -/- rekening) |
|---|---|---|---|---|
| Lasten | € 2.408 | € 2.184 | € 1.673 | € 511 |
| Baten | € -74.626 | € -749 | € -753 | € 4 |
| Lasten overhead | € 9.597 | € 9.433 | € 10.692 | € -1.259 |
| Baten overhead | € -123 | € -9.469 | € -9.788 | € 319 |
| Algemene dekkingsmiddelen | € - | € - | € - | € - |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € -1 | € 1 |
| **Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten** | **€ -62.745** | **€ 1.399** | **€ 1.824** | **€ -425** |
| Onttrekking aan reserves | € -2.440 | € -1.900 | € -2.054 | € 154 |
| Toevoegingen aan reserves | € 1.173 | € 501 | € 501 | € - |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ -64.012** | **€ 0** | **€ 271** | **€ -271** |

## Financieel overzicht Overhead

Conform de BBV wetgeving moeten de kosten van Overhead inzichtelijk gemaakt worden in het jaarverslag. Deze zijn bij Veiligheidsregio MWB reeds inzichtelijk gemaakt en verantwoord per pijler. Hieronder nog een samenvattend overzicht voor het totaal. Hierin is te zien dat het lastentotaal op Overhead wordt overschreden met €969.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting. Een deel van deze overschrijding was voorzien en hiervan is het Bestuur in kennis gesteld in het AB van dec 2020. Een ander deel is te wijten aan de storting in de voorziening reorganisatie en onvoorziene omstandigheden. Dit wordt verder toegelicht in paragraaf 4.5.

| Overhead specifiek (bedragen x € 1.000) | Begroting 2020 Primair | Begroting 2020 Definitief | Rekening 2020 | Verschil (begroting -/- rekening) |
|---|---|---|---|---|
| **Stimuleren redzaamheid in de samenleving** | | | | |
| Lasten overhead | € - | € - | € - | € - |
| Baten overhead | € - | € - | € - | € - |
| **Bijdragen aan een veilige leefomgeving** | | | | |
| Lasten overhead | € 961 | € 905 | € 903 | € 2 |
| Baten overhead | € - | € -905 | € -912 | € 7 |
| **Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet** | | | | |
| Lasten overhead | € 4.310 | € 4.361 | € 4.074 | € 288 |
| Baten overhead | € - | € -4.361 | € -4.477 | € 115 |
| **Wendbare en duurzame organisatie** | | | | |
| Lasten overhead | € 9.597 | € 9.433 | € 10.692 | € -1.259 |
| Baten overhead | € -123 | € -9.469 | € -9.788 | € 319 |
| Totale lasten overhead | € 14.868 | € 14.699 | € 15.669 | € -969 |
| Totale baten overhead | € -123 | € -14.735 | € -15.176 | € 441 |
| **Totale Overhead** | **€ 14.745** | **€ -36** | **€ 493** | **€ -528** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Paragrafen

In dit hoofdstuk komen de paragrafen aan bod. Het doel van een paragraaf is om voor thema overstijgende onderwerpen één totaalbeeld te geven. Volgens het BBV zijn de volgende paragrafen verplicht:

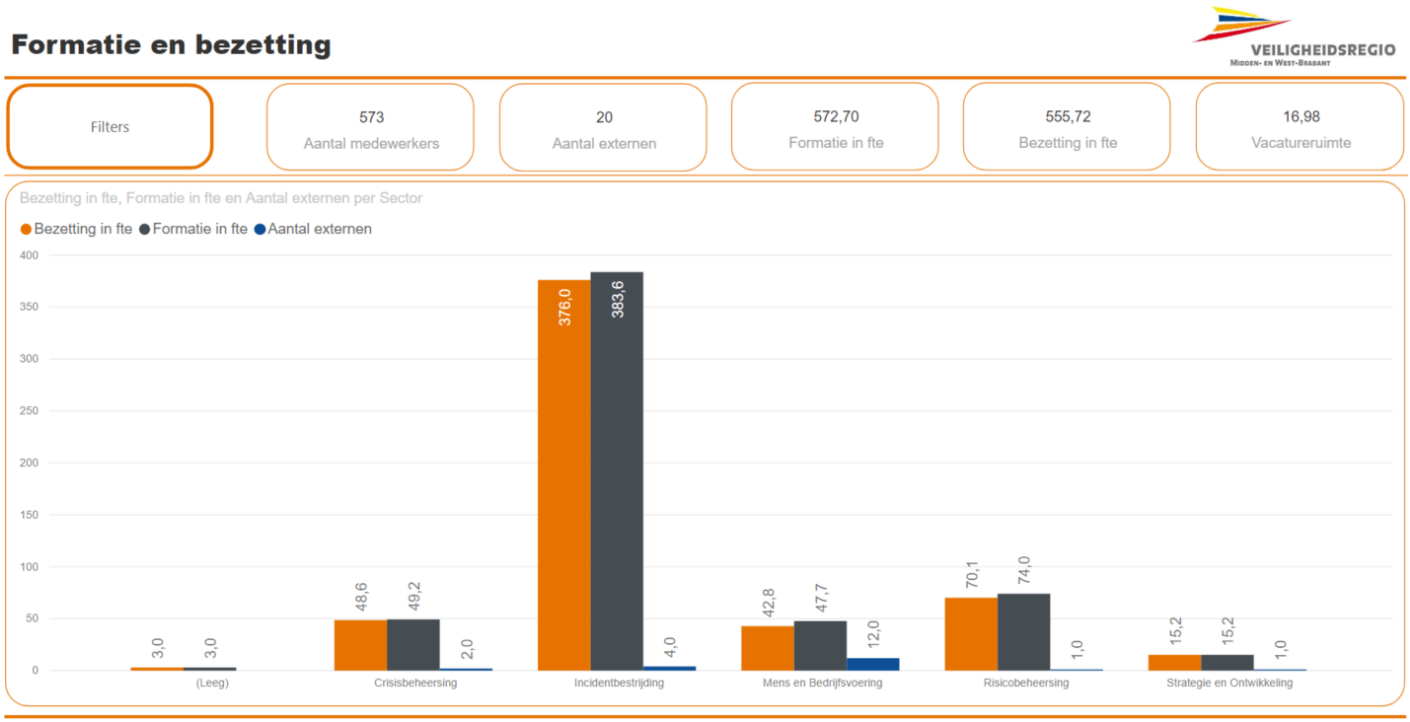
- lokale heffingen
- weerstandsvermogen en risicobeheersing
- onderhoud kapitaalgoederen en investeringen
- financiering
- bedrijfsvoering
- verbonden partijen
- grondbeleid

Omdat wij geen lokale heffingen heffen en niet over grondposities beschikken, zijn de paragrafen lokale heffingen en grondbeleid niet opgenomen in de jaarstukken. Het overzicht investeringen is toegevoegd aan de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen om een eenduidig en volledig beeld te geven betreffende dit onderwerp.

## 3.1 Bedrijfsvoering

### Formatie en Bezetting

In onderstaand overzicht is onze formatie opgenomen. De realisatie van de gegevens heeft betrekking op de stand van zaken per ultimo 2020. Dit betreft de medewerkers met een aanstelling. De brandweervrijwilligers zijn uitgezonderd van het FTE-overzicht en apart verantwoord in deze paragraaf.




De bezetting is organisatie breed licht afgenomen. Binnen de organisatieonderdelen is er sprake van een aantal verschuivingen. Zo is bij de sector incidentbestrijding de bezetting afgenomen, terwijl de andere sectoren juist een zeer lichte groei of geen verandering kennen. Door de organisatieontwikkeling zijn sommige functies bewust niet vacant gesteld, terwijl andere functies juist bewust zijn ingevuld. De functies die niet vacant zijn gesteld, zijn gedeeltelijk opgevuld door inhuur.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Ziekteverzuim

In 2020 is het ziekteverzuimpercentage (5,2%) in vergelijking met de voorgaande drie jaar gedaald. Echter, het verzuim van 2020 zit boven het gemiddelde verzuim over de afgelopen 7 jaar (5%). Ten opzichte van de landelijke norm van veiligheidsregio's (4,5%) zitten wij circa 0,7% hoger. Uit nadere analyse blijkt dat medewerkers gemiddeld steeds langer ziek zijn en de frequentie steeds lager wordt. Middels sociaal- en medisch overleg wordt actief gestuurd om het langdurig en het frequent verzuim en de oorzaken hiervan terug te dringen.

| Sector | verzuim-percentage |
|---|---|
| Crisisbeheersing | 5,1% |
| Risicobeheersing | 3,7% |
| Incidentbestrijding | 4,3% |
| Strategie & Ontwikkeling | 9,6% |
| Mens & Bedrijfsvoering | 7,1% |
| **Totaal** | **5,2%** |

Naast het wegnemen van specifieke oorzaken is er ook in algemene zin meer aandacht besteed aan preventie van verzuim. Hiervoor is het Bedrijfszorgpakket van IZA zorgverzekering aangeschaft. Medewerkers met beginnende klachten, die op termijn kunnen leiden tot uitval, kunnen -zonder tussenkomst van de huisarts- door middel van diverse interventies op het gebied van fysieke en psychische klachten vroegtijdig geholpen worden. Hierdoor kan verzuim vermeden of sneller opgelost worden. Ook medewerkers met acute klachten kunnen door middel van de diverse interventies snel geholpen worden. IZA heeft hiertoe, verspreid over onze regio een netwerk van hulpverleners tot stand gebracht.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Vrijwilligers

Het aantal vrijwilligers is opgenomen in onderstaande tabel. In het dekkingsplan van de brandweer is een formatie opgenomen van 1.312 vrijwilligers.

Het thema vrijwilligheid als één van de speerpunten benoemd. Het vinden en binden van vrijwilligers krijgt daarin nadrukkelijk aandacht om zo voldoende instroom voor de toekomst te kunnen garanderen. Daarnaast loopt er regulier een continu proces van werving en selectie voor de verschillende brandweerteams die vacatures beschikbaar hebben, alhoewel in 2020 dit een periode heeft stilgelegen wegens Corona.

## Algemene Verordening Gegevensbescherming

Per 25 mei 2016 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ingevoerd binnen de Europese Unie. De AVG heeft de Wet Bescherming Persoonsgegevens (WBP) vervangen. In navolging van de AVG is binnen Veiligheidsregio MWB een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld. Deze medewerker houdt toezicht op de toepassing en naleving van de AVG.

De organisatie stelt de FG in staat om haar taak onafhankelijk te vervullen. Controle door de FG is altijd mogelijk en wordt zelfs aangemoedigd door de organisatie. Medewerkers geven aan dat ze het toezicht en de controle van FG ervaren als constructieve hulp en niet zien als een bedreiging. De basis voor het beleid is eind 2017 gelegd door een besluit van het AB. Daar is in 2018 een vervolg aan gegeven en in 2020 verder uitgewerkt.

**In 2019 zijn door de FG de volgende aandachtspunten benoemd voor 2020:**

| Wat willen we bereiken | | Wat hebben we gerealiseerd |
|---|---|---|
| Aandacht en toezicht houden op de ontwikkeling van Identity Management en bedrijfscontinuïteit | ● | Het raamwerk voor Identity Management staat en bevindt zich nu in de afrondende fase. Hier is geen nader toezicht door de FG op vereist. |
| De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) gaat per 1 januari 2020 in en brengt een aantal aanpassingen op het gebied van informatieveiligheid met zich mee. | ● | Het team informatieveiligheid heeft de BIO in 2020 opgepakt. Er is gekeken naar de impact van de BIO op de organisatie, er zijn prioriteiten gekozen nadat de impact duidelijk was en er zijn Business Impact Analyses uitgevoerd op de gekozen prioriteiten. In 2021 wordt hier in overleg met de FG vervolg aan gegeven. |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| | | |
|---|---|---|
| Operationele informatievoorziening | ● | In 2019 hebben zich twee grote beveiligingsincidenten voorgedaan welke rechtstreeks samenhangen met Operationele Informatievoorziening. Gebleken is dat op dit gebied nog meer kwetsbaarheden zitten waardoor nieuwe incidenten niet zijn uit te sluiten. Het aandachtspunt operationele informatievoorziening heeft volop aandacht gekregen. Duidelijk is dat dit niet in één jaar opgelost kan worden. Om die reden gaat de CISO, mede vanuit zijn rol als architect, hier in 2021 mee verder. Het is wel al dusdanig op orde dat het geen aandachtspunt meer is voor de FG. Wel blijft de FG het volgen. |
| Bewustwording | ● | Gebleken is dat de campagnes de afgelopen jaren hun vruchten hebben afgeworpen waardoor er een brede algemene kennis over informatieveiligheid aanwezig is in de organisatie. Een verdieping van deze kennis is echter noodzakelijk nu de dreigingen op dit vlak alleen maar toenemen.<br>Met de COVID-19 crisis en de reorganisatie was het niet mogelijk om de bewustwordingscampagne uit te voeren zoals deze vooraf gepland was. Wel is er alles aan gedaan om een bewustwordingscampagne neer te zetten binnen deze beperkingen. Dit is gelukt en voor 2021 wordt opnieuw geprobeerd de meer uitgebreide campagne uit te voeren. Dit is ook van belang om de VRMWB beter te kunnen beveiligen als er een Cyberaanval plaatsvindt. De FG is hierbij betrokken. |
| COVID-19 | ● | Tijdens de COVID-19 crisis is er volop aandacht geweest voor de vraag welke persoonsgegevens gedeeld mogen worden en dit is meerdere malen in de loop van de crisis bijgesteld. Dit aan de hand van geleerde lessen en omdat men een betere grip kreeg op de crisis waardoor ook duidelijk werd welke persoonsgegevens wel en niet nodig waren om de crisis te bestrijden.<br><br>Door de COVID-19 crisis moest een groot deel van het personeel vanuit huis gaan werken. Hier is vanuit de VRMWB volop aandacht voor geweest. Daarbij had de AVG geen bijzondere aandacht hetgeen ook niet vereist was nu eind 2019 de volledige ICT-infrastructuur was vernieuwd en het thuiswerken/werken op andere locaties daarin al volop was meegenomen. De FG heeft geen signalen gekregen dat het thuiswerken bijzondere problemen ten aanzien van de AVG met zich meebracht. |

## Tot slot de cijfers:

Aantal datalekken van de VR: 5
Aantal beveiligingsincidenten: 0
Aantal datalekken van andere organisaties: 2
Aantal uitgevoerde DPIA's: 0[1]
Aantal afwijkingen van het advies van de FG: 0
Aantal bezwaarschriften/klachten: 0
Aantal verzoeken om inzage/rectificatie: 0
Aantal lasten onder dwangsom/boetes van de Autoriteit Persoonsgegevens: 0

[1] Opgemerkt wordt dat er weliswaar DPIA's uitgevoerd hadden moeten worden maar dat met de inzet van medewerkers in de crisis organisatie dit niet mogelijk was. Het gaat daarbij niet om verplichte DPIA's maar DPIA's die volgens de organisatie nodig zijn om beter zicht te krijgen op naleving van de AVG.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 3.2 Financiering

Artikel 212 van de Gemeentewet schrijft voor dat de uitgangspunten voor het financiële beleid, het financiële beheer en inrichting van de financiële organisatie dienen te worden vastgesteld. Daarom is binnen Veiligheidsregio MWB de financiële verordening vastgesteld. Hierin is bepaald dat het DB in ieder geval verslag doet van de volgende onderdelen:

a. De kasgeldlimiet
b. De renterisiconorm
c. De huidige liquiditeitspositie
d. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte
e. De rentevisie
f. De rentekosten en -opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie
g. Renteschema 2020
h. EMU Saldo

De overheid stelt in de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) specifieke regels ten aanzien van de structuur van de leningen van de decentrale overheid, om zo de gevoeligheid voor rentefluctuaties te beperken. Daarom wordt een kasgeldlimiet en een renterisiconorm gehanteerd.

**a. De kasgeldlimiet**
De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de omvang van de financiering door middel van kort vermogen (looptijd korter dan 1 jaar). Voor gemeenschappelijke regelingen is de kasgeldlimiet vastgesteld op 8,2% van de lasten van de jaarbegroting. Voor Veiligheidsregio MWB betekent dit dat de kasgeldlimiet voor 2020 is gesteld op € 7,4 miljoen (8,2% van € 90,0 miljoen). Conform de wet FIDO moet aan Gedeputeerde Staten gerapporteerd worden als de kasgeldlimiet op twee opeenvolgende kwartalen wordt overschreden. Er heeft in 2020 geen overschrijding van de kasgeldlimiet plaatsgevonden.

**b. De renterisiconorm**
De renterisiconorm heeft tot doel om de renterisico's op de langlopende schulden (langer dan 1 jaar) te beheersen, door grenzen te stellen aan de spreiding van looptijden van de leningenportefeuille. Dit is een indicator van het gedeelte van de langlopende schulden dat maximaal aan renteherziening en/of herfinanciering onderhevig mag zijn.
Voor de gemeenschappelijke regeling is de renterisiconorm gesteld op 20% van de lasten van de jaarbegroting, met een minimumbedrag van € 2,5 miljoen. Voor Veiligheidsregio MWB betekent dit dat de renterisiconorm voor 2020 € 18,0 miljoen bedraagt (20% van € 90,0 miljoen).

| **Bedragen x € 1.000)** | **Realisatie 2019** | **Realisatie 2020** |
|---|---|---|
| Renteherzieningen (1) | € - | € - |
| Betaalde aflossingen (2) | € 2.549 | € 4.342 |
| **Renterisico (1 + 2)** | **€ 2.549** | **€ 4.342** |
| Renterisiconorm (20%) | € 17.937 | € 17.993 |
| **Ruimte renterisiconorm** | **€ 15.388** | **€ 13.651** |

In 2020 heeft geen herziening plaatsgevonden van de rentepercentages van de leningen van Veiligheidsregio MWB. De leningenportefeuille bestaat uit een 6-tal leningen met een vast rentepercentage. De totale omvang van de leningenportefeuille bedraagt € 19,06 miljoen per ultimo 2020. Op basis van de leningenportefeuille is onderstaand overzicht samengesteld voor de renterisiconorm;

**c. De huidige liquiditeitspositie**
De omvang van de vrij ter beschikking staande liquide middelen, inclusief middelen schatkist bankieren, is in 2020 toegenomen van € 2,9 miljoen per 1/1/2020 naar € 7,4 miljoen per 31/12/2020. In het saldo eind 2020 zit een aangetrokken kasgeldlening in verband met de hoge salariskosten in december en de 13e maand. Daarnaast zijn voor de investeringen 2020 geen nieuwe leningen aangetrokken op basis van het investeringsplan, omdat de ter beschikking staande liquide middelen op dat moment wel voldoende waren voor de financieringsbehoefte.

**d. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte**
Veiligheidsregio MWB hanteert een liquiditeitsplanning op basis van de investeringsplanning, de

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

aflossingsschema's van de leningen en de meerjarenbegroting. Hierdoor kan de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor de middellange termijn worden bepaald.

**e. De rentevisie**
Veiligheidsregio MWB heeft geen eigen beleid ontwikkeld op het gebied van renteontwikkelingen en volgt de huisbankier op het gebied van rentevisie.

**f. De rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie**
Lagere overheden zijn sinds eind 2013 verplicht om hun liquide middelen en beleggingen aan te houden in de schatkist van het Ministerie van Financiën. Veiligheidsregio MWB houdt de rekening-courant tegoeden en deposito's aan bij het Ministerie van Financiën. Over het saldo wordt op dit moment 0% rente vergoed.

De rentekosten van de langlopende leningen welke onder de leningenportefeuille van Veiligheidsregio MWB vallen, bedragen over 2020 € 547.431. Deze kosten worden middels nacalculatie gecorrigeerd en één op één doorberekend aan de taakvelden waardoor er geen saldo ontstaat op het taakveld 0.5 Treasury.

**g. Renteschema 2020**

| **Renteschema 2020** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| A | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | € | 547.431 | | |
| B | De externe rentebaten (idem) | € | - | -/- | |
| | **Saldo rentelasten en rentebaten** | | | | **€ 547.431** |
| C1 | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | € | - | -/- | |
| C2 | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | € | - | -/- | |
| C3 | De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | € | - | +/+ | |
| | **Aan taakvelden toe te rekenen externe rente** | € | - | | **€ -** |
| D1 | Rente over eigen vermogen | € | - | +/+ | |
| D2 | Rente over voorzieningen | € | - | +/+ | |
| | **Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente** | | | | **€ -** |
| E | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | | | | € -547.431 -/- |
| | **Renteresultaat op het taakveld Treasury** | | | | **€ -** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

**h. EMU-saldo 2020**

Het EMU-saldo is het verschil tussen de inkomsten en uitgaven van de overheid. Door overheidsorganisaties wordt jaarlijks gerapporteerd over dit saldo.

| | Omschrijving (bedragen x 1.000) | Realisatie 2019 | Realisatie 2020 |
|---|---|---|---|
| 1. | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | € 2.191 | € 340 |
| 2. | Mutatie (im)materiële vaste activa | € 5.719 | € -4.319 |
| 3. | Mutatie voorzieningen | € 606 | € 514 |
| 4. | Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) | € 199 | € -199 |
| 5. | Boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa | € 775 | € -123 |
| **Berekend EMU-saldo** | | **€ -3.896** | **€ 5.496** |

Door de overdracht van de activa van de GMK aan de LMS en de verkoop van een tweetal kazernes aan de Gemeenten is de materiele omvang afgenomen. Dit draagt bij aan een aanzienlijk positief EMU saldo. Ook de mutatie voorraden komen voort uit de overdracht van de activa van de GMK aan de LMS.

## 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen

In artikel 12 van het BBV wordt aangegeven wat de beleidskaders zijn van het onderhoud van de kapitaalgoederen, de hieruit voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van deze consequenties in de begroting. Veiligheidsregio MWB beschikt over een aanzienlijke omvang kapitaalgoederen. Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Deze kapitaalgoederen bestaan voor een groot deel uit materieel en voertuigen.

**Gebouwen**

In 2013 is een besluit genomen over de eigendomsoverdracht van een 9-tal kazernes van de gemeenten, per 31 december 2013. In totaal zijn 4 kazernes terug overgedragen aan een gemeente. Eind 2020 zijn nog 5 kazernes in eigendom bij de veiligheidsregio.
Het eigendom van de overige 64 kazernes, berust bij de gemeenten. Naast de brandweerkazernes wordt tevens gebruik gemaakt van een kantoorpand van de GGD West-Brabant, waarvan een gedeelte wordt gehuurd.
Voor alle kazernes zijn met de gemeenten afspraken gemaakt over het onderhoud (gebruikersdeel) van de overgenomen kazernes via demarcatielijsten en meerjarige onderhoudsplannen (MJOP's). Voor het groot onderhoud is een voorziening ingesteld voor het egaliseren van de in de tijd gespreide onderhoudskosten. Voor alle kazernes zijn de MJOP's eind 2018 geactualiseerd, waarna de dotatie en de stand van de voorziening is aangepast. In de toelichting van de balans bij de voorziening is de financiële mutatie toegelicht.

Eind 2020 is de realisatie van de deelprojecten nieuwbouw Safety Village nagenoeg afgerond. De opslagloods is in 2019 geactiveerd. De laagbouw, hoogbouw, kantoor en kantine, ondergrondse infra (en gastank), overkapping, verbouwing stenen gebouw en de terreininrichting zijn in 2020 geïnvesteerd. Voor afronding van het nieuwbouw project voor het kantoor en de kantine, de terreininrichting en de verbouwing van het stenen gebouw schuift een restantdeel van het budget door naar 2021. Dit wordt naar verwachting in het 1e kwartaal 2021 afgerond. Alle investeringen inclusief het naar 2021 doorgeschoven budget passen of worden uitgevoerd binnen de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten.

**Materieel en voertuigen**

We hebben een grote vloot aan voertuigen. Bij aanbesteding van deze voertuigen is een onderhoudscontract afgesloten. De bepakkingswerkzaamheden worden grotendeels in eigen beheer uitgevoerd. Er is geen voorziening groot onderhoud ingesteld t.b.v. materieel. Vooralsnog is hier geen noodzaak toe en gelden de afgesloten contracten als normering. Er is momenteel geen sprake van achterstallig onderhoud binnen onze vloot. Naast normeringen op materieel zijn er ook normeringen op materiaal.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| Voertuigen en bepakking (bedragen x € 1.000) | Begroting primitief 2020 | Begroting na wijziging 2020 | Realisatie 2020 | Saldo begroting -/- realisatie |
|---|---|---|---|---|
| **Voertuigen** | | | | |
| Planmatig onderhoud | € 583 | € 585 | € 551 | € 34 |
| Correctief onderhoud | € 389 | € 470 | € 426 | € 44 |
| Brandstof | € 600 | € 600 | € 357 | € 243 |
| Verzekeringen | € 479 | € 411 | € 324 | € 87 |
| Schades | € 41 | € 35 | € 30 | € 5 |
| Overig | € 113 | € 105 | € 39 | € 66 |
| **Totaal voertuigen** | **€ 2.205** | **€ 2.206** | **€ 1.728** | **€ 478** |
| **Bepakking** | | | | |
| Planmatig onderhoud | € 189 | € 162 | € 158 | € 4 |
| Correctief onderhoud | € 203 | € 153 | € 147 | € 6 |
| Overig | € - | € - | € 0 | € -0 |
| **Totaal bepakking** | **€ 392** | **€ 315** | **€ 306** | **€ 9** |
| **Totaal** | **€ 2.597** | **€ 2.521** | **€ 2.034** | **€ 487** |

De voertuigen zijn vanaf 2020 WA-verzekerd. Schades aan voertuigen zijn voor eigen rekening. Het saldo begroting -/- realisatie is in paragraaf 4.5 Toelichting baten en lasten nader verklaard.

**Financiële consequenties Investeringen**
De investeringen zijn opgenomen in een meerjarig investeringsplan. Dit plan geeft de voorgenomen investeringen weer voor de lange termijn. Voor de korte termijn (2 jaar) wordt het meerjarig investeringsplan in detail jaarlijks geactualiseerd. Zo kan gewerkt worden met een planning die up-to-date is en voldoende informatie biedt voor de begroting en de uitvoering door de dienstonderdelen. Het meerjarig investeringsplan geeft ook input voor onze financieringsbehoefte. Alle investeringen in onderstaande overzichten betreffen investeringen met een economisch nut. We hebben geen investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut uitgevoerd. Per pijler is het verschil verklaard tussen de begroting en de realisatie.

**Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet**

| Categorie (bedragen x € 1.000) | Begroting primitief 2020 | Begroting na wijziging 2020 | Realisatie 2020 | Saldo begroting -/- realisatie |
|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen | € - | € 3.757 | € 3.613 | € 143 |
| Vervoermiddelen | € 6.895 | € 1.802 | € 1.161 | € 642 |
| Machines, apparaten en installaties | € 674 | € 437 | € 407 | € 31 |
| Overige materiële vaste activa | € 6.170 | € 2.217 | € 1.496 | € 721 |
| **Totaal** | **€ 13.739** | **€ 8.213** | **€ 6.677** | **€ 1.537** |

**Gebouwen**
Van de nieuwbouw Safety Village zijn alle deelprojecten (laagbouw, hoogbouw, kantoor en kantine, ondergrondse infra (en gastank), overkapping, verbouwing stenen gebouw en de terreininrichting) in 2020 geïnvesteerd. De opslagloods is in 2019 geactiveerd. Van het totaal behaalde voordelige resultaat is € 90.000 benodigd voor afronding van het nieuwbouw project in 2021. Dit schuift door naar 2021. De gehele nieuwbouw wordt naar verwachting in het 1e kwartaal 2021 afgerond. Alle investeringen inclusief het naar 2021 doorgeschoven budget passen of worden uitgevoerd binnen de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten.

**Vervoermiddelen**
Het voertuig watertransport groot en de 6 haakarmbak watertank (10-12 m3) zijn geïnvesteerd. Op deze investeringen is een inkoopvoordeel behaald van in totaal € 230.000. Daarnaast zijn 2 piketvoertuigen geïnvesteerd. De vervanging van het haakarmchassis 6x4 ad. € 415.000 is vanwege problemen met de levering ten gevolge van covid-19 niet uitgevoerd en schuift door naar 2021.

**Machines, apparaten en installaties**
Op deze categorie ontstaat een voordelig resultaat van € 31.000. De vergunning voor de investering

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

wasplaat ad. € 51.900 is nog niet afgegeven. Deze investering schuift daarmee door.

**Overige materiële vaste activa**
De uitlevering van de nieuwe uitrukpakken heeft door covid-19 vertraging opgelopen. Ten gevolge hiervan schuift € 385.000 door naar 2021. Op de inrichting van gebouwen wordt een voordeel behaald van € 198.000 door vervallen, doorgeschoven en uitgestelde investeringen als gevolg van toekomstige renovatie en nieuw te bouwen kazernes. Van de geplande investering inventaris tankautospuit basis schuift € 67.000 door naar 2021. De aanschaf van de inventaris voertuig waterongevallen bestrijding ad. € 40.000 schuift eveneens door naar 2021. Het overig verschil van € 31.000 ontstaat door voordelen op innovatie en een nadeel op telefonie.

**Wendbare en duurzame organisatie**

| Categorie (bedragen x € 1.000) | Begroting primitief 2020 | Begroting na wijziging 2020 | Realisatie 2020 | Saldo begroting -/- realisatie |
|---|---|---|---|---|
| Overige materiële vaste activa | € 1.044 | € 711 | € 176 | € 535 |
| **Totaal** | **€ 1.044** | **€ 711** | **€ 176** | **€ 535** |

Van het totale voordeel op hardware schuift € 502.000 door naar 2021. De investering voor Automatisch Voertuig Locatiesysteem (AVLS) heeft door afstemming over de procedures met het OCB en de daadwerkelijke invulling van de operationele informatievoorziening vertraging opgelopen. Ook de De Centrale Uitgifte (DCU) schuift door. Het overige resultaat van € 33.000 ontstaat op warme ICT.

**Totaal Veiligheidsregio**

Hieronder de gecumuleerde staat voor investeringen voor boekjaar 2020.

| Totaal Investeringen (bedragen x € 1.000) | Begroting primitief 2020 | Begroting na wijziging 2020 | Realisatie 2020 | Saldo begroting -/- realisatie |
|---|---|---|---|---|
| **Totaal** | **€ 14.782** | **€ 8.924** | **€ 6.852** | **€ 2.072** |

In onderstaand overzicht is een specificatie opgenomen van de gerealiseerde investeringen 2020 per eenheid.

| Eenheid (bedragen x € 1.000) | Realisatie 2020 |
|---|---|
| Dienstauto's | € 47 |
| Hardware | € 176 |
| IBGS | € 55 |
| Innovatie | € 8 |
| Inrichting | € 305 |
| Installaties | € 128 |
| Oefengebouwen | € 3.598 |
| Tankautospuit | € 78 |
| Telefonie | € 85 |
| Uitrukkleding | € 1.053 |
| Waterongevallenbestrijding | € 37 |
| Watertransport | € 1.051 |
| Werkplaatsen | € 38 |
| Werkplaatsen adembescherming | € 193 |
| **Totaal** | **€ 6.852** |

## 3.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risico's vormen een onderdeel van ons dagelijks leven. Ook wij hebben te maken met risico's bij de

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

uitvoering van onze taak. De vraag is niet hoe kunnen we ze vermijden; de vraag is, hoe gaan we er mee om. Veel risico's worden opgevangen door een scala van beheersmaatregelen die we inzetten om het effect van bepaalde risico's te beperken. Deze maatregelen zijn onderdeel van de protocollen die binnen de organisatie zijn ontwikkeld. Voor een deel zijn er risico's die we niet of beperkt kunnen beheersen. Om deze op te vangen hebben we diverse verzekeringen afgesloten. Daarnaast hebben we een berekening gemaakt die we duiden als de "benodigde weerstandscapaciteit ". Dit is een interne buffer die de organisatie in staat moet stellen de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt. Onder beschikbare weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die een organisatie heeft om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan onder andere uit het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve en in voorkomende gevallen de post onvoorzien die in de begroting is opgenomen. De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar een organisatie mee wordt geconfronteerd (risicoprofiel).
In het risicoregister is opgenomen welke maatregelen we nemen om de kans dan wel de impact van de geïdentificeerde risico's te beperken. Hierin worden de volgende categorieën onderscheiden: strategische-, financiële-, operationele- en wet- en regelgevingsrisico's. Om de impact goed en vanuit een breder perspectief in te schatten, worden de risico's beoordeeld op meerdere facetten, zoals continuïteit van de organisatie, bestuurlijke afbreuk, imago organisatie en personele, juridische en financiële implicaties. De risicoscore komt tot stand door kans en impact met elkaar te vermenigvuldigen.

Tussen de benodigde weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, maar die wel van betekenis kunnen zijn voor de financiële positie bestaat dus een relatie. De verhouding tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit wordt het weerstandsvermogen genoemd. Om de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen wordt de score op kans omgezet naar de volgende percentages:

| Score | Kans | % |
|---|---|---|
| 1 | Laag | 25% |
| 2 | Middel | 50% |
| 3 | Hoog | 75% |

Bovenstaand percentage wordt vermenigvuldigd met het gemiddelde bedrag binnen de categorie financiële impact. Dit wordt zichtbaar gemaakt in onderstaande tabel. Op basis van de gekwantificeerde actuele risico's is de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 4.612.500.

| Risico | Score | Kans | Gemiddelde financiële impact | Benodigd weerstands-vermogen |
|---|---|---|---|---|
| Vrijwilligheid | 2 | 75% | € 1.750.000 | € 1.312.500 |
| Fort Oranje | 1 | 25% | niet gedefinieerd | niet gedefinieerd |
| Chemiepack | 1 | 25% | niet gedefinieerd | niet gedefinieerd |
| Contiunuiteit ICT | 1 | 25% | niet gedefinieerd | niet gedefinieerd |
| Tweede loopbaanbeleid | 3 | 75% | € 1.750.000 | € 1.312.500 |
| Omgevingswet | 3 | 75% | € 300.000 | € 225.000 |
| WNRA En Europese deeltijdrichtlijn | 3 | 75% | € 1.750.000 | € 1.312.500 |
| Informatieveiligheid | 3 | 75% | € 300.000 | € 225.000 |
| Vakbekwaamheid | 2 | 75% | € 300.000 | € 225.000 |
| **Totaal benodigde weerstandscapaciteit** | | | | **€ 4.612.500** |

Het bestuur heeft in maart 2012 besloten om de algemene reserve op te heffen. Elke deelnemende gemeente kan een algemene reserve aanhouden die onder andere is bestemd voor de risico's die voortvloeien uit de gemeenschappelijke regelingen waarin wordt deelgenomen. Dit betekent dat in het geval van de Veiligheidsregio de gemeenten feitelijk fungeren als een deel van het benodigde weerstandscapaciteit.

We kennen echter ook een vrij aanwendbare bestemmingsreserves onder de benaming Crisis en Calamiteiten. Deze kan worden aangewend voor optredende risico's zonder dat dit leidt tot een ernstige verstoring van het geformuleerde beleid. Hiermee vormt deze bestemmingsreserve een buffer voordat

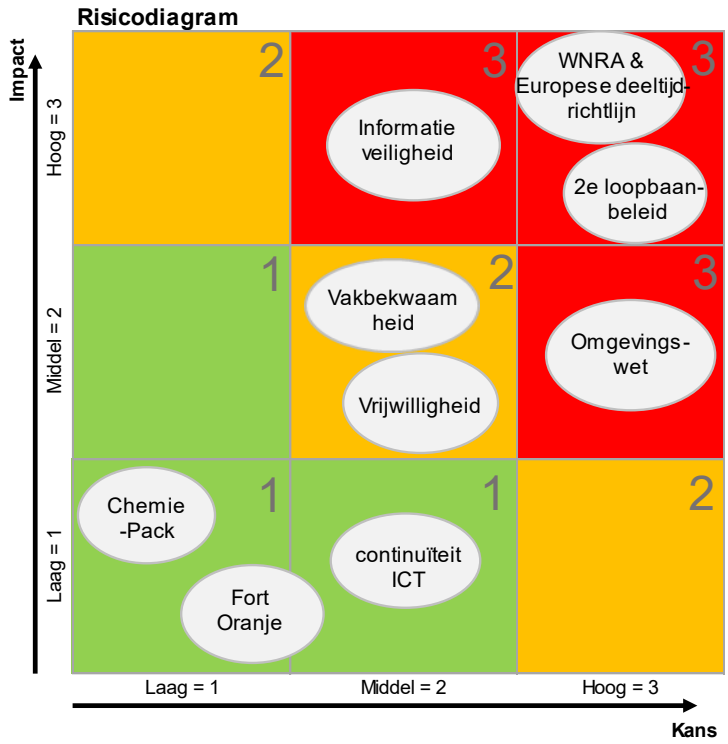
Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

teruggevallen moet worden op de deelnemende gemeenten.

Het directe weerstandsvermogen kan aan de hand van die beschikbare weerstandscapaciteit van € 1.611.576 worden gesteld op 0,35.

Binnen de organisatie is per 1 januari 2021 Concerncontrol (voorheen audit en control) ingericht, met een onafhankelijke concerncontroller. Op jaarbasis voert deze functie diverse controles en onderzoeken uit. Enerzijds richt de functie zich op de rechtmatigheid, waarbij wordt gecontroleerd of onze handelwijze in overeenstemming is met wet- en regelgeving en besluiten. Anderzijds richt het nieuwe gedeelte van deze functie zich op de doelmatigheid en doeltreffendheid van de organisatie. De audits die op dit vlak worden uitgevoerd, vormen een belangrijke stap in het leren en verbeteren van de organisatie en mogelijke risico's te determineren.

In dit diagram geven we de belangrijkste risico's weer. De weergegeven risico's worden vervolgens tekstueel toegelicht. Als laatste geven we onderbouwd de vervallen risico's weer.




**Vrijwilligheid (strategisch risico)**
Het kost steeds meer moeite om voldoende vrijwilligers te vinden en te blijven binden. Daarnaast staat de beschikbaarheid van deze vrijwilligers steeds meer onder druk. Hierdoor kan onze kerntaak, het bestrijden van incidenten, onder druk komen te staan.
De beheersmaatregelen voor dit risico bestaan uit twee aspecten. Enerzijds richten we ons op het werven van nieuwe vrijwilligers middels wervingscampagnes. Door corona heeft het werven van nieuwe vrijwilligers stilgelegen. Dit kan betekenen dat we komende periode geconfronteerd worden met een daadwerkelijk tekort. In 2021 dienen daarom extra werving, selectie en opleidingen uitgevoerd te worden. Indien in bepaalde posten niet of onvoldoende vrijwilligers gevonden kunnen worden vraagt dat mogelijkerwijs om herijking van ons spreidingsplan dan wel aanpassing van onze uitrukmodaliteiten. Anderzijds hebben we het vrijwilligerstraject 'Expeditie JIJ' opgezet. Met dit traject hebben we maatregelen en ideeën opgehaald om vrijwilligheid in onze regio te versterken. Met ingang van 2021 hebben we een bureau vrijwilligheid ingericht en in elk district een front-office om de verbinding met de vrijwilligers te verbeteren. De financiële impact is naar verwachting 1.3 miljoen.

**Vakbekwaamheid medewerkers (operationeel risico)**
In 2020 heeft een groot aantal realistische trainingen geen doorgang gevonden vanwege beperkende maatregelen door het Corona virus. De meeste trainingen worden doorgeschoven naar 2021 of zelfs 2022. Enerzijds omdat we ook dit jaar nog met beperkende maatregelen te maken hebben en anderzijds omdat de capaciteit van oefencentra beperkt is. Hoewel het effect op langere termijn nog niet bekend is, maken wij ons zorgen over de vakbekwaamheid van met name onze medewerkers.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

Ook bij opleidingen is een achterstand opgelopen, met name omdat de planning vanwege de Corona maatregelen een aantal keren is bijgesteld. Bovendien verwachten we door nieuwe wervingscampagnes om de uitstroom van vrijwilligers op te vangen, dat er behoefte is aan een extra opleiding in het najaar van 2021.

**Informatieveiligheid (strategisch risico)**
De minister heeft besloten dat alle veiligheidsregio's binnen afzienbare tijd tot de vitale infrastructuur gaan behoren. Dit betekent dat we aan een hoger volwassenheidsniveau op het gebied van informatieveiligheid moeten voldoen. Informatieveiligheid wordt beoordeeld aan de hand van de zogeheten volwassenheidsniveaus, 0 is het laagste, 5 is het hoogste. Op dit moment scoren wij veelal niveau 2, op een enkel vlak halen we een 3 en soms zelfs een 4. Wanneer wij behoren tot de vitale infrastructuur betekent dit een volwassenheidsniveau van 4 op alle onderdelen van de organisatie. Samen met een landelijke vakgroep wordt in 2021 aan een plan van aanpak gewerkt inclusief benodigde (financiële) middelen. De financiële impact bedraagt naar verwachting tussen de € 0,1 miljoen en € 0,5 miljoen.

**Tweede loopbaanbeleid (wet- en regelgeving risico)**
Het tweede loopbaanbeleid houdt in dat medewerkers na 20 werkzame jaren in een bezwarende 24-uurs functie doorstromen naar een andere functie binnen of buiten de organisatie. Veiligheidsregio MWB heeft hierin de verplichting om medewerkers te ondersteunen en te faciliteren bij het starten van een tweede loopbaan.
Bij medewerkers zorgt dit beleid voor onzekerheid over hun toekomst. Voor de organisatie ontstaan financiële gevolgen vanwege het aanbieden van studiefaciliteiten en mogelijke overbruggingsregelingen. Om dit risico te mitigeren is een uitvoeringskader opgesteld. Daarnaast worden medewerkers bewust gemaakt van hun eigen verantwoordelijkheid bij het bepalen van hun tweede loopbaan. Afhankelijk van de te maken keuzes heeft dit risico een financiële impact van € 1,0 miljoen tot € 2,5 miljoen.

**Omgevingswet (wet- en regelgeving risico)**
De omgevingswet treedt naar verwachting per 1 januari 2022 in werking en bundelt de regels over ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. Dit heeft consequenties van de omgevingswet op de processen en werkzaamheden in het kader van advisering. De precieze financiële consequenties zijn nog niet geheel duidelijk. De financiële impact bedraagt naar verwachting tussen de € 0,1 miljoen en € 0,5 miljoen.

**WNRA en Europese deeltijdrichtlijn (wet- en regelgeving risico)**
Op 1 januari 2020 is de WNRA in werking getreden. Deze Wet regelt dat ambtenaren zoveel mogelijk dezelfde rechten en plichten krijgen als werknemers in de civiele sector. Voor personeel van Veiligheidsregio's geldt echter uitstel in verband met de complexe situatie van het werkgeverschap (beroeps-, vrijwillig – en ander personeel en 24/7 beschikbaarheid en inzetbaarheid). De inwerkingtreding voor personeel van Veiligheidsregio's vindt op een later, nog niet bekend, moment plaats. In het Veiligheidsberaad van 14 september 2020 is door alle 25 voorzitters Veiligheidsregio's de intentie uitgesproken om deel te nemen aan de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV). Dit moet ertoe leiden dat per 1 januari 2022 de oprichting van de werkgeversvereniging een feit is.

De Europese Deeltijdrichtlijn vormt een risico vanwege de verplichting dat deeltijdmedewerkers - waaronder brandweervrijwilligers - een gelijke beloning dienen te krijgen als voltijd medewerkers wanneer zij hetzelfde werk doen en aan dezelfde taken en opleidingseisen moeten voldoen. Dit is daarom van toepassing op brandweervrijwilligers. Er is een landelijke bestuurlijke denktank ingericht die zal rapporteren hoe fundamenteel onderscheid kan worden gemaakt tussen beroepsmedewerkers en vrijwilligers. In 2021 neemt het Veiligheidsberaad een besluit. Mocht besloten worden tot taakdifferentiatie dan zullen de kosten voor de VRMWB met minimaal € 1,0 miljoen tot € 2,5 miljoen stijgen. Belangrijkste stijgingen worden dan veroorzaakt door hogere kosten in verband met het wegvallen van consignatie en kazernering van vrijwilligers op diverse posten waardoor wij naar andere mogelijkheden moeten zoeken om de noodzakelijke paraatheid te kunnen waarborgen. Daarnaast zullen de kosten stijgen voor het garanderen van beschikbaarheid van een aantal noodzakelijke specialismen.

**Chemie-Pack (wet- en regelgeving risico)**
Gemeente Moerdijk, Veiligheidsregio MWB en onderdelen van de Staat der Nederlanden worden door de verzekeringsmaatschappijen van 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. Het is onduidelijk of en wanneer er een dagvaarding komt. Door de advocaat is in een brief aan de Gemeente Moerdijk en de Veiligheidsregio een bedrag genoemd van € 27 miljoen (exclusief rente en kosten). Daarnaast wordt bij veroordeling ook imagoschade geleden. De beheersmaatregelen op dit risico bestaan uit

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

specialistische juridische bijstand. Daarnaast wordt waar nodig afgestemd met gemeente Moerdijk en de Staat der Nederlanden. Diverse voorbereidingen en aanvullende onderzoeken zijn afgerond.
Voor dit risico hebben we geen financiële impact gedefinieerd.

**Fort Oranje (wet- en regelgeving risico)**
Uit de bekende kwestie Fort Oranje uit 2017 kunnen theoretisch via de civiele weg nog claims volgen met betrekking op Veiligheidsregio MWB. Voor dit risico hebben we geen financiële impact gedefinieerd.

**Continuïteit ICT (operationeel risico)**
Tijdens een crisis is het mogelijk dat onze vitale (ICT) infrastructuur niet naar behoren werkt. Dit kan tot gevolg hebben dat de inzet vertraagd wordt en dat bepaalde onderdelen uitvallen. Er zijn een aantal beheersmaatregelen genomen om dit risico te mitigeren, zoals een analyse over kwetsbaarheden, het kunnen overdragen van kritische processen naar andere veiligheidsregio's en het oefenen met scenario's zoals stroomuitval, cybercrime en ICT-uitval. Voor de crisisorganisatie blijft dit een permanent aandachtspunt. Ondanks de genomen maatregelen blijft dit risico potentieel aanwezig. Voor dit risico hebben we geen financiële impact gedefinieerd.

**Gewijzigde risico's**
Onderstaand worden de gewijzigde risico's toegelicht. Het gaat in dit geval om twee risico's die zijn vervallen en één risico dat is toegevoegd.

*Organisatie doorontwikkeling (operationeel risico)*
Momenteel vindt er een proces van herinrichting van de organisatie plaats. De structuur van de nieuwe organisatie staat per 1 januari 2021 en de organisatie zal het komend jaar door ontwikkelen. Vanuit dit proces worden frictiekosten verwacht die niet vanuit de reguliere begroting gedekt kunnen worden. Bij de bestemming van het resultaat 2019 is hiervoor een reserve aangemaakt en bij de bestemming van 2020 wordt hier een extra bedrag voor gevraagd. Als het bestuur hiermee instemt is dit risico gemitigeerd.

*Beheerkosten ICT (wet- en regelgeving risico)*
Er was sprake van een dispuut met onze ICT-dienstverlener over bepalingen in de aanbesteding en de overeenkomst. Er is overeenstemming bereikt over de implementatiekosten. Het bedrag wordt gedekt uit de exploitatie. Hiermee komt dit risico te vervallen en is de weerstandscapaciteit niet aangesproken.

**Financiële kengetallen**
Onderstaande tabel geeft de financiële kengetallen weer die op grond van het BBV verplicht moeten worden opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

| Kengetallen | Rekening 2019 | Begroting 2020 | Rekening 2020 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 41% | 51% | 34% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 41% | 51% | 34% |
| Solvabiliteitsratio | 33% | 22% | 30% |
| Structurele exploitatieruimte | 0,65% | 0,02% | 5,38% |

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van Veiligheidsregio MWB aan ten opzichte van de eigen middelen en geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Hoe lager het kengetal, hoe sterker de positie. Vanuit de begroting werd verwacht dat de schuldquote zou toenemen als gevolg van de aantrekking van nieuwe leningen voor de investeringen. De nieuwe leningen zijn in 2020 grotendeels achterwege gebleven. De vorderingen (Rijks Schatkist) zijn echter vrij fors toegenomen en het gerealiseerde saldo van baten is een hoger dan de oorspronkelijke begroting. Hierdoor valt het kengetal fors lager uit.

Er is geen verschil zichtbaar tussen de netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen kapitaalvestrekkingen zijn gedaan aan bijvoorbeeld deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen of overige verbonden partijen.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Dit geeft aan in welke mate de Veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het solvabiliteitsratio ligt rond het niveau van 2019. VNG geeft als richtlijn mee dat dit percentage het liefste hoger is dan 25%. Ten opzichte van de begroting is het eigen vermogen toegenomen door het positieve exploitatie resultaat. Het balanstotaal is nagenoeg gelijk gebleven aan de begroting, waardoor de solvabiliteitsratio gunstiger uitvalt dan in de oorspronkelijke begroting, en tevens hoger is dan 25%.

De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele lasten gedekt worden door structurele baten en de exploitatie hiermee in evenwicht is. Dit wordt beoordeeld door de structurele lasten, inclusief de structurele toevoegingen aan reserves, af te zetten tegen de structurele baten, inclusief de structurele onttrekkingen aan reserves. De realisatie in 2020 was een anomalie in termen van incidentele uitgaven. Dit werd met name veroorzaakt door de kosten voor Corona, die als incidenteel zijn geclassificeerd, terwijl de reguliere baten als structureel blijven geclassificeerd. Daarnaast is er sprake van tijdelijke inhuur, waarbij de niet ingevulde salarislasten als structureel zijn geboekt. Kortom, in termen van kosten had 2020 een groter incidenteel karakter dan normaal, waar de werkelijke structurele exploitatieruimte positiever uitvalt.

## 3.5 Verbonden partijen

Er is sprake van een verbonden partij volgens het BBV als er een bestuurlijk en financieel belang is in een privaat- of publiekrechtelijke organisatie. Het bestuurlijk belang komt tot uitdrukking in de zeggenschap. Het financieel belang komt tot uitdrukking in het aan de verbonden partij ter beschikking gestelde bedrag. Dat is niet verhaalbaar als de verbonden partij failliet gaat, of waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Veiligheidsregio MWB is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 24 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten zorg dragen dat Veiligheidsregio MWB over voldoende middelen beschikt om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is Veiligheidsregio MWB een formeel verbonden partij voor de 24 gemeenten. Veiligheidsregio MWB zelf kent geen verbonden partijen conform de definitie van het BBV. Er zijn wel partijen waar sprake is van een structureel samenwerkingsverband. Deze worden hieronder toegelicht.

**Gemene rekening GHOR**
Met ingang van 1 januari 2014 is voor de bedrijfsvoering van de GHOR een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de GGD West-Brabant. De dienstverleningsovereenkomst is geformaliseerd in een overeenkomst kosten voor gemene rekening, waarin de activiteiten van de GHOR zijn ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen GGD West-Brabant, GGD Hart voor Brabant en Veiligheidsregio MWB 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 van de GHOR. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. Veiligheidsregio MWB participeert voor een aandeel van 93,65% in de gemene rekening.

Het instellen en in stand houden van een GHOR is een taak van de veiligheidsregio. De GHOR is een onderdeel van de GGD en opgenomen in de begroting en jaarrekening van de GGD. Met ingang van 1 januari 2017 vindt er geen consolidatie meer plaats van de cijfers van de GHOR met de Veiligheidsregio MWB. De bijdrage van de veiligheidsregio aan het in stand houden van de GHOR is opgenomen in de begroting en jaarrekening van de Veiligheidsregio MWB. De doelstellingen en resultaten van de GHOR worden verantwoord onder het thema geneeskundige zorg.

**Landelijke Meldkamer Samenwerking**
Het beheer van de meldkamer is per 1 januari 2020 overgedragen aan de LMS, als onderdeel van de Nationale Politie. De overdracht van de verantwoordelijkheid van het beheer wordt vastgelegd in de Wet op de Veiligheidsregio's en in de Politiewet. De overdracht is nader gespecificeerd in het overdrachtsdossier dat in het najaar van 2020 is vastgelegd. Door middel van deze overdracht vindt een langdurige samenwerking met de LMS plaats. Tevens is medio 2020 de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom in gebruik genomen en maken de brandweercentralisten en het multi-opschaling onderdeel uit van deze nieuwe meldkamer.

**Publiek-Private Samenwerking Moerdijk**
Vanaf 1 februari 2013 is er op het Zeehaven- en Industrieterrein van Moerdijk een beroepspost ingesteld die 24 uur per dag zowel (overheids)basisbrandweerzorg als bedrijfsbrandweerzorg biedt. Dit is vastgesteld in een overeenkomst tussen de Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk (SBM) en Veiligheidsregio MWB. In

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

de overeenkomst zijn nadere afspraken vastgelegd over de financiering, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van beide partijen.

De post is continu bezet door 6 personen. Voor de bedrijfsbrandweertaak beschikt de post over een tankautospuit industrieel en een schuimblusvoertuig. Deze kunnen ook worden ingezet voor de basisbrandweerzorg op het terrein. Ten behoeve van de bedrijfsbrandweerzorg is personeel specifiek en aanvullend opgeleid en geoefend. Door de post Moerdijk Haven wordt gewerkt met het Bedrijfsbrandweer Veiligheidsbeheersysteem (VBS). Alle wijzigingen worden dagelijks verwerkt, zodat het systeem actueel is en blijft.

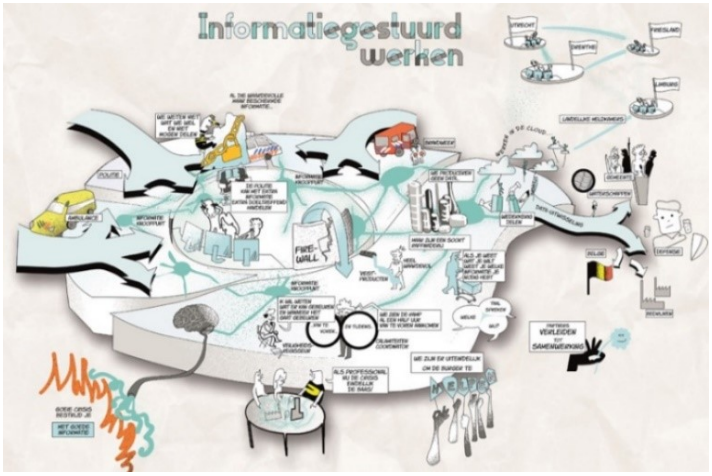
Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

**Publiek-Private Samenwerking voor blusboot**
De Veiligheidsregio MWB heeft een waakvlamovereenkomst met de firma BST te Dinteloord voor de incidentbestrijding op de vaarwegen rondom Volkerak en Schelde-Rijnverbinding. BST exploiteert en beheert de blusboot (Furie 4) en de nautische bemanning. De brandweer levert een opstapbemanning die is opgeleid en geoefend naar de huidige eisen.

Veiligheidsregio MWB en Veiligheidsregio Zeeland werken al lange tijd samen bij het bestrijden van incidenten op het Schelde-Rijnkanaal. Om deze interregionale samenwerking te formaliseren is een samenwerkingsovereenkomst opgesteld door beide veiligheidsregio's. Hierin is een aantal algemene uitgangspunten en operationele afspraken vastgelegd. Met deze overeenkomst wordt bijgedragen aan een betere brandweerzorg en voldoet de samenwerking tussen partijen nog meer aan de eisen die de wet en maatschappij hieraan stellen.

Bij incidenten op het Schelde-Rijnkanaal is het niet altijd direct duidelijk binnen welke veiligheidsregio het incident plaatsvindt. Door de samenvoeging van de meldkamers zal de alarmering sneller gerealiseerd kunnen worden. Tussen beide regio's is in een samenwerkingsovereenkomst een verantwoordelijkheidsverdeling afgesproken. Als het gaat om Search & Rescue wordt de Eendracht vanuit Tholen (VRZ) gealarmeerd en bij brand en IBGS (Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen) wordt de Furie 4 uit Dinteloord gealarmeerd. Tijdens een incident treden beide vaartuigen gezamenlijk op.

**Dutch Institute for Technology, Safety & Security (DITSS)**
In 2020 is de samenwerking met Stichting DITSS geïntensiveerd. Er zijn verschillende projecten opgestart. Zo wordt samen met 5 andere Veiligheidsregio's in Zuid-Nederland gewerkt aan een Veiligheidsinformatieknoop-punt (VIK). Naast de Veiligheidsregio's participeren ook het Ministerie van Justitie en Veiligheid en TNO in het project. De partijen hebben toegezegd om gedurende 3 jaar in het VIK te investeren.
Door middel van het VIK dient informatie tussen de verschillende regio's uitgewisseld te kunnen worden, hiervoor wordt een "open data architectuur" gecreëerd. Hierbij wordt gebruik gemaakt van nieuwe technologieën en werkwijzen.
Deze samenwerking wordt per 31-12-2020 beëindigd.




Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

# 4 Jaarrekening

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 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 de 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.

### 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, wat in 2018 voor het laatst is gebeurd. De afschrijvingspercentages zijn gebaseerd op de economische levensduur van de activa. In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de gehanteerde afschrijvingspercentages.

| | Afschrijvings-termijn in jaren |
|---|---|
| **Gronden en terreinen** | |
| grond | 0 |
| Bedrijfsgebouwen | |
| Bedrijfsgebouwen | 5-40 |
| Verbouwingen | 10 |
| **Vervoermiddelen** | |
| Personenauto's | 5-10 |
| Brandweerauto's en overig groot materieel | 10-20 |
| Brandweervaartuig | 15 |
| Machines, apparaten en installaties | |
| Machines, apparaten en installaties | 5-20 |
| **Overige materiële vaste activa** | |
| Hardware en ICT infrastructuur | 2-5 |
| Software | 3-5 |
| Inrichting en inventaris gebouwen | 10-20 |
| Inventaris voertuigen | 5-15 |
| Verbindingsmiddelen en communicatie-apparatuur | 5 |
| Persoonlijke bescherming | 5-10 |

De materiële vaste activa zijn opgenomen op basis van historische waarderingsgrondslagen, respectievelijk vervaardigingprijs minus een lineaire afschrijving.

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

### Vorderingen, voorzieningen en schulden
Deze 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 AB vastgesteld.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

**Financiële positie**
De jaarlijkse exploitatielasten 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 Veiligheidsregio MWB.

## 4.2 Balans

| ACTIVA (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | | 31-12-2020 | |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| *Materiële vaste activa economisch nut* | | € 55.276 | | € 50.957 |
| **Totaal vaste activa** | | **€ 55.276** | | **€ 50.957** |
| **Vlottende activa** | | | | |
| Voorraden | | | | |
| *Gereed product en handelsgoederen* | | € 199 | | € - |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder | | € 3.148 | | € 10.250 |
| *Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen* | € 926 | | € 2.562 | |
| *Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar* | € 2.106 | | € 7.429 | |
| *Overige vorderingen of uitzettingen* | € 116 | | € 259 | |
| Liquide middelen | | | | |
| *Kas- en banksaldi* | | € 772 | | € 19 |
| Overlopende activa | | € 655 | | € 736 |
| *De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel* | | | | |
| *- Overige Nederlandse overheidslichamen* | € 242 | | € 167 | |
| *Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen* | € 413 | | € 569 | |
| **Totaal vlottende activa** | | **€ 4.774** | | **€ 11.005** |
| **Totaal generaal** | | **€ 60.050** | | **€ 61.962** |

| PASSIVA (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | | 31-12-2020 | |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | | |
| Eigen Vermogen | | € 19.531 | | € 18.832 |
| *Bestemmingsreserves* | € 16.908 | | € 15.506 | |
| *Gerealiseerde resultaat* | € 2.622 | | € 3.326 | |
| Voorzieningen | | € 2.090 | | € 2.605 |
| *Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's* | € 529 | | € 690 | |
| *Voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.* | € 1.562 | | € 1.915 | |
| Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | | | | |
| *Onderhandse leningen binnenlandse banken* | | € 23.400 | | € 19.058 |
| **Totaal vaste passiva** | | **€ 45.021** | | **€ 40.495** |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| Netto schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | € 14.122 | | € 20.804 |
| *Overige kasgeldleningen* | € - | | € 5.000 | |
| *Overige schulden* | € 14.122 | | € 15.804 | |
| Overlopende passiva | | € 906 | | € 663 |
| *Verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen* | € 166 | | € - | |
| *Ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel* | | | | |
| *- Rijk* | € 741 | | € 663 | |
| *- Overige Nederlandse overheidslichamen* | € - | | € - | |
| **Totaal vlottende passiva** | | **€ 15.029** | | **€ 21.467** |
| **Totaal generaal** | | **€ 60.050** | | **€ 61.962** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 4.3 Toelichting op de balans

# ACTIVA

## Vaste activa

### Materiële vaste activa

### Materiële vaste activa economisch nut

| (Bedragen x € 1.000) | Boekwaarde 31-12-2019 | Onderhanden werk activa voorgaand jaar | Investeringen | Des-investeringen | Afschrijvingen | Bijdragen derden direct gerelateerd | Afwaardering wegens duurzame waarde-vermindering | Boekwaarde 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gronden en terreinen | € 1.916 | € - | € - | € 427 | € - | € - | € - | € 1.489 |
| Gebouwen | € 11.141 | € - | € 3.613 | € 997 | € 525 | € - | € - | € 13.233 |
| Grond weg en bouwkundige werken | € 180 | € - | € - | € 62 | € 9 | € - | € - | € 109 |
| Vervoermiddelen | € 23.650 | € - | € 1.161 | € 20 | € 2.897 | € - | € - | € 21.893 |
| Machines, apparaten en installaties | € 2.040 | € - | € 407 | € 36 | € 439 | € - | € - | € 1.972 |
| Overige materiële vaste activa | € 11.836 | € - | € 1.672 | € 45 | € 2.799 | € - | € - | € 10.664 |
| **Totaal excl GMK** | **€ 50.765** | **€ -** | **€ 6.852** | **€ 1.587** | **€ 6.669** | **€ -** | **€ -** | **€ 49.360** |
| Onderhanden werk activa | € 2.771 | € -2.771 | € 1.596 | € - | € - | € - | € - | € 1.596 |
| **Totaal excl GMK** | **€ 53.536** | **€ -2.771** | **€ 8.448** | **€ 1.587** | **€ 6.669** | **€ -** | **€ -** | **€ 50.957** |
| **GMK** | | | | | | | | |
| Gebouwen | € 88 | € - | € - | € 88 | € - | € - | € - | € - |
| Vervoermiddelen | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Machines, apparaten en installaties | € 1.651 | € - | € - | € 1.651 | € - | € - | € - | € - |
| **Totaal GMK** | **€ 1.740** | **€ -** | **€ -** | **€ 1.740** | **€ -** | **€ -** | **€ -** | **€ -** |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 55.276** | **€ -2.771** | **€ 8.448** | **€ 3.327** | **€ 6.669** | **€ -** | **€ -** | **€ 50.957** |

**Investeringen**
De investeringen hebben betrekking gehad op nieuwbouw Safety Village, de reguliere vervanging van vervoermiddelen waaronder watertransport, installaties en werkplaatsen (-adembescherming). Tevens betreft dit vervanging van persoonlijke bescherming zoals de uitrukkleding. Daarnaast is geïnvesteerd in hardware en voor de inrichting van gebouwen.
De activa onderhanden werk zijn apart benoemd onder materiële activa. Een verdere toelichting op de investeringen is te vinden in paragraaf 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen.

**Desinvesteringen**
Gedurende het jaar zijn diverse voertuigen afgestoten en verkocht. De boekwinsten –en verliezen zijn ten gunste, dan wel ten laste van de exploitatie gebracht. Alle activa is in 2020 geïnventariseerd op aanwezigheid en levensduur. Op grond hiervan zijn investeringen afgestoten, waarbij resterende boekwaarden ten laste van de exploitatie zijn gebracht. Ook zijn er kazernes in de gemeente Altena en Gilze-Rijen terug geleverd.

Per 1 januari 2020 is het beheer van de meldkamer overgedragen van de Veiligheidsregio MWB naar de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS). De activa van de GMK zijn per 1-1-2020 overgedragen aan de LMS waarbij verrekening heeft plaatsgevonden. Gedane investeringen komen daarmee voor rekening van de LMS en worden niet bij de VRMWB verantwoord.

**Afschrijvingen**
In 2020 zijn de afschrijvingen toegepast op basis van lineaire afschrijvingen, volgens de termijnen gesteld in paragraaf 4.1.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

# Vlottende activa

## Voorraden

**Gereed product en handelsgoederen**

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| **GMK** | | |
| Over te dragen activa LMS | € 199 | € - |
| **Totaal GMK** | **€ 199** | € - |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 199** | € - |

In 2019 is activa van de Veiligheidsregio Zeeland ten behoeve van de LMS overgenomen. Deze activa is in 2020 overgedragen aan de LMS ten behoeve van de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom. De overgedragen activa is in 2020 verrekend met de Nationale Politie en de LMS.

**Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen**

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Debiteuren | € 257 | € 1.406 |
| Nog te factureren | € 33 | - |
| Nog te ontv bcf (via gemeenten) | € 47 | € 40 |
| Afrekening FLO gemeenten | € - | € 557 |
| Afrekening GHOR | € 504 | € 559 |
| Nog te ontvangen bedragen | € 4 | - |
| | **€ 845** | **€ 2.562** |
| Voorziening dubieuze debiteuren | € - | € - |
| **Totaal excl GMK** | **€ 845** | **€ 2.562** |
| **GMK** | | |
| Debiteuren | € 81 | € - |
| **Totaal GMK** | **€ 81** | **€ -** |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 926** | **€ 2.562** |

De positie debiteuren is per 31-12-2020 aanzienlijk toegenomen. Oorzaak hiervan ligt voornamelijk in afrekening van het Operationeel Centrum Brandweer over 2020. Dit betreft de afrekening tussen de VRMWB en de VRZ van de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom. Deze facturen zijn in december 2020 opgesteld.

De debiteuren van de GMK zijn in 2020 overgedragen aan de LMS en afgerekend.

Afrekening FLO gemeenten heeft betrekking op het door te belasten bedrag van de hogere kosten voor de levensloopregeling van het FLO-overgangsrecht. De kosten voor deze intekentaak worden verrekend met de betreffende gemeenten.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

**Uitzettingen in Rijks schatkist met een looptijd korter dan 1 jaar**

| (Bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Des Rijk's schatkist | € 2.106 | € 7.429 |
| **Totaal excl GMK** | **€ 2.106** | **€ 7.429** |
| **GMK** | | |
| Des Rijk's schatkist | € - | - |
| **Totaal GMK** | **€ -** | **-** |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 2.106** | **€ 7.429** |

De ter beschikking staande liquide middelen waren in 2020 voldoende voor de financieringsbehoefte die uitvloeide in het uitbetalen van salarissen, exploitatie uitgaven en de werkelijke lagere realisatie op het investeringsplan. Eind 2020 is er wel een kasgeldlening aangetrokken, als additionele liquide middelen noodzakelijk om de salarisuitbetaling van december (met hogere IKB uitgaven) te dekken.

**Uitzettingen in het kader van schatkistbankieren**

| Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (bedragen X € 1.000) | Q1 | Q2 | Q3 | Q4 |
|---|---|---|---|---|
| Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | € 252 | € 410 | € 283 | € 11 |
| Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| **Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | **€ 3** | **€ 5** | **€ 3** | **€ 0** |

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren voor de Veiligheidsregio Midden en West Brabant bedraagt € 672.264 (zijnde 0,75% van het begrotingstotaal ad € 89.684.830).

**Overige vorderingen of uitzettingen**

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Debiteuren | € 9 | € 142 |
| Nog te ontvangen bedragen | € 107 | € 117 |
| | **€ 116** | **€ 259** |
| Voorziening dubieuze debiteuren | € - | - |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 116** | **€ 259** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Liquide middelen

**Kas- en banksaldi**

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Kas | € 5 | € 1 |
| Bank | € 2 | € - |
| Simpled Card | € - | € 18 |
| Kruisposten | € - | € - |
| **Totaal excl GMK** | **€ 7** | **€ 19** |
| **GMK** | | |
| Bank | € 766 | € |
| **Totaal GMK** | **€ 766** | **€** |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 772** | **€ 19** |

## Overlopende activa

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

**Overige Nederlandse overheidslichamen**

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | Toevoeging | Ontvangen bedragen | 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|
| IOV-gelden 2018 | € 32 | € - | € 32 | € - |
| IOV-gelden 2019 | € 124 | € - | € 124 | € - |
| IOV-gelden 2020 DP4 | € - | € 150 | € 37 | € 112 |
| IOV-gelden 2020 DP1 | € - | € 39 | € - | € 39 |
| Milieusubsidie provincie | € 38 | € -38 | € - | € - |
| Fieldlab IGV VR zuid 6 | € 47 | € 110 | € 140 | € 16 |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 242** | **€ 260** | **€ 334** | **€ 167** |

Een deel van de IOV subsidie 2020 dient nog te worden ontvangen. In 2020 zijn naast de reguliere IOV deelprogramma 4 (ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid) ook activiteiten verricht voor BRZO, welke onder IOV deelprogramma 1 vallen.

**Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen**

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Vooruitbetaalde bedragen | € 324 | € 408 |
| Ontvangen levensloop | € 57 | € 161 |
| **Totaal excl GMK** | **€ 381** | **€ 569** |
| **GMK** | | |
| Vooruitbetaald | € 32 | € - |
| **Totaal GMK** | **€ 32** | **€ -** |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 413** | **€ 569** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

# PASSIVA

## Vaste passiva

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen is afgenomen in 2020. Dit komt omdat de reserves ten opzichte van 2019 verder zijn uitgenut. Dit wordt deels gecompenseerd door het hogere niveau van het resultaat in 2020. Op basis van het AB-besluit van april 2020 wordt het resultaat gereserveerd, dan wel verrekend met de gemeenten.

**Algemene reserves**
Het AB heeft in maart 2012 besloten om de algemene reserve van 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.

**Bestemmingsreserves**
De bestemmingsreserves van Veiligheidsregio MWB zijn opgenomen in een meerjarig bestedingspatroon, waarin de benutting van de gevormde bestedingsreserves wordt aangegeven. Per reserve is een plafond vastgesteld dat geldt als bovengrens per reserve. In 2020 worden de volgende bestemmingsreserves onderscheiden:

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | Toevoegingen baten en lasten | Onttrekkingen baten en lasten | Toevoeging/ onttrekking resultaat 2019 | Verminderingen afschrijvingen activa | 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Crisis en calamiteiten | € 1.612 | € - | € - | € - | € - | € 1.612 |
| Egalisatie kapitaallasten | € 8.468 | € 7.061 | € 6.668 | € - | € - | € 8.861 |
| Risicobeheersing | € 8 | € - | € - | € - | € - | € 8 |
| Brand Moerdijk | € 33 | € - | € - | € -33 | € - | € - |
| Transitie GMK | € 2.389 | € - | € 1.935 | € -107 | € - | € 347 |
| Rijksbijdrage strategische projecten | € 2.011 | € - | € 600 | € - | € - | € 1.411 |
| Rijksbijdrage BTW | € 1.493 | € - | € 140 | € - | € - | € 1.353 |
| Informatievoorziening | € 736 | € - | € 538 | € - | € - | € 198 |
| Overgang LMS | € 159 | € - | € 130 | € - | € - | € 29 |
| Doorontwikkeling organisatie | € - | € - | € - | € 820 | € - | € 820 |
| HSL | € - | € - | € 11 | € 637 | € - | € 626 |
| FLO | € - | € - | € 25 | € 266 | € - | € 241 |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 16.908** | **€ 7.061** | **€ 10.047** | **€ 1.583** | **€ -** | **€ 15.506** |

Het hiervoor afgebeelde overzicht geeft de totale reservepositie van de Veiligheidsregio weer. Per 31-12-2019 bedroeg de totale reservepositie € 16.908.000. Alle toevoegingen en onttrekkingen hebben conform de begroting plaats gevonden, behoudens de egalisatiereserve kapitaallasten die conform werkelijkheid is gemuteerd. Per 31-12-2020 resulteert dit in een totale reservepositie van € 15.506.000. Dit betekent dat gedurende 2020 de reserves netto met € 1.402.000 zijn afgenomen. Hierna wordt per reserve een korte toelichting gegeven.

**Crisis en calamiteiten**
Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor het opvangen van uitgaven in verband met crises en calamiteiten binnen de regio, waar in de lopende begroting niet of onvoldoende ruimte voor is. Hierdoor kunnen, in het geval van onvoorziene omstandigheden, de uitgaven door Veiligheidsregio MWB worden gedragen en hoeven deze niet met de betreffende gemeenten te worden verrekend. De reserve mag maximaal 2% van de omvang van de begroting bedragen. Het is in 2020 niet noodzakelijk geweest deze reserve in te zetten.

**Egalisatie kapitaallasten**
In 2020 is conform begroting een bedrag van € 7,1 miljoen toegevoegd. De onttrekking uit de reserve was begroot op € 6,9 miljoen. De daadwerkelijke kapitaallasten bedragen € 6,7 miljoen. Dit betekent dat er € 0,2 miljoen minder is onttrokken. Eind 2020 is de stand van de reserve € 8,9 miljoen. Hiermee bereikt de reserve het vastgestelde plafond van € 8,7 miljoen. Een voorstel tot herijking van de reserve wordt in 2021 aan het bestuur voorgelegd.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

**Risicobeheersing**
De reserve is ingesteld voor maatregelen die bijdragen aan brandpreventie en risicomanagement.

**Brand Moerdijk**
Bij de resultaatbestemming 2010 heeft het AB besloten om het voordelige exploitatieresultaat 2010 te storten in een bestemmingsreserve Brand Moerdijk. Deze reserve diende ter dekking voor juridische bijstand in relatie met de brand in Moerdijk en is inmiddels volledig uitgenut.
Veiligheidsregio MWB is, samen met gemeente Moerdijk en de Staat der Nederlanden, aansprakelijk gesteld door de omliggende bedrijven van Chemiepack voor de schade die zij hebben geleden bij de brand. In 2017 is de dagvaarding gekomen. Het totaalbedrag dat de eisers hebben opgenomen voor alle partijen tezamen is € 27 miljoen. Het is nog niet in te schatten welk deel hiervan voor Veiligheidsregio MWB is. Het AB heeft 1 februari 2018 besloten het risico van de aansprakelijkheid Brand Moerdijk niet op te nemen in deze reserve. Indien Veiligheidsregio MWB daadwerkelijk aansprakelijk wordt gesteld en de hoogte van het bedrag bekend is, wordt hierover nadere informatie richting gemeenten gegeven. De kosten van de juridische bijstand worden vooralsnog gedekt door de verzekering.

**Transitie GMK**
De reserve transitie GMK is ingesteld ten behoeve van de ontwikkelingen in het kader van de LMS (Landelijke Meldkamer Samenwerking) en de verhuizing naar de nieuwbouw in Bergen op Zoom. De toevoeging van de reserve heeft plaatsgevonden vanuit de resultaten van de GMK in de afgelopen jaren, waarbij de Nationale Politie 60% heeft gefinancierd en de VRMWB 40%.
De activa is per 1 januari 2020 overgedragen aan de LMS. De reserve is in 2020 afgerekend met de Nationale Politie. Dit betreft 60% van deze reserve ad. € 1.369.329. Tevens is de reserve ingezet ter financiering van het RCC in de nieuwe meldkamer ad. € 565.000. Tevens is het negatieve resultaat 2019 van de GMK verrekend met deze reserve.

**Rijksbijdrage strategische projecten**
In 2020 is er voor incidentele strategische projecten € 600.000 onttrokken aan de reserve, conform begroting. De daadwerkelijke lasten gedekt uit deze reserve bedragen € 497.053. Binnen programma Veilige Leefomgeving zijn minder projecten en initiatieven uitgevoerd als gevolg van de inzet op Corona.

**Rijksbijdrage BTW**
Conform begroting is een bijdrage van € 140.000 uit de reserve onttrokken.

**Informatievoorziening**
Uit de reserve informatievoorziening is in 2020 € 537.844 onttrokken. Met deze middelen zijn eenmalige kosten gedekt samenhangend met de overgang naar de nieuwe IT-leverancier, meerkosten implementatie zaaksysteem Risicobeheersing, de G-schijf migratie en de herijking en verbeterplan Documentaire Informatie Voorziening met daarbij behorende uitvoering van verbeterpunten en opleiding medewerkers.

**Overgang LMS**
Om de risico's van de meerkosten van de package deal af te dekken is in 2020 de reserve overgang LMS ingesteld. Deze reserve kan worden ingezet om de meerkosten van het beheer van de meldkamer in Bergen op Zoom tijdelijk op te vangen. De betreft een dekking van de exploitatielasten als de meldkamer per medio 2020 operationeel wordt. In 2020 is een gedeelte van deze reserve ingezet voor de bezetting van de Caco-functie in de meldkamer, mede vanwege de overgang naar de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom.

**Doorontwikkeling organisatie**
Bij de resultaatbestemming 2019 is een reserve gevormd voor de frictiekosten en leiderschapstrajecten als gevolg van de doorontwikkeling van de organisatie. De nieuwe organisatiestructuur is op 1 januari 2021 in werking getreden en de afronding van de belangstellingsregistratie vindt in het eerste kwartaal 2021 plaats. Ook de leiderschapstrajecten vangen in 2021 aan. In 2020 zijn er geen frictiekosten gemaakt waardoor de reserve nog niet is aangesproken.

**HSL**
Vanaf 2009 is de Rijksbijdrage aan VRMWB ten behoeve van aanpak incidenten op de HSL in de jaarrekeningen verwerkt als een kortlopende schuld. Dit met instemming van de toenmalige accountant. De huidige accountant is echter van mening dat dit niet correct is. Derhalve is besloten de kortlopende schuld te laten vrijvallen en wordt voorgesteld dit bedrag via een bestemmingsreserve te reserveren voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt. Deze reserve zal de toekomstige uitgaven met betrekking tot de HSL activiteiten dekken.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

### FLO
Voor de afkoop van FLO-overgangsrechten voor medewerkers met FLO60 (officieren) is bij de resultaatbestemming 2019 een reserve gevormd om de extra stortingen levensloop te kunnen voldoen. Dit betreft kosten die in 2019 in de begroting waren opgenomen, maar als gevolg van het nieuwe akkoord zijn doorgeschoven naar 2020 (en 2021) en niet in deze begrotingen zijn opgenomen.

### Gerealiseerde resultaat conform art. 42 BBV

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | Toevoegingen/ onttrekkingen baten en lasten | Toevoegingen/ onttrekkingen resultaat 2019 | Verminderingen afschrijvingen activa | 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 2.622** | **€ 3.326** | **€ -2.622** | | **€ 3.326** |

## Voorzieningen

### Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | Toevoeging | Aanwending | Vrijval | 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Regeling centralisten | € 204 | € - | € 80 | € - | € 123 |
| Minnelijke regeling | € 86 | € - | € 86 | € - | € - |
| Outplacementregeling 2019 | € 239 | € - | € 164 | € - | € 75 |
| Regelingen reorganisatie | | € 491 | € - | € - | € 685 |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 529** | **€ 491** | **€ 330** | **-** | **€ 690** |

### Regeling centralisten
Vanwege het relatief kort na de samenvoeging van de meldkamer bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van 2 centralisten is een minnelijke regeling met hen getroffen om voorafgaand aan de samenvoeging met pensioen te kunnen gaan.

### Minnelijke regeling
Met een medewerker zijn afspraken gemaakt om tot een beëindiging van het dienstverband te komen. Voor de schikking is een voorziening gevormd. Deze voorziening is in 2020 aangewend.

### Outplacementregeling 2019
Deze voorziening omvat de verplichting vanwege een getroffen outplacementtraject waarbij de werknemer geadviseerd en ondersteund wordt naar nieuw werk. Voor de totale omvang van dit traject is een voorziening gevormd.

### Regelingen reorganisatie
Deze voorziening omvat alle verplichtingen die voortvloeien uit de reorganisatie. Het gaat om afspraken met medewerkers om tot beëindiging van het dienstverband te komen en de verplichtingen vanwege begeleiding van werk naar werk trajecten.

### Voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | Toevoeging | Aanwending | Vrijval | 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Onderhoud huisvesting | € 1.562 | € 580 | € 226 | € - | € 1.915 |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 1.562** | **€ 580** | **€ 226** | **-** | **€ 1.915** |

### Onderhoud huisvesting
In 2013 heeft het bestuur ingestemd met het vormen van een voorziening onderhoud huisvesting om de onderhoudskosten van de gebouwen in tijd te kunnen spreiden. De voorziening wordt gevoed op basis van een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) dat voor elke kazerne is opgesteld en waarop periodiek actualisering plaatsvindt. Eind 2018 heeft de actualisering van de MJOP's plaatsgevonden zodat toekomstige aanspraken (20 jaar) ten behoeve van de uitvoering van het onderhoud van de gebouwen als gebruiker is gewaarborgd en inzichtelijk is gemaakt. De voorziening voor het planmatige onderhoud is daarop aangepast. Als gevolg

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

daarvan is de toevoeging aan de voorziening aangepast. De werkelijke kosten die in 2020 zijn uitgegeven voor het planmatig onderhoud bedroegen € 226.000. Dit bedrag is onttrokken aan de voorziening.

## Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

### Onderhandse leningen (binnenlandse banken)

| (bedragen x € 1.000) | Saldo 31-12-2019 | Vermeer-deringen | Aflossing 2020 | Saldo 31-12-2020 | Rentelast 2020 | Rentelast 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Lening 40.82959 (7,92%) | € 188 | € - | € 34 | € 153 | € 8 | € 10 |
| Lening 40.105428 (2,92%) | € 544 | € - | € 544 | € - | € 4 | € 24 |
| Lening 40.105429 (3,41%) | € 3.743 | € - | € 651 | € 3.092 | € 114 | € 136 |
| Lening 40.105430 (3,68%) | € 2.225 | € - | € 207 | € 2.018 | € 77 | € 85 |
| Lening 40.108835 (2,65%) | € 10.675 | € - | € 2.256 | € 8.419 | € 280 | € 290 |
| Lening 40.110376 (1,22%) | € 4.400 | € - | € 400 | € 4.000 | € 52 | € 57 |
| Lening 40.110377 (0,84%) | € 1.625 | € - | € 250 | € 1.375 | € 12 | € 14 |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 23.400** | **€ -** | **€ 4.342** | **€ 19.058** | **€ 547** | **€ 615** |

Van bovengenoemde leningenportefeuille is een bedrag van 4.342.000 afgelost in het jaar 2020.

## Vlottende passiva

### Netto schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

### Overige kasgeldleningen

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Kasgeldlening L526168 | - | € 5.000 |
| **Totaal** | **€** | **€ 5.000** |

### Overige schulden

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Nog af te dragen BTW | € 53 | € 40 |
| Crediteuren | € 4.445 | € 2.833 |
| Nog te betalen rente leningen | € 85 | € 69 |
| Afrekening RCC gmk | € - | € 1.330 |
| Vergoeding gemeente tilburg | € - | € 123 |
| gemeenten Corona | € - | € 256 |
| Afrekening FLO gemeenten | € 233 | € - |
| Verstrekt ouderdomspensioen | € 176 | € - |
| (uitbetaling 2021) | € 56 | € 61 |
| Overige nog te betalen bedragen | € 631 | € 735 |
| Overige vooruitontvangen bedragen | € - | € 311 |
| Salarissen 13e maand | € 1.300 | € 3.133 |
| Af te dragen loonheffingen | € 3.833 | € 6.322 |
| ABP, IZA, etc | € 545 | € 592 |
| **Totaal excl GMK** | **€ 11.357** | **€ 15.804** |
| **GMK** | | |
| Rekening Courant | € 2.744 | € - |
| Crediteuren | € 22 | € - |
| **Totaal GMK** | **€ 2.765** | **€ -** |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 14.122** | **€ 15.804** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

**GMK Rekening Courant**
Door de overdracht van de GMK aan de LMS zijn alle bezittingen en schulden verrekend. De Rekening Courant is in 2020 opgeheven.

## Overlopende passiva

**Verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen**

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| **GMK** | | |
| Nog te betalen | € 166 | € |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 166** | **€** |

**Ontvangen overheidsvoorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel – Rijk**

| (bedragen x € 1.000) | 31-12-2019 | Toevoeging | Aanwending | Vrijval | 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fieldlab IGV | € 241 | € 138 | € 150 | € | € 228 |
| Transitiekosten meldkamer | € 500 | € | € 65 | € | € 435 |
| **Totaal Veiligheidsregio** | **€ 741** | **€ 138** | **€ 150** | **€** | **€ 663** |

**Fieldlab IGV**
Dit is een innovatieproject op het gebied van informatie gestuurde veiligheid waarin de 6 veiligheidsregio's in Zuid-Nederland en het Ministerie van Justitie en Veiligheid (JenV) in participeren. Er is een subsidie van € 525.000 voor het project toegekend. De 6 veiligheidsregio's dragen hetzelfde bedrag bij. Het project loopt tot 1 november 2021.

**Transitiekosten meldkamer**
In het uitwerkingskader van de meldkamer (2018) is afgesproken dat het beheer van de meldkamers wordt overgenomen door de LMS. Als compensatie van mogelijke frictiekosten op het gebied van beheer en ondersteuning is een vergoedingen ontvangen van het Ministerie van JenV ad. € 500.000. In 2020 was het niet noodzakelijk deze gelden in te zetten voor frictiekosten voor de meldkamer.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 4.4 Baten en lasten

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

Hieronder zijn per financieel thema de voornaamste verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie weergegeven. Per thema en onderwerp geven wij een korte toelichting.

| | Begroting 2020 | | | Begroting 2020 na wijziging | | | Rekening 2020 | | | begroting -/- rekening |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (bedragen x 1.000) | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | |
| Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € 10 | € - | € 10 | € 210 | € -210 | € - | € 35 | € -211 | € -175 | € 175 |
| Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € 7.784 | € -362 | € 7.422 | € 8.099 | € -8.016 | € 82 | € 7.361 | € -8.064 | € -703 | € 786 |
| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € 55.752 | € -3.051 | € 52.701 | € 56.766 | € -55.108 | € 1.658 | € 60.354 | € -61.227 | € -873 | € 2.531 |
| Wendbare en duurzame organisatie | € 2.408 | € -74.626 | € -72.218 | € 2.184 | € -749 | € 1.435 | € 1.673 | € -753 | € 920 | € 515 |
| **Subtotaal programma** | **€ 65.954** | **€ -78.039** | **€ -12.086** | **€ 67.258** | **€ -64.083** | **€ 3.175** | **€ 69.423** | **€ -70.255** | **€ -832** | **€ 4.008** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € 800 | € -800 | € - | € 615 | € -615 | € - | € 547 | € -547 | € - | € - |
| Overhead | € 14.868 | € -123 | € 14.745 | € 14.699 | € -14.735 | € -36 | € 15.669 | € -15.176 | € 493 | € -528 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € -1 | € - | € -1 | € 1 |
| **Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten** | **€ 81.621** | **€ -78.962** | **€ 2.659** | **€ 82.572** | **€ -79.433** | **€ 3.140** | **€ 85.638** | **€ -85.978** | **€ -340** | **€ 3.480** |
| **Mutaties Reserves** | | | | | | | | | | |
| Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € - | € - | € - | € - | € -82 | € -82 | € - | € -82 | € -82 | € - |
| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € 7.170 | € -8.562 | € -1.392 | € 6.560 | € -8.218 | € -1.658 | € 6.560 | € -7.911 | € -1.350 | € -308 |
| Wendbare en duurzame organisatie | € 1.173 | € -2.440 | € -1.267 | € 501 | € -1.900 | € -1.399 | € 501 | € -2.054 | € -1.553 | € 154 |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 8.343** | **€ -11.002** | **€ -2.659** | **€ 7.061** | **€ -10.200** | **€ -3.140** | **€ 7.061** | **€ -10.047** | **€ -2.986** | **€ -154** |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 89.965** | **€ -89.965** | **€ -** | **€ 89.633** | **€ -89.633** | **€ -** | **€ 92.699** | **€ -96.025** | **€ -3.326** | **€ 3.326** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 4.5 Toelichting baten en lasten: verschillenanalyse

### Stimuleren van een redzame samenleving

| Onderwerp (bedragen x € 1.000) | Verklaring | Lasten | Baten | Saldo | Effect op het totaal resultaat | Eenmalig of terugkerend |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Veiligheid** | | | | | | |
| Programma's | Via een aantal programma's pakken wij de speerpunten uit ons beleidsplan integraal op. De uitvoering van deze programma's is, mede door de Corona, vertraagd. Hierdoor is een positief resultaat op dit onderdeel behaald. | € 126 | € - | € 126 | Positief | Eenmalig |
| Voorlichting | Diverse voorlichtingsactiviteiten hebben in 2020 geen doorgang kunnen vinden vanwege Corona. | € 42 | € - | € 42 | Positief | Eenmalig |
| Overig | Diverse kleine overschotten en tekorten | € 7 | € 1 | € 8 | Positief | Eenmalig |
| **Totaal** | | **€ 175** | **€ 1** | **€ 176** | | |

### Bijdragen aan een veilige leefomgeving

| Onderwerp (bedragen x € 1.000) | Verklaring | Lasten | Baten | Saldo | Effect op het totaal | Eenmalig of terug-kerend |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Veiligheid** | | | | | | |
| GHOR | Door de werkzaamheden met betrekking tot de Coronacrisis zijn diverse activiteiten uitgesteld. Hierdoor is er een positief resultaat op onder andere projectkosten, onderzoek en bijeenkomsten behaald. Tevens zijn er diverse vacatures niet of later ingevuld en is niet het totale scholingsbudget gerealiseerd. Ook het budget van de OVDG taken laat een positief resultaat zien. | € 448 | € - | € 448 | Positief | Eenmalig / terugkerend |
| Lonen | In 2020 waren diverse vacatures aanwezig binnen VRMWB. Deze vacatures zijn slechts zeer terughoudend ingevuld, gezien de organisatieontwikkeling gedurende 2020. Sleutelposities zijn veelal ingevuld door de inhuur van derden. | € 202 | € 25 | € 227 | Positief | Eenmalig |
| Programma's | Via een aantal programma's pakken wij de speerpunten uit ons beleidsplan integraal op. De uitvoering van deze programma's is, mede door de Corona, vertraagd. Hierdoor is een positief resultaat op dit onderdeel behaald. | € 70 | € - | € 70 | Positief | Eenmalig |
| Overig | Diverse kleine overschotten en tekorten | € 18 | € 23 | € 41 | Positief | Eenmalig |
| **Overhead** | | | | | | |
| GHOR | Door de werkzaamheden met betrekking tot de Coronacrisis zijn diverse activiteiten uitgesteld. Hierdoor is ook een positief resultaat op overhead ontstaan. | € 46 | € - | € 46 | Positief | Eenmalig / terugkerend |
| Lonen | In 2020 waren diverse vacatures aanwezig binnen VRMWB. Deze vacatures zijn slechts zeer terughoudend ingevuld, gezien de organisatieontwikkeling gedurende 2020. Sleutelposities zijn veelal ingevuld door de inhuur van derden. | € -41 | € 4 | € -36 | Negatief | Eenmalig |
| Overig | Diverse kleine overschotten en tekorten | € -3 | € 2 | € -1 | Negatief | Eenmalig |
| **Totaal** | | **€ 740** | **€ 55** | **€ 795** | | |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet

| Onderwerp (bedragen x € 1.000) | Verklaring | Lasten | Baten | Saldo | Effect op het totaal | Eenmalig of terug-kerend |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Veiligheid** | | | | | | |
| Opleiden en oefenen | Vanwege de corona uitbraak zijn de opleidingen en oefeningen vakbekwaam worden en blijven uitgesteld of geheel komen te vervallen. Het betreft o.a. de externe opleidingen voor manschappen, bevelvoerders en brandweerchauffeurs. Daarnaast zijn oefeningen voor de kerntaken brand en THV, industriële brandbestrijding, brandweer-chauffeur en diverse functionarissen vervallen of zijn slechts gedeeltelijk doorgegaan. Door Corona is er weinig geoefend in het kader van vakbekwaam blijven en zijn scholings-activiteiten niet uitgevoerd. | € 2.114 | € 34 | € 2.148 | Positief | Eenmalig |
| Corona | Door de Coronacrisis zijn e kosten gemaakt. Dit gaat zowel om kosten voor de eigen organisatie als kosten in het kader van de regionale crisisorganisatie. In het kader van de regionale crisisorganisatie zijn gemeenten gecompenseerd voor de uren die gemaakt zijn voor regionale taken met betrekking tot bevolkingszorg en crisiscommunicatie. | € -1.347 | € - | € -1.347 | Negatief | Eenmalig |
| Vrijwilligers | Maatregelen als gevolg van de coronauitbraak hebben geleid tot minder opleidingen en oefeningen. | € 523 | € - | € 523 | Positief | Eenmalig |
| Voorziening reorganisatie | Dit betreft de stortingen in de voorziening reorganisatie. Het gaat om afspraken met medewerkers om tot beëindiging van het dienstverband te komen en de verplichtingen vanwege begeleiding van werk naar werk trajecten. | € -268 | € - | € -268 | Negatief | Eenmalig |
| Kapitaallasten | Lagere kapitaallasten door uitgestelde en naar 2021 doorgeschoven investeringen. Daarnaast is er een administratieve verschuiving tussen pijler 3 en 4. | € 339 | € - | € 339 | Neutraal | Eenmalig |
| TFL | Door vaste lijnen op te zeggen en zorgvuldig om te gaan met belbundels voor mobiele telefoons is een kostenbesparing gerealiseerd. Op electra en gas ontstaat door hogere prijzen en nagekomen facturen van voorgaande jaren een nadeel. Door het toegenome digitale overleg i.v.m. Corona en lagere brandstofprijzen wordt bespaard op brandstofkosten. De voertuigen zijn vanaf 2020 WA-verzekerd. Schades aan voertuigen zijn voor eigen rekening. Ter voorkoming van schade is nader beleid gevormd en in een proces vastgelegd. Over 2020 is een besparing gerealiseerd. | € 270 | € - | € 270 | Positief | Eenmalig |
| Reiskosten | Met de overgang van de centralisten naar OCB Bergen op Zoom zijn afspraken gemaakt over de reiskostenvergoeding. Deze komen daarmee niet meer ten laste van VRMWB. Door digitaal thuiswerken als gevolg van Corona zijn er fors minder reisbewegingen. | € 178 | € - | € 178 | Positief | Eenmalig |
| Voertuigen en bepakking | Het in eigen beheer uitvoeren van het correctief onderhoud van voertuigen en bepakking levert een besparing op. En in afwachting van ontwikkelingen m.b.t. schuimvormend middel (SVM) is minder SVM aangeschaft. Op de inzet van noodstroomaggregraten ontstaat een voordeel in de baten. | € 154 | € 6 | € 160 | Positief | Eenmalig / terugkerend |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| Onderwerp (bedragen x € 1.000) | Verklaring | Lasten | Baten | Saldo | Effect op het totaal | Eenmalig of terug-kerend |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Afstoten en verkoop activa | Alle activa zijn in 2020 geïnventariseerd op aanwezigheid en levensduur. Op grond hiervan zijn investeringen afgestoten, waarbij resterende boekwaarden ten laste van de exploitatie zijn gebracht. Gedurende het jaar zijn diverse voertuigen afgestoten en verkocht. De boekwinsten –en verliezen zijn ten gunste, dan wel ten laste van de exploitatie gebracht. | € -193 | € 71 | € -123 | Negatief | Eenmalig |
| GMK | Dit betreft de afrekening van de GMK Tilburg in verband met de overdacht van het beheer naar de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS). | € - | € 114 | € 114 | Positief | Eenmalig |
| Lonen | Met de overgang van de meldkamer GMK naar OCB in Bergen op Zoom was sprake van een overbezetting. Deze extra bezetting van o.a. centralisten en CaCo's was nodig om de overdracht af te kunnen ronden. Na overgang is de bezetting teruggebracht op het niveau van de formatie. Voor de extra loonkosten zijn afspraken met VR Zeeland gemaakt waarbij loonkosten zijn doorbelast. Bij incidentbestrijding is terughoudend omgegaan met het invullen van vactures als gevolg van de organisatieontwikkeling. | € -6 | € 164 | € 158 | Positief | Eenmalig |
| Kleding | Door vertraging in het project uitrol operationeel uniform vanuit het IFV is de uitlevering van het nieuwe operationeel tenue verlaat. | € 108 | € - | € 108 | Positief | Eenmalig |
| Overige personeelskosten | Overige personele kosten, zoals consumpties intern, zijn mede als gevolg van Corona niet uitgegeven. | € 107 | € - | € 107 | Positief | Eenmalig |
| Programma's | De overschrijding valt binnen het programma Innovatie. Er zijn op het gebied van Virtual Reality in 2020 veel stappen gezet. Ondermeer door het ontwikkelen van een uiterst realistisch 3D-model van het energietransitie dorp. | € -67 | € - | € -67 | Negatief | Eenmalig |
| Terug verkoop kazernes | In 2020 zijn de kazernes en grond van de gemeenten Altena en Gilze-Rijen terug verkocht aan de gemeente waarbij de afgestoten activa als boekverlies zijn verwerkt. | € -1.394 | € 1.395 | € 1 | Positief | Eenmalig |
| Beheer kazernes | Van de overgedragen kazernes vindt met de betreffende gemeenten een verrekening plaats van de eigenaarskosten zoals belastingen, verzekeringen en kapitaallasten. Door de uitgestelde terugverkoop van de kazernes Teteringen en Ulventhout is in de begroting geen rekening met kapitaallasten gehouden. Dit veroorzaakt het grootste verschil. De gemaakte kosten worden één op één verrekend. | € -74 | € 73 | € -1 | Negatief | Eenmalig |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

| Onderwerp (bedragen x € 1.000) | Verklaring | Lasten | Baten | Saldo | Effect op het totaal resultaat | Eenmalig of terug-kerend |
|---|---|---|---|---|---|---|
| FLO-overgangsrecht | Conform het in het DB van december 2020 genomen besluit (6.9 wijziging rechtspositie RAVMWB) heeft een aanpssing plaatsgevonden in het FLO-overgangsrecht om te komen tot netto FLO-spaartegoed van 225% van het netto jaarinkomen. Naast een hoger te sparen bedrag, is ook de leeftijd waarop het doeltegoed moet zijn gealiseerd lager, waardoor er versneld dient te worden gespaard. Het geaccoordeerde besluit bedraagt in totaal € 4,4 mio. Dit verklaart de afwijking ten opzichte van de begroting. Het was niet meer mogelijk dit middels een formele begrotings-wijziging in het boekjaar zelf te wijzigen. Formeel betreft de lastenoverschrijding een begrotings-onrechtmatigheid. De meerkosten zijn echter explicitiet door het AB goedgekeurd in december 2020 en de overschrijding wordt geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Conform de BBV Kadernota Rechtmatigheid 2018 telt deze post daarom niet mee voor het oordeel van de accountant. De werkelijke kosten van het FLO-overgansrecht zijn echter nog eens ca. € 555k hoger. Dit komt doordat in de berekening is uitgegaan van een aanname van het levensloop tegoed i.p.v. een daadwerkelijke opgave. Ook hebben 2 medewerkers besloten tot afkoop van het tegoed levensloop. De nadelen zijn doorberekend aan de betreffende gemeenten. | € -4.118 | € 4.120 | € 2 | Positief | Eenmalig |
| Overig | Diverse kleine overschotten en tekorten | € -4.030 | € 4.262 | € 232 | Positief | Eenmalig |
| **Overhead** | | | | | | |
| Lonen | Er zijn enkele vacatures aanwezig. Mede als gevolge van de organisatieontwikkelingen (reorganisatie) is ervoor gekozen om deze vacatures niet in te vullen, in afwachting van het definitieve formatieplan van de organisatie. | € 191 | € 104 | € 295 | Positief | Eenmalig |
| Opleiden en oefenen | Door de invloed van Corona is er weinig geoefenend in het kader van vakbekwaam blijven. | € 44 | € - | € 44 | Positief | Eenmalig |
| Overig | Diverse kleine overschotten en tekorten | € 52 | € 11 | € 63 | Positief | Eenmalig |
| **Reserves** | | | | | | |
| Onttrekking reserve kapitaalasten | Lagere onttrekking op reserve kapitaallasten als gevolg van uitgestelde en naar 2021 doorgeschoven investeringen. Daarnaast is er een administratieve tussen pijler 3 en 4 dat een verschil veroorzaakt. | € - | € -339 | € -339 | Neutraal | Eenmalig |
| Overig | Diverse kleine overschotten en tekorten | € - | € 32 | € 32 | Positief | Eenmalig |
| **Totaal** | | **€ -7.418** | **€ 10.047** | **€ 2.629** | | |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

Wendbare en duurzame organisatie

| Onderwerp (bedragen x € 1.000) | Verklaring | Lasten | Baten | Saldo | Effect op het totaal | Eenmalig of terug-kerend |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Veiligheid** | | | | | | |
| Inhuur en advies | Ter dekking van het tekort op inhuur en advies op overhead. | € 500 | € - | € 500 | Positief | Eenmalig |
| Kapitaallasten | Dit betreft een administratieve verschuiving tussen pijler 3 en 4. | € -83 | € - | € -83 | Neutraal | Eenmalig |
| Overig | Diverse kleine overschotten en tekorten. | € 93 | € 4 | € 98 | Positief | Eenmalig |
| **Algemene dekkingsmiddelen** | Dit betreft de toegerekende rente over de korte en lange financiering | € 68 | € -68 | € - | Neutraal | Terugkerend |
| **Overhead** | | | | | | |
| Inhuur en advies | De sleutelposities binnen de aanwezige vacatures zijn ingevuld door de inhuur van derden. Tevens was inhuur noodzakelijk als gevolg van een aantal langdurig zieken. | € -1.024 | € - | € -1.024 | Negatief | Eenmalig |
| Lonen | In 2020 waren diverse vacatures aanwezig binnen VRMWB. Deze vacatures zijn slechts zeer terughoudend ingevuld, gezien de organisatieontwikkeling gedurende 2020. Door het detacheren van personeel zijn extra baten ontstaan | € 692 | € 230 | € 922 | Positief | Eenmalig |
| Informatisering | De overschrijding wordt veroorzaakt door de verwerking van de kosten software in de vorm van een SaaS oplossing conform BBV. De overgang naar het SaaS-platform heeft tot extra implementatie kosten geleid. | € -710 | € - | € -710 | Negatief | Eenmalig |
| Voorziening reorganisatie | Dit betreft de stortingen in de voorziening reorganisatie. Het gaat om afspraken met medewerkers om tot beëindiging van het dienstverband te komen en de verplichtingen vanwege begeleiding van werk naar werk trajecten. | € -223 | € - | € -223 | Negatief | Eenmalig |
| Bedrijfsvoering | Voordeel op reiskosten, opleidingen en vergaderkosten als gevolg van Corona. | € 152 | € - | € 152 | Positief | Eenmalig |
| Kapitaallasten | Dit betreft een administratieve verschuiving tussen pijler 3 en 4. | € -71 | € - | € -71 | Neutraal | Eenmalig |
| Overig | Diverse kleine overschotten en tekorten. | € -75 | € 89 | € 14 | Positief | Eenmalig |
| **Reserves** | Dit betreft de onttrekking aan de reserve kapitaallasten vanwege de hierboven genoemde administratieve verschuiving | € - | € 154 | € 154 | Neutraal | |
| **Totaal** | | **€ -681** | **€ 409** | **€ -271** | | |

**Overschrijding Overhead**
In het AB van december 2020 is met stuknummer AB2020.12.02 het bestuur in kennis gesteld van een geprognoticeerde overschrijding op lastenkant van de totale BB categorie Overhead. Het ging hierbij een om bedrag van € 570.000 en is inhoudelijk toegelicht in de notitie. De uiteindelijke overschrijding is € 969.000 op het lastentotaal. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de storting in de voorziening Reorganisatie, die gedeeltelijk drukt op Overhead (€ 223.000). Deze was ten tijde van het opmaken van de notitie nog onbekend. Verder is wegens langdurige zieken nog meer ingehuurd op de categorie Overhead dan eerder voorzien was.

## 4.6 Overzicht van de aanwending van het bedrag onvoorzien

Dit voorgeschreven overzicht ex. Artikel 28, lid b, BBV is niet opgenomen omdat binnen de begroting 2020 van Veiligheidsregio MWB geen bedrag voor onvoorzien bestond. Van eventuele aanwending is daarom ook geen sprake.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 4.7 Overzicht incidentele baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen

Volgens artikel 28, lid c en d van het BBV dient een specificatie te worden opgenomen van de incidentele baten en lasten en de structurele toevoegingen en onttrekkingenreserves. Het overzicht geeft inzicht in het structurele evenwicht van de jaarrekening.

Veiligheidsregio MWB merkt binnen de reserves de egalisatiereserve kapitaallasten en de reserve Rijksbijdrage BTW en HSL als structureel aan. De overige reserves zijn incidenteel van aard en dekken incidentele lasten. De reserves (en voorzieningen) worden jaarlijks geactualiseerd. Hierbij worden zowel de hoogte als het bestedingspatroon van de reserves geactualiseerd.

| **Pijlers** | **Rekening 2020** | | |
|---|---|---|---|
| **(bedragen x 1.000)** | **Incidenteel** | **Structureel** | **Totaal** |
| **Lasten** | | | |
| Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € 19 | € 16 | € 35 |
| Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € 37 | € 7.324 | € 7.361 |
| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € 3.661 | € 56.692 | € 60.354 |
| Wendbare en duurzame organisatie | € 297 | € 1.376 | € 1.673 |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € - | € 547 | € 547 |
| Overhead | € 2.403 | € 13.266 | € 15.669 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € -1 | € -1 |
| **Totaal lasten** | **€ 6.418** | **€ 79.221** | **€ 85.639** |
| **Baten** | | | |
| Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € - | € -211 | € -211 |
| Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € -310 | € -7.755 | € -8.064 |
| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € -1.749 | € -59.478 | € -61.227 |
| Wendbare en duurzame organisatie | € - | € -753 | € -753 |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € - | € -547 | € -547 |
| Overhead | € -292 | € -14.884 | € -15.176 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - |
| **Totaal baten** | **€ -2.351** | **€ -83.628** | **€ -85.979** |
| **Totaal saldo van lasten en baten** | **€ 4.067** | **€ -4.407** | **€ -340** |
| **Onttrekkingen reserves** | | | |
| Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € - | € - | € - |
| Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € -83 | € - | € -83 |
| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € -2.065 | € -5.846 | € -7.911 |
| Wendbare en duurzame organisatie | € -1.055 | € -998 | € -2.054 |
| **Totaal onttrekkingen** | **€ -3.203** | **€ -6.844** | **€ -10.047** |
| **Toevoegingen reserves** | | | |
| Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € - | € - | € - |
| Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € - | € - | € - |
| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € - | € 6.560 | € 6.560 |
| Wendbare en duurzame organisatie | € - | € 501 | € 501 |
| **Totaal toevoegingen** | **€ -** | **€ 7.061** | **€ 7.061** |
| **Totaal mutaties reserves** | **€ -3.203** | **€ 217** | **€ -2.986** |
| **Totaal resultaat** | **€ 864** | **€ -4.190** | **€ -3.326** |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 4.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. In de WNT worden bezoldigingen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen waarop de wet van toepassing is genormeerd en openbaar gemaakt. Het bezoldigingsmaximum wordt jaarlijks geïndexeerd en is voor 2020 voor Veiligheidsregio MWB € 201.000.

De WNT geldt voor topfunctionarissen. Dit betekent in de praktijk de bestuurder(s) en, onder bepaalde voorwaarden, de hoogste leidinggevende(n) van een organisatie. Voor niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking geldt alleen een publicatieplicht op functie. Binnen Veiligheidsregio MWB valt, gezien het criteria van de dagelijkse leiding over de gehele veiligheidsregio, alleen de algemeen directeur onder de meldingsplicht WNT.

### Publicatie topfunctionarissen zonder bezoldiging

| Naam | Functie | Aanvang en einde functievervulling |
|---|---|---|
| Th. L. N. Weterings | Voorzitter AB/DB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| P.F.G. Depla | Plv. Voorzitter AB/DB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| M. Buijs | Lid AB/DB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| J.F.M. Janssen | Lid AB/DB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| J.P.M. Klijs | Lid AB/DB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| F.A. Petter | Lid AB/DB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| M.W.M. de Vries | Lid AB/DB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| J. van Aart | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| J.J.C. Adriaansen | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| D.A. Alssema | Lid AB | 07-04-2020 - 31-12-2020 |
| R.P. van den Belt | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| A.J.W. Boelhouwer | Lid AB | 01-01-2020 - 07-04-2020 |
| M.H.M.R. de Hoon | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| A.M.P. Kleijngeld | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| G.L.C.M. de Kok | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| E.B.A. Lichtenberg | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| M. van der Meer Mohr | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| J.M. van Midden | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| J.W.M.S. Minses | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| H.W.S.M. Nuijten | Lid AB | 01-01-2020 - 05-02-2020 |
| H. Van Rijnbach-de Groot | Lid AB | 01-01-2020 - 16-09-2020 |
| B.J.A. Roks | Lid AB | 17-09-2020 - 31-12-2020 |
| M.W.A.M. van Stappershoef | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| M.C. Starmans-Gelijns | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| J.G.P. Vermue | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| E.M.L. Weys | Lid AB | 05-02-2020 - 31-12-2020 |
| M. Witte | Lid AB | 01-01-2020 - 31-12-2020 |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

**Publicatie bezoldiging leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking**

| Functiegegevens | Algemeen directeur / regionaal commandant | Plaatsvervangend Algemeen directeur/regionaal commandant |
|---|---|---|
| Naam | A.C. Trijselaar | G.J.P. Verhoeven |
| Aanvang en einde functievervulling | 01-01-2020 - 31-12-2020 | 01-01-2020 - 31-12-2020 |
| Omvang dienstverband in fte | 1,00 | 1,00 |
| Dienstbetrekking | ja | ja |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 156.684 | € 134.428 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 20.212 | € 20.487 |
| Subtotaal | € 176.896 | € 154.915 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 201.000 | € 201.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | n.v.t. | n.v.t. |
| **Totale bezoldiging** | € 176.896 | € 154.915 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. | n.v.t. |
| **Gegevens 2020** | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | n.v.t. | 01-10-2019 - 31-12-2019 |
| Deeltijdfactor 2019 in fte | | 1,00 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | | € 34.253 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | € 4.981 |
| **Totale bezoldiging 2019** | | € 39.234 |

Er zijn binnen Veiligheidsregio MWB in 2020 geen overige functionarissen geweest, met of zonder aanstelling, die op basis van de gestelde WNT-norm dienen te worden opgenomen in de jaarrekening of te worden gepubliceerd.

## 4.9 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Veiligheidsregio MWB heeft ook enkele (mogelijke) verplichtingen die materieel van omvang zijn, maar die niet in de balans zijn opgenomen. De belangrijkste verplichtingen staan in onderstaand tabel.

| Omschrijving | Looptijd contract | Bedrag (per jaar) | Opmerking |
|---|---|---|---|
| ICT/automatisering | 30-6-2023 | € 1.003 | verplichting |
| Huisvesting | onbepaalde tijd | € 200 | verplichting |
| Wagenparkverzekering | 31-10-2039 | € 200 | verplichting |
| Ongevallenverzekering | 1-1-2022 | € 320 | verplichting |
| Blusboot | 1-10-2039 | € 330 | verplichting |
| | | **€ 2.053** | |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 4.10 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **JenV** | **A2** | **Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)**<br><br>**Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3**<br>Veiligheidsregio's | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A2/01* | |
| | | | € 9.706.458 | |

## 4.11 Financieel overzicht op taakvelden

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2020 | Begroting 2020 na wijziging | Rekening 2020 | Saldo (begroting -/- rekening) |
|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | |
| ***Programma 1. Veiligheid*** | | | | |
| • 0.8 Overige baten en Lasten | € - | € - | € 192 | € -192 |
| • 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer | € 64.013 | € 65.243 | € 67.256 | € -2.013 |
| • 8.3 Wonen en Bouwen | € 1.940 | € 2.016 | € 1.975 | € 41 |
| ***Algemene dekkingsmiddelen*** | | | | |
| • 0.5 Treasury | € 800 | € 615 | € 547 | € 68 |
| ***Overhead*** | | | | |
| • 0.4 Overhead | € 14.868 | € 14.699 | € 15.552 | € -853 |
| • 0.8 Overige baten en Lasten | € - | € - | € 116 | € -116 |
| ***Vennootschapsbelasting*** | | | | |
| • 0.9 Vennootschapsbelasting | € - | € - | € -1 | € 1 |
| **Totaal lasten** | **€ 81.621** | **€ 82.572** | **€ 85.638** | **€ -3.066** |
| **Baten** | | | | |
| ***Programma 1. Veiligheid*** | | | | |
| • 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer | € -78.039 | € -64.083 | € -70.255 | € 6.172 |
| ***Algemene dekkingsmiddelen*** | | | | |
| • 0.5 Treasury | € -800 | € -615 | € -547 | € -68 |
| ***Overhead*** | | | | |
| • 0.4 Overhead | € -123 | € -14.735 | € -15.176 | € 441 |
| **Totaal baten** | **€ -78.962** | **€ -79.433** | **€ -85.978** | **€ 6.546** |
| **Totaal saldo van lasten en baten** | **€ 2.659** | **€ 3.140** | **€ -340** | **€ 3.480** |
| • 0.10 Mutaties reserves | | | | |
| *Onttrekking aan reserves* | € -11.002 | € -10.200 | € -10.047 | € -154 |
| *Toevoeging aan reserves* | € 8.343 | € 7.061 | € 7.061 | € - |
| **Totaal mutaties reserves** | **€ -2.659** | **€ -3.140** | **€ -2.986** | **€ -154** |
| **Totaal saldo van lasten en baten incl. mutaties reserves** | **€ 0** | **€ 0** | **€ -3.326** | **€ 3.326** |

De lasten voor het taakveld 8.3 Wonen en Bouwen zijn tot stand gekomen op basis van een analyse van de bestede uren van de sector risicobeheersing. Het gehanteerde percentage voor de toerekening bedraagt 41%.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 4.12 Verantwoording IOV-gelden

De veiligheidsregio neemt deel aan het programma Impuls Omgevingsveiligheid (IOV), samen met enkele andere Veiligheidsregio's. Het ministerie van Infrastructuur & Waterstaat heeft middelen ter beschikking gesteld, vanuit het Provinciefonds, voor activiteiten die bijdragen aan het lokaal omgevingsveiligheidsbeleid. De activiteiten bestaan uit een drietal onderdelen:

- ondersteuning bij vergunningsverlening, toezicht en handhaving;
- ondersteuning bij het nemen van besluiten op het gebied van ruimtelijke ontwikkelingen;
- versterken samenwerking veiligheidsregio's.

Voor de IOV-gelden deelprogramma 4 is een separate accountantsverklaring afgegeven.

| **Subsidieverstrekkingen Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)** | |
|---|---|
| **In 2020 aangevraagde subsidies** | **Toegekend aan VR Brabant Zuid-Oost door Provincie Zuid Holland** |
| Omschrijving<br>Bedrag<br>Begroting<br>Beschikking<br>Financiële administratie<br>Verschillen | IOV deelprogramma 4<br>€ 149.624<br>€ 168.981<br>€ 149.624<br>€ 37.406<br>Het restant van de subsidie wordt in 2021 ontvangen. De controle-verklaring en gewaarmerkte verantwoording voor deze subsidie is uitgevoerd en afgegeven. |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

# 5 Overige gegevens

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 5.1 Gebeurtenissen na balansdatum

### Impact Corona virus

Ook in 2021 heeft het coronavirus en de daarbij komende restricties impact op de bedrijfsvoering van de Veiligheidsregio. Met de in 2020 opgedane ervaring zijn we naar omstandigheden goed in staat de bedrijfscontinuïteit op peil te houden.

Indien het virus niet significant van patroon veranderd, blijft de paraatheid van de posten goed. Door het thuiswerken van veel vrijwilligers, zal de paraatheid van sommige vrijwilligersposten zelfs iets beter zijn.

De activiteiten op risicobeheersing, bewustwording, toezicht en evenementen vinden net als in 2020 in een beperktere vorm plaats, onder andere afhankelijk van de restricties gedurende het jaar, waardoor feesten en evenementen wel of niet door kunnen gaan.

Op het gebied van opleiden, oefenen en trainen wordt zoveel mogelijk via (nieuwe) digitale en alternatieve manieren opgevangen in het belang van de continuïteit op de lange termijn. Uiteraard heeft in dit kader de digitale wereld zijn beperkingen voor de praktische geoefendheid van de medewerkers. Daar waar mogelijk vinden praktijkoefeningen in aangepaste vorm in kleine groepen plaats om continuïteitsrisico's zoveel mogelijk te beperken. Na een mogelijke afloop van de restricties, moeten er waarschijnlijk inhaalslagen plaatsvinden op diverse vormen van (multidisciplinair) oefenen en trainen.

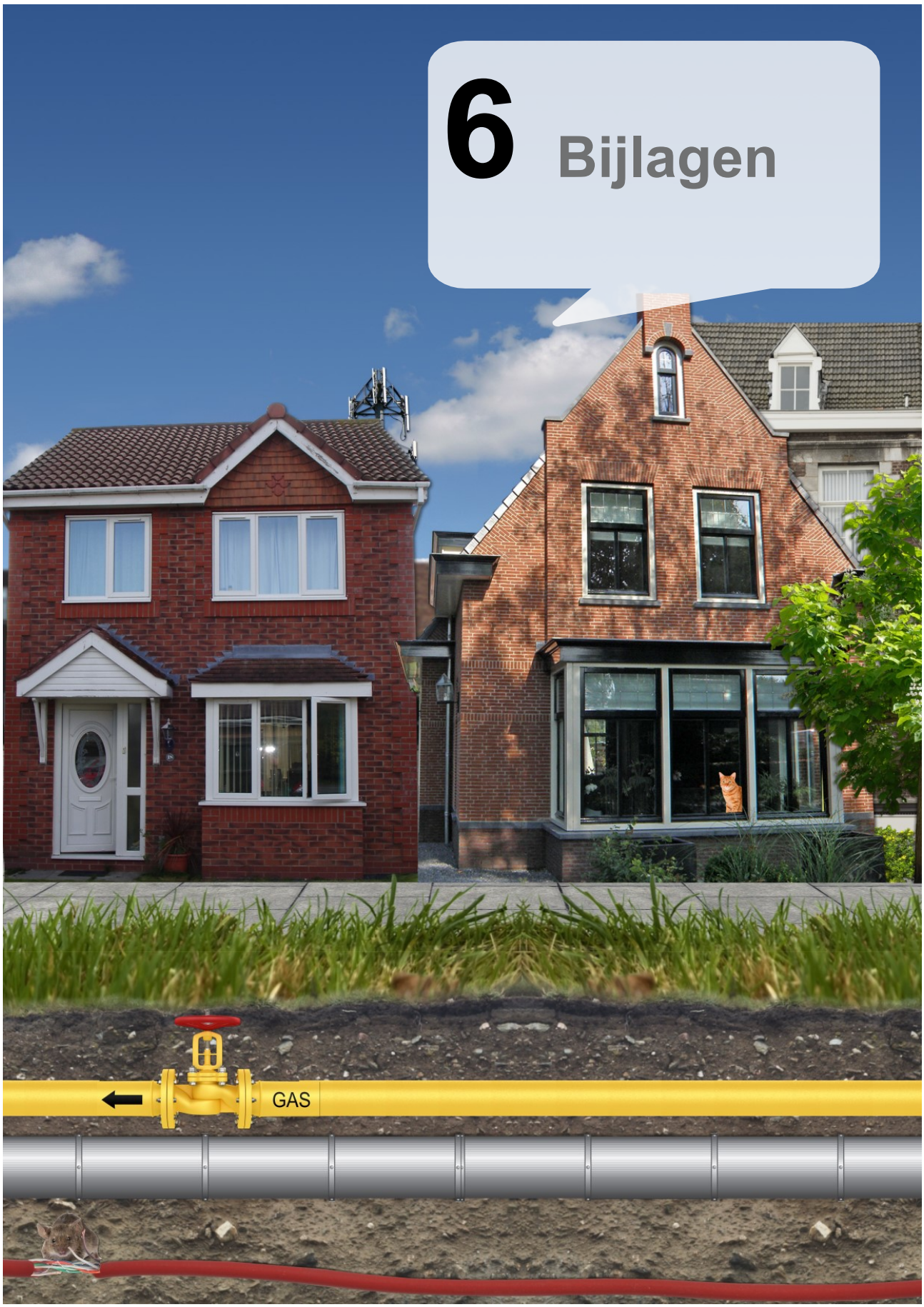
De Brabantbrede samenwerking van veiligheidsregio's wordt in 2021 voortgezet daar waar nodig.

## 5.2 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

# 6 Bijlagen




Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 6.1 Intekentaken

**Intekentaken FLO**
Het betreft de FLO rechten van medewerkers van Veiligheidsregio MWB die nog voor rekening komen van de gemeenten waar de medewerkers voorheen werkzaam waren. In onderstaand overzicht is de begroting en realisatie opgenomen van de FLO in 2020. De huidige intekentaken hebben betrekking op de, met 4 gemeenten, gemaakte afspraken bij de regionalisering van de brandweer.

| Gemeente (bedragen x € 1.000) | Begroting 2020 | Realisatie 2020 | Saldo |
|---|---|---|---|
| Regionalisering brandweer | | | |
| - Bergen op Zoom | € 102 | € 644 | € -541 |
| - Breda | € 291 | € 1.570 | € -1.279 |
| - Roosendaal | € 120 | € 756 | € -636 |
| - Tilburg | € 325 | € 1.990 | € -1.664 |
| **Totaal FLO intekentaak** | **€ 838** | **€ 4.959** | **€ -4.120** |

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 Veiligheidsregio MWB bij de betreffende gemeente.

In 2019 is een FLO akkoord gesloten waarbij nieuwe afspraken zijn gemaakt over de transitie van levenslooptegoeden voor brandweerpersoneel in verband met de beëindiging van de levensloopregeling per 1 januari 2022. In de uitwerking wordt, middels een 'regeling netto FLO-spaartegoed' 225% van het netto jaarinkomen gespaard voor medewerkers met recht op FLO-overgangsrecht. Dit betekent dat er een hoger bedrag voor deze doelgroep wordt gespaard en dat de leeftijd waarop dit doeltegoed moet zijn gerealiseerd lager ligt (op 55 jaar). Vanwege fiscale beperkingen is het noodzakelijk om in 2020 (en 2021) versneld te sparen.

In de geactualiseerde berekening van het FLO-overgangsrecht in 2020 is uitgegaan van een aanname van een levensloopbedrag als basis voor het totaal te storten bedrag levensloopbedrag. De daadwerkelijke opgave van de levensloopbedragen heeft tot gevolg gehad dat het totaal van de te storten levensloopbedragen hoger is. Daarnaast hebben twee medewerkers besloten het tegoed levensloop af te kopen met hogere kosten tot gevolg. Dit resulteert in een door te belasten bedrag aan de gemeenten.

**Intekentaak kazernes**
In 2013 is een besluit genomen over de overdracht van 9 kazernes vanuit zeven gemeenten aan Veiligheidsregio MWB per 31 december 2013. Met deze overdracht zijn er tevens afspraken gemaakt over de verrekening van de eigenaarskosten zoals belastingen, verzekeringen en kapitaallasten. Deze kosten worden één op één verrekend met de betreffende gemeente.

| Gemeente (bedragen x € 1.000) | Begroting 2020 | Realisatie 2020 | Saldo |
|---|---|---|---|
| - Altena | € 31 | € 38 | € -7 |
| - Alphen Chaam | € 2 | € 1 | € 0 |
| - Bergen op Zoom | € 394 | € 374 | € 20 |
| - Breda | € 23 | € 108 | € -85 |
| - Gilze Rijen | € - | € 6 | € -6 |
| - Loon op Zand | € - | € 1 | € -1 |
| - Moerdijk | € 88 | € 88 | € 1 |
| - Waalwijk | € 49 | € 44 | € 5 |
| **Totaal intekentaak kazernes** | **€ 587** | **€ 660** | **€ -73** |

In 2020 zijn de kazernes en grond Genderen en Gilze-Rijen terug verkocht aan de gemeente Altena en Gilze-Rijen. De verkoop van de kazernes Ulvenhout en Teringen zijn doorgeschoven naar 2020. Dit verklaart het saldo voor de gemeente Breda.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 6.2 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage

Onderstaand een weergave van de ontvangen gemeentelijke bijdragen afgezet tegen de begrote (na wijziging) bijdragen.

| Gemeentelijke bijdragen (bedragen x € 1.000) | Begrote opbrengsten | Ontvangen opbrengsten | Procentuele verdeling |
|---|---|---|---|
| **Gemeentelijke bijdragen (excl. intekentaken)** | | | |
| Alphen-Chaam | € 648 | € 648 | 0,99% |
| Altena* | € 2.886 | € 2.886 | 4,43% |
| Baarle-Nassau | € 512 | € 512 | 0,79% |
| Bergen op Zoom | € 3.960 | € 3.960 | 6,08% |
| Breda | € 10.950 | € 10.950 | 16,80% |
| Dongen | € 1.287 | € 1.287 | 1,97% |
| Drimmelen | € 1.459 | € 1.459 | 2,24% |
| Etten-Leur | € 2.297 | € 2.297 | 3,52% |
| Geertruidenberg | € 1.258 | € 1.258 | 1,93% |
| Gilze en Rijen | € 1.393 | € 1.393 | 2,14% |
| Goirle | € 1.148 | € 1.148 | 1,76% |
| Halderberge | € 1.680 | € 1.680 | 2,58% |
| Hilvarenbeek | € 873 | € 873 | 1,34% |
| Loon op Zand | € 1.198 | € 1.198 | 1,84% |
| Moerdijk | € 2.789 | € 2.789 | 4,28% |
| Oisterwijk | € 1.406 | € 1.406 | 2,16% |
| Oosterhout | € 3.138 | € 3.138 | 4,81% |
| Roosendaal | € 4.586 | € 4.586 | 7,03% |
| Rucphen | € 1.093 | € 1.093 | 1,68% |
| Steenbergen | € 1.340 | € 1.340 | 2,06% |
| Tilburg | € 14.268 | € 14.268 | 21,89% |
| Waalwijk | € 2.587 | € 2.587 | 3,97% |
| Woensdrecht | € 1.349 | € 1.349 | 2,07% |
| Zundert | € 1.081 | € 1.081 | 1,66% |
| **Totaal Gemeentelijke bijdragen** | **€ 65.186** | **€ 65.186** | **100,00%** |

De ontvangen opbrengsten Rijksbijdrage (voorheen BDuR).

| Ontwikkeling Rijksbijdrage (bedragen x 1.000) | 2020 |
|---|---|
| **Beleidsbegroting 2020** (prognose 2018) | € 9.323 |
| Loonbijstelling 2019 | € 133 |
| **Gewijzigde begroting** (beschikking 2019) | € 9.470 |
| Loonbijstelling 2020 | € 187 |
| **Definitieve beschikking** | € 9.656 |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 6.3 Conversie van thema naar pijlers

In de BURAP 2020 is ingegaan op de structuurverandering ten opzichte de beleidsbegroting 2020. In de transitie van structuur, hieronder ter info de verhouding tussen de oude en nieuwe structuur voor 2020.

### Begroting en rekening op thema

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2020 | | | Begroting 2020 na wijziging | | | Rekening 2020 | | | begroting -/- rekening |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | |
| Crisisbeheersing en rampenbestrijding | € 6.403 | € -244 | € 6.158 | € 7.000 | € -719 | € 6.281 | € 8.181 | € -964 | € 7.217 | € -936 |
| Risicobeheersing | € 5.401 | € -362 | € 5.039 | € 5.718 | € -371 | € 5.347 | € 5.491 | € -400 | € 5.091 | € 256 |
| Incidentbestrijding | € 48.813 | € -2.790 | € 46.023 | € 48.932 | € -2.931 | € 46.001 | € 51.215 | € -8.693 | € 42.522 | € 3.479 |
| Geneeskundige zorg | € 2.355 | € - | € 2.355 | € 2.329 | € - | € 2.329 | € 1.881 | € - | € 1.881 | € 448 |
| Organisatie | € 2.982 | € -74.643 | € -71.661 | € 3.281 | € -60.062 | € -56.782 | € 2.656 | € -60.199 | € -57.543 | € 761 |
| **Subtotaal programma** | **€ 65.954** | **€ -78.039** | **€ -12.086** | **€ 67.258** | **€ -64.083** | **€ 3.175** | **€ 69.423** | **€ -70.255** | **€ -832** | **€ 4.008** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € 800 | € -800 | € - | € 615 | € -615 | € - | € 547 | € -547 | € - | € - |
| Overhead | € 14.868 | € -123 | € 14.745 | € 14.699 | € -14.735 | € -36 | € 15.669 | € -15.176 | € 493 | € -528 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € -1 | € - | € -1 | € 1 |
| **Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten** | **€ 81.621** | **€ -78.962** | **€ 2.659** | **€ 82.572** | **€ -79.433** | **€ 3.140** | **€ 85.638** | **€ -85.978** | **€ -340** | **€ 3.480** |
| **Mutaties Reserves** | | | | | | | | | | |
| Crisisbeheersing en rampenbestrijding | € 8 | € -1.474 | € -1.467 | € 8 | € -2.071 | € -2.062 | € 8 | € -2.066 | € -2.058 | € -4 |
| Risicobeheersing | € - | € - | € - | € - | € -82 | € -82 | € - | € -82 | € -82 | € - |
| Incidentbestrijding | € 7.163 | € -7.088 | € 75 | € 6.552 | € -6.148 | € 404 | € 6.552 | € -5.844 | € 707 | € -303 |
| Geneeskundige zorg | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Organisatie | € 1.173 | € -2.440 | € -1.267 | € 501 | € -1.900 | € -1.399 | € 501 | € -2.054 | € -1.553 | € 154 |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 8.343** | **€ -11.002** | **€ -2.659** | **€ 7.061** | **€ -10.200** | **€ -3.140** | **€ 7.061** | **€ -10.047** | **€ -2.986** | **€ -154** |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 89.965** | **€ -89.965** | **€ -** | **€ 89.633** | **€ -89.633** | **€ -** | **€ 92.699** | **€ -96.025** | **€ -3.326** | **€ 3.326** |

### Begroting en rekening op pijlers

| (bedragen x 1.000) | Begroting 2020 | | | Begroting 2020 na wijziging | | | Rekening 2020 | | | begroting -/- rekening |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | |
| Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € 10 | € - | € 10 | € 210 | € -210 | € - | € 35 | € -211 | € -175 | € 175 |
| Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € 7.784 | € -362 | € 7.422 | € 8.099 | € -8.016 | € 82 | € 7.361 | € -8.064 | € -703 | € 786 |
| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € 55.752 | € -3.051 | € 52.701 | € 56.766 | € -55.108 | € 1.658 | € 60.354 | € -61.227 | € -873 | € 2.531 |
| Wendbare en duurzame organisatie | € 2.408 | € -74.626 | € -72.218 | € 2.184 | € -749 | € 1.435 | € 1.673 | € -753 | € 920 | € 515 |
| **Subtotaal programma** | **€ 65.954** | **€ -78.039** | **€ -12.086** | **€ 67.258** | **€ -64.083** | **€ 3.175** | **€ 69.423** | **€ -70.255** | **€ -832** | **€ 4.008** |
| Algemene Dekkingsmiddelen | € 800 | € -800 | € - | € 615 | € -615 | € - | € 547 | € -547 | € - | € - |
| Overhead | € 14.868 | € -123 | € 14.745 | € 14.699 | € -14.735 | € -36 | € 15.669 | € -15.176 | € 493 | € -528 |
| Vennootschapsbelasting | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € -1 | € - | € -1 | € 1 |
| **Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten** | **€ 81.621** | **€ -78.962** | **€ 2.659** | **€ 82.572** | **€ -79.433** | **€ 3.140** | **€ 85.638** | **€ -85.978** | **€ -340** | **€ 3.480** |
| **Mutaties Reserves** | | | | | | | | | | |
| Stimuleren redzaamheid in de samenleving | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Bijdragen aan een veilige leefomgeving | € - | € - | € - | € - | € -82 | € -82 | € - | € -82 | € -82 | € - |
| Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet | € 7.170 | € -8.562 | € -1.392 | € 6.560 | € -8.218 | € -1.658 | € 6.560 | € -7.911 | € -1.350 | € -308 |
| Wendbare en duurzame organisatie | € 1.173 | € -2.440 | € -1.267 | € 501 | € -1.900 | € -1.399 | € 501 | € -2.054 | € -1.553 | € 154 |
| **Subtotaal mutaties reseves** | **€ 8.343** | **€ -11.002** | **€ -2.659** | **€ 7.061** | **€ -10.200** | **€ -3.140** | **€ 7.061** | **€ -10.047** | **€ -2.986** | **€ -154** |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 89.965** | **€ -89.965** | **€ -** | **€ 89.633** | **€ -89.633** | **€ -** | **€ 92.699** | **€ -96.025** | **€ -3.326** | **€ 3.326** |

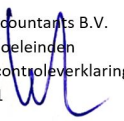
Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

## 6.4 Lijst van veelgebruikte afkortingen

| Afkorting | Betekenis | Afkorting | Betekenis |
|---|---|---|---|
| AB | Algemeen Bestuur | JenV | Justitie en Veiligheid |
| AOV | Ambtenaren Orde & Veiligheid | KAB | Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen |
| AVG | Algemene Verordening Gegevensbescherming | KBO | Katholieke Bond van Ouderen |
| AVLS | Automatisch Voertuig Locatiesysteem | KNRM | Koninklijke Nederlandse Redding Maatschappij |
| BBV | Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten | LCMS | Landelijk Crisis Management Systeem |
| BCF | BTW compensatiefonds | LMS | Landelijke Meldkamer Samenwerking |
| BDuR | Besluit Doeluitkering Rampenbestrijding | LPO | Loon-en Prijsontwikkeling |
| BPM | Belasting van personenauto's en motorrijwielen | MBO | Meerjarige Onderhoudsplan |
| Brzo | Besluit risico´s zware ongevallen | MJOP | Multidisciplinair Backoffice |
| BT | Beleidsteam | MOTO | Multidiciplinair Opleiden Trainen en Oefenen |
| BTW | Belasting over de Toegevoegde Waarde | MWB | Midden- en West-Brabant |
| CaCo | Calamiteiten Coördinator | OMS | Openbaar Meldsysteem |
| CISO | Chief Information Security Officer | OMWB | Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant |
| CoPi | Commando Plaats Incident | OvD-G | Officier van Dienst Geneeskundig |
| DB | Dagelijks Bestuur | OVV | Onderzoeksraad voor Veiligheid |
| DCU | DeCentrale Uitgifte centrale | P&O | Personeel & Organisatie |
| DITSS | Dutch Institute for Technolgy, Safety & Security | PPMO | Periodiek Preventief Medisch Onderzoek |
| DPIA | Data Protection Impact Assesment | PPS | Publiek-Private Samenwerking |
| DPSP | Dekkings- en SpreidingsPlan | RAM | Risico Analyse Methodiek |
| DSO | Digitaal Stelsel Omgevingswet | RAV | Regionale Ambulance Voorziening |
| e-HRM | Electronisch Human Resource Management | RBT | Regionaal Beleidsteam |
| ELO | Electronische LeerOmgeving | RCC | Regionaal Crisis Centrum |
| EMU | Economische en Monetaire Unie | REKS | Regionale Energie- en Klimaatstrategie |
| FG | Functionaris Gegevensbescherming | RF | Risk Factory |
| FIDO | Financiering Decentrale Overheden | ROT | Regionaal Operationeel Team |
| FLO | Functioneel Leeftijdsontslag | SBM | Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk |
| FTE | Full Time Equivalent | SaaS | Software as a Service |
| GGD | Gemeentelijke Gezondheidsdienst | SISA | Single Information, Single Audit |
| GHOR | Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen | TAS | Tankautospuit |
| GMK | Gemeenschappelijke Meldkamer | TNO | Nederlandse Organisatie voor toegepast-natuurwetenschappelijk onderzoek |
| GRIP | Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure | VBS | Veiligheidsbeheersysteem |
| GZ | Gezondheidszorg | VIK | Veiligheid Informatie Knooppunt |
| IBGS | IncidentBestrijding Gevaarlijkse Stoffen | VRZ | Veiligheidsregio Zeeland |
| ICT | Informatie- en Communicatie Technologie | WBP | Wet Bescherming Persoonsgegevens |
| IenW | Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat | WNRA | Wet normalisering rechtspositie ambtenaren |
| IFV | Instituut Fysieke Veiligheid | WNT | Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke- en semipublieke sector |
| IGV | Informatie Gestuurde Veiligheid | WOB | Wet Openbaarheid van Bestuur |
| IRBT | Brabantse Interregionaal Beleidsteam | WVR | Wet veiligheidsregio's |
| IGW | Informatie Gestuurd Werken | WVSV | Werkgeversvereniging Samenwerkende |
| IOV | Impuls Omgevingsveiligheid | | Veiligheidsregio's |

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021



VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Postbus 3208, 5003 DE Tilburg

Bezoekadres
Doornboslaan 225-227, Breda
Telefoon 088 22 50 000

info@vrmwb.nl | www.vrmwb.nl

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 25 maart 2021

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

Publieke Sector Accountants B.V.
Jan Sluijtersstraat 21
3059 VC Rotterdam
www.publiekesectoraccountants.nl
info@psa-ra.nl

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant te Tilburg

## A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

**Ons oordeel**
Wij hebben de jaarrekening 2020 van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 2 december 2020 vastgestelde controleprotocol (inclusief normenkader) 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant 2020 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 december 2020 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

**Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19**

Het Coronavirus heeft ook invloed op Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. In de toelichting in paragraaf 5.1, onderdeel Gebeurtenis na balansdatum in verband met Corona-virus in de jaarrekening, heeft het management de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 926.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 900.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

## B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- algemeen, waaronder een samenvatting van het resultaat en stand reservepositie;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de overige gegevens; en
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

## C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

**Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 2 december 2020 vastgestelde controleprotocol 2020 (inclusief normenkader).

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

**Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 december 2020, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's:
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
    - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 25 maart 2021

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend:

W. Kalkman RA