



JAARSTUKKEN

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

2014

Vastgesteld door Algemeen Bestuur 9 april 2015

Inhoudsopgave

Inleiding	5
Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	5
Leeswijzer	6
1 Samenvatting	7
1.1 Resultaat na bestemming	7
1.2 Reservepositie.....	9
Jaarverslag	11
2 Programmaverantwoording	13
2.1 Programma 1a Strategie en Beleid Veiligheidsregio	13
2.2 Programma 1b Beleid en Organisatie dienstonderdeel	16
2.3 Programma 2 Risicobeheersing.....	24
2.4 Programma 3 Incident bestrijding	27
3 Verplichte Paragrafen	33
3.1 Bedrijfsvoering.....	33
3.2 Financiering.....	35
3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	40
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen.....	44
3.5 Verbonden partijen	45
Jaarrekening	47
4 Jaarrekening	49
4.1 Grondslagen vastlegging	49
4.2 Balans	50
4.3 Toelichting op balans	52
4.4 Programmarekening en recapitulatie	64
4.5 Toelichting programmarekening.....	65
4.6 Algemene Dekkingsmiddelen.....	72
4.7 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien.....	73
4.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).....	73
4.9 Incidentele baten en lasten	75
4.10 Rechtmatigheid.....	76
5 Overige gegevens	77
5.1 Gebeurtenissen na balansdatum	77
5.2 Intekentaken gemeenten.....	77
6 Controleverklaring	79
7 Bijlagen	82
7.1 SISA-verantwoording Rijksbijdrage (BDUR).....	82
7.2 Afschrijvingstermijnen activa.....	83
7.3 Lijst van veelgebruikte afkortingen.....	84

Inleiding



Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (Veiligheidsregio MWB) is een samenwerkingsverband tussen de 26 gemeenten en de hulpdiensten. Om de veiligheid in de regio Midden- en West-Brabant te vergroten en beter voorbereid te zijn op rampen en crises, bundelen de 26 gemeenten, de GHOR, de brandweer en de politie de krachten. Dit houdt in dat de verschillende diensten en besturen intensief samenwerken op het gebied van crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij rampen en handhaving van openbare orde en veiligheid. Nederland is verdeeld in 25 veiligheidsregio's. De Veiligheidsregio MWB beslaat het gebied vanaf Oisterwijk tot Bergen op Zoom en van de Belgische grens tot de provincie Zuid-Holland.

Missie

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

Visie

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

Doelstellingen

Als bestuur en medewerkers van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant werken we dagelijks met enthousiasme en overtuiging aan de veiligheid voor onze burgers. Wij zetten ons daarbij in op zowel het zo veel als mogelijk is voorkomen van rampen en crises als het effectief bestrijden daarvan wanneer het toch aan de orde is. De Veiligheidsregio doet dat niet alleen. Zij werkt duurzaam samen met een groot aantal partners, waaronder gemeenten, maatschappelijke instellingen en bedrijfsleven, vanuit het besef dat velen een (eigen) verantwoordelijkheid hebben voor veiligheid. Wanneer die verantwoordelijkheid gezamenlijk inhoud en vorm wordt gegeven neemt de kans op effectiviteit in veiligheid toe.

Onder politiek-bestuurlijke aansturing zijn medewerkers van de hulpdiensten 24 uur per dag paraat om waar nodig en gewenst hulp, advies en bijstand te verlenen. Zij doen dat uit en met overtuiging. Het dienen van de samenleving is een belangrijke drijfveer.

De inzet van de Veiligheidsregio MWB richt zich in het bijzonder op brandweezorg, geneeskundige zorg en bevolkingszorg. Medewerkers moeten daartoe goed toegerust zijn en het in te zetten materieel moet deugdelijk zijn. Dat is in toenemende mate een uitdaging, gezien enerzijds de technologische en maatschappelijke ontwikkelingen en anderzijds de schaarste aan (geld)middelen. Het is steeds weer het zoeken en vinden van een evenwicht tussen datgene dat moet en kan.

Bestuur en directie

Het bestuur van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant heeft regionale regie op een goede behartiging van de zorg voor de veiligheid en de hulpverlening aan de burgers in hun werkgebied. Het primaire doel is het beschermen van haar burgers tegen risico's op het gebied van fysieke veiligheid. Het bestuur is daarbij verantwoordelijk voor een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweezorg, de geneeskundige hulpverlening, de gemeenschappelijke meldkamer en de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio MWB bestaat uit de burgemeesters van de 26 deelnemende gemeenten. Het Dagelijks Bestuur (DB) is samengesteld uit zeven burgemeesters (portefeuillehouders) en een voorzitter:

<u>Burgemeester</u>	<u>Functie</u>	<u>Portefeuille</u>
P.G.A. Noordanus	Voorzitter	
P.A.C.M. van der Velden	Plv. voorzitter	
H.W.S.M. Nuijten	Lid	Personele zaken (tot 1 november 2014)
S.W.Th. Huisman	Lid	Brandweezorg en Crisisbeheersing
J. Niederer	Lid	Informatievoorziening / ICT
J.F.M. Janssen	Lid	Interregionale samenwerking en financiën
L. Poppe-de Looff	Lid	Veiligheid en Zorg
J.P.M. Klijs	Lid	Waarborging verbinding VR/RUD

Leeswijzer

De jaarstukken 2014 bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en de overige gegevens. Het jaarverslag is opgenomen in hoofdstuk 2 en 3. De jaarrekening is opgenomen in hoofdstuk 4. De jaarstukken hebben de volgende indeling;

Hoofdstuk 1 – Samenvatting

De samenvatting bestaat uit een korte beschrijving van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, een analyse van het behaalde resultaat 2014 en een overzicht van de reservepositie van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

Hoofdstuk 2 – Programmaverantwoording

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

Hoofdstuk 3 - Verplichte paragrafen

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

Hoofdstuk 4 – Jaarrekening

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

Hoofdstuk 5 – Overige gegevens

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

Hoofdstuk 6 - Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant is opgenomen in dit hoofdstuk.

Hoofdstuk 7 - Bijlagen

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

1 Samenvatting

Als Veiligheidsregio willen we zorgen voor meer veiligheid van onze burgers. Het is onze taak om hen zoveel mogelijk te beschermen tegen risico's en hen hulp en nazorg te bieden in het geval van een ramp of crisis. De schaal waarop we als veiligheidsregio functioneren, de multidisciplinaire samenwerking en integrale aanpak op plan- en uitvoeringsniveau, onze netwerk- en platformfunctie en onze expertise en professionaliteit bieden ons de mogelijkheden om voor nog betere bescherming en hulp te zorgen. Aan de Veiligheidsregio is in die zin een leidende rol toebedacht. Die rol willen wij duidelijk oppakken door verantwoordelijkheid te nemen en ook van anderen verantwoordelijkheid te vragen. Wij zien het als onze taak om zowel onze bestuurlijke als operationele slagkracht de komende jaren te versterken. Wij gaan de banden met onze externe partners verstevigen en verder verankeren. In de richting van de 26 gemeenten, die onze regio vormen en zowel onze eigenaren als onze opdrachtgevers zijn, zullen wij onze ondersteunende- en faciliterende rol versterken. Binnen de organisatie zullen we de samenwerking tussen de operationele diensten verder stimuleren en maken we door aanscherping van het beleid op het gebied van oefenen, trainen en opleiden extra werk van praktijkgerichte competenties, kennis en kunde. In het beleidsplan 2011 – 2015, dat in 2011 is opgesteld, zijn onze plannen en ambities voor meerderde jaren geformuleerd en daaraan zijn concrete beleidsvoornemens verbonden. We laten zien waar we momenteel staan als veiligheidsregio, wat we in 2015 bereikt willen hebben en wat we daarvoor ondernemen.

1.1 Resultaat na bestemming

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant heeft over het boekjaar 2014 een positief resultaat behaald van € 3,2 miljoen. Het resultaat is, per programma, als volgt opgebouwd;

Resultaat na bestemming	R 2013	B 2014 prim	B. wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ -46.502	475.087-	-	475.087-	293.045-	182.042-
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 46.530.604	49.179.820	-	49.179.820	48.521.119	658.701
2. Risico beheersing	€ -3.774.943	4.058.625-	-	4.058.625-	4.086.452-	27.827
3. Incidentbestrijding	€ -38.500.095	44.646.108-	-	44.646.108-	40.967.106-	3.679.002-
Totaal resultaat na bestemming	€ 4.209.064	-	-	-	3.174.517	3.174.517-

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

verklaring	afwijking	voordeel / nadeel
kapitaallasten	€ 1.887	voordeel
loonkosten vrijwilligers	€ 586	voordeel
diverse opbrengsten	€ 280	voordeel
diverse kosten	€ 421	voordeel
totaal	€ 3.174	voordeel

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

Kapitaallasten (incidenteel)

In 2014 zijn diverse aanbestedingstrajecten bij de brandweer afgerond, waarbij de ingebruikname van de goederen pas in 2015 zal plaatsvinden (bijvoorbeeld de Tankautosputten). Tevens kon een aanbesteding (IBARC; Interregionale Brandweer Aanbesteding Radio Communicatiemiddelen) niet worden afgerond vanwege juridische procedures. Deze oorzaken hebben ertoe geleid dat er een aanzienlijk voordeel is behaald op de kapitaallasten ad. € 1.633.000.

Bij de Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK) is in 2014 behoudend omgegaan met de geplande investeringen vanwege de voorgenomen verhuizing naar Bergen op Zoom. Hetgeen heeft geresulteerd in een positief voordeel op de kapitaallasten bij de GMK ad. € 254.000.

Loonkosten vrijwilligers (incidenteel)

Op de loonkosten van de vrijwilligers is een positief voordeel behaald van € 586.000. In 2014 zijn minder inzetten geweest qua omvang en duur, waardoor minder beroep is gedaan op de inzet van vrijwilligers. Dit komt tot uitdrukking in de variabele vergoedingen van de vrijwilligers. De begrote inzet is gebaseerd op een gemiddelde over meerdere jaren, waardoor er een positief resultaat is behaald in 2014.

Diverse opbrengsten (incidenteel)

Het positieve resultaat van de overige opbrengsten is een gecumuleerd effect van diverse voor- en nadelen. Dit betreft onder andere;

- Een voordeel ad € 219.000 vanwege de continuatie van de 54+ regeling (loonheffing) vanaf 2010. Vanuit de belastingdienst is een schrijven ontvangen met de bevestiging van deze regeling voor de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.
- De opbrengsten van de OMS-aansluitingen zijn € 235.000 hoger dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. De afname van de opbrengsten, vanwege het grotendeels vervallen van de verplichte aansluiting, verloopt langzamer dan verwacht.
- De invulling van de CaCo's bij de Gemeenschappelijke Meldkamer blijft achter bij de planning. Dit heeft een nadeel van de opbrengsten tot gevolg. Een bedrag ad € 250.000 aan bijdragen is niet ingezet voor deze functies. Dit nadeel wordt gecompenseerd door een voordeel aan de overige kosten.

Diverse kosten (incidenteel)

Door diverse oorzaken is een positief resultaat behaald op de overige kosten, ad. € 421.000. Enkele belangrijke oorzaken welke bijdragen aan dit voordeel zijn;

- Een voordeel op de salariskosten van de CaCo's bij de Gemeenschappelijke Meldkamer ad. € 332.000, doordat nog niet alle vacatures zijn ingevuld.
- Een nadeel op de salariskosten ad. € 347.000 vanwege de niet afgedragen ZvW premies voor vrijwilligers in 2013. Er is een voorziening getroffen voor deze kosten in de jaarrekening 2014.
- De studiekosten laten een positief voordeel zien ad. € 146.000. Dit verschil wordt enerzijds veroorzaakt doordat de opleidingen vakbekwaamheid efficiënter worden ingepland, anderzijds zijn er minder aanmeldingen geweest. Tevens is een onderrealisatie zichtbaar op het project "Besluit Opleidingen Personeel Brandweer".
- In 2014 is gebruik gemaakt van een flexibele schil voor de inzet van additionele medewerkers, adviesopdrachten en inhuur expertise. Per saldo laat dit een negatief resultaat zien van € 93.000.
- In 2014 is de Veiligheidsregio MWB gestart met de ontwikkeling van een visie op informatievoorziening. In afwachting van de afronding van deze visie is, waar mogelijk, de uitvoering van de automatiseringsprojecten "on-hold" gezet, zodat deze projecten in 2015 kunnen worden uitgevoerd binnen de kaders van de ontwikkelde visie. Dit voordeel is (ad. € 356.000), conform het beleid, gestort in de reserve informatievoorziening.

1.2 Reservepositie

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

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

1.2.2 Overzicht Reserves en Voorzieningen

De omvang van de reserves en voorzieningen vertoont over het boekjaar 2014 het volgende verloop;

	stand per 31-12-2013	stand per 31-12-2014	verschil
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve	€ 17.219.212	€ 19.094.465	€ 1875.253
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	€ 4.209.063	€ 3.174.517	€ -1.034.546
Voorzieningen	€ 12.983	€ 712.454	€ 699.471
totaal	€ 21.441.258	€ 22.981.436	€ 1.540.178

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



Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

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

3 Verplicht Paragrafen

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

2 Programmaverantwoording

Deze jaarstukken 2014 zijn evenals voorgaande jaren afgestemd op de programma-indeling van de begroting. De programma's worden uitgevoerd door de verschillende dienstonderdelen van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

2.1 Programma 1a Strategie en Beleid Veiligheidsregio

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

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

Veiligheidsbureau

Het primaire doel van een veiligheidsregio is het waarborgen en verbeteren van de fysieke veiligheid en de kwaliteit van de crisisbeheersing, rampenbestrijding en de bestrijding van ongevallen en rampen. Dit doel kan onder meer worden bereikt door middel van adequate multidisciplinaire planvorming, multidisciplinair en bestuurlijk opleiden, trainen en oefenen en een goede informatie-uitwisseling tijdens crises en rampen.

Het Veiligheidsbureau heeft in 2014 de regie gevoerd over de multidisciplinaire planvorming en het multidisciplinair en bestuurlijk opleiden, trainen en oefenen door middel van het bijeenbrengen, faciliteren en ondersteunen van de multidisciplinaire partners in de werkgroepen Multidisciplinaire planvorming (MDP) en Multidisciplinair en Bestuurlijk opleiden, trainen en oefenen (MDBO). Het Veiligheidsbureau heeft ook een bijdrage geleverd aan de uitvoering van de plannen en activiteiten die vanuit deze werkgroepen zijn geïnitieerd. Naast de regie over de multidisciplinaire planvorming en opleiden, trainen en oefenen heeft het veiligheidsbureau het programma Grensoverschrijdende samenwerking rampenbestrijding (GSR) ontwikkeld en uitgevoerd en is in samenwerking met de multidisciplinaire partners verder vorm gegeven aan de informatie-uitwisseling tijdens crises en rampen door middel van doorontwikkeling van de crisisorganisatie en ondersteuning van het Netcentrisch Werken (NCW) middels het Landelijke Crisis- en Management Systeem (LCMS)

Beleidscyclus

In 2014 is onder regie van het Veiligheidsbureau het Regionaal Risicoprofiel 2015-2019 en het Beleidsplan 2015-2019 opgesteld. Beide plannen vallen onder de vierjaarlijkse beleidscyclus, zoals genoemd in de Wet Veiligheidsregio's en zijn opgesteld in nauwe samenwerking met de organisatieonderdelen, vitale partners, omliggende veiligheidsregio's en de Dienst Noodplanning Antwerpen. Na consultatie van de gemeenteraden en partners zullen de beleidsplannen in juli 2015 definitief worden vastgesteld.

MDP

In 2014 is de Werkgroep Convenanten Vitale Partners voortgezet in een Werkgroep Multidisciplinaire Operationele Planvorming (MDP). In de werkgroep zijn de disciplines, als ook partners vertegenwoordigd. Doel van de werkgroep is het ontwikkelen van multidisciplinaire operationele plannen, het implementeren binnen de kolommen en het bieden van een ondersteunende/klankbordfunctie voor operationele plannen van partners in de crisisorganisatie. In de tweede helft van 2014 heeft de werkgroep verder geïnvesteerd in het borgen van de convenanten en plannen. Focus voor MDP is het doorontwikkelen van de werkgroep op een wijze waar in 2015 de leden gezamenlijk kunnen starten met het regionaal ontwikkelen van multidisciplinaire operationele plannen. Hiertoe wordt een jaarplan opgesteld.

MDBO

In 2014 is met de opleidings-, trainings- en oefenactiviteiten (OTO) gefocust op de opgedane leerpunten; crisiscommunicatie, informatiemanagement en de relatie tussen Regionaal Operationeel Leider en voorzitter van het Gemeentelijk Beleidsteam (GBT). Deze drie punten zijn verstevigd en verder doorontwikkeld. De OTO-activiteiten zijn uitgevoerd volgens planning, waarmee is voldaan aan de (wettelijke) oefenverplichtingen van de Veiligheidsregio. Samen met onze vitale partner het Waterschap Brabantse Delta en vier gemeenten in de regio is de oefening Hoogwater georganiseerd. De ambities ten aanzien van het functionarisvolgsysteem zijn opgenomen in het nieuwe beleidsplan.

In aanloop naar de beleidsperiode 2015 – 2019 is met alle (convenants)partners afgestemd over de op te stellen meerjarenvisie ten aanzien van het multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen.

GSR

Op het gebied van de grensoverschrijdende samenwerking crisisbeheersing stonden in 2014 de leerpunten uit de oefening Langeschouw van eind 2013 centraal. In opvolging hiervan hebben de meldkamers in Zuid-Nederland onderling werkafspraken gemaakt over de alarmering in geval van een (dreigend) grensoverschrijdend incident en zijn er afstemmingslijnen overeengekomen tussen beide landen op het gebied van crisiscommunicatie. Langeschouw was de eerste oefening in de nieuw overeengekomen driejarige oefencyclus die in 2014 is vastgesteld. De cyclus bestaat uit achtereenvolgens een tabletop, alarmeringsoefening en een operationele oefening. Conform deze cyclus heeft in 2014 de alarmeringsoefening FIXO plaatsgevonden. Deze heeft ervoor gezorgd dat de radiocommunicatiesystemen ASTRID en C2000 met elkaar kunnen worden gekoppeld waardoor het mogelijk is dat hulpverleners in het veld rechtstreeks met hun collega over de grens in verbinding staan.

Informatievoorziening Crisisorganisatie (NCW)

De netcentrische werkwijze en het versterken van de informatiepositie in de crisisorganisatie waren in 2014 de speerpunten. Veel aandacht is besteed aan de doorontwikkeling van vakbekwaamheid van functionarissen. Tevens is gezocht naar een efficiëntere en slagvaardigere werkwijze van teams, welke vorm is gegeven en in 2015 uitgebreid zal worden. Ontwikkeling en verbetering van ondersteunende middelen vindt voortdurend plaats. In het laatste kwartaal zijn de eerste stappen gezet om vitale partners aan te laten sluiten bij de crisisorganisatie. Tot slot is extra capaciteit gezocht om het jaarplan netcentrisch werken 2015 nog beter vorm te geven.

De samenwerking met multidisciplinaire en externe partners in het MDP, MBDO, GSR en bij de ontwikkeling en verbetering van de informatievoorziening crisisorganisatie (NCW) heeft geleid tot breed gedragen plannen, verbetering van de kwaliteit van opleiding, training en oefening en verbetering van de informatievoorziening tijdens rampen en crisis. Het veiligheidsbureau (en daarmee de veiligheidsregio) zal voor de verdere verbetering van de multidisciplinaire samenwerking de vruchten kunnen plukken van het netwerk dat op basis van de activiteiten van 2014 is uitgebreid.

2.1.2 Wat heeft het gekost?

	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
lasten	€ 1.626.490	€ 2.884.087	€ -	€ 2.884.087	€ 1.358.129	€ 1.525.958
baten	€ 1.369.567	€ 1.301.708	€ -	€ 1.301.708	€ 1.352.774	€ -51.066
gerealiseerd resultaat voor bestemmen	€ -256.923	€ -1.582.379	€ -	€ -1.582.379	€ -5.355	€ -1.577.024
mutaties in reserves	€ 210.421	€ 1.107.292	€ -	€ 1.107.292	€ -287.690	€ 1.394.982
gerealiseerd resultaat na bestemmen	€ -46.502	€ -475.087	€ -	€ -475.087	€ -293.045	€ -182.042

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

2.2 Programma 1b Beleid en Organisatie dienstonderdeel

<i>Programma</i>	1b. BELEID EN ORGANISATIE DIENSTONDERDEEL
<i>Producten</i>	1B.1 Bestuurlijke organisatie 1B.2 Communicatie en Voorlichting 1B.3 Bedrijfsvoering
<i>Inhoud</i>	Het Programma Strategie, beleid en organisatie dienstonderdeel is gericht op de organisatie van bestuur en management. Het doel is het tijdig verstrekken van juiste en volledige informatie aan het bestuur van de Veiligheidsregio en de Veiligheidsdirectie zodat een zorgvuldige besluitvorming kan plaatsvinden met betrekking tot beleidsbeslissingen van strategische en tactische aard. Ook verstaan we onder dit product het voorzien van de management van de organisatie van volledige, tijdige en betrouwbare informatie over de voortgang van de bedrijfsprocessen, waaronder het opstellen en uitbrengen van begroting, jaarrekening, bestuurs- en managementrapportages en werken afdelingsplannen. De producten die in dit programma zijn ondergebracht zijn ondersteunend aan de overige programma's.
<i>Bestaand beleid</i>	<p>Communicatie beschouwen wij als een van de kritische succesfactoren voor het succes van het beleid van de Veiligheidsregio en de effectiviteit van de operaties van de hulpverleningsdiensten. Zowel bij risicobeheersing als bij incidentbestrijding en crisismanagement en zelfs tot en met de herstelfase na een crisis is communicatie van vitaal belang</p> <p>Bij het onderdeel bedrijfsvoering is sturing en beheersing van de organisatie het hoofddoel. De verdergaande samenwerking tussen de dienstonderdelen van de Veiligheidsregio moet leiden tot doelmatige inzet van mensen en middelen (PIOFACH) en tot verbetering en borging van kwaliteitszorg. Hierbij wordt gebruik gemaakt van een adequaat sturings- en beheersingssysteem op programma en productniveau en een transparante besluitvormings- en verantwoordingsprocedure.</p>
<i>Trends en knelpunten</i>	<p>Kerntaken binnen dit programma zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beleidsvoorbereiding • Procesbewaking en programmamanagement • Kaderstelling, advisering en toetsing • Integrale afstemming in beleid en uitvoering • Interne en externe communicatie • Informatiemanagement
	<p>2.2.1 Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?</p> <p><u>Directie Middelen</u> Personeel en Organisatie</p> <p>In 2014 heeft de Veiligheidsregio functioneringsmanagement op de kaart gezet met als doel om de dialoog tussen leidinggevende en medewerkers over het functioneren, resultaten en ontwikkeling te versterken.</p> <p>Daarnaast is er een meerjarenplan integriteit vastgesteld, inclusief een strategische koers om meer bewustzijn in de organisatie te kunnen creëren over het werken in het publieke domein en de verantwoordelijkheden die daarmee samenhangen.</p> <p>In het kader van professionalisering heeft de Directie Middelen samen met al haar medewerkers maatregelen genomen om de kwaliteit van de dienstverlening te verhogen. Daarnaast zijn diverse ontwikkeltrajecten gestart om ontwikkeling van medewerkers te bevorderen. In samenwerking met andere Veiligheidsregio's zijn initiatieven gestart om de mobiliteit van medewerkers verder te stimuleren, onder andere met behulp van een</p>

digitale mobiliteitsportaal.

Vooruitlopend op de aanbesteding van een e-HRM systeem (nieuwe technologieën gebruiken voor de HRM functie) zijn maatregelen genomen om de personeels- en salarisadministratie op een effectievere en efficiëntere manier in te richten, waardoor de samenwerking met Het Servicecentrum is beëindigd. Tot slot is de werktijdenregeling uit de CAR-UWO volledig geïmplementeerd.

Informatievoorziening

Het gehele jaar is volop aandacht geschonken aan de voortgang van projecten / ontwikkelingen voor de Veiligheidsregio. Enkele van deze zijn onder bijzondere aandacht gekomen van de nieuwe Stuurgroep Informatievoorziening. Het doel van deze stuurgroep is sturen op voortgang en samenhang van ontwikkelingen op het vakgebied informatievoorziening. De 5 belangrijkste projecten en behaalde resultaten in 2014 zijn de volgende:

1. Aristoteles: Indicatoren waar binnen de organisatie de grootste behoefte aan is, zijn vorm gegeven.
2. Telefonie: Beleid is opgesteld, de opdracht is aanbesteed en gegund. Levering vindt plaats in 2015.
3. Digitale Operationele Brandweer Informatie (DOBI): Vorm en inhoud zijn gegeven aan het programma van eisen. Tevens is de opdracht Europees aanbesteed.
4. Digitale Bereikbaarheidskaart: Vorm en inhoud zijn gegeven aan het programma van eisen. Tevens is de opdracht Europees aanbesteed.
5. Technische Infrastructuur: De basis ICT infrastructuur is gezien en heroverwogen met als resultaat de ondertekening van een contract met aanvullende eisen op het gebied van ondersteuning en prestaties op het ICT vlak. De resultaten ervan zullen in 2015 vorm krijgen.

Het 4^e kwartaal van 2014 is ingezet op het verkrijgen van een visie op digitaal werken binnen de Veiligheidsregio voor de periode van 2015 – 2018. Het bereikte resultaat is dat ontwikkelingen worden ingezet op 3 niveaus:

1. informatie op orde,
2. slimmer werken met informatie,
3. innoveren met informatie.

In 2014 is het DIV-beleid vastgesteld en is begonnen met de inrichting van het Documentair informatiesysteem zodat in 2015 gestart zal worden met digitaal werken. Daarnaast is de concept archiefverordening opgesteld. Deze is besproken met het regionaal archief Tilburg en zal in 2015 worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Hiermee voldoen wij dan aan artikel 28 van de Gemeenschappelijke Regeling. Hetzelfde geldt voor het concept besluit informatiebeheer. Deze zal in 2015 worden vastgesteld door het Dagelijks Bestuur.

Nieuwe wet en regelgeving

Per 1 januari 2015 is de invoering van de werkkostenregeling voor elke werkgever verplicht. De werkkostenregeling is een fiscale regeling waarin de fiscale behandeling van vergoedingen, verstrekkingen en voorzieningen door de werkgever aan de medewerkers is neergelegd.

Vergoedingen, verstrekkingen en voorzieningen aan medewerkers worden onderverdeeld in de categorieën gerichte vrijstelling, nihil waardering, intermediaire kosten, geen loon en de vrije ruimte (werkkosten). De vrije ruimte is 1,2% (2015) van de totale fiscale loonsom. Over alle kosten die de Veiligheidsregio voor haar medewerkers maakt, indien deze boven de vrije ruimte uitkomen, is de Veiligheidsregio op basis van de werkkostenregeling 80% eindheffing verschuldigd. Deze onderverdeling moet uit de administratie blijken. De belangrijkste doelstellingen van de Veiligheidsregio bij invoering van de werkkostenregeling zijn:

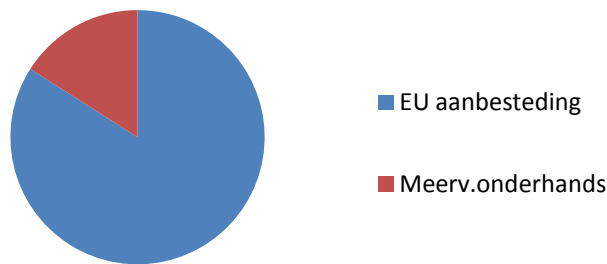
- een zoveel mogelijk kostenneutrale invoering van de werkkostenregeling
- ongewijzigde arbeidsvoorwaarden voor zover mogelijk
- geen compensatie van fiscale regelingen
- de huidige regelingen volledig optimaliseren

De implementatie van de werkkostenregeling is in 2014 binnen de Veiligheidsregio volledig voorbereid en is in 2015 kostenneutraal geïmplementeerd. Zowel de financiële als de salarisadministratie hebben hun processen aangepast voor deze nieuwe wetgeving.

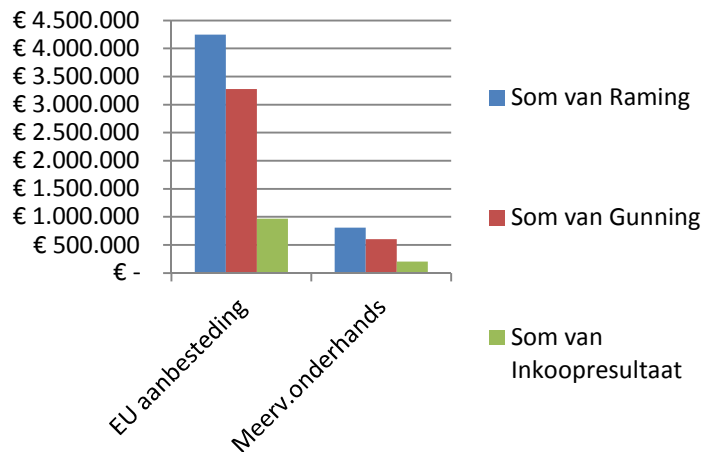
Inkoop

Conform het inkoopbeleid worden aanbestedingstrajecten met een totale contractwaarde hoger dan € 100.000 centraal begeleid door Bureau inkoop. Dit waren in 2014 in totaal 27 aanbestedingen. Hiervan zijn er 19 conform een Europese aanbesteding en 8 meervoudig onderhands op de markt gezet.

Verdeling aanbestedingstrajecten



Dit resulteerde in een totale geraamde waarde in 2014 van € 5 miljoen. Dit is gegund voor € 3,8 miljoen. Dit betekent een inkoopresultaat van € 1,2 miljoen. Hierin is de waarde opgenomen gedurende 1 jaar. De aanbestedingen met een looptijd langer dan een jaar leveren daarom een structurele besparing op.



Sturen en beheersen

Aan de hand van het PDCA (plan-do-check-act) model geeft de Veiligheidsregio het sturen en beheersproces stap voor stap vorm. Het is in feite de kapstok waar de verschillende onderdelen/instrumenten van sturing en beheersing aan opgehangen worden. Het afgelopen jaar zijn verschillende impulsen gegeven op de vlakken van de PDCA cyclus om de sturing en beheersing van de organisatie te verbeteren.

In 2014 zijn jaarplannen opgesteld conform de A3 methodiek. Gestart is met het opstellen van een concernjaarplan, dat vervolgens is doorvertaald door de verschillende diensten naar dienstplannen en sector-, cluster- en afdelingsplannen. Het proces om te komen tot de jaarplannen en het daadwerkelijk toepassen (sturen op) de plannen heeft ertoe geleid

dat de ambitie breder uitgedragen en besproken wordt in de organisatie, de focus en prioriteiten voor de diensten duidelijk zijn en dat de samenhang tussen de plannen inzichtelijk is, waardoor helder is wat van elkaar nodig is om resultaten te kunnen bereiken. De resultaatafspraken die op basis van de jaarplannen op de verschillende niveaus binnen de organisatie gemaakt worden geven medewerkers inzicht in de bijdrage die zij leveren aan de ambitie van de organisatie en biedt duidelijkheid in planning, taken en verantwoordelijkheden.

Om meer inzicht te verkrijgen in de prestaties die de Veiligheidsregio en daarmee de diensten leveren is een groot deel van de aristoteles-indicatoren geïmplementeerd. Per sturingsniveau is een dashboard gerealiseerd, dat periodiek de dialoog over operationele- en bedrijfsvoeringsindicatoren in MT's en directie moet gaan ondersteunen. Uiteraard ondersteunen de indicatoren ook de verantwoording richting gemeenten en bestuur.

De bestuur-, directie- en dienstcyclus zijn beter op elkaar afgestemd met aandacht voor planning, taken en verantwoordelijkheden, rollen (regie en control op naleving van afspraken), formats en het bijbehorende besluitvormingsproces.

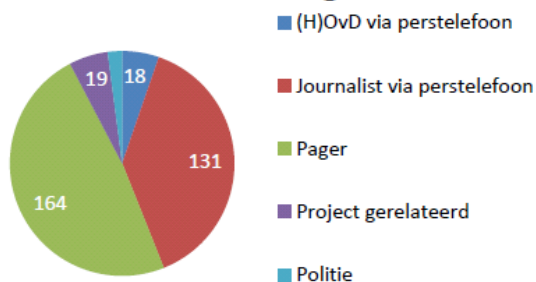
Binnen de Veiligheidsregio wordt risicomanagement gezien als een nuttig instrument dat ingezet kan worden om risico's efficiënter en effectiever te beheersen en organisatiedoelstellingen te realiseren. Risicomanagement is geen nieuw begrip binnen de Veiligheidsregio. Op verschillende plekken binnen de organisatie worden risico's geïdentificeerd en beheerst. Dit vindt alleen niet plaats vanuit een uniform kader. Binnen de Veiligheidsregio bestaat de behoefte om op een gestructureerde manier om te gaan met risico's. Het expliciet op de kaart zetten van risicomanagement draagt bij aan het risicobewustzijn van directie, management en medewerkers en geeft managers meer mogelijkheden proactief te sturen op risico's. In 2014 is beleid opgesteld, de basis voor het verankeren van risicomanagement op alle niveaus en vormt het kader waarbinnen risicomanagement moet worden uitgevoerd. In 2015 wordt het beleid geïmplementeerd en geborgd.

Communicatie

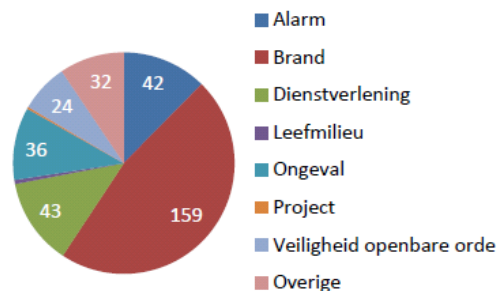
Communicatie heeft een rol bij vrijwel alle activiteiten en projecten die binnen VRMWB aan de orde komen.

- Speciale aandacht dit jaar is uitgegaan naar het ontwikkelen van een Brabant-brede visie op risicocommunicatie. Samen met de twee andere Brabantse Veiligheidsregio's, de Provincie en de Brabantse gemeenten is een risicocommunicatiebeleidsplan gemaakt. Dit plan wordt ter beoordeling in april 2015 aan de Algemeen Bestuur ter goedkeuring voorgelegd.
- In het kader van risico- en crisiscommunicatie heeft de afdeling communicatie een start gemaakt met de vervanging van de website www.veiligheidsregiomwb.nl door een volledig op risico- en crisiscommunicatie ingericht digitaal platform. Deze nieuwe website bestaat uit een risicocommunicatiedeel en een crisiscommunicatiedeel. Dat laatste deel is met name actief op het moment dat zich ergens in de regio een ramp of crisis voordoet. Door middel van het activeren van een speciale crisisbanner op de eigen gemeentelijke websites wordt het publiek op de hoogte gebracht van de actuele gebeurtenissen. De website wordt verder doorontwikkeld en in maart 2015 opgeleverd.
- Communicatie heeft door het opleiden van vier woordvoerders en door het maken van adequate werkafspraken gezorgd voor een solide woordvoering in geval van crises in onze regio tijdens het zogenaamde gouden uur van de crisis. Deze werkwijze is uniek in Nederland, wordt alleen op deze wijze door VR zeeland toegepast, en mag op veel positieve belangstelling uit het land rekenen.

Aantal meldingen



Soort incidenten



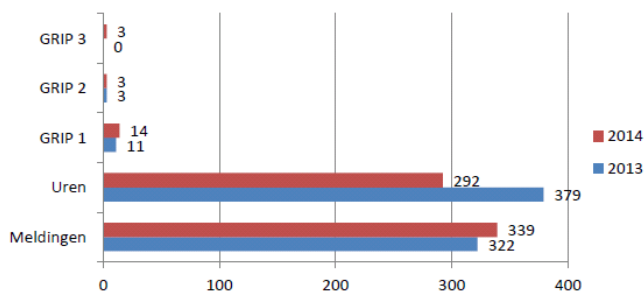
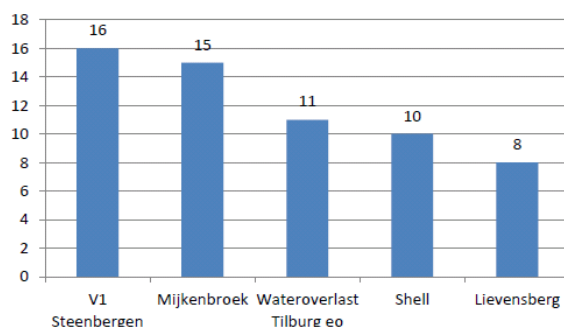
[4 WOORDVOERDERS

24/7 BEREIKBAAR

339 MELDINGEN

292:37:00 UUR]

Top 5 meest arbeidsintensieve inzetten



V1 • MASTBOS • DEBECOM •
 KERMIS • WATEROVERLAST •
 APPARTEMENTEN OOSTERHOUT
 • EXPLOSIEF • ONWELWORDING •
 GASLEK • STROOMUITVAL •
 SHELL • STADSSPORTHAL • NS
 STATION • MIJKENBROEK •
 AMERCENTRALE • LIEVENSBERG

- De woordvoerders worden voor brand het meest gealarmeerd maar ook voor ongevallen, dienstverlening (gaslekken, koolmonoxide, vreemde lucht), Alarm (OMS, extreem weer, psychische nood) en overige (nazorg incident, algemene info, drugs).
- Ondanks het aantal grotere incidenten vergeleken met 2013 zijn er behoorlijk minder inzeturen. Dit heeft te maken met ervaring, minder natuurbranden en elkaar beter weten te vinden.

Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK)

Het beleid van de GMK heeft zich geconcentreerd in 2014 op de overgang naar de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO) en de nieuw te bouwen meldkamer in Bergen op Zoom. In deze meldkamer komen de meldkamers van Zeeland en Midden en West Brabant samen onder de vlag van de LMO. Deze ontwikkelingen zijn in steeds grotere mate van invloed op het beleid binnen de GMK. Daarnaast maken de disciplines afzonderlijk de nodige ontwikkelingen door die van invloed zijn binnen de GMK, zoals:

- Nationale Politie: (implementatie DROC en RTIC) Teamchef en Hoofd Droc zijn benoemd.
- MKA: doorontwikkeling ProQA, invoering Direct Inzetbare Ambulance (DIA) Dia is ingevoerd in 2014.

- Brandweer: ontwikkeling landelijke visie meldkamer
- Gemeenten: verdere uitwerking alarmering en informeren (DVO)
- Veiligheidsregio: Calamiteiten Coördinator (CaCo) 24/7 op de meldkamer verder opgepakt.

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

In het afgelopen jaar zijn de eerste stappen gezet in een nauwere samenwerking met de meldkamer Zeeland ter voorbereiding op het uiteindelijk samengaan in de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom. Er is een beheersoverleg ingesteld waarbij 1x per kwartaal afstemming plaatsvindt.

Ook is de nulmeting GMK tot stand gekomen en na het bestuurlijk akkoord aangeleverd bij de LMO. Deze nulmeting is het basisdocument dat de LMO de uitgangspunten geeft voor de verdere overname van de meldkamers in het land. Alle disciplines binnen onze regio hebben hieraan meegewerkt. De Nationale Politie moet nog akkoord geven op de nulmeting.

Bij de keuzes, die de GMK heeft gemaakt op het gebied van het al dan niet doen van (vervangings-) investeringen is rekening gehouden met de hierboven geschetste ontwikkelingen. Het doel hierbij is om bij de overgang naar een nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom (in 2018) zo weinig mogelijk desinvesteringen te hebben. Vanzelfsprekend blijft bij deze keuzes wel het uitgangspunt overeind staan dat de kwaliteit en beschikbaarheid van de dienstverlening minimaal op het huidige niveau verzekerd blijft. Vooruitlopend op de komst van de LMO is de begroting uitgesplitst, rekening houdend met de uitgangspunten van het transitieakkoord.

De CaCo-invulling loopt niet volgens plan. Het is niet gelukt om de CaCo boven de sterkte te kunnen plannen. De oorzaak is vertrek van centralisten bij RAV en het niet kunnen werven van centralisten bij de Politie. Als oorzaak kan hiervoor aangewezen worden: verplaatsing naar Bergen op Zoom en organisatie Nationale Politie.

Brandweer

De brandweer heeft afgelopen jaar geïnvesteerd in leiderschap en talentontwikkeling. BMWB heeft zichtbaarheid als kernwaarde geformuleerd. Intern vinden we zichtbaarheid van de leidinggevenden van de medewerkers van groot belang. De korpsleiding is daarom altijd aanwezig bij regionale bijeenkomsten zoals diploma-uitreikingen, opening van nieuwe kazernes, en dergelijke.

Voor de vrijwillig teamleiders is voor de tweede keer een 'meet & greet' met de regionaal commandant georganiseerd, met als centraal thema de interne communicatie. Deze informele bijeenkomst wordt door de vrijwillig teamleiders zeer op prijs gesteld en zal ook in 2015 weer een vervolg krijgen. Ook voor de ploegchefs van de 24-uursdienst is een bijeenkomst met de regionaal commandant georganiseerd. Hierin is gesproken over de rol van de leider. Dit was de eerste bijeenkomst met deze groep en zal zeker in 2015 opnieuw worden georganiseerd.

Eind 2013 is de brandweer gestart met een talentontwikkelingsprogramma 'professionals voor morgen'. Een groep van 16 medewerkers is aan de slag gegaan met een viertal strategische opdrachten die betrekking hebben op de strategische ontwikkeling van de brandweer. De medewerkers zijn begeleid bij de opdrachten en in hun individuele ontwikkeling. Eind juni hebben zij in een afsluitend symposium de resultaten van hun opdrachten gepresenteerd. De medewerkers zijn enthousiast over dit traject van 'werkend ontwikkelen' en zien dit als een enorme waardering van de organisatie. Deze

medewerkers vormen de ambassadeurs voor de brandweer over morgen. In oktober is de tweede lichte van 16 medewerkers gestart. In deze groep neemt ook een aantal medewerkers van de Veiligheidsregio deel.

In september zijn de verkiezingen voor een nieuwe OR voor de brandweer gehouden. Dit heeft geleid tot een aantal wisselingen in de OR. De samenwerking met de (nieuwe) OR is constructief, de verhoudingen zijn goed en er wordt kritisch meegedacht over de ontwikkeling van de brandweer.

Om de binding met de vrijwilligers goed vorm te geven kent de brandweer een klankbordgroep vrijwilligheid. Dit is een informeel platform waar onderwerpen die voor de vrijwilligers van belang zijn worden besproken. De klankbordgroep vrijwilligheid is in 2014 een aantal keren bij elkaar geweest.

In 2014 zijn belangrijke stappen gezet in de verdere professionalisering van de (operationele) bedrijfsvoering. In het project harmonisering 24-uursdienst zijn afspraken gemaakt over het efficiënter inzetten en uitwisselen van personeel tussen de vier beroepsposities. Daarnaast zijn de roosters geüniformeerd. De nieuwe werkwijze gaat in per 1 januari 2015.

In het project Aristoteles zijn prestatie-indicatoren gedefinieerd en geoperationaliseerd. De informatiesystemen zijn ingericht en gekoppeld om vanaf 2015 managementinformatie te genereren. In 2015 wordt verder gewerkt aan het verbeteren van de betrouwbaarheid van de data en het verder uitbouwen van de prestatie-indicatoren en de 'dashboards'.

Daarnaast is in het afgelopen jaar geïnvesteerd in technische innovaties op het gebied van het operationele informatiemanagement, zoals digitale bereikbaarheidskaarten, een automatisch voertuigvolgsysteem, BRAIN, het digitaal ontsluiten van operationele informatie op de tankautosputten, landelijke aanbesteding van nieuwe verbindingssystemen en een nieuw telefoniebeleid. Deze projecten lopen door in 2015.

In 2014 is een groot aantal aanbestedingstrajecten uitgevoerd, waaronder bluslarzen, helmen, redvesten, TS'en, hoogwerkers, ontsmettingscontainer, ademluchtcontainers, verzorgingsunit ondersteuningspeloton, nieuwe voertuigen voor de AGS'en (Adviseur Gevaarlijke Stoffen) en het team brandonderzoek en schoonmaak. Het regionaal aanbesteden is arbeidsintensief, maar de ervaring leert dat hiermee goede inkoopresultaten worden gerealiseerd.

In het project Techniek zijn de processen op het gebied van techniek, facilitaire zaken en logistiek efficiënter beschreven. Het project zal in 2015 worden geïmplementeerd.

Regionale Bevolkingszorg

De begroting van RBZ kent een aantal "vaste" kostenposten zoals de vergoedingen voor de regionale piketfuncties gemeenten, en de waakvlamovereenkomsten voor inzet van externen bij de repressiefase (opvang en verzorging, registratie verwanten, schadegevallen, etc.). Deze onderwerpen aangevuld met de organisatiekosten (personeelslasten, huisvesting, e.d.) bepalen in grote mate de inzet van het budget.

Op landelijk niveau is gewerkt aan voorzieningen die alle regio's ondersteunen bij de uitvoeren van specifieke, niet alledaagse zaken. In 2014 is de VRMWB aangesloten bij het landelijke systeem Slachtoffer-Informatie-Systeem (SIS), dat voorziet in registratie van vermisten (slachtoffers) en de bouwstenen levert voor bijvoorbeeld de verwanteninformatie.

In 2014 heeft het bestuur een beleidsvisie op registratie van bij een incident betrokkenen en gedupeerden vastgesteld (uitgangspunt het principe: nee, tenzij...). Tevens is vastgesteld dat zij het gedachtegoed en de prestatienormen voor bevolkingszorg, zoals verwoord in de landelijke nota "bevolkingszorg op Orde 2.0", in haar regio uitgewerkt en

geïmplementeerd wil zien.

In 2014 is daartoe ook een start gemaakt om de uit 2012 daterende deelplannen voor het optreden van bevolkingszorg te actualiseren op nieuwe ontwikkelingen als SIS en het landelijke kader 'bevolkingszorg op orde 2.0'. Deze activiteiten tot actualisatie lopen door tot in het eerste kwartaal van 2015 waarna de mono-disciplinaire deelplannen in de klankbordgroep gemeentesecretarissen worden vastgesteld (voorzien 15-04-2015). Na de vaststelling van deze deelplannen, en daarmee de vastlegging van de werkprocessen, wordt de vormgeving van de organisatie (lokaal, intergemeentelijk en regionaal) opgepakt.

2.2.2 Wat heeft het gekost?

	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
lasten	€ 21597.082	€ 20.773.069	€ 1214.287	€ 21987.356	€ 22.782.905	€ -795.549
baten	€ 68.053.147	€ 67.465.866	€ 1214.287	€ 68.680.153	€ 68.860.498	€ -180.346
gerealiseerd resultaat voor bestemmen	€ 46.456.066	€ 46.692.797	€ -	€ 46.692.797	€ 46.077.594	€ 615.203
mutaties in reserves	€ 74.538	€ 2.487.023	€ -	€ 2.487.023	€ 2.443.526	€ 43.497
gerealiseerd resultaat na bestemmen	€ 46.530.604	€ 49.179.820	€ -	€ 49.179.820	€ 48.521.119	€ 658.701

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

2.3 Programma 2 Risicobeheersing

<i>Programma</i>	2. Risicobeheersing
<i>Producten</i>	2.0 Risicobeheersing 2.1 Pro-actie 2.2 Preventie
<i>Inhoud</i>	<p>Hoewel pro-actie en preventie in de veiligheidsketen als opvolgende processtappen worden genoemd is er in feite sprake van een samenhangend en integraal proces binnen risicobeheersing. Eigenlijk dient gesproken te worden van risicobeheersing als een begrip waarin sprake is van het wegnemen van structurele oorzaken van onveiligheid en het wegnemen en beperken van risico's. Het gaat er hierbij om, om met name aan de voorkant van de processen hierop invloed uit te oefenen, zodat de kans dat aan de achterzijde risico's moeten worden afgedekt met repressieve inzet zo klein mogelijk wordt gehouden. Deze zienswijze heeft tot gevolg dat pro-actie en preventie niet alleen naadloos in elkaar over gaan, maar tevens binnen de processen elkaar beïnvloeden.</p> <p>Risicobeheersing is een van de instrumenten welke door de Veiligheidsregio worden ingezet ter ondersteuning van de borging van de verantwoordelijkheid van het bevoegd gezag voor de brandweezorg. Risicobeheersing omvat het gebied vanaf de planvorming, uitvoering, gebruik tot en met de sloop van bouwwerken, objecten en inrichtingen. De VR doet dat vanuit een onafhankelijke positie en op basis van ervaring en deskundigheid.</p> <p>Omdat veiligheid meerdere facetten en verantwoordelijkheden kent is samenwerking tussen Veiligheidsregio en andere stakeholders essentieel. Zowel qua afstemming van processen als kennisdeling, maar ook in het kader van de lastenverlichting op gebied van toezicht en kosten.</p>
<i>Bestaand beleid</i>	<p>Het beleid omvat, in het licht van het voorkomen en beperken van risico's, de ontwikkeling en uitvoering van multidisciplinair beleid risicobeheersing. De nadruk ligt op het voorkomen van risico's en onderlinge afstemming van maatregelen. Vergunningenbeleid en integrale advisering met betrekking tot brandveiligheid, infrastructuur, milieu en evenementen maken hier deel van uit.</p> <p>Om dit beleid te kunnen uitvoeren is het van belang dat de Veiligheidsregio al in een vroegtijdig stadium betrokken is bij ontwikkelingen met een veiligheidsrisico zodat situaties van onveiligheid en onbeheersbaarheid kunnen worden beperkt. Deze rol en positie van de Veiligheidsregio is echter niet meer zo vanzelfsprekend.</p>
<i>Trends en knelpunten</i>	<p><u>Herziening Omgevingswet</u> In de brief van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties aan de Tweede Kamer over de stelselwijziging in het omgevingsrecht d.d. 28 december 2012 wordt beschreven dat het nieuwe omgevingsrecht beoogt zorg te dragen voor een eenvoudiger en integrale afweging en besluitvorming rond het ontwerp, de inrichting en het gebruik van de fysieke leefomgeving. De voorgenomen stelselwijziging raakt vrijwel alle facetten van de brandweezorg.</p> <p><u>Een nieuwe benadering van brandveiligheid: Brandveilig leven</u> " Brandveilig leven" is de vertaling van de nieuwe benadering van brandveiligheid zoals beschreven in De brandweer over morgen. Deze benadering houdt in dat het meeste effect van brandveiligheid is te realiseren door betrokken te zijn aan de voorkant van de processen (de positie waar het nog mogelijk is om risico's te voorkomen en/of te verkleinen). In 2013 is gestart met de inrichting van het `huis` van brandveilig leven, waarbij tevens stappen zijn gezet binnen het proces van bewustzijnbevordering,</p>

kennisoverdracht en meer verantwoordelijkheid bij burgers en ondernemers. Duidelijk zal zijn dat de nieuwe benadering van brandveiligheid welke voor een groot deel in de plaats zal treden van de huidige traditionele taken structureel ingebed moet worden in de beleidsplannen van de Veiligheidsregio en gemeenten. Dat vergt een commitment van de gemeenten met de uitgangspunten van “de brandweer over morgen” en brandveilig leven in het bijzonder.

Omgevingsdienst

De omgevingsdienst is in het leven geroepen om een kwaliteitsverbetering van de uitvoering van de VTH-taken (Verbetering vergunningverlening Toezicht en Handhaving) van Gemeenten en Provincie tot stand te brengen. De omgevingsdienst stelt dan ook hoge eisen aan haar partners en adviseurs. Concreet wordt van risicobeheersing het volgende verwacht:

- Uniformiteit in processen en taakuitvoering
- Kwaliteit in kennis en kunde
- Voldoende kritische massa
- Level playing field (eenduidige en gelijke behandeling bedrijven en burgers op basis van een uniform kwaliteits- en uitvoeringsniveau)

De genoemde aspecten zijn essentiële voorwaarden voor de rol van risicobeheersing bij de advisering van gemeenten en omgevingsdienst.

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

Brandweer

De ontwikkelingen op het gebied van ondermeer de Omgevingswet, brandveilig leven en omgevingsdienst hebben gevolgen voor de organisatie, inrichting en dienstverlening van de sector Risicobeheersing. Onder de vlag van RB 2.0 is samen met gemeenten, omgevingsdienst en externe partners kritisch gekeken naar het takenpakket, de dienstverlening en de samenwerking. Dit heeft geleid tot een voorstel voor een uniform basis takenpakket dat begin 2015 aan het bestuur ter besluitvorming is voorgelegd.

In 2014 is de inhaalslag aanwijzing bedrijfsbrandweren afgerond. Alle BRZO-bedrijven zijn aangeschreven. In 2014 zijn alle BRZO-bedrijven gecontroleerd en bij een aantal bedrijven is nog een vervolgininspectie uitgevoerd. De brandweer is een project gestart om de veiligheidscultuur bij BRZO-bedrijven te vergroten. Een aantal bedrijven (die verschillend scoren op het aspect veiligheidscultuur) werkt aan dit project mee. Het project wordt in 2015 afgerond.

De brandweer zal zich vanaf 2015 ook gaan richten op de bedrijven die net onder de categorie BRZO-bedrijven vallen. In het afgelopen jaar zijn deze 175 bedrijven, in samenwerking met de OMWB, in beeld gebracht en zijn de voorbereidingen getroffen.

Vanaf 2011 werkt de brandweer aan het structureel terugdringen van onnodige en ongewenste meldingen (project STOOM). De doelstelling is om, ten opzichte van 2011, het aantal meldingen met 25% en het aantal onnodige uitrukken met 50% terug te dringen. Eind 2014 is de doelstelling van het terugdringen van het aantal meldingen gehaald (33%) en liggen we goed op schema met het terugdringen van het aantal onnodige uitrukken (42%). We merken wel dat we hier actief op moeten sturen, omdat anders het aantal meldingen weer toeneemt. Na afloop van dit project eind 2015 zullen we dit goed moeten borgen. De voorbereidingen hierop zijn al in gang gezet.

Om bedrijven en instellingen bewuster te maken van het effect van onnodige meldingen is in het voorjaar van 2014 de OMS Challenge gestart. Bedrijven en instellingen worden gestimuleerd om onnodige meldingen zo veel mogelijk te voorkomen. Veel bedrijven en instellingen in de regio doen enthousiast mee aan dit project. In 2015 zal de winnaar van de OMS Challenge bekend worden gemaakt.

Risicobeheersing richt zich in veiligheidsbewustzijn-campagnes de afgelopen jaren op verschillende doelgroepen zoals woningen, onderwijs, zorginstellingen en ouderen. In het kader van de 'Zorg' wordt veel aandacht besteed aan de samenwerking met zorginstellingen en daarnaast aan de zelfstandig wonende ouderen. Tijdens de brandpreventieweken is het 'broodje brandweer' aangeboden, om onder het genot van een lunch van gedachten te wisselen over brandveiligheid en wat je daar zelf aan kunt doen of hulp bij kunt organiseren. Er was heel veel belangstelling van de doelgroep voor het 'broodje brandweer'. Uit de evaluatie bleek dat de deelnemers zeer enthousiast zijn over deze bijeenkomsten en dat het heeft bijgedragen aan hun veiligheidsbewustzijn. In het verlengde van het 'broodje brandweer' is de samenwerking gestart met de ouderenbonden zoals het KBO. Hierdoor kunnen 30.000 vrijwilligers worden bereikt die een rol in deze campagnes kunnen spelen.

In 2014 is een start gemaakt met het gebruik van de tankautospuiten als 'plakplek'. De tankautospuiten in Midden- en West-Brabant zijn hierbij voorzien van campagne stickers. Op de websites van de BMWB en de VRWMB wordt prominent en permanent aandacht gegeven aan brandveiligheid. In 2014 zijn de toolboxmaatregelen uitgerold, waaronder de maatregelpakketten per gebouwtype, een quick scan en een postcodechecker. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de implementatie en uitrol van de Toolbox brandveilig leven. De brandweer heeft daarbij een ondersteunende rol.

In 2014 is het project bluswater gestart. Hierbij zijn de gemeenten betrokken vanuit hun verantwoordelijkheid voor de bluswatervoorzieningen en de waterbedrijven als leverancier. In de eerste fase van het project wordt de behoefte aan bluswater in beeld gebracht. In 2015 zal dit worden vertaald in een advies aan de gemeenten met betrekking tot bluswatervoorzieningen.

In het afgelopen jaar is op diverse terreinen de samenwerking tussen de OMWB en de Brandweer verder vorm gegeven. Zo is onder andere samen met de OMWB gewerkt aan het zogenaamde LEAN traject waarin de processen en procedures verder op elkaar zijn afgestemd. Ook is het project BRZO plus (de bedrijven die net onder de categorie BRZO bedrijven vallen) in gezamenlijkheid opgepakt en is de pilot 'bouwen' afgerond.

In 2014 is samen met de OMWB verder gewerkt aan het zaakgericht werken en respectievelijk de Zaaktypen Catalogus en de Producten Diensten Catalogus welke in het 1e kwartaal van 2015 zullen worden opgeleverd. Het betreft onder andere een handleiding welke nodig is om de administratieve hoofdprocessen af te stemmen en daarmee te kunnen automatiseren.

2.3.2 Wat heeft het gekost?

	R 2013	B 2014 prim	B.wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
lasten	€ 5.128.347	€ 5.222.200	€ -	€ 5.222.200	€ 5.581.034	€ -358.833
baten	€ 1.325.738	€ 1.163.575	€ -	€ 1.163.575	€ 1.441.489	€ -277.914
gerealiseerd resultaat voor bestemmen	€ -3.802.608	€ -4.058.625	€ -	€ -4.058.625	€ -4.139.545	€ 80.920
mutaties in reserves	€ 27.666	€ -	€ -	€ -	€ 53.093	€ -53.093
gerealiseerd resultaat na bestemmen	€ -3.774.943	€ -4.058.625	€ -	€ -4.058.625	€ -4.086.452	€ 27.827

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

2.4 Programma 3 Incident bestrijding

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

Alle CaCo's op twee na zijn opgeleid en de medewerkers, die de centralistendiensten moeten overnemen, worden in 2015 geworven.

Door de centralisten van de Brandweer en MKA zijn alle verplichte opleidingen, trainingen en oefeningen gevolgd. Verder is er veel aandacht besteed aan het afstemmen van de procedures en werkinstructies tussen meldkamer en Brandweerkolom. De nieuw geworven centralisten ter vervanging van de CaCo's zijn ingewerkt en draaien volledig mee. Hierdoor is het mogelijk voor de Brandweer om de CaCo boven de sterkte in te plannen.

De MKA-centralisten scoren steeds hoger bij het toepassen van ProQA en naderen nu de Ace-status (95% score). Daarnaast is vanaf de maand november 2013 de Direct Inzetbare Ambulance (DIA) ingevoerd en wordt nu door AZN geadviseerd aan meldkamers binnen Nederland. Hiermee zijn de uitruktijden binnen onze regio beduidend verkort. De DIA wordt binnen onze regio behalve bij 112-meldingen ook toegepast bij professionele hulpverleners.

De eenheidsleiding Politie ZWB heeft besloten om het aantal fte op het Operationeel Centrum (Droc) tijdelijk uit te breiden met 16 fte tot het samengaan in Bergen op Zoom. Hiermee is, als in 2015 de invulling heeft plaatsgevonden, het tekort aan capaciteit op de gezamenlijke meldkamers opgelost. Totdat zij kunnen functioneren vanuit een locatie, zal dit in stand worden gehouden.

Op ICT-gebied is het Gis in 2014 tegen het licht gehouden en wordt vervangen door een nieuwe Gis-standaard in 2015. Deze standaard voldoet aan de visie welke aansluit bij de LMO, het Veiligheidsberaad en die van de GMK op het gebied van Geo-informatie.

In 2014 is er een start gemaakt met een onderzoek naar het contracten beheer van het GMK. In de rapportage werden de verbeterpunten aangegeven. Naar aanleiding van die punten is er een verdere uitwerking ingang gezet welke geheel 2015 zal doorlopen en dient te leiden tot harmonisatie en actuele contracten.

De GMK is als eerste in Nederland (pilot-regio) samen met Zeeland overgegaan op GMS 4.12. Het is voortaan mogelijk om incidenten tussen meldkamers te delen en GMS is nu BAG-compliant. Ook kunnen we nu zien vanaf welke mast de mobiele 112 beller contact zoekt. De invoering is met succes doorgevoerd.

Een nieuwe meldkamer voor de eenheid Zeeland-West Brabant is voorzien medio 2017. Vervanging huidige activa wordt beoordeeld o.b.v. noodzakelijkheid. Bij verhuizing naar de nieuwe locatie in Bergen op Zoom zullen de activa van de GMK Tilburg gedesinvesteerd moeten worden. De GMK is in 2013 gestart om zoveel als mogelijk desinvesteringen te voorkomen. Hierbij zijn overigens desinvesteringen ondergeschikt aan de borging van de kwaliteit en beschikbaarheid.

Brandweer

In 2014 heeft de brandweer 13.552 meldingen gehad. Bij 9.375 incidenten is de brandweer ingezet. Het aantal branden is ten opzichte van 2013 iets afgenomen (2.386 t.o.v. 2.446). Wel ziet de brandweer een toename van inzetten als gevolg van extreme weersomstandigheden en zijn we meer uitgerukt voor drugsgerelateerde incidenten.

De incidenten met de grootste nieuwswaarde in 2014 waren: bosbrand in het Mastbos, waarbij de penitentiaire jeugdinstelling is ontruimd, uitgebrande loods van Debecom in Waalwijk, explosie Shell Moerdijk, branden bij Destra Data in Breda, Lievensbergziekenhuis in Bergen op Zoom, brand op de kermis in Tilburg en brand op het station in Breda. BMWB heeft ook met een volledige compagnie bijstand verleend voor natuurbrandbestrijding op de Veluwe.

De brandweer heeft het afgelopen jaar wederom veel geïnvesteerd in de vakbekwaamheid van het repressief personeel, vrijwillig en beroeps. De oefencarrousel is verder uitgebouwd en verbeterd. Er zijn (meerdaagse) bijeenkomsten en oefeningen voor manschappen, bevelvoerders, Ovd's en AGS-en georganiseerd in Weeze, Wijster, Brasschaat (BE) en

Woensdrecht. Dit is aanvullend op het reguliere oefenprogramma op de kazernes en het oefencentrum. Het meerdaags oefenen wordt als intensief en zeer waardevol ervaren door de deelnemers.

De plannen voor het nieuwe oefencentrum zijn verder ontwikkeld en in 2014 is de aanbesteding van de nieuwbouw gestart. Eén van de stookgebouwen is in de herfst gesloopt, omdat oefenen hier niet langer verantwoord was. Tot de opening van het nieuwe 'Safety Village' eind 2015 wordt gebruik gemaakt van het andere stookgebouw en een oefencontainer in Hank. In 2014 zijn de instructeurs van de bedrijfsschool bijgeschoold.

De brandweer draagt ook bij aan de multidisciplinaire samenwerking in het multidisciplinair en bestuurlijk oefenen. Er zijn trainingen georganiseerd voor de leiders COPI en ROT. Daarnaast vult de brandweer het piket in voor de informatiecoördinator ROT en de informatiemanager COPI.

Landelijk is vastgesteld dat de brandweerkeuringen worden vervangen door een preventief periodiek medisch onderzoek (PPMO). In 2014 is dit voorbereid en aanbesteed. Begin 2015 wordt daadwerkelijk met deze praktijkgerichte manier van keuren gestart.

Een aantal posten kent problemen bij de bezetting overdag. In het project Uitrust Op Maat zal een aantal pilots worden uitgevoerd om te onderzoeken of de paraatheid kan worden verbeterd door in de dagsituatie met minder mensen uit te rukken. Een tankautospuit met minder mensen kan niet hetzelfde als een volledig bezette tankautospuit en daarom wordt het takenpakket aangepast. Om de veiligheid te garanderen wordt een RI&E opgesteld en worden de betreffende posten getraind op de aangepaste uitrustprocedures. In 2014 is samen met de betreffende posten gewerkt aan de voorbereidingen van de pilots. Draagvlak is essentieel voor het goed kunnen uitvoeren van de pilots. De pilots gaan in 2015 van start en zullen na een jaar worden geëvalueerd.

In 2014 zijn de plannen en procedures voor incidentbestrijding op het water opgesteld. Het plan voor een nieuwe blusboot is bestuurlijk goedgekeurd. In 2015 zal de nieuwe blusboot operationeel worden.

Andere onderwerpen die in 2014 zijn opgepakt zijn industriële brandbestrijding en incidentbestrijding op het spoor. De risico-inventarisaties voor de natuurgebieden zijn opgesteld en er is materiaal aangeschaft voor natuurbrandbestrijding.

GHOR

In 2014 is het nieuwe risicogerichte GHOR-kwaliteitssysteem ontwikkeld. In het voorjaar 2015 wordt het systeem geïmplementeerd en zal een certificeringstraject (audit) plaatsvinden. Ook is er in 2014 een evaluatieprotocol ontwikkeld, dat hierop aansluit. Samen met de ontwikkelassessments maakt dit, dat de PDCA (Plan-Do-Check-Act) cyclus sluitend wordt.

De samenwerking met de GGD is in 2014 verder versterkt. Dit komt tot uiting in de intensievere samenwerking vanaf 2013 binnen een virtueel samenwerkingsverband tussen GHOR BN en GHOR MWB, met de GGD'en, genoemd het Bureau Grootchalig Optreden Publieke Gezondheid (BPGP), waarbij een één-loket functie voor calamiteiten, ook richting GGD een feit zal worden. Hierbij wordt de witte kolom in het algemeen en de GGD in het bijzonder goed voorbereid en ingezet op het terrein van gezondheidszorg en sociale veiligheid. Hier kan niet alleen gedacht worden aan GGD-specifieke incidenten, zoals infectieziektebestrijding (Influenza A), maar ook kleinschalige incidenten, zoals vervuiling en onrust in een wijk, waarvoor de burgemeester ook verantwoordelijk wordt gehouden. De burgemeester kan dan rekenen op een adequate ondersteuning vanuit GHOR, samen met de GGD.

Zelfredzaamheid is in 2014 steeds nadrukkelijker op de agenda van de Veiligheidsregio komen te staan. Dit thema is tevens opgenomen in het (multidisciplinaire) meerjarenbeleidsplan van de Veiligheidsregio en zal dus de komende jaren extra aandacht krijgen binnen de GHOR.

Sinds april 2014 is het loket PG operationeel. Dit loket wordt bemenst door een geselecteerde groep GHOR-sleutelfunctionarissen. Via dit loket kunnen scholen, gemeenten, e.d. hulpvragen met betrekking tot publieke gezondheid stellen. De mensen van het loket zullen de melders met hun zorgvraag met de juiste functionaris in contact brengen. Gedurende het jaar is dit project geëvalueerd en vindt er voortdurend verbetering plaats. In 2015 zal dit loket nog verder geprofessionaliseerd worden.

In 2014 is de SIS (Slachtofferinformatiesystematiek) geïmplementeerd en opgenomen in het OTO-jaarplan 2015. Ook is de Handreiking Evenementenadviesing BGGP opgesteld en is het proces crisiscommunicatie uitgedacht. Van dit laatste is het piket geregeld en zijn inmiddels de eerste effecten van de nieuwe opzet merkbaar.

In het laatste kwartaal 2014 heeft de voorbereiding op ebola(bestrijding) veel tijd en aandacht gevraagd. Dit had nadrukkelijk prioriteit en het heeft overigens nog steeds onze aandacht.

Het opleiden, trainen en oefenen (OTO) van sleutelfunctionarissen is een kerntaak van de GHOR. Ook in 2014 hebben weer vele OTO-activiteiten plaatsgevonden.

In 2014 is er ook inspanning geleverd om de beoogde structurele bezuiniging op de personele inzet van de RAV t.b.v. de GHOR te realiseren. Dit is gerealiseerd.

Regionale Bevolkingszorg

In het beleidsplan 2014 waren verschillende projecten voor de periode 2014-2016 voorzien.

generieke planvorming deelgebied evacuatie

Het multidisciplinaire deelproces grootschalige evacuatie van mens en dier (ontruiming van deelregio's) is met name een mobiliteitsprobleem waarbij de beschikbaarheid over gegevens (bevolking, kwetsbare groepen, kwetsbare objecten, etc.) een basisvoorwaarde vormt. Op landelijk niveau is in 2014 het strategische project "water en evacuatie" gestart waaruit bouwstenen voor de regionale planvorming komen. Het project voor uitwerking van een gegevensverzamelstructuur (de voorbereiding op de calamiteit) voor de gemeenten, wordt in de regio/gemeenten opgepakt in 2016.

doorontwikkeling alarmering- en verbindingssystemen

De verdergaande samenwerking tussen gemeenten enerzijds en de doorontwikkeling van op regionale schaal opererende eenheden anderzijds maken dat het alarmeringssysteem een verdere doorontwikkeling nodig heeft. Met de thans beschikbare moderne hulpmiddelen (belcomputer/OOV-next, I-pad, pikettelefoonnummers) moet een stevig alarmering- en verbindingssysteem voor bevolkingszorg worden opgezet. In 2014 is een begin gemaakt om ook de alarmering van clusters van gemeenten vanuit de alarmeringsystemen mogelijk te maken. Naar verwachting zal dit in de eerste helft van 2015 worden afgerond zodat in de tweede helft van 2015 de inregeling naar clusters van gemeenten verder kan plaatsvinden.

doorontwikkeling informatiemanagement bevolkingszorg (ontsluiting van gemeentelijke databestanden in aansluiting op NCW/LCMS)

Met de invoering van het gebruik van het systeem LCMS is een begin gemaakt met de overgang naar een andere manier van werken: netcentrisch werken. Van belang is dat tijdens een crisis snel de benodigde gegevens uit gemeentelijke bronbestanden ter beschikking van het crisisteam kunnen komen. In 2014 is vanuit de samenwerkende visie een conceptdeelplan Informatiemanagement/BZ ontwikkeld, dat na de synchronisatieslag met de primaire deelprocessen als publieke zorg aan de gemeenten ter implementatie ter beschikking wordt gesteld. Op landelijk niveau is in 2014 een strategisch denkkader opgezet dat in 2015-2016 de eerste uitwerking met activiteiten voor de regio zal krijgen.

optimalisatie deelprocessen bevolkingszorg (conform landelijke besluiten Veiligheidsberaad: bevolkingszorg op orde, de vrijblijvendheid voorbij)

De in 2014 uitgekomen nota "Bevolkingszorg op orde 2.0" is zowel op landelijk alsook op regionaal niveau vastgesteld en daarmee uitgangspunt voor de actualisatie en het meer eigentijds maken van de werkprocessen voor bevolkingszorg (m.n. lokaal). Naast een indeling naar doelgroepen (zelfredzamen, niet-zelfredzamen) en ondersteuning op maat, wordt eveneens ingezet op een sterke betrokkenheid van partners bijvoorbeeld omgevingsdiensten en de ontwikkeling van ondersteuning op landelijk schaalniveau bijv. slachtofferinformatiesystemen. De actualisatie van de deelplannen voor bevolkingszorg VRMWB wordt in april 2015 afgerond.

In opdracht van het Algemeen Bestuur een visie voor vakbekwaamheid-BZ opgesteld en door de klankbordgroep gemeentesecretarissen als werkmodel neergezet. Doelstelling is kwaliteitszorg voor de opleidingen en trainingen. Een inventarisatie van reeds lopende contractuele verplichtingen vanuit de 26 gemeenten toonde aan dat er sprake zal zijn van gefaseerde invoering van het gezamenlijk inkopen en aanbesteden.

Voor het deelproces crisiscommunicatie is in 2014 vanuit de VRMWB een werkstructuur voor de regionale piketpoule ontwikkeld en een dienstverleningsovereenkomst (inzet en beschikbaarheid personeel) aangegaan met enkele gemeenten. In de aanloop naar deze DVO hebben de betrokkenen een ontwikkelassessment gehad en is door middel van diverse opleidingen en trainingen het team de vakbekwaamheid vergroot.

2.4.2 Wat heeft het gekost?

	R2013	B 2014 prim	B.wijz.2014	B2014 na wijz	R 2014	Saldo
lasten	€ 41.104.954	€ 46.360.435	€ -	€ 46.360.435	€ 42.505.784	€ 3.854.651
baten	€ 2.398.693	€ 1714.327	€ -	€ 1714.327	€ 1413.793	€ 300.534
gerealiseerd resultaat voor bestemmen	€ -38.706.260	€ -44.646.108	€ -	€ -44.646.108	€ -41.091.991	€ -3.554.116
mutaties in reserves	€ 206.166	€ -	€ -	€ -	€ 124.886	€ -124.886
gerealiseerd resultaat na bestemmen	€ -38.500.095	€ -44.646.108	€ -	€ -44.646.108	€ -40.967.106	€ -3.679.002

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

3 Verplichte Paragrafen

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

3.1 Bedrijfsvoering

In onderstaand overzicht zijn de medewerkers opgenomen bij de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. De realisatie van de gegevens heeft betrekking op de stand van zaken per ultimo 2014. De brandweervrijwilligers zijn uitgezonderd van het FTE overzicht en apart verantwoord in deze paragraaf.

FTE overzicht	realisatie 2013	begroting 2014	realisatie 2014	verschil 2014
brandweer:				
in dienst bij Veiligheidsregio (excl GMK/RBZ)	463	477	463	-14
personeel in dienst van derden	2	2	2	0
totaal brandweer	466	479	465	-14
GHOR:				
in dienst bij Veiligheidsregio	0	0	0	0
personeel in dienst van derden	15	15	15	0
totaal GHOR	15	15	15	0
GMK:				
in dienst bij Veiligheidsregio	20	23	25	3
personeel in dienst van derden (Politie)	54	59	61	2
personeel in dienst van derden (RAV)	23	21	23	2
Totaal GMK	98	103	109	6
RBZ:				
in dienst bij Veiligheidsregio	5	5	5	0
personeel in dienst van derden	0	0	0	0
totaal RBZ	5	5	5	0
Veiligheidsbureau en Directie Middelen:				
in dienst bij Veiligheidsregio	45	61	48	-13
personeel in dienst van derden	3	2	2	0
totaal Veiligheidsbureau en bedrijfsvoering	48	63	51	-13
Totaal werkzaam bij Veiligheidsregio	632	665	645	-21
Totaal in dienst bij Veiligheidsregio	534	566	541	-24
Totaal in dienst bij derden	98	100	103	4
Totaal werkzaam bij Veiligheidsregio	632	665	645	-21

Net als in 2012 en 2013 blijft de realisatie van het aantal FTE's achter bij de begroting. In 2014 zijn gemiddeld 21 FTE's minder ingezet dan begroot. Als belangrijkste oorzaak hiervoor kan worden aangegeven de bezuinigingen welke in de begroting 2014 zijn opgenomen. Vacatures zijn, in het kader van de bezuinigingen, in 2014 hoofdzakelijk aangehouden. Dit is met name zichtbaar bij de dienstonderdelen brandweer en bedrijfsvoering.

Bij het dienstonderdeel Directie Middelen zijn de vacatures opgenomen in een "flexibele schil" welke is gebruikt om externen in te huren, dan wel om medewerkers in dienst te nemen. Eind 2014 zijn enkele medewerkers binnen de Directie Middelen in dienst getreden bij de financiële administratie, hetgeen de toename ten opzichte van de realisatie 2013 verklaart.

Er is een beperkte toename van het ziekteverzuimpercentage zichtbaar in 2014, ten opzichte van 2013. Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage over 2014 bedraagt 4,2%. De brandweervrijwilligers tellen niet mee voor het bepalen van het ziekteverzuim.

ziekteverzuim	2011	2012	2013	2014
ziekteverzuimpercentage	4,3%	3,4%	4,0%	4,2%

Het aantal vrijwilligers ligt in 2014 4 hoger dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Tevens is het aantal vrijwilligers met 9 personen toegenomen ten opzichte van 2013.

aantal vrijwilligers	realisatie 2013	begroting 2014	realisatie 2014	verschil 2014
brandweer: vrijwilligers	1.327	1.332	1.336	4
Totaal aantal vrijwilligers bij Veiligheidsregio	1.327	1.332	1.336	4

3.2 Financiering

In artikel 212 van de Gemeentewet wordt voorgeschreven dat de uitgangspunten voor het financiële beleid, het financiële beheer en inrichting van de financiële organisatie dienen te worden vastgesteld. Hiertoe is binnen de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant de Financiële verordening vastgesteld. Hierin is bepaald dat het Dagelijks Bestuur (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

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.

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 de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant betekent dit dat de kasgeldlimiet voor 2014 is gesteld op € 6,35 miljoen (8,2% van €77.443.429).

Conform de wet FIDO moet aan Gedeputeerde Staten gerapporteerd worden als de kasgeldlimiet op twee opeenvolgende kwartalen wordt overschreden. Er heeft in 2014 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 de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant betekent dit dat de renterisiconorm voor 2014 € 15,5 miljoen bedraagt (20% van € 77.443.429).

In 2014 heeft geen herziening plaatsgevonden van de rentepercentages van de leningen van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, noch zijn er nieuwe leningen aangetrokken. De leningenportefeuille van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant bestaat uit een 9-tal leningen met een vaste rentepercentage. De totale omvang van de leningenportefeuille bedraagt € 31,4 miljoen per ultimo 2014.

c. De huidige liquiditeitspositie

De omvang van de vrij ter beschikking staande liquide middelen van de Veiligheidsregio heeft Midden- en West-Brabant is in 2014 gemuteerd van € 15,6 miljoen per 1/1/2014 naar € 15,3 miljoen per 31/12/2014. Deze middelen zullen voornamelijk worden ingezet ter financiering van de geplande investeringen.

d. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant heeft een softwarepakket van de BNG ter beschikking dat kan worden gehanteerd ten behoeve van de liquiditeitsplanning. Op basis van de investeringsplanning, aflossingsschema's van de leningen en de meerjarenbegroting kan de liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte voor de middellange termijn worden bepaald. In 2015 zullen de investeringplanning en begroting zodanig moeten worden aangepast dat deze geschikt zijn om gebruikt te worden voor het bepalen van de liquiditeit- en financieringsbehoefte.

e. De rentevisie

De Veiligheidsregio MWB heeft nog geen beleid ontwikkeld op het gebied van renteontwikkelingen.

f. De rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

Per ultimo 2013 is het schatkistbankieren in werking getreden. Hierdoor is de Veiligheidsregio MWB verplicht om de overtollige liquide middelen in de schatkist aan te houden, bij het Ministerie van Financien. Dit heeft tot gevolg dat de rente opbrengsten in 2014 aanzienlijk lager liggen dan in voorgaande jaren. In 2014 bedragen

de rente opbrengsten € 17.000, terwijl in 2013 nog een bedrag ad. € 211.000 werd ontvangen voor de uitgezette liquide middelen.

De rentekosten van de langlopende leningen welke door de Veiligheidsregio MWB zijn aangetrokken bedragen over 2014 € 1.000.623.

3.2.1 Investerings

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

Totaal investeringen 2014

programma	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
1A Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ 100.000	€ 77.308	€ -22.692
1B Beleid- en organisatie dienstonderdeel	€ 2.442.500	€ 720.726	€ -1.721.774
2 Risicobeheersing	€ -	€ -	€ -
3 Incidentbestrijding	€ 17.201.597	€ 2.667.389	€ -14.534.208
totaal Veiligheidsregio	€ 19.744.097	€ 3.465.423	€ -16.278.674

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant heeft in 2014 voor een totaal bedrag van € 3.465.423 geïnvesteerd in vaste activa. Dit betreft afgeronde investeringen welke per ultimo 2014 in gebruik zijn genomen ter uitvoering van de werkzaamheden. In onderstaande tabellen wordt per programma en per dienst onderdeel aangegeven wat de realisatie van de geplande investeringen is geweest in 2014. Tevens is per dienst onderdeel een toelichting opgenomen van de afwijkingen van de investeringsbegroting.

Programma 1A Strategie en Beleid Veiligheidsregio

dienst onderdeel	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
Veiligheidsbureau	€ 100.000	€ 77.308	€ -22.692
Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -
GMK	€ -	€ -	€ -
Brandweer	€ -	€ -	€ -
GHOR	€ -	€ -	€ -
RBZ	€ -	€ -	€ -
totaal	€ 100.000	€ 77.308	€ -22.692

De begrote investering door het Veiligheidsbureau heeft betrekking op de aanschaf en implementatie van een systeem voor Aristoteles. De implementatie is in 2014 grotendeels afgerond. Het investeringsbudget is nog niet volledig uitgeut. In 2015 zal de implementatie en ontwikkeling worden gecontinueerd.

Programma 1B Beleid en organisatie dienst onderdeel

dienst onderdeel	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
Veiligheidsbureau	€ -	€ -	€ -
Bedrijfsvoering	€ 53.000	€ 46.357	€ -6.643
GMK	€ -	€ -	€ -
Brandweer	€ 2.369.500	€ 674.369	€ -1.695.131
GHOR	€ 20.000	€ -	€ -20.000
RBZ	€ -	€ -	€ -
totaal	€ 2.442.500	€ 720.726	€ -1.721.774

In het afwachting van het onderzoek naar Techniek is een aantal investeringen voor de werkplaatsen niet uitgevoerd door de brandweer in 2014, omdat eerst duidelijkheid moet zijn hoeveel werkplaatsen er blijven bestaan. De voorbereidingen voor de aanpassingen van het oefencentrum zijn opgestart. De realisatie gebeurt in 2015.

Door de GHOR was de vervanging van het videoconferencesysteem opgenomen in de begroting. Het onderzoek naar de mogelijke opties ter vervanging van dit systeem zal in 2015 verder worden uitgewerkt.

Programma 2 Risicobeheersing

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

Voor dit programma waren geen investeringen begroot in 2014.

Programma 3 Incidentbestrijding

dienstonderdeel	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
Veiligheidsbureau	€ -	€ -	€ -
Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -
GMK	€ 1.149.597	€ 176.648	€ -972.949
Brandweer	€ 15.973.000	€ 2.453.118	€ -13.519.882
GHOR	€ 79.000	€ 37.623	€ -41.377
RBZ	€ -	€ -	€ -
totaal	€ 17.201.597	€ 2.667.389	€ -14.534.208

De overgang van de GMK naar een nieuwe organisatie (LMO) in 2018 en een verplaatsing van de meldkamer naar Bergen op Zoom zorgt ervoor dat er zorgvuldig wordt gekeken naar de geplande investeringen. Bij een verplaatsing van de meldkamer naar Bergen op Zoom zullen er desinvesteringen plaatsvinden in de apparatuur, vandaar dat er zorgvuldigheid wordt betracht bij het uitvoeren van de geplande investeringen. Alleen de hoogst noodzakelijke investeringen worden uitgevoerd, maar wel met het criteria dat de kwaliteit van het operationeel functioneren van het GMK niet in het gedrang mag komen. In 2014 werd de meerjaren begroting herzien en per investering afgewogen of de investering noodzakelijk was.

Investeringsbedragen met een bedrag van € 108.000 zullen voor de overgang niet meer gedaan worden en de investeringen met een aanschafwaarde van € 497.000 zullen voorlopig doorgeschoven worden naar 2015. Deze investeringen hebben voornamelijk betrekking op de hardware van de Meldkamer.

In 2014 hebben bij de meldkamer diverse investeringen plaatsgevonden, het betreft een uitbreiding virtueel netwerk, pc's en schermen.

Voor het dienstonderdeel brandweer zijn in 2014 de eerste tankautospuitten opgebouwd vanuit een aanbesteding. De definitieve levering vindt in 2015 plaats. Hierdoor schuift de investering, geraamd op € 4 miljoen, door naar 2015. Daarmee hangt tevens de inventaris van de tankautospuitten samen. De aanbesteding is in 2014 afgerond, maar de daadwerkelijke levering en ingebruikname vindt plaats in 2015. De inventaris van de tankautospuitten is begroot op € 1,2 miljoen.

De vervanging van de C2000-apparatuur (begroot op € 3,4 miljoen) gebeurt via een landelijke aanbesteding, met de naam IBARC (Interregionale Brandweer Aanbesteding Radio Communicatiemiddelen). Aan deze aanbesteding doen 15 regio's en het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) mee. De regionale brandweer Midden- en West-Brabant treedt namens deze regio's op als aanbestedende organisatie. De aanbesteding wordt ondersteund en begeleid door het IFV met inkoopexpertise en juridische ondersteuning. Rondom deze aanbesteding loopt momenteel een rechtszaak.

In 2014 is de definitieve gunning van 3 adembeschermingshaakarmbakken afgerond. De levering is gerealiseerd in januari 2015, hierdoor schuift het geraamde investeringsbedrag van € 0,5 miljoen door.

Door de GHOR zijn diverse voorstellen ten behoeve van communicatiemiddelen uitgezet en zullen in 2015 verder worden uitgewerkt.

Het project pagers wordt gefaseerd ingevoerd per functiegroep om het risico op fouten in de alarmering zo gering mogelijk te houden. In 2015 worden de overige functiegroepen gefaseerd voorzien.

De aanschaf van Google Glass is uitgesteld. Er zijn nog teveel onduidelijkheden met betrekking tot het gebruik. In 2015 wordt bekeken of de geconstateerde problemen voor de GHOR opgelost zijn. Het project AED (Automatische Externe Defibrillator) moet in overleg met onder andere de Hartstichting nog verder worden uitgewerkt.

Tevens zijn er verschillende investeringen, betrekking hebbende op het materieel van de GHOR, welke zullen worden doorgeschoven. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds een langere technische levensduur van deze middelen en het doorlopen van een aanbestedingstraject.

3.3 Weerstandvermogen en risicobeheersing

Onder het begrip weerstandvermogen wordt het vermogen verstaan om niet-structurele risico's op te kunnen vangen, zodat het afgesproken takenpakket toch onverkort kan worden uitgevoerd. Het weerstandvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandcapaciteit, zijnde de middelen waarover de VRMWB beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te kunnen dekken en anderzijds;
- Alle risico's waarvoor nog geen voorzieningen zijn gevormd en die van materiële betekenis kunnen zijn.

Bij het weerstandvermogen ligt de focus op de financiële gevolgen van risico's. Het weerstandvermogen is een waarborg voor de financiële gezondheid van de VRMWB. Het is een maatstaf voor de mate waarin de VRMWB in staat is de gevolgen van risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt.

Het weerstandvermogen is afhankelijk van de **benodigde weerstandcapaciteit** (hoeveel middelen zijn nodig om tegenvallers op te kunnen vangen) en de **beschikbare weerstandcapaciteit**: hoeveel middelen zijn beschikbaar om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen.

3.3.1 Overzicht reserves en voorzieningen

	stand per 1-1-2014	toevoeging	onttrekking	vrijval	resultaat 2014	stand per 31-12-2014
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve	€ 17.219.212	€ 5.081.918	€ -3.206.665	€ -	€ -	€ 19.094.465
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	€ 4.209.063	€ -	€ -4.209.063	€ -	€ 3.174.517	€ 3.174.517
Voorzieningen	€ 12.983	€ 712.454	€ -4.665	€ -8.318	€ -	€ 712.454
totaal	€ 21.441.258	€ 5.794.372	€ -7.420.393	€ -8.318	€ 3.174.517	€ 22.981.436

De beschikbare weerstandcapaciteit bestaat uit de vrije reserves aanwezig binnen de organisatie. De VRMWB kent alleen bestemmingsreserves. Dit zijn reserves waaraan in het verleden door het Algemeen Bestuur een specifieke bestemming aan toegekend is.

De VRMWB heeft geen algemene reserve. Wel heeft de VRMWB een tweetal bestemmingsreserves exploitatieresultaat, welke ten doel hebben eventuele voor- en nadelige exploitatieresultaten te egaliseren. Op deze wijze wordt ervoor gezorgd dat niet ieder resultaat met de Gemeenten afgerekend hoeft te worden. Voorzieningen behoren niet tot de beschikbare weerstandcapaciteit, maar zijn dekking voor verwachte risico's of verliezen. Het is een wettelijke verplichting (BBV) om een voorziening te vormen voor risico's die een economisch of juridische afdwingbare verplichting of verlies betreffen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.

De omvang van de reserves en voorzieningen per 31 december 2014 bedraagt € 22.981.436. Dit is een toename van € 1.540.175 ten opzichte van 2013.

3.3.2 Ontwikkeling algemene reserve, bestemmingsreserves en nog te bestemmen exploitatieresultaat

Voor het inzicht in de ontwikkeling van de reservepositie door diverse besluiten van het Algemeen Bestuur is hieronder een samenvatting gegeven over de mutaties in het verslagjaar 2014.

	algemene reserve	bestemmingsreserves	nog te bestemmen resultaat
eindbalans jaarrekening 2013	€ -	€ 17.219.212	€ 4.209.063
AB-besluit 03-04-2014			
- mutaties bestemmingsreserves		€ 2.484.000	€ -2.484.000
- verrekening met begroting 2015		€ 1.725.064	€ -1.725.064
subtotaal na AB-besluit 03-04-2014	€ -	€ 21.428.276	€ -1
Mutatie 2014 bestemmingsreserves		€ -2.333.811	
Exploitatieresultaat 2014			€ 3.174.517
TOTAAL	€ -	€ 19.094.465	€ 3.174.516

Het positieve resultaat van de jaarrekening 2013 ad. € 4.209.063 is gedeeltelijk toegevoegd aan de bestemmingsreserves (€ 2.484.000) op basis van het AB besluit op 03-04-2014 en gedeeltelijk verrekend met de begroting 2015 (€ 1.725.064).

3.3.3 Inventarisatie van de risico's en bepaling weerstandsvermogen

Een risico is de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief gevolg. Door de Veiligheidsregio MWB zijn op verschillende gebieden van de bedrijfsvoering maatregelen genomen om de risico's te mitigeren, hierbij valt te denken aan de verzekeringsportefeuille welke voorziet in het afdekken van de meest gangbare risico's ten aanzien van personeel en materieel.

De niet afgedekte risico's dienen te worden ingeschat en in relatie te worden gebracht tot het weerstandsvermogen. Op basis van deze relatie kan worden bepaald of de omvang van het weerstandsvermogen voldoende is. Door het opheffen van het algemene reserve is het weerstandsvermogen van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant beperkt. Door de Gemeentes van de Veiligheidsregio MWB kan een algemene reserve worden aangehouden voor de risico's welke niet zijn afgedekt.

Op basis van de gekwantificeerde actuele risico's (zie onderstaande tabel) kan het benodigde weerstandsvermogen worden bepaald op € 4.118.750¹. Om deze risico's op te kunnen vangen heeft de Veiligheidsregio MWB de bestemmingsreserves exploitatieresultaat en het reserve implementatie/uitwerking gemeentelijke organisatie ad. (€ 858.208 in totaliteit) ter beschikking. De overige reserves hebben een specifieke bestemming en kunnen niet worden ingezet om risico's op te vangen.

In paragraaf 3.3.4 zijn de actuele risico's opgenomen zoals deze bekend waren per 31 december 2014. Een samenvatting hiervan is opgenomen in onderstaande tabel. Hierbij is tevens een indeling gegeven van de risico's in klassen en omvang, zodat een inschatting kan worden gemaakt van de totale mogelijke impact van de risico's. Er wordt bij de risico classificatie een vergelijking gemaakt met de BURAP 2014. De risico's welke inmiddels zijn vervallen zijn tevens opgenomen, in een apart overzicht.

1. risico-klasse:

A	Waarschijnlijk
B	Mogelijk
C	Onwaarschijnlijk
D	Onbekend

2. omvang risico:

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

Actuele risico's								
Dienst onderdeel	omschrijving risico	programma	jaar van ontstaan	risico-klasse		omvang		
				BURAP 2014	JRK 2014	BURAP 2014	JRK 2014	
Veiligheidsbureau	mogelijke aansprakelijkstelling VRMWB door WRT, ISK en Wartsila	1a	2012	B	B	V	V	
Directie Middelen	Herijking BDUR	1a	2015	-	B	-	VI	
Brandweer	2e loopbaanbeleid	1b	2014	-	A	-	VI	
GMK	Uitstel bouw GMK in Bergen op Zoom	2	2017	-	D	-	VI	
GMK	invoering LMO	2	2016	-	A	-	III	
GMK	Mobiliteit personeel	2	2014	-	A	-	VI	
Brandweer	OMS	2	2010	A	A	II	II	
Brandweer	Financiering Rijksmaterieel	3	2009	A	A	III	VI	
Brandweer	Arbeidstijden-besluit	3	2013	B	B	I	I	
Brandweer	Paraatheid	3	2014	-	A	-	IV	
GHOR	Personeel RAV als OvD-G	3	2014	-	D	-	VI	

In onderstaand overzicht zijn de risico's opgenomen welke zijn vervallen ten opzichte van de BURAP 2014.

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

Vervallen risico's							
Dienst onderdeel	omschrijving risico	programma	jaar van ontstaan	risico-klasse		omvang	
				BURAP 2014	JRK 2014	BURAP 2014	JRK 2014
Veiligheidsbureau	mogelijke aansprakelijkstelling VRMWB voor schade brand Moerdijk door de provincie Noord-Brabant via Chemie Pack	1a	2012	B	-	V	-
Directie Middelen	Technische Infra Structuur	1b	2014	B	-	VI	-
Directie Middelen	Werkkostenregeling	1b	2015	A	-	VI	-

3.3.4 Risico's

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

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

Risico's Programma 1a Strategie en beleid Veiligheidsregio

Mogelijke aansprakelijkstelling VRMWB door WRT, ISK en Wartsila

De Gemeente Moerdijk en de Veiligheidsregio MWB worden door omliggende bedrijven van Chemie Pack in Moerdijk verantwoordelijk gehouden voor de schade die zij zeggen te hebben geleden als gevolg van de brand op 5 januari 2011. Door de advocaat is in een brief aan de Gemeente Moerdijk en Veiligheidsregio MWB een bedrag genoemd van € 26 miljoen (exclusief rente en kosten).

In 2013 heeft de advocaat de beschikking met betrekking tot de brand van 2011 opgevraagd; navraag leert dat nog niet bekend is of eventueel tot een inhoudelijk onderbouwde aansprakelijkheidstelling en/of dagvaarding wordt overgegaan.

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

Herijking BDUR

Momenteel wordt er een landelijk onderzoek gedaan naar de herijking van de BDUR (Brede doeluitkering Rijk). Hierbij worden de verdeelsleutels van de gelden opnieuw bezien en gewogen. Het totaal van de landelijk te besteden gelden blijft gelijk. Echter, de verdeling tussen de Veiligheidsregio's kan gaan wijzigen.

Risico's Programma 1b Beleid en organisatie dienstonderdelen

2^e loopbaanbeleid

In de CAO is bepaald dat repressieve brandweermedewerkers in de 24-uursdienst, met ingang van 1-1-2006, in principe voor 20 jaar in deze functie worden aangesteld. Daarna moet de werkgever de medewerker begeleiden naar ander werk, binnen of buiten de organisatie. Het verlengen van de aanstelling in de parate dienst is ook mogelijk. De eerste groep medewerkers waarop deze afspraken van toepassing is, is nu ongeveer 10 jaar in dienst. De brandweer heeft als uitgangspunt gekozen dat ze pas in de laatste 5 jaar gaat investeren in de zogenoemde tweede loopbaan. Voor de medewerkers brengt dit echter grote onzekerheden met zich mee. De brandweer zal in 2015 beleid ontwikkelen om te bepalen hoe uitvoering kan worden gegeven aan de CAO-afspraken. Dilemma hierbij is dat kan worden gesproken van kapitaalsvernietiging wanneer afscheid wordt genomen van medewerkers waarin jaren is geïnvesteerd in opleidingen en de ervaring die zij hebben opgebouwd. Tevens is vanuit de praktijk bekend dat deze medewerkers niet tot hun 67e in de parate dienst inzetbaar zijn en op een gegeven moment 'uitvallen'. Het bij- of omscholen voor een tweede loopbaan buiten de brandweer brengt ook kosten met zich mee. Daarnaast zal een voorziening moeten worden getroffen voor medewerkers die niet meer inzetbaar zijn.

Risico's Programma 2 Risicobeheersing

Uitstel bouw GMK in Bergen Op Zoom

Mocht de bouw niet medio 2017 opgeleverd worden, dan kan het nodig zijn om alsnog te herinvesteren in Tilburg om de meldkamer in de lucht te houden.

Invoering Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO)

Indien de meldkamers van Midden- en West-Brabant en Zeeland worden samengevoegd zal dit waarschijnlijk gevolgen hebben voor de personele bezetting. Het is vooralsnog onduidelijk hoe door de LMO wordt omgegaan met de risico's ten aanzien van boventaligheid van personeel, dan wel de mogelijke frictiekosten. Tevens zijn de gevolgen van de taakstelling ad € 50 miljoen (in de periode 2015-2021), die de Minister van V en J heeft opgelegd in het kader van de transitie, hetgeen 25% bedraagt van de totale omvang van de huidige financiering van de meldkamerdomein, thans nog niet duidelijk.

Mobiliteit personeel

De GMK heeft te maken met mobiliteit van het personeel ten gevolge van reorganisatie, positieverbetering, onduidelijkheden bij werving. Al deze factoren kunnen leiden tot onderbezetting binnen het GMK in de afzonderlijke kolommen. De leiding tracht hier op in te spelen en indien nodig wordt extern personeel ingehuurd.

Openbaar Meld Systeem (OMS)

De verplichting tot aansluiting op een OMS-systeem is grotendeels vervallen. We zien in de afgelopen jaren een lichte, maar gestage afname van het aantal OMS-aansluitingen. In de meerjarenbegroting worden de inkomsten lager geraamd. Voor een deel is de afname onvoorspelbaar en daarom wordt dit als financieel risico opgenomen.

Risico's Programma 3 Incidentbestrijding

Financiering Rijksmaterieel

De brandweer beschikt over rijksmaterieel, dat ter beschikking is gesteld door het ministerie van BZK. De vervanging daarvan moet tenminste deels worden gefinancierd door BMWB. Momenteel is nog niet duidelijk wat het aandeel van de brandweer is. Er wordt weliswaar teruggegaan van drie naar twee brandweer compagnieën ten behoeve van bijstand, maar de kosten van de vervanging van het resterend materieel zijn nog niet opgenomen in deze begroting. Landelijk wordt overleg gevoerd tussen het ministerie van V&J en de RBC (Raad van Brandweercommandanten) over het rijksmateriaal, mede in relatie tot de verdeling van landelijke specialismen. In de loop van 2015 wordt hierover meer duidelijk verwacht.

Arbeidstijdenbesluit

Op het gebied van het Arbeidstijdenbesluit, in relatie tot roosters en beschikbaarheid van beroeps brandweermensen en vrijwilligers, is sprake van voortdurende spanning. Vrijwilligers voeren hun brandweertaken veelal uit naast een hoofdbetrekking. In hun reguliere werk maken zij al een groot aantal van het toegestane arbeidsuren. Voor vrijwilligers geldt een uitzondering, maar voor beroepsmedewerkers die daarnaast als vrijwilliger werken voor de BMWB is de beschikbaarheid formeel beperkt.

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

Paraatheid

De brandweer kent een regeling voor onderbezet uitrukken en registreert hoe vaak dit zich voordoet. Dit heeft de korpsleiding alert gemaakt op het vraagstuk in hoeverre de paraatheid structureel is geborgd. De brandweer maakt gebruik van vrijwilligers die steeds vaker overdag niet beschikbaar zijn. Om in beeld te brengen of daadwerkelijk sprake is van een probleem, heeft de korpsleiding het voornemen om de paraatheid te meten en waar nodig te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om de paraatheid te vergroten.

Personeel RAV als OvD-G

Door een wijziging in de organisatie van Grootschalige Geneeskundige Bijstand (GGB), door landelijke besluitvorming van het Veiligheidsberaad, zijn er consequenties voor de huidige werkwijze van de OvDg en de Geneeskundige Combinaties en de rol van het Nederlandse Rode Kruis. Wat dit gaat betekenen in financiële zin is nog onbekend en is mede afhankelijk van landelijke afspraken en regionale besluitvorming met betrekking tot het al dan niet handhaven van Snel Inzetbare Groepen voor Medische Assistentie.

3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In artikel 12 van de 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.

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant beschikt 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. Er is door de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant geen voorziening groot onderhoud ingesteld t.b.v. materieel. Er is geen achterstallig onderhoud bekend.

Gebouwen

In 2013 is een besluit genomen over de overdracht van een 9-tal kazernes van de gemeenten aan de Veiligheidsregio MWB, per 31 december 2013. Met deze overdracht zijn er tevens afspraken gemaakt over het onderhoud van de overgenomen kazernes, op basis van demarcatielijsten en meerjaren onderhoudsplannen. De Veiligheidsregio heeft een voorziening gevormd voor het egaliseren van de in de tijd gespreide onderhoudskosten. De voorziening wordt ingesteld en gevoed op basis van het meerjarenonderhoudsplan dat voor elke kazerne is opgesteld. Dit wordt periodiek geactualiseerd. Jaarlijks zal worden getoetst of het meerjarenonderhoudsplan, de stand van de voorziening en de dotatie op elkaar aansluiten.

Het eigendom van de overige 60 kazernes, waar de Veiligheidsregio MWB gebruik van maakt, blijft berusten bij de Gemeenten. Naast de brandweerkazernes wordt tevens gebruik gemaakt van een kantoorpand van de GGD West-Brabant, waarvan een gedeelte wordt gehuurd.

In het AB van oktober 2014 is de demarcatielijst opgesteld, die als uitgangspunt gebruikt is voor het meerjarenonderhoudsplan dat per kazerne is opgesteld. Het budget van de VRMWB is verhoogd om het gebruikersonderhoud voor 69 kazernes te kunnen uitvoeren. Door het AB is ingestemd om voor de wijze van verrekenen van de kosten voor gebruikersonderhoud het kostenverdeelmodel aan te houden.

Doordat het gebruikersonderhoud op een eenduidige wijze voor alle kazernes zal worden uitgevoerd en er 9 kazernes daadwerkelijk worden overgedragen aan de VRMWB, is door het AB ingestemd met de capaciteitsuitbreiding van 1 fte.

Materieel en voertuigen

In het meerjareninvesteringsplan is rekening gehouden met een midlife update van een bepaalde voertuigen.

3.5 Verbonden partijen

Er is sprake van een verbonden partij als er sprake is van zowel een bestuurlijk als een financieel belang voor de Veiligheidsregio. Het bestuurlijk belang komt tot uitdrukking in de zeggenschap. Het financieel belang komt tot uitdrukking in het aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, dan wel waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

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

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

Voor de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant zijn in 2014 slechts twee verbonden partij te identificeren;

Coöperatieve vereniging

In 2010 is een coöperatieve vereniging opgericht met partijen van de GROGZ om het beleid van het shared servicecentrum (Het Service Centrum) gezamenlijk te kunnen bepalen en te komen tot een centrale inkooporganisatie voor alle betrokken partijen. De salarisadministratie van de Veiligheidsregio Midden en West-Brabant is ondergebracht binnen dit shared servicecentrum. Per ultimo 2013 is het contract met het shared servicecentrum opgezegd en is per 31 december 2014 afgelopen.

De omvang van de begroting van het HSC in 2014 bedraagt € 10.957.029. Het financieel belang van de Veiligheidsregio MWB is beperkt tot het aandeel van de Veiligheidsregio MWB in de gemene rekening HSC, namelijk 2%. Eventuele risico's voor de Veiligheidsregio MWB zijn erin gelegd dan eventuele overschrijdingen van de begroting van het HSC op basis van een vast percentage worden doorbelast aan de deelnemers.

verbonden partijen	
naam	Het Service Centrum (HSC)
vestigingsplaats	's-Hertogenbosch
openbaar belang	openbare orde en veiligheid
omvang eigen vermogen	€ -
omvang vreemd vermogen	€ 1.798.713
financieel resultaat	€ -185.224

Gemene rekening GHOR

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

De gemeenschappelijke rekening GGD West-Brabant, de gemeenschappelijke rekening GGD Hart voor Brabant en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West Brabant maken deel uit van deze gemene rekening.

In de gemene rekening zijn de kosten opgenomen ten aanzien van het personeel (inclusief de kosten van ziekte, arbeidsongeschiktheid en ontslag), de toerekenbare overhead en de overige kosten ter zake van de GHOR. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant participeert voor een aandeel van 93,65% in de gemene rekening.

verbonden partijen	
naam	Gemene rekening GHOR
vestigingsplaats	Tilburg
openbaar belang	openbare orde en veiligheid
omvang eigen vermogen	€ -
omvang vreemd vermogen	€ 530.363
financieel resultaat	€ 35.066

3.5.1 Overige samenwerkingsverbanden²; Publiek-Private Samenwerking (PPS) Moerdijk

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

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

Publiek-Private Samenwerking inzake blusboot

Van oudsher heeft VRMWB een waakvlamovereenkomst met de firma BST te Dinteloord voor de incidentbestrijding op de vaarwegen rondom Volkerak en Schelde-Rijnverbinding.

In 2014 is een hernieuwd contract afgesloten in het kader van een verdergaande publiekprivate samenwerking. Door BST is een nieuwe boot aangeschaft (Furie 4). BST exploiteert en beheert de boot en de nautische bemanning. De brandweer levert een opstapbemanning die is opgeleid en geoefend naar de huidige eisen der tijd. Dit is een mooi voorbeeld van publiekprivate samenwerking, aangezien BST de nautische deskundigheid levert en de brandweer de ervaring met incidentbestrijding op het water. De veiligheid op het water waar het tenslotte om gaat heeft met deze hernieuwde samenwerking een hernieuwde en goede impuls gekregen. De boot zal naar planning 1 april 2015 officieel in de vaart gaan.

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



Jaarrekening

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

4 Jaarrekening

4.1 Grondslagen vastlegging

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

De vergelijkende cijfers van de balans per 31 december 2014 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2013, welke is vastgesteld door het algemeen bestuur op 3 april 2014.

Materiële vaste activa

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

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

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

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Schulden

De schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Resultaatbepaling

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

Financiële positie

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

4.2 Balans

ACTIVA	31-12-2014		31-12-2013
Vaste activa			
Materiële vaste activa economisch nut	€ 43.125.569		€ 44.584.959
Totaal vaste activa	€ 43.125.569	€ -	€ 44.584.959
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder	€ 17.157.207		€ 3.529.714
<i>Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen</i>	€ 1.593.668	€ 2.796.599	
<i>Rijk's schatkist</i>	€ 14.946.848	€ -	
<i>Overige vorderingen of uitzettingen</i>	€ 616.691	€ 733.115	
Liquide middelen	€ 317.447		€ 15.652.005
Overlopende activa	€ 2.684.162		€ 2.011.968
<i>a. de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel</i>	€ 257.473	€ 246.973	
<i>b. overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>	€ 2.426.689	€ 1.764.995	
Totaal vlottende activa	€ 20.158.816		€ 21.193.687
Totaal generaal	€ 63.284.385		€ 65.778.646

PASSIVA	31-12-2014	31-12-2013
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	€ 22.268.982	€ 21.428.275
<i>Algemene reserves</i>	€ -	€ -
<i>Bestemmingsreserves</i>	€ 19.094.465	€ 17.219.212
<i>Nog te bestemmen resultaat (0600001)</i>	€ 3.174.517	€ 4.209.063
Voorzieningen	€ 712.454	€ 12.983
<i>a. voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>	€ 347.196	€ 12.983
<i>b. voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.</i>	€ 365.258	€ -
<i>c. ontvangen voorschotbedragen derden met specifiek bestedingsdoel</i>		
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
<i>b.2 Onderhandse leningen binnenlandse banken</i>	€ 31.432.009	€ 34.637.200
Totaal vaste passiva	€ 54.413.445	€ 56.078.458
Vlottende passiva		
Netto schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder	€ 7.776.200	€ 8.151.695
<i>Kasgeld</i>		
<i>Bank</i>	€ 330.717	€ -
<i>Overige schulden</i>	€ 7.445.483	€ 8.151.695
Overlopende passiva	€ 1.094.740	€ 1.548.493
<i>a. verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>	€ 176.400	€ 545.490
<i>b. ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel</i>	€ 908.486	€ 953.842
<i>c. overige vooruitontvangen bedragen</i>	€ 9.854	€ 49.161
Totaal vlottende passiva	€ 8.870.940	€ 9.700.188
Totaal generaal	€ 63.284.385	€ 65.778.646

4.3 Toelichting op balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa economisch nut

	boekwaarde 01-01-2014	inves- teringen	desin- vesteringen	afschrij- vingen	boekwaarde 31-12-2014
Brandweer, VB, RBZ:					
Gronden en terreinen	€ 2.126.148	€ -	€ -	€ -	€ 2.126.148
Gebouwen	€ 13.110.199	€ 17.505	€ -	€ 394.516	€ 12.733.188
Grond weg en bouwkundige werken	€ 244.242	€ -	€ -	€ 10.303	€ 233.939
Vervoermiddelen	€ 20.928.234	€ 1.230.756	€ 95.825	€ 2.403.672	€ 19.659.494
Machines, apparaten en installaties	€ 2.850.321	€ 470.283	€ 59.671	€ 509.693	€ 2.751.240
Overige materiële vaste activa	€ 4.210.521	€ 1.532.607	€ 13.552	€ 951.849	€ 4.777.728
Totaal Brandweer, VB, RBZ	€ 43.469.665	€ 3.251.152	€ 169.047	€ 4.270.033	€ 42.281.737
GHOR					
Vervoermiddelen	€ 210.475	€ 33.644	€ -	€ 89.698	€ 154.421
Machines, apparaten en installaties	€ 71.882	€ -	€ -	€ 27.327	€ 44.555
Overige materiële vaste activa	€ 27.760	€ 3.979	€ -	€ 9.914	€ 21.825
Totaal GHOR	€ 310.117	€ 37.623	€ -	€ 126.939	€ 220.801
GMK					
Gebouwen	€ 16.111	€ -	€ -	€ 7.878	€ 8.233
Vervoermiddelen	€ 50.734	€ -	€ -	€ 16.408	€ 34.326
Machines, apparaten en installaties	€ 728.339	€ 176.648	€ -	€ 326.475	€ 578.512
Overige materiële vaste activa	€ 9.993	€ -	€ -	€ 8.033	€ 1.960
Totaal GMK	€ 805.177	€ 176.648	€ -	€ 358.794	€ 623.031
Totaal VR	€ 44.584.959	€ 3.465.423	€ 169.047	€ 4.755.766	€ 43.125.569

Investerings

De realisatie van de investeringen blijft achter bij de planning. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de aanbestedingen wel in 2014 zijn afgerond maar de daadwerkelijke levering en ingebruikname pas in 2015 is. Dit geldt voor de tankautospuiten, gepland bedrag € 4 miljoen, inventaris tankautospuiten € 1,2 miljoen en haakarmbakken 0,5 miljoen. Daarnaast is op de landelijke aanbesteding van C2000 apparatuur (IBARC) bezwaar gemaakt. In afwachting van de definitieve uitspraak kunnen geen leveringen plaatsvinden. Geraamd investeringsbedrag is € 3,4 miljoen.

Desinvesteringen

Gedurende 2014 zijn nieuwe dienstauto's in gebruik genomen en zijn de oude afgestoten of verkocht. Ook is een nieuwe telefooncentrale geïmplementeerd. De oude centrale is buiten gebruik gesteld en afgeboekt. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een incidentele boekwinst van € 27.000,-.

Afschrijvingen

Voor een tweetal investeringen is goedkeuring van het bestuur gekregen om af te wijken van het vastgestelde afschrijvingsbeleid. Dit is een tijdelijke voorziening op het VOC en mobiele telefonie. In afwijking op het beleid wordt een afschrijvingstermijn gehanteerd van 3 jaar in plaats van 5 jaar.

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

Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen

	31-12-2014	31-12-2013
Brandweer, VB, RBZ:		
Debiteuren	€ 738.517	€ 105.519
Rijk's schatkist	€ 13.544.228	€ -
Nog te factureren	€ 499.294	€ 525.415
Nog te ontv bcf (via gemeenten)	€ 29.267	€ 1.071.772
Nog te ontvangen BPM	€ -	€ 1.071.821
Nog te ontvangen bedragen	€ 10.301	€ 1.675
	€ 14.821.607	€ 2.776.202
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -
totaal Brandweer, VB, RBZ	€ 14.821.607	€ 2.776.202
GHOR:		
Debiteuren	€ 6.311	€ -185
Voorschotten personeel	€ -	€ 381
Nog te ontvangen bedragen	€ 202.205	€ -
Nog te betalen RC-GGD W Br	€ 75.817	€ -
totaal GHOR	€ 284.333	€ 196
GMK:		
Debiteuren	€ -	€ 20.201
Rijk's schatkist	€ 1.402.620	€ -
Nog te ontvangen bedragen	€ 31.956	€ -
totaal GMK	€ 1.434.576	€ 20.201
totaal Veiligheidsregio	€ 16.540.516	€ 2.796.599

De debiteuren Brandweer, VB en RBZ zijn ten opzichte van 2013 hoger i.v.m. een nafacturering van de inwonersbijdrage 2014 aan het einde van dit jaar. Daarentegen zijn de nog te factureren BCF naar de Gemeenten aanzienlijk lager i.v.m. het voor het grootste gedeelte vervallen van de BCF per 01-01-2014.

Uitzettingen in het kader van schatkistbankieren

berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Q1	Q2	Q3	Q4
som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	€ 139.102.173	€ 93.923.357	€ 42.860.960	€ 56.280.700
dagen in het kwartaal	90	91	92	92
kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 1.545.580	€ 1.032.125	€ 465.880	€ 611.747

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren voor de Veiligheidsregio Midden en West-Brabant bedraagt € 580.826 (zijnde 0,75% van het begrotingstotaal, ad. € 77.443.429). Het dienstonderdeel GMK is per 1 april 2014 gestart met het schatkistbankieren. Om het mogelijke risico van overschrijden van het daglimiet verder te reduceren zal de betaalrekening worden gekoppeld aan het schatkistbankieren, zodat geen middelen buiten het schatkistbankieren hoeven te worden gehouden bij grote betalingen.

Overige vorderingen of uitzettingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Brandweer, VB, RBZ:		
Debiteuren	€ 322.484	€ 633.546
Nog te ontvangen bedragen	€ 295.337	€ 330.995
	<u>€ 617.821</u>	<u>€ 964.541</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -1.130	€ -231.426
totaal Brandweer, VB, RBZ	<u>€ 616.691</u>	<u>€ 733.115</u>
totaal Veiligheidsregio	€ 616.691	€ 733.115

De voorziening dubieuze debiteuren is aanzienlijk verlaagd ten opzichte van 2013. De oorzaak hiervan is dat dubieuze debiteur Siemens van 2013 correct is afgewikkeld in 2014.

Liquide middelen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Brandweer, VB, RBZ:		
Kas	€ 4.946	€ 7.080
Bank	€ 240.396	€ 14.487.328
Totaal	<u>€ 245.342</u>	<u>€ 14.494.408</u>
GHOR:		
Kasgelden	€ 55	€ -
Bank	€ -	€ 18.910
totaal GHOR	<u>€ 55</u>	<u>€ 18.910</u>
GMK:		
Kas gmk	€ 26	€ 288
Fortisbank	€ 72.024	€ 4.974
Spaarrekening gmk	€ -	€ 1.133.425
totaal GMK	<u>€ 72.050</u>	<u>€ 1.138.687</u>
totaal Veiligheidsregio	€ 317.447	€ 15.652.005

Overlopende activa

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

	<u>1-1-2014</u>	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>	<u>31-12-2014</u>
Brandweer, VB, RBZ:				
ESF 2011	€ 102.500			€ 102.500
ESF 2012	€ 107.113			€ 107.113
BEVI-gelden 2013	€ 37.360		€ 37.360	€ -
BEVI-gelden 2014		€ 37.360		€ 37.360
Subsidie crisiscommunicatie		€ 10.500		€ 10.500
	<u>€ 246.973</u>	<u>€ 47.860</u>	<u>€ 37.360</u>	<u>€ 257.473</u>
totaal Veiligheidsregio	€ 246.973	€ 47.860	€ 37.360	€ 257.473

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

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Brandweer, VB, RBZ:		
Vooruitbetaalde bedragen	€ 540.416	€ 191.615
Fiets privé	€ 41.725	€ 4.335
Uitbetaling levensloop	€ -	€ 3.293
Voorschotten salaris	€ 11.249	€ -
Onderhanden werk activa	€ 1.682.562	€ 1.353.047
totaal Brandweer, VB, RBZ	€ 2.275.952	€ 1.552.290
GHOR:		
Overlopende activa	€ 28.442	€ 28.535
totaal GHOR	€ 28.442	€ 28.535
GMK:		
Onderhanden werk activa	€ 6.004	€ -
Vooruitbetaald	€ 116.291	€ 184.170
totaal GMK	€ 122.295	€ 184.170
totaal Veiligheidsregio	€ 2.426.689	€ 1.764.995

PASSIVA

Vaste passiva Eigen vermogen

Algemene reserves

	1-1-2014		toevoeging/ onttrekking		toevoegingen/ onttrekkingen		verminderingen afschrijvingen		31-12-2014	
	resultaat 2014						activa			
VB	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
totaal Veiligheidsregio	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Bestemmingsreserves

	1-1-2014		toevoegingen progr.rekening		onttrekkingen progr.rekening		toevoeging/ onttrekking resultaat 2013		verminderingen afschrijvingen activa		31-12-2014	
Rampenbestrijding	€	88.306	€	-	€	-	€	-	€	-	€	88.306
Kapitaallasten Regionale taken	€	363.826	€	-	€	-	€	-	€	-	€	363.826
Kapitaallasten BRW spec.taken (C2000)	€	1.853.410	€	-	€	-	€	782.000	€	-	€	2.635.410
Temporiseren bezuinigingen	€	900.000	€	-	€	-	€	-	€	-	€	900.000
Transitieproces bedrijfsschool	€	286.968	€	-	€	-67.599	€	-	€	-	€	219.369
Kapitaallasten BRW spec.taken	€	1.270.523	€	-	€	-	€	-	€	-	€	1.270.523
Risicobeheersing Safety Portal/Brandveiligleven	€	158.731	€	-	€	-30.460	€	-	€	-	€	128.271
BTW herziening	€	1.576.284	€	-	€	-273.947	€	-	€	-	€	1.302.337
Brand Moerdijk	€	72.000	€	-	€	-21.871	€	-	€	-	€	50.129
Reserve brain	€	-	€	-	€	-25.000	€	25.000	€	-	€	-
Reserve proj stoom/oms/challenge	€	-	€	-	€	-	€	100.000	€	-	€	100.000
Reserve verbet brzo bedrijven	€	-	€	-	€	-9.381	€	75.000	€	-	€	65.619
Reserve toolbox	€	-	€	-	€	-13.252	€	400.000	€	-	€	386.748
Reserve vakbekwaamheid	€	-	€	-	€	-70.555	€	80.000	€	-	€	9.445
Reserve onderzoek bluswater	€	-	€	-	€	-	€	70.000	€	-	€	70.000
Communicatie en verbeterproject	€	85.636	€	-	€	-85.636	€	-	€	-	€	-
Transitie GMK	€	-	€	-	€	-	€	250.000	€	-	€	250.000
DO 09/convenantsgelden	€	132.063	€	-	€	-	€	-132.063	€	-	€	-
DO extra bijdrage bdivr gelden	€	3.578.390	€	346.924	€	-	€	-	€	-	€	3.925.314
DO specifieke bijdrage bdivr ivm BCF	€	1.721.434	€	525.930	€	-114.610	€	-	€	-	€	2.132.754
Kostenverdeelmodel	€	1.824.955	€	-	€	-514.874	€	-	€	-	€	1.310.081
Informatievoorziening (NCW, NL-alert)	€	530.000	€	-	€	-173.786	€	394.000	€	-	€	750.214
Professionaliseren crisisorganisatie	€	198.131	€	-	€	-37.363	€	132.063	€	-	€	292.831
Bijdrage gemeente 2014	€	1.650.000	€	-	€	-1.650.000	€	1.725.064	€	-	€	1.725.064
Nieuw beleidscyclus	€	-	€	-	€	-43.120	€	150.000	€	-	€	106.880
Projecten HRM	€	-	€	-	€	-4.864	€	158.000	€	-	€	153.136
Exploitatieresultaat	€	719.244	€	-	€	-	€	-	€	-	€	719.244
Implementatie/uitwerking gem. Organisatie	€	209.311	€	-	€	-70.347	€	-	€	-	€	138.964
totaal Veiligheidsregio	€	17.219.212	€	872.854	€	-3.206.665	€	4.209.064	€	-	€	19.094.465

Toelichting Bestemmingsreserves

Rampenbestrijding

De reserve Rampenbestrijding is overgedragen door de voormalige RBB en gevormd uit overschotten op rijksbijdragen in voorgaande jaren. In 2014 zijn in dit kader geen kosten gemaakt. Volgens de meerjarenprognose reserves en voorzieningen zal deze reserve vanaf 2015 worden ingezet.

Kapitaallasten Regionale taken

Rijksmateriaal werd in het verleden gefinancierd door het Rijk. Deze financiering is geheel of gedeeltelijk komen te vervallen. De verwachting is dat de hiervoor ontvangen compensatie onvoldoende is om de toekomstige uitgaven te dekken. Deze reserve is ingesteld om de toekomstige tekorten te dekken. Bij de besluitvorming rondom het meerjareninvesteringsplan brandweer is besloten om deze reserve op te nemen in een egalisatiereserve kapitaallasten met ingang van 1 januari 2015. In 2014 heeft er geen storting of onttrekking plaatsgevonden.

Kapitaallasten BRW spec. taken (C2000)

De reserve kapitaallasten C2000 is ingesteld om te kunnen voldoen aan een aantal nieuw aankomende landelijke ontwikkelingen waarbij hogere kwaliteitseisen gesteld worden aan de C2000 apparatuur. Bij de besluitvorming rondom het meerjarig investeringsplan brandweer is besloten om deze reserve op te nemen in een egaliseringsreserve kapitaallasten met ingang van 1 januari 2015. In 2014 is conform het besluit bij de jaarrekening 2013 een bedrag van € 782.000,- toegevoegd.

Temporiseren bezuinigingen

De reserve heeft tot doel om de geplande bezuinigingen over een langer tijdspad te realiseren. In 2014 is een onttrekking van € 600.000 begroot. Omdat andere bezuinigingen eerder zijn gerealiseerd dan verwacht, heeft geen onttrekking plaatsgevonden in 2014. Echter, de onttrekking voor de bezuinigingen waarvoor deze reserve is ingesteld, zal pas later plaatsvinden, waardoor de reserve wel benodigd blijft.

Transitieproces bedrijfsschool

De reserve is ingesteld om de uitgaven te dekken die samenhangen met het aanpassen en positioneren van de bedrijfsschool in de continue veranderende markt. In 2014 is € 67.599 onttrokken aan de reserve voor externe ondersteuning, het slopen van het stookgebouw en externe locatiehuur voor de praktijkdagen van de bevelvoerders in opleiding. De realisatie van de bedrijfsschool (Safety Village) zal in 2015 plaatsvinden.

Kapitaallasten BRW spec. taken

De reserve is ingesteld in het kader van de actualisatie en egalisatie kapitaallasten brandweerspecifiek materiaal. Hierdoor is het mogelijk om de noodzakelijke verhoging van gemeentelijke bijdragen te voorkomen. Bij de besluitvorming rondom het meerjarig investeringsplan brandweer is besloten om deze reserve op te nemen in een egaliseringsreserve kapitaallasten met ingang van 1 januari 2015. In 2014 heeft er geen storting of onttrekking plaatsgevonden.

Risicobeheersing Safety Portal/Brandveilig leven

De reserve is ingesteld voor maatregelen die bijdragen aan brandpreventie en risicomanagement. In 2014 zijn er kosten ten laste van de reserve gebracht voor de ontwikkeling van de Zaaktype Catalogus en de Producten en Diensten Catalogus in het kader van het zaakgerichtwerken. Dit als basis voor het in 2015 te implementeren workflowsysteem. Daarnaast is de reserve aangewend voor de digitalisering van de STOOM processen. Tevens zijn kosten ten behoeve van Brand Veilig Leven ten laste van de reserve in rekening gebracht (ontwikkeling en digitalisering van een gebouwenbestand).

BTW herziening

Bij de resultaatbestemming van jaarrekening 2012 is een reserve ingesteld om de nadelige financiële effecten bij gemeenten als gevolg van de BTW herziening op kazernes te compenseren voor 40%. Hiervoor is een bedrag gereserveerd van € 1.576.284. In 2014, na werkelijke afrekening van de fiscus, wordt een afzonderlijk voorstel gedaan voor het resterende bedrag. In 2014 hebben de gemeenten gezamenlijk € 274.000 gedeclareerd.

Brand Moerdijk

Bij de resultaatbestemming 2010 heeft het AB besloten om het voordelige exploitatieresultaat 2010 te storten in een bestemmingsreserve Brand Moerdijk. Deze reserve is gereserveerd als dekking voor de gemaakte kosten als gevolg van brand Moerdijk. Onttrekking uit de reserve heeft plaatsgevonden voor de specifieke kosten voor het maken van objectkaarten. Er resteert nog een saldo van € 50.129,- ter dekking van kosten voor juridische bijstand.

Reserve Brain

BRAIN is een landelijk informatiesysteem voor de brandweer dat in een samenwerkingverband met onder andere TNO en brandweer Nederland wordt ontwikkeld. De reserve is bedoeld voor het verdere ontwikkeling van het systeem, dat informatie uit heel Nederland omzet in operationele informatie bij repressieve brandweerinzetten. In 2014 is deze reserve geheel onttrokken.

Reserve Stoom/OMS/challenge

De reserve is ingesteld voor de aanschaf/beschikbaarstelling van slimme melders. Diverse organisaties/veelplegers zijn, in het kader van ongewenste meldingen, in 2014 benaderd. Dit heeft echter niet geresulteerd in een actieve deelname. Hierdoor zijn in 2014 geen bedragen onttrokken aan de reserve.

Reserve verbeteren BRZO bedrijven

Deze reserve is ingesteld voor de bevordering van de veiligheidscultuur van BRZO-bedrijven. Voor het ontwikkelen en uitvoeren van een methode om de veiligheidscultuur te verbeteren heeft in 2014 een opdrachtverstrekking plaatsgevonden. Aan de reserve is in 2014 € 8.931,- onttrokken.

Reserve Toolbox

Deze reserve is ingesteld om maatregelen ter bevordering van het veiligheidsbewustzijn en ter stimulering van eigen verantwoordelijkheid van burgers, bedrijven en instellingen uit te gaan voeren. In 2014 is voor een aantal veelal nieuw te ontwikkelen zaken zoals een quickscan, website, dynamische kaart en het organiseren van een seminar € 13.252,- onttrokken aan de reserve.

Reserve vakbekwaamheid

Voor het project KwaliTijd vakbekwaamheid is een reserve ingesteld. Speerpunten hierbij zijn een eenduidig proces voor werkplekken tijdens de opleiding en het helder krijgen van taken, rollen, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van iedereen die betrokken is bij de opleiding. Hiertoe zijn in 2014 deelprojecten uitgevoerd. Het project is in 2014 grotendeels afgerond. In totaal is € 70.555,- onttrokken aan de reserve.

Reserve onderzoek bluswater

Beschikbaarheid van voldoende bluswater is nu en in de nabije toekomst een zorg. Om exact zicht te krijgen op de feitelijke situatie nu en in de nabije toekomst en daar adequate maatregelen op te kunnen nemen, zal een extern onderzoek worden opgezet, op basis waarvan een visie en actieplan kan worden opgesteld. In 2014 heeft geen onttrekking aan de reserve plaatsgevonden. Het onderzoek bluswater is in 2014 gestart en zal naar verwachting in 2015 tot onttrekking van dit reserve leiden.

Communicatie en Verbeterproject

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

Transitie GMK

Vanuit de resultaatbestemming 2013 is de reserve "Transitie GMK" ingesteld. De transitie LMO is gepland in 2016, de verhuizing naar het nieuwe gebouw in Bergen op Zoom in 2017. Onduidelijk is nog welke kosten en de omvang hiervan de transitie en de verhuizing met zich brengen. Verwacht wordt dat het merendeel van de kosten in 2017 zullen vallen.

DO 09/convenantgelden

Op het Veiligheidsbureau zijn de Convenantgelden die in 2008, 2009 en 2010 van het Ministerie van BZK zijn ontvangen geregistreerd als bestemmingsreserves. In 2014 zijn de resterende middelen, ad. € 132.063, overgeboekt naar het reserve "Professionaliseren Crisisorganisatie".

DO extra bijdrage BDUR-gelden

In 2009 is door het AB besloten een Bestemmingsreserve "doorontwikkeling Veiligheidsregio MWB" in te stellen. Het Algemeen Bestuur heeft bepaald dat de besteding van deze middelen zal plaatsvinden op projecten in het kader van het meerjaren beleidsplan. Resultaten op deze projecten worden onttrokken of toegevoegd aan deze reserve. In 2014 vond er een storting plaats van € 347.000 omdat de BDUR projectrealisatie lager was dan begroot.

Do specifieke bijdrage BDUR i.v.m. BCF

Reserve waarin het resultaat wordt verrekend over het BTW gedeelte van de BDUR gelden met de BTW kosten van de organisatie. In 2014 betrof dit een storting van € 525.000, omdat de ontvangst van de BDUR BTW hoger was dan de werkelijk betaalde BTW lasten. Tevens wordt hier een bedrag van maximaal € 215.000 per jaar uit gefinancierd ten behoeve van de BTW-compensatie voor uitgaven van gemeenten in verband met de eigenaarverantwoordelijkheid voor onderhoud. In 2014 is hieromtrent € 114.000 door de gemeenten gedeclareerd.

Kostenverdeelmodel

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

Informatievoorziening (NCW, NL-alert)

De reserve is ingesteld om de informatievoorziening uit te breiden en te moderniseren waardoor het informatiesysteem voldoet aan de gewenste snelheid van de informatiebehoeften. In 2014 is € 74.000 uitgegeven op het dossier Nucleaire Veiligheid, € 8500 op samenwerking tussen 4 VRs en € 90.000 op het upgraden van de websites VR. In 2015 zal het resterende bedrag voor het upgraden van de websites VR a € 10.000 worden onttrokken. Daarnaast zal dan € 20.000 voor het haalbaarheidsonderzoek voor versterken van civiel militaire samenwerking en € 100.000 voor de participatie in de Brabantse Uitvraag Fysieke Veiligheid worden onttrokken aan deze reserve.

Professionaliseren Crisisorganisatie

Voor de activiteiten ten behoeve van de uitwerking en implementatie van het regionaal crisisplan Veiligheidsregio MWB 2012-2016 wat betreft bevolkingszorg is een programma opgesteld. De reserve Professionaliseren Crisisorganisatie wordt met name ingezet voor onderzoek naar en de ondersteuning van technische facilitaire zaken. In 2014 is vanuit deze reserve een deel van de hosting en beheer van CBIS gefinancierd.

Bijdrage Gemeenten 2014

Van het resterende exploitatieoverschot Veiligheidsregio MWB 2012 is een reserve gemaakt. Deze is volledig gebruikt om de bijdragen van de gemeenten in 2014 te verlagen. Het overschot uit 2013 is toegevoegd aan deze reserve.

Nieuw beleidscyclus

In de Bestuurlijke Retraite van 3 april 2014 is besloten een reserve aan te maken van € 150.000 ten behoeve van het ontwikkelen van een nieuwe beleidscyclus. In 2014 is in dit kader € 43.000 uitgegeven en hierop onttrokken.

Projecten HRM

In de Bestuurlijke Retraite van 3 april 2014 is besloten teruggave premie WAO/WIA € 158.000 uit voorgaande jaren toe te voegen aan het reserve ten behoeve van programma HRM. In 2014 is deze reserve ingezet voor de implementatie en overdracht van de salarisadministratie naar ADP dat eind 2014 is ingezet. De kosten in 2014 hieromtrent waren eindelijk circa € 5.000.

Exploitatieresultaat

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

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

Implementatie en uitwerking gemeentelijke organisatie

Om schommelingen in de uitgaven ten behoeve van de activiteiten van het Organisatieonderdeel Gemeenten op te vangen is een bestemmingsreserve specifiek voor dit organisatieonderdeel ingesteld. Afspraak is dat de inhoud van die reserve niet meer mag bedragen dan € 325.000. Voorzien was dat in 2014 een bedrag van € 125.000 onttrokken moest worden. Uiteindelijk is de onttrekking uitgekomen op ruim € 70.000.

Nog te bestemmen resultaat

	toevoegingen/ onttrekkingen		toevoeging/ onttrekking		verminderingen afschrijvingen		
	1-1-2014	progr.rekening	resultaat 2013	activa	31-12-2014		
totaal Veiligheidsregio	€ 4.209.063	€ 3.174.517	€ -4.209.063	€ -	€ 3.174.517		
specificatie GHOR							
GHOR aandeel VR	€ -	€ 32.839	€ -	€ -	€ 32.839		
GHOR aandeel GGD HVB	€ -	€ 1.108	€ -	€ -	€ 1.108		
GHOR aandeel GGD WB	€ -	€ 1.119	€ -	€ -	€ 1.119		
totaal GHOR	€ -	€ 35.066	€ -	€ -	€ 35.066		

Voorzieningen

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

	1-1-2014	toevoeging	onttrekking	vrijval	31-12-2014
Brandweer, VB, RBZ:					
Voorziening voormalig RBOC/RBMB	€ 12.983	€ -	€ 4.665	€ 8.318	€ -
Voorziening ZvW premie vrijwilligers	€ -	€ 347.196	€ -	€ -	€ 347.196
totaal Brandweer, VB, RBZ	€ 12.983	€ 347.196	€ 4.665	€ 8.318	€ 347.196
totaal Veiligheidsregio	€ 12.983	€ 347.196	€ 4.665	€ 8.318	€ 347.196

Voorziening voormalig RBOC/RBMB

Deze voorziening is gevormd voor de directeur van het voormalige RBOC die niet mee is gegaan naar de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. Met hem is een regeling overeengekomen. De regeling is in 2014 afgelopen. Het resterende saldo van de voorziening is hierdoor vrijgevallen.

Voorziening ZvW premie vrijwilligers

Over 2013 is geen Premie Zorgverzekeringswet (ZvW) over het loon van de vrijwilligers afgedragen aan de belastingdienst. Dit is een inkomensafhankelijke bijdrage die door de werkgever dient te worden voldaan. In het bedoelde jaar bedroeg de premie 7,75%. Volgens de opgave van de salarisverwerker HSC zullen de kosten hiervan circa € 350.000,- bedragen. Het is nog onduidelijk wanneer de belastingdienst de feitelijke aanslag zal opleggen, evenmin of dat er rente zal worden berekend.

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

	1-1-2014	toevoeging	onttrekking	vrijval	31-12-2014
Brandweer, VB, RBZ:					
Onderhoud huisvesting	€ -	€ 747.114	€ 381.856	€ -	€ 365.258
totaal Brandweer, VB, RBZ	€ -	€ 747.114	€ 381.856	€ -	€ 365.258
totaal Veiligheidsregio	€ -	€ 747.114	€ 381.856	€ -	€ 365.258

Onderhoud huisvesting

In 2013 heeft het bestuur ingestemd met het vormen van een voorziening voor de in de tijd gespreide onderhoudskosten aan de gebouwen. De voorziening wordt gevoed op basis van het meerjarenonderhoudsplan dat voor elke kazerne is opgesteld. Dit wordt periodiek geactualiseerd. In 2014 was dit een bedrag van € 747.114,-. Tevens is een bedrag van € 381.856 onttrokken voor het onderhoud.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer**b.2) Onderhandse leningen (binnenlandse banken)**

	saldo 1-1-2014	vermeer- deringen	aflossing 2014	saldo 31-12-2014	rentelast 2014
Brandweer, VB, RBZ:					
Lening 40.82959 (7,92%)	€ 363.662	€ -	€ 26.165	€ 337.497	€ 16409
Lening 40.102543 (4,34%)	€ 1.280.000	€ -	€ 320.000	€ 960.000	€ 43130
Lening 40.103431 (4,2%)	€ 500.000	€ -	€ 100.000	€ 400.000	€ 17301
Lening 40.104223 (4,25%)	€ 530.000	€ -	€ 132.500	€ 397.500	€ 17.879
Lening 40.105427 (2,15%)	€ 1.400.000	€ -	€ 700.000	€ 700.000	€ 22575
Lening 40.105428 (2,92%)	€ 4.893.750	€ -	€ 725.000	€ 4.168.750	€ 129666
Lening 40.105429 (3,41%)	€ 7.649.250	€ -	€ 651.000	€ 6.998.250	€ 246965
Lening 40.105430 (3,68%)	€ 3.467.250	€ -	€ 207.000	€ 3.260.250	€ 122834
Lening 40.108835 (2,65%)	€ 14.553.288	€ -	€ 343.526	€ 14.209.762	€ 385.288
totaal Brandweer, VB, RBZ	€ 34.637.200	€ -	€ 3.205.191	€ 31.432.009	€ 1.002.043
totaal Veiligheidsregio	€ 34.637.200	€ -	€ 3.205.191	€ 31.432.009	€ 1.002.043

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

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
GHOR:		
Bank	€ 330.717	€ -
totaal GHOR	€ 330.717	€ -
totaal Veiligheidsregio	€ 330.717	€ -

Overige schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Brandweer, VB, RBZ:		
Nog af te dragen BTW	€ 49.390	€ 138.165
Crediteuren	€ 2.224.126	€ 2.500.556
Nog te betalen rente leningen	€ 212.475	€ 254.139
Nog te betalen salarissen (uitbetaling 2014)	€ 236.248	€ 202.402
Overige nog te betalen bedragen	€ 660.819	€ 733.747
Salarissen 13e maand	€ 925.951	€ 1.050.417
Af te dragen loonheffingen	€ 2.418.951	€ 2.239.158
Nog te betalen afdrachten ABP, IZA etc	€ 464.981	€ 536.271
totaal Brandweer, VB, RBZ	€ 7.192.941	€ 7.654.855

GHOR:

Nog te betalen RC-GGD W Br	€ -	€ 8.948
Crediteuren + overige schulden	€ 166.615	€ 145.516
totaal GHOR	€ 166.615	€ 154.464

GMK:

Crediteuren	€ 85.927	€ 342.376
totaal GMK	€ 85.927	€ 342.376

totaal Veiligheidsregio

€ 7.445.483	€ 8.151.695
--------------------	--------------------

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

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
GMK:		
Nog te betalen	€ 176.400	€ 545.490
totaal GMK	€ 176.400	€ 545.490

b.) ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel

	<u>1-1-2014</u>	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>	<u>vrijval</u>	<u>31-12-2014</u>
Brandweer, VB, RBZ:					
BRW conv. Kwaliteitszorg	€ 31.094	€ -	€ 24.485	€ -	€ 6.609
Vorbereidend congres	€ 15.000	€ -	€ -	€ -	€ 15.000
Bereikbaarheidskaarten cluster waalwijk	€ 85.559	€ -	€ 9.339	€ -	€ 76.220
25kv spaningtester (HSL)	€ 600.773	€ 210.555	€ 80.774	€ -	€ 730.554
Resultaat FLO Breda	€ 221.416	€ -	€ 141.313	€ -	€ 80.103
totaal Brandweer, VB, RBZ	€ 953.842	€ 210.555	€ 255.911	€ -	€ 908.486

Brandweer

BRW convenant Kwaliteitszorg

In 2014 heeft een onttrekking plaatsgevonden in het kader van de invoering A3 methodiek bij de brandweer.

Vorbereidend congres

Door het Ministerie van BKZ is een voorschot ontvangen in het kader van grensoverschrijdende samenwerking. Dit bedrag zal in dit kader worden ingezet in 2015.

Bereikbaarheidskaarten cluster Waalwijk

Van de Gemeente Waalwijk is een voorziening ontvangen voor het maken van bereikbaarheidskaarten. In 2014 is gestart met het maken van bereikbaarheidskaarten. De kosten ad € 9.340,- zijn onttrokken uit de voorziening. In 2015 zal terughoudend worden gewerkt aan het maken van bereikbaarheidskaarten, omdat gewacht wordt op het beleid voor digitale bereikbaarheidskaarten. Zodra dat helder is, zal aan een inhaalslag begonnen worden.

25 KV spanningstester (HSL)

Vanuit het Ministerie van Verkeer en Waterstaat is in 2014 een bedrag toegekend voor de uitvoering van werkzaamheden, opleidingen en oefeningen inzake de 25 KV spanningstester voor Gemeenten langs de Betuweroute en HSL-zuid. In 2014 zijn kosten voor kapitaallasten, oefeningen en bijscholing ten laste de voorziening gebracht.

Resultaat FLO Breda

In overleg met de gemeente Breda is besloten het resultaat op de intekentaak FLO-overgangsrecht onder te brengen in een voorziening en hierin jaarlijks af te rekenen. Mocht de voorziening in de toekomst negatief worden dan wordt het tekort afgerekend met de Gemeente Breda. Conform de bestemming van de voorziening is in 2014 € 141.312 onttrokken aan de voorziening. Dit zijn de meerkosten ten opzichte van het opgenomen begrotingsbedrag FLO-overgangsrecht Breda.

c. overige vooruitontvangen bedragen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Brandweer, VB, RBZ:		
Vooruitontvangen bedragen	€ 9.854	€ 49.161
totaal Veiligheidsregio	€ 9.854	€ 49.161

4.4 Programmarekening en recapitulatie

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

Lasten excl. mutatie reserves	R 2013	B 2014 prim	B. wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ 1.626.490	2.884.087	-	2.884.087	1.358.129	1525.958
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 21.597.082	20.773.069	1214.287	21.987.356	22.782.905	795.549-
2. Risicobeheersing	€ 5.128.347	5.222.200	-	5.222.200	5.581.034	358.833-
3. Incidentbestrijding	€ 41.104.954	46.360.435	-	46.360.435	42.505.784	3.854.651
Totale lasten excl mutatie reserves	€ 69.456.873	75.239.791	1214.287	76.454.078	79.091.894	2.637.816-

Baten excl. mutatie reserves	R 2013	B 2014 prim	B. wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ 1.369.567	1.301.708	-	1.301.708	1.352.774	51.066-
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 68.053.147	67.465.866	1214.287	68.680.153	68.860.498	180.346-
2. Risicobeheersing	€ 1.325.738	1.163.575	-	1.163.575	1.441.489	277.914-
3. Incidentbestrijding	€ 2.398.693	1.714.327	-	1.714.327	1.413.793	300.534
Totale baten excl mutatie reserves	€ 73.147.146	71.645.476	1214.287	72.859.763	79.932.596	7.072.834-

Resultaat voor bestemming	R 2013	B 2014 prim	B. wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ -256.923	1.582.379-	-	1.582.379-	5.355-	1577.024-
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 46.456.066	46.692.797	-	46.692.797	46.077.594	615.203
2. Risicobeheersing	€ -3.802.608	4.058.625-	-	4.058.625-	4.139.545-	80.920
3. Incidentbestrijding	€ -38.706.260	44.646.108-	-	44.646.108-	41.091.991-	3.554.116-
Totaal resultaat voor bestemming	€ 3.690.274	3.594.315-	-	3.594.315-	840.703	4.435.018-

Storting in reserves	R 2013	B 2014 prim	B. wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ 149.050	-	-	-	346.924	346.924-
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 424.214	989.351	-	989.351	525.930	463.421
2. Risicobeheersing	€ -	-	-	-	-	-
3. Incidentbestrijding	€ -	-	-	-	-	-
Totaal storting in reserves	€ 573.264	989.351	-	989.351	872.854	116.497

Onttrekkingen aan reserves	R 2013	B 2014 prim	B. wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ -359.471	1.107.292-	-	1.107.292-	59.234-	1048.058-
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ -498.752	3.476.374-	-	3.476.374-	2.969.455-	506.919-
2. Risicobeheersing	€ -27.666	-	-	-	53.093-	53.093
3. Incidentbestrijding	€ -206.166	-	-	-	124.886-	124.886
Totaal onttrekkingen aan reserves	€ -1.092.054	4.583.666-	-	4.583.666-	3.206.668-	1.376.998-

Resultaat na bestemming	R 2013	B 2014 prim	B. wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ -46.502	475.087-	-	475.087-	293.045-	182.042-
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	€ 46.530.604	49.179.820	-	49.179.820	48.521.119	658.701
2. Risicobeheersing	€ -3.774.943	4.058.625-	-	4.058.625-	4.086.452-	27.827
3. Incidentbestrijding	€ -38.500.095	44.646.108-	-	44.646.108-	40.967.106-	3.679.002-
Totaal resultaat na bestemming	€ 4.209.064	-	-	-	3.174.517	3.174.517-

Toelichting

- In de kolom "B 2014 prim" zijn de baten en lasten opgenomen van de primaire begroting
- In de kolom "B.wijz.2014" zijn de wijzigingen opgenomen ten opzichte van de primitieve begroting
- In de kolom "B2014 na wijz" is de definitieve begroting opgenomen, na wijziging
- In de kolom "R 2014" zijn de baten en lasten opgenomen van 2014

4.5 Toelichting programmarekening

4.5.1 Programma 1A Strategie en beleid Veiligheidsregio

Lasten	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 1a.1 Strategische ontwikkeling	€ 46.502	54.247	-	54.247	56.011	1764-
product 1a.2 Meerjaren-beleidsplan (RBR)	€ 1579.988	2.829.840	-	2.829.840	1302.117	1527.723
product 1a.3 Projecten doorontwikkeling	€ -	-	-	-	-	-
Totale lasten	€ 1626.490	2.884.087	-	2.884.087	1358.129	1525.958

Baten	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 1a.1 Strategische ontwikkeling	€ -	-	-	-	-	-
product 1a.2 Meerjaren-beleidsplan (RBR)	€ 1369.567	1.301.708	-	1.301.708	1352.774	51066-
product 1a.3 Projecten doorontwikkeling	€ -	-	-	-	-	-
Totale baten	€ 1369.567	1.301.708	-	1.301.708	1352.774	51066-

Resultaat voor bestemming	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 1a.1 Strategische ontwikkeling	€ -46.502	54.247-	-	54.247-	56.011-	1764
product 1a.2 Meerjaren-beleidsplan (RBR)	€ -210.421	1.528.132-	-	1.528.132-	50.656	1578.788-
product 1a.3 Projecten doorontwikkeling	€ -	-	-	-	-	-
Totaal resultaat voor bestemming	€ -256.923	1.582.379-	-	1.582.379-	5.355-	1577.024-

Mutatie in reserves	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
Storting in reserves	€ 149.050	-	-	-	346.924	346.924-
Onttrekking aan reserves	€ -359.471	1.107.292-	-	1.107.292-	59.234-	1048.058-
Totaal mutaties in reserves	€ -210.421	1.107.292-	-	1.107.292-	287.690	1394.982-

Resultaat na bestemming	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 1a.1 Strategische ontwikkeling	€ -46.502	54.247-	-	54.247-	56.011-	1764
product 1a.2 Meerjaren-beleidsplan (RBR)	€ -	420.840-	-	420.840-	237.034-	183.806-
product 1a.3 Projecten doorontwikkeling	€ -	-	-	-	-	-
Totaal resultaat na bestemming	€ -46.502	475.087-	-	475.087-	293.045-	182.042-

Analyse programmarekening

lasten / baten	kostensoort	reden afwijking	resultaat	voordeel / nadeel	incidenteel / structureel
lasten	BDUR-projecten	De BDUR projecten geloopt op op Veiligheidsbureau hebben een lagere realisatie dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat bepaalde kosten van deze projecten via reguliere exploitatie gedekt zijn. Tevens is er sprake van onderrealisatie van bepaalde projecten, doordat deze later gedurende het jaar zijn gestart, of doordat de planning niet volledig is gerealiseerd.	€ 1.005.000	voordeel	incidenteel
lasten	storting reserve	De realisatie van BDUR projecten is lager dan de baten van de BDUR projecten. Het verschil wordt in de reserve 'BDUR projecten' gestort en ingezet voor de overloop van de projecten 2014 en voor de projecten van volgende jaren.	€ -116.000	nadeel	incidenteel
lasten	BDUR projecten HRM	De lasten van dit BDUR project zijn in de exploitatie gedekt.	€ 290.034	voordeel	incidenteel
baten	subsidie en onttrekking reserve	De incidentele kosten voor het BDUR project Crisiscommunicatie zijn onttrokken uit de reserve Crisiscommunicatie. Tevens is voor dit onderwerp een kleine subsidie ontvangen.	€ 72.966	voordeel	incidenteel
baten	onttrekking reserve	Door de lage BDUR projectenrealisatie was de additionele onttrekking BDUR projecten Reserve niet benodigd.	€ -1.069.958	nadeel	incidenteel
Totaal			€ 182.042		

Investerings programma

programma	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
1A Strategie en beleid Veiligheidsregio	€ 100.000	€ 77.308	€ -22.692
	€ 100.000	€ 77.308	€ -22.692

4.5.2 Programma 1b Beleid en Organisatie dienstonderdeel

Lasten	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 1b.1 Bestuurlijke organisatie	€ 624.800	1.084.146	-	1.084.146	446.723	637.422
product 1b.1a Voorber. Organisatie ond. Geme	€ -	-	-	-	-	-
product 1b.2 Communicatie en voorlichting	€ 601.707	376.190	-	376.190	790.341	414.151
product 1b.3 Bedrijfsvoering	€ 17.540.633	17.589.566	1214.287	18.803.853	19.427.656	623.803-
product 1b.3a Intekentaak FLO	€ 2.604.603	1.693.167	-	1.693.167	1.934.899	241.732-
product 1b.3b Projecten	€ 225.339	30.000	-	30.000	183.285	153.285-
Totale lasten	€ 21.597.082	20.773.069	1214.287	21.987.356	22.782.905	795.549-

Baten	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 1b.1 Bestuurlijke organisatie	€ 235.752	-	-	-	18.896	18.896-
product 1b.1a Voorber. Organisatie ond. Geme	€ -	-	-	-	-	-
product 1b.2 Communicatie en voorlichting	€ 12.529	30.000	-	30.000	32.300	2.300-
product 1b.3 Bedrijfsvoering	€ 65.200.263	65.742.699	1214.287	66.956.986	66.874.403	82.582
product 1b.3a Intekentaak FLO	€ 2.604.603	1.693.167	-	1.693.167	1.934.899	241.732-
product 1b.3b Projecten	€ -	-	-	-	-	-
Totale baten	€ 68.053.147	67.465.866	1214.287	68.680.153	68.860.498	180.346-

Resultaat voor bestemming	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 1b.1 Bestuurlijke organisatie	€ -389.047	1.084.146-	-	1.084.146-	427.828-	656.318-
product 1b.1a Voorber. Organisatie ond. Geme	€ -	-	-	-	-	-
product 1b.2 Communicatie en voorlichting	€ -589.178	346.190-	-	346.190-	758.041-	411.851
product 1b.3 Bedrijfsvoering	€ 47.659.630	48.153.133	-	48.153.133	47.446.747	706.386
product 1b.3a Intekentaak FLO	€ -	-	-	-	-	-
product 1b.3b Projecten	€ -225.339	30.000-	-	30.000-	183.285-	153.285
Totaal resultaat voor bestemming	€ 46.456.066	46.692.797	-	46.692.797	46.077.594	615.203

Mutatie in reserves	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
Storting in reserves	€ 424.214	989.351	-	989.351	525.930	463.421
Onttrekking aan reserves	€ -498.752	3.476.374-	-	3.476.374-	2.969.455-	506.919-
Totaal mutaties in reserves	€ -74.538	2.487.023-	-	2.487.023-	2.443.526-	43.497-

Resultaat na bestemming	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 1b.1 Bestuurlijke organisatie	€ -389.047	1.084.146-	-	1.084.146-	427.828-	656.318-
product 1b.1a Voorber. Organisatie ond. Geme	€ -	-	-	-	-	-
product 1b.2 Communicatie en voorlichting	€ -589.178	346.190-	-	346.190-	667.381-	321.191
product 1b.3 Bedrijfsvoering	€ 47.734.168	50.640.156	-	50.640.156	49.799.613	840.542
product 1b.3a Intekentaak FLO	€ -	-	-	-	-	-
product 1b.3b Projecten	€ -225.339	30.000-	-	30.000-	183.285-	153.285
Totaal resultaat na bestemming	€ 46.530.604	49.179.820	-	49.179.820	48.521.119	658.701

Analyse programmarekening

lasten / baten	kostensoort	reden afwijking	resultaat	voordeel / nadeel	incidenteel / structureel
lasten	bijdrage Gemeent	Elke gemeente heeft de relevante BTW uitgaven voor het eigenaaronderhoud geregistreerd en mocht tot € 215.000 declareren bij de VRMWB. Hiervan is werkelijk € 119.000 gedeclareerd. Daarnaast hadden nadeelgemeenten die niet hun gebouwen verkochten recht op 40% van hun BTW nadeel. Hieromtrent is € 269.000 gedeclareerd op € 308.000 begroot. Hierdoor is de reserve voor BTW herziening niet volledig aangesproken.	€ 135.000	voordeel	incidenteel
lasten	belastingen	Resultaat BTW Veiligheidsbureau 2013. Deze kosten zijn niet verrekenbaar met de BCF en zijn niet meegenomen in het resultaat 2013.	€ -119.000	nadeel	incidenteel
lasten	storting reserve BTW	Conform de BDUR-circulaire is € 4,390 miljoen ontvangen voor de compensatie van de BTW-kosten van de Veiligheidsregio. De werkelijke BTW-kosten waren € 3,865 miljoen. Het restant van € 525.000 wordt gestort in de reserve BDUR BTW. Begroot was een storting van € 990.000. Het verschil tussen begroting en de realisatie is daarmee ca € 465.000.	€ 465.000	voordeel	incidenteel
lasten	flexibele Schil	De ingestelde flexibele schillen, ten behoeve van additionele loonkosten, inhuur en advieskosten zijn niet volledig besteed.	€ 451.000	voordeel	incidenteel
lasten	advieskosten	In 2014 zijn veel meerkosten gemaakt voor advieswerkzaamheden. Dit betrof onder andere; Corsa, arbotraject, advisering op sourcing, WKR, E-HRM en digitaal werken. Daarnaast is het BDUR project HRM gefinancierd vanuit de exploitatie, waaronder advieskosten. Ook zijn er advieskosten gemaakt voor de nieuwe websites VR (gefinancierd vanuit een reserve). Tevens zijn er meerkosten gemaakt voor het dossier nucleaire veiligheid en stralingsbescherming (€74.000) en de samenwerking tussen de 4 VR's (€ 8.500) en de implementatie van de nieuwe beleidscyclus. Ook het onderdeel crisiscommunicatie heeft bijgedragen aan de overschrijding van de advieskosten.	€ -440.000	nadeel	incidenteel
lasten	automatisering	Een deel van het project TIS is ipv 2015 al in 2014 uitgevoerd. Hierdoor onstond op automatisering een overrealisatie. De kosten voor licenties vielen in 2014 overigens lager uit, waardoor de overrealisatie enigzins beperkt is.	€ -154.000	nadeel	incidenteel
lasten	salariskosten	De ZW premies voor de vrijwilligers zijn in 2013 abusievelijk niet afgedragen. Deze kosten zullen ten laste van 2014 middels een voorziening alsnog afgedragen worden.	€ -347.000	nadeel	incidenteel
lasten	telefoonkosten	In 2014 waren verschillende telefoniecontracten actief, waardoor de kosten boven het niveau van de begroting uit zijn gekomen. Inmiddels is de aanbesteding afgerond en wordt vanaf 2015 overgegaan op één contract, daardoor kunnen de kosten structureel verlaagd worden. In 2014 is een nieuwe telefooncentrale in gebruik genomen, de oude is hiermee buiten gebruik gesteld en afgeboekt. Dit leidt tot een eenmalig boekverlies van € 60.000,-	€ -160.000	nadeel	incidenteel
lasten	kapitaallasten	In het afwachting van het onderzoek naar Techniek is een aantal investeringen voor de werkplaatsen niet uitgevoerd in 2014. De voorbereidingen voor de aanpassingen van het oefencentrum zijn opgestart. Uitvoering en realisatie zal in 2015 zijn.	€ 135.000	voordeel	incidenteel
lasten	taakstelling	Bij het opstellen van de begroting is een taakstelling opgenomen bij het dienstonderdeel brandweer, omdat niet duidelijk was waar efficiencyvoordelen behaald konden worden. Binnen het programma Incidentbestrijding zijn voordelen behaald. Hiermee is de taakstelling binnen de huidige begroting opgelost.	€ -241.000	nadeel	incidenteel
lasten	overige lasten	diverse verschillen	€ -57.127	nadeel	incidenteel

baten	onttrekking reserve IV en reserve beleidscyclus	Kosten IV worden uit de bijbehorende balansreserve IV onttrokken. Per saldo geen resultaat.	€ 126.000	voordeel	incidenteel
baten	baten flexibele sc	De flexibele schil VB wordt niet volledig gerealiseerd waardoor de extra baten vanuit MDBO niet noodzakelijk zijn.	€ -100.000	nadeel	incidenteel
baten	onttrekking Reser	De Gemeenten hebben minder BTW gerelateerde kosten gedeclareerd dan begroot in 2014. De bijbehorende onttrekking reserve BTW is daardoor lager uitgevallen.	€ -135.000	nadeel	incidenteel
baten	nagekomen opbrengsten	Van de Belastingdienst is een brief ontvangen, waarin wordt medegedeeld dat de ouderenkorting, zoals die t/m 2009 van toepassing was voor medewerkers van de "oude organisaties" vanaf 2010 gecontinueerd mag worden.	€ 219.000	voordeel	incidenteel
baten	onttrekking reserve	Voor de projecten Websites VR en transitie naar ADP is een onttrekking reserve IV gedaan	€ 95.000	voordeel	incidenteel
baten	overige baten	Niet ingezetten middelen BDUR inzake Caco's, vanwege de onvolledige invulling van deze functies.	€ -120.000	nadeel	incidenteel
baten	onttrekking reser	Omdat andere bezuinigingen eerder zijn gerealiseerd dan verwacht, vindt in 2014 geen onttrekking uit de reserve temporisering bezuinigingen plaats.	€ -562.000	nadeel	incidenteel
baten	Doorbelasting	Regionale BevolkingsZorg heeft een deel van de gemaakte kosten crisiscommunicatie doorbelast naar het Veiligheidsbureau.	€ 75.000	voordeel	structureel
baten	Onttrekking reserve / overige baten	Regionale BevolkingsZorg heeft een aantal kleine baten op het gebied van personeel doorbelastingen. Daarnaast heeft RBZ in totaal een lager resultaat dan begroot, en daardoor een lagere onttrekking eigenstandige reserve RBZ.	€ -46.000	nadeel	incidenteel
baten	overige baten	diverse verschillen	€ 121.426	voordeel	incidenteel
Totaal			€ -658.701		

Investerings programma

programma	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
1B Beleid- en organisatie dienstonderdeel	€ 2.442.500	€ 720.726	€ -1.721.774
	€ 2.442.500	€ 720.726	€ -1.721.774

4.5.3 Programma 2 Risicobeheersing

Lasten	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 2.0 Risico-beheersing	€ 5.128.347	5.222.200	-	5.222.200	5.513.931	291730-
product 2.1 Pro-actie	€ -	-	-	-	-	-
product 2.2 Preventie	€ -	-	-	-	67.103	67.103-
product 2.2a Intekentaak preventie -Prep. poc	€ -	-	-	-	-	-
Totale lasten	€ 5.128.347	5.222.200	-	5.222.200	5.581034	358.833-

Baten	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 2.0 Risico-beheersing	€ 1.325.738	1.163.575	-	1.163.575	1.441489	277.914-
product 2.1 Pro-actie	€ -	-	-	-	-	-
product 2.2 Preventie	€ -	-	-	-	-	-
product 2.2a Intekentaak preventie -Prep. poc	€ -	-	-	-	-	-
Totale baten	€ 1.325.738	1.163.575	-	1.163.575	1.441489	277.914-

Resultaat voor bestemming	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 2.0 Risico-beheersing	€ -3.802.608	4.058.625-	-	4.058.625-	4.072.442-	13.817
product 2.1 Pro-actie	€ -	-	-	-	-	-
product 2.2 Preventie	€ -	-	-	-	67.103-	67.103
product 2.2a Intekentaak preventie -Prep. poc	€ -	-	-	-	-	-
Totaal resultaat voor bestemming	€ -3.802.608	4.058.625-	-	4.058.625-	4.139.545-	80.920

Mutatie in reserves	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
Storting in reserves	€ -	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	€ -27.666	-	-	-	53.093-	53.093
Totaal mutaties in reserves	€ -27.666	-	-	-	53.093-	53.093

Resultaat na bestemming	R 2013	B 2014 prim	B .wijz.2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 2.0 Risico-beheersing	€ -3.774.943	4.058.625-	-	4.058.625-	4.019.349-	39.276-
product 2.1 Pro-actie	€ -	-	-	-	-	-
product 2.2 Preventie	€ -	-	-	-	67.103-	67.103
product 2.2a Intekentaak preventie -Prep. poc	€ -	-	-	-	-	-
Totaal resultaat na bestemming	€ -3.774.943	4.058.625-	-	4.058.625-	4.086.452-	27.827

Analyse programmarekening

lasten / baten	kostensoort	reden afwijking	resultaat	voordeel / nadeel	incidenteel / structureel
lasten	advieskosten	Voor de OMS-challenge is externe deskundigheid ingehuurd. Daarnaast zijn de advieskosten van het BDUR project Toolbox gefinancierd vanuit de exploitatie.	€ -104.000	nadeel	incidenteel
lasten	voorzichting / open dagen	De voorzichtigingskosten van het BDUR project Toolbox is gefinancierd vanuit de exploitatie, in plaats van middels de BDUR. Dit leidt tot een overschrijding in de exploitatie.	€ -110.000	nadeel	incidenteel
lasten	overige kosten	Door diverse oorzaken ontstaat een incidenteel nadeel.	€ -144.833	nadeel	incidenteel
baten	bijdrage OMS	Dit voordelige resultaat wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst door een langzamere teruggang in het aantal OMS-aansluitingen en een eenmalige afrekening. In januari 2015 heeft het algemeen bestuur ingestemd om een bedrag van € 125.000,- vanuit dit voordeel te reserveren voor extra activiteiten binnen het project STOOM.	€ 235.000	voordeel	incidenteel
baten	overige baten	diverse verschillen	€ 96.006	voordeel	incidenteel
Totaal			€ -27.827		

Investeringen programma

programma	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
2 Risicobeheersing	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -

4.5.4 Programma 3 Incidentbestrijding

Lasten	R 2013	B 2014 prim	B.wijz.2014	B2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 3.0 Incidentbestrijding	€ 7.522.987	13.561.589	-	13.561.589	9.494.473	4.067.116
product 3.1 Operationele voorb. en planvorm	€ 1.078.232	324.000	-	324.000	738.221	414.221
product 3.1a Intekentaak Schelde-Rijn Verbin	€ 195.456	230.046	-	230.046	266.578	36.532
product 3.2 Opleiden	€ 1.227.817	1.880.338	-	1.880.338	1.688.546	191.792
product 3.3 VOC	€ 2.411.257	2.821.809	-	2.821.809	2.093.052	728.757
product 3.4 Bedrijfs hulpverlening	€ -	-	-	-	-	-
product 3.5 Oefenen	€ -	-	-	-	-	-
product 3.6 Logistiek, materieel en verbindin	€ 6.331.179	2.377.141	-	2.377.141	5.502.360	3.125.219
product 3.6a Randapparatuur C2000 (prepara	€ 81.383	495.829	-	495.829	59.278	436.551
product 3.7 Repressie en nazorg	€ 18.698.996	20.285.165	-	20.285.165	19.402.204	882.961
product 3.8 Alarmering	€ 3.557.647	4.384.518	-	4.384.518	3.261.073	1.123.445
Totale lasten	€ 41.104.954	46.360.435	-	46.360.435	42.505.784	3.854.651

Baten	R 2013	B 2014 prim	B.wijz.2014	B2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 3.0 Incidentbestrijding	€ 267.238	18.953	-	18.953	19.028	75
product 3.1 Operationele voorb. en planvorm	€ 93.955	65.000	-	65.000	214.97	43.503
product 3.1a Intekentaak Schelde-Rijn Verbin	€ 165.121	1472	-	1472	-	1472
product 3.2 Opleiden	€ 23.000	367.000	-	367.000	-	367.000
product 3.3 VOC	€ 826.218	656.841	-	656.841	615.267	41574
product 3.4 Bedrijfs hulpverlening	€ -	-	-	-	-	-
product 3.5 Oefenen	€ -	-	-	-	-	-
product 3.6 Logistiek, materieel en verbindin	€ 724.758	32.485	-	32.485	242.341	209.856
product 3.6a Randapparatuur C2000 (prepara	€ -	-	-	-	-	-
product 3.7 Repressie en nazorg	€ 137.634	81.800	-	81.800	168.208	86.408
product 3.8 Alarmering	€ 160.769	490.776	-	490.776	347.452	143.324
Totale baten	€ 2.398.693	1.714.327	-	1.714.327	1.413.793	300.534

Resultaat voor bestemming	R 2013	B 2014 prim	B.wijz.2014	B2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 3.0 Incidentbestrijding	€ -7.255.748	13.542.636	-	13.542.636	9.475.445	4.067.191
product 3.1 Operationele voorb. en planvorm	€ -984.277	259.000	-	259.000	716.724	457.724
product 3.1a Intekentaak Schelde-Rijn Verbin	€ -30.335	228.574	-	228.574	266.578	38.004
product 3.2 Opleiden	€ -1.204.817	1.513.338	-	1.513.338	1.688.546	175.208
product 3.3 VOC	€ -1.585.039	2.164.968	-	2.164.968	1.477.784	687.184
product 3.4 Bedrijfs hulpverlening	€ -	-	-	-	-	-
product 3.5 Oefenen	€ -	-	-	-	-	-
product 3.6 Logistiek, materieel en verbindin	€ -5.606.421	2.344.656	-	2.344.656	5.260.019	2.915.363
product 3.6a Randapparatuur C2000 (prepara	€ -81.383	495.829	-	495.829	59.278	436.551
product 3.7 Repressie en nazorg	€ -18.561.362	20.203.365	-	20.203.365	19.233.996	969.369
product 3.8 Alarmering	€ -3.396.878	3.893.742	-	3.893.742	2.913.622	980.120
Totaal resultaat voor bestemming	€ -38.706.260	44.646.108	-	44.646.108	41.091.991	3.554.116

Mutatie in reserves	R 2013	B 2014 prim	B.wijz.2014	B2014 na wijz	R 2014	Saldo
Storting in reserves	€ -	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	€ -206.166	-	-	-	124.886	124.886
Totaal mutaties in reserves	€ -206.166	-	-	-	124.886	124.886

Resultaat na bestemming	R 2013	B 2014 prim	B.wijz.2014	B2014 na wijz	R 2014	Saldo
product 3.0 Incidentbestrijding	€ -7.180.748	13.542.636	-	13.542.636	9.350.559	4.192.077
product 3.1 Operationele voorb. en planvorm	€ -853.112	259.000	-	259.000	716.724	457.724
product 3.1a Intekentaak Schelde-Rijn Verbin	€ -30.335	228.574	-	228.574	266.578	38.004
product 3.2 Opleiden	€ -1.204.817	1.513.338	-	1.513.338	1.688.546	175.208
product 3.3 VOC	€ -1.585.039	2.164.968	-	2.164.968	1.477.784	687.184
product 3.4 Bedrijfs hulpverlening	€ -	-	-	-	-	-
product 3.5 Oefenen	€ -	-	-	-	-	-
product 3.6 Logistiek, materieel en verbindin	€ -5.606.421	2.344.656	-	2.344.656	5.260.019	2.915.363
product 3.6a Randapparatuur C2000 (prepara	€ -81.383	495.829	-	495.829	59.278	436.551
product 3.7 Repressie en nazorg	€ -18.561.362	20.203.365	-	20.203.365	19.233.996	969.369
product 3.8 Alarmering	€ -3.396.878	3.893.742	-	3.893.742	2.913.622	980.120
Totaal resultaat na bestemming	€ -38.500.095	44.646.108	-	44.646.108	40.967.106	3.679.002

Analyse programmarekening

lasten / baten	kostensoort	reden afwijking	resultaat	voordeel / nadeel	incidenteel / structureel
lasten	overige kosten	De afwijking is mede veroorzaakt doordat posten die op de balans (dienstonderdeel GMK) waren verantwoord als "nog te betalen" zijn gecorrigeerd (ad. € 463.000). Dit heeft een positief effect gehad op de exploitatie. Daarnaast waren de kosten van automatisering en verbinding lager dan begroot.	€ 706.651	voordeel	incidenteel
lasten	salariskosten	Doordat niet alle CACO functies zijn ingevuld bij de GMK in 2014 is hierop een positief resultaat behaald ad. € 332.000. Tevens zijn de kosten van de gemeentelijke piketten hoger uitgevallen omdat RBZ ook het piket crisiscommunicatie en IV financiert, ad. € 48.000 (negatief)	€ 284.000	voordeel	incidenteel
lasten	loonkosten vrijwilligers	De omvang en duur van de inzet vrijwilligers is in 2014 kleiner gebleken dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Dit heeft een positief resultaat van de variabele vrijwilligersvergoedingen tot gevolg gehad.	€ 586.000	voordeel	incidenteel
lasten	kapitaalslasten	In 2014 is een aantal aanbestedingstrajecten afgerond bij de brandweer. De uitvoering en ingebruikname (zoals bijvoorbeeld tankautospuiten) zal pas in 2015 gebeuren. De landelijke aanbesteding van C2000 heeft plaatsgevonden. Echter de definitieve gunning is vanwege een rechtszaak uitgesteld. Daardoor kunnen geen leveringen plaatsvinden. Dit zijn de belangrijkste oorzaken van het voordeel (ad. € 1.633.000). Door de aankomende overgang naar de LMO (bij het dienstonderdeel GMK) en de veruizing naar Bergen op Zoom worden alleen de puur noodzakelijk investeringen gedaan. Dit betekent automatisch dat de afschrijvingskosten lager uitvallen (€ 254.000).	€ 1.887.000	voordeel	incidenteel
lasten	studiekosten	Door het efficiënter inrichten van vakbekwaamheid en minder aanmeldingen dan vooraf ingepland wordt een voordeel behaald.	€ 388.000	voordeel	incidenteel
lasten	automatisering software	De uitvoering van een aantal grote projecten blijft achter bij de begroting. Dit resultaat wordt conform beleid in de reserve informatievoorziening gestort.	€ 245.000	voordeel	incidenteel
lasten	studiekosten	Onderrealisatie ten opzichte van de begroting op het project "besluit opleidingen personeel brandweer"	€ -242.000	nadeel	incidenteel
baten	bijdragen	Dit bedrag is begroot ten behoeve van de invulling van de Caco's bij de GMK. Omdat de functies niet zijn ingevuld zijn de bijdragen niet ingezet in de exploitatie.	€ -127.902	nadeel	incidenteel
baten	overige baten	diverse verschillen	€ -47.747	nadeel	incidenteel
Totaal			€ 3.679.002		

Investeringen programma

programma	investerings- bedrag begroot	werkelijke uitgaven	resultaat
3 Incidentbestrijding	€ 17.201.597	€ 2.667.389	€ -14.534.208
	€ 17.201.597	€ 2.667.389	€ -14.534.208

4.6 Algemene Dekkingsmiddelen

Lasten excl. mutatie reserves	R 2013	B 2014 prim	B. wijz. 2014	B 2014 na wijz	R 2014	Saldo
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	1626.490	2.884.087	-	2.884.087	1.358.129	1525.958
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	21597.082	20.773.069	1214.287	21987.356	22.782.905	795.549-
2. Risicobeheersing	5.128.347	5.222.200	-	5.222.200	5.581.034	358.833-
3. Incidentbestrijding	41.104.954	46.360.435	-	46.360.435	42.505.784	3.854.651
Subtotaal programma's	69.456.873	75.239.791	1214.287	76.454.078	72.227.851	4.226.227
BATEN programma's zonder opbrengsten uit						
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	36.679	55.000	-	55.000	55.566	566-
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	3.781.651	1.800.178	-	1.800.178	1.894.822	94.644-
2. Risicobeheersing	1.138.942	990.975	-	990.975	1.248.902	257.927-
3. Incidentbestrijding	2.148.439	1.631.778	-	1.631.778	1.328.844	302.934
totale baten, excl. Algemene dekkingsmiddelen	7.105.711	4.477.931	-	4.477.931	4.528.134	50.203-
RESULTAAT programma's zonder						
1a. Strategie en beleid Veiligheidsregio	1.589.811-	2.829.087-	-	2.829.087-	1.302.563-	1526.524-
1b. Beleid en organisatie dienstonderdelen	17.815.431-	18.972.891-	1214.287-	20.187.178-	20.888.082-	700.905
2. Risicobeheersing	3.989.405-	4.231.225-	-	4.231.225-	4.332.132-	100.907
3. Incidentbestrijding	38.956.515-	44.728.657-	-	44.728.657-	41.176.940-	3.551.717-
totaal resultaat excl. Algemene Dekkingsmiddelen	62.351.161-	70.761.860-	1214.287-	71.976.147-	67.699.717-	4.276.430-
algemene dekkingsmiddelen:						
4.11 rijksbijdragen	8.128.790	11.455.480	-	11.455.480	11.399.615	55.865
4.22 inkomensoverdachten profijtbelasting	4.849.033	3.790.600	758.706	4.549.306	4.920.422	371.116-
4.23 overige inkomensoverdrachten	-	175.059	-	175.059	-	175.059
4.26 Inwonersbijdrage gemeenten	52.850.698	51.573.806	455.581	52.029.387	52.029.387	0-
4.29 subsidies	212.914	172.600	-	172.600	190.996	18.396-
totaal algemene dekkingsmiddelen	66.041.435	67.167.545	1214.287	68.381.832	68.540.420	158.588-
Resultaat voor bestemming	3.690.274	3.594.315-	-	3.594.315-	840.703	4.435.018-

Mutaties in reserves

a) onttrekkingen	1.092.054	4.583.666	-	4.583.666	3.206.668	1.376.998
b) stortingen	573.264	989.351	-	989.351	872.854	116.497
Totaal mutaties reserves	518.791	3.594.315	-	3.594.315	2.333.814	1260.501

Resultaatbepaling na bestemming

Uit het voorgaande blijkt het volgende financiële resultaat:

Resultaat voor bestemming	3.690.274	3.594.315-	-	3.594.315-	840.703	4.435.018-
Mutaties in reserves	518.791	3.594.315	-	3.594.315	2.333.814	1260.501
Resultaat na bestemming	4.209.064	-	-	-	3.174.517	3.174.517-

4.7 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Dit voorgeschreven overzicht ex. Artikel 28, lid b, BBV is niet opgenomen omdat binnen de begroting 2014 van de Veiligheidsregio Midden en West-Brabant geen bedrag voor onvoorzien bestond. Van eventuele aanwending kan derhalve ook geen sprake zijn.

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

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Deze wet stelt grenzen aan de maximale bezoldiging voor topfunctionarissen en geeft beperkingen op het gebied van de onderdelen van het beloningspakket. Door de inwerkingtreding van deze Wet zijn bepaalde beloningen niet langer toegestaan. De algemene bezoldigingsnorm voor 2014 bedraagt € 230.474. Voor de WNT geldt een publicatieplicht in de jaarrekening en een opgave bij het Ministerie van BZK.

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

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen 2014

naam	functie	duur dienstverband	omvang dienstverband	beloning	door werkgever betaalde SV-premies	belastbare kostenverg oedingen	voorzieningen betaalbaar op termijn	beëindigings-uitkeringen	jaar-beëindiging	motivering
P.G.A. Noordanus	Voorzitter AB/DB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
P.A.C.M. van der Velden	Plv. Voorzitter AB/DB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
A.M.T. Naterop	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
H.W.S.M. Nuijten	Lid AB/DB	01-01-2014 t/m 11-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
V.T.M. Braam	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
F.A. Petter	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
M.F.A. van Diessen	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
G.L.C.M. de Kok	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
H. van Rijnbach-de Groot	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
W. van Hees	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
A.J.W. Boelhouwer	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
M.G. Rijsdorp	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
G.A.A.J. Jansen	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
R.F.I. Palmen	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

naam	functie	duur dienstverband	omvang dienstverband	beloning	door werkgever betaalde SV-premies	belastbare kostenvergoedingen	voorzieningen betaalbaar op termijn	beëindigingsuitkeringen	jaar-beëindiging	motivering
W.C. Luijendijk	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
J.P.M. Klijs	Lid AB/DB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
J.F.M. Janssen	Lid AB/DB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
S.W.Th. Huisman	Lid AB/DB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
J.M.L. Niederer	Lid AB/DB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
M. van der Meer Mohr	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
J. Vos	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
A.M.P. Kleijngeld	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
C.G.J. Breuer	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
J.J.C. Adriaansen	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
A. Noordergraaf	Lid AB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
L.C. Poppe-de Looff	Lid AB/DB	01-01-2014 t/m 31-12-2014		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
N. van Mourik	directeur	01-01-2014 t/m 31-12-2014	36 uur per week	€ 122.132	€ -	€ 4.012	€ 20978	€ -	€ -	

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

Er zijn binnen de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant geen overige functionarissen, met of zonder aanstelling geweest in 2014 welke op basis van de gestelde WNT-norm dienen te worden opgenomen in de jaarrekening, ter publicatie.

Publicatie bezoldiging overige functionarissen

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

4.9 Incidentele baten en lasten

Volgens artikel 28, lid c van de BBV dient een specificatie te worden opgenomen van de incidentele baten en lasten. In de toelichting op de programmarekening, paragraaf 4.5, wordt per afwijking aangegeven of deze een incidenteel of structureel karakter heeft. In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste afwijkingen van baten en lasten, per programma, weergegeven met een incidenteel karakter.

programma	baten	lasten	toelichting
<u>1a Strategie en Beleid Veiligheidsregio</u>			
<u>1b Beleid en Organisatie dienstonderdeel</u>			
- ZW premies vrijwilligers 2013		€ 347.000	niet afgedragen premies ZW 2013
- 54+ korting gecontinueerd	€ 219.000		continuatie 54+ korting vanaf 2010
- desinvestering oude telefooncentrale		€ 60.000	nieuwe centrale is ingebruik genomen
<u>2 Risicobeheersing</u>			
<u>3 Incidentbestrijding</u>			
- lagere kapitaalslasten GMK		€ -254.000	uitstel investeringen wegen huisvesting BoZ
- loonkosten vrijwilligers		€ -586.000	minder inzetten incidenten
totaal	€ 219.000	€ -433.000	

4.10 Rechtmatigheid

Begroting

Op programma 1B en 2 overstijgen de werkelijke lasten de begroting, waardoor er sprake is van een begrotingsoverschrijding. De werkelijke lasten van programma 1B wordt veroorzaakt door de vorming van een voorziening in het kader van de ZvW premies vrijwilligers 2013, daarnaast zijn voor programma 1B en 2 going concernkosten vanuit de BDUR-projecten opgenomen in de reguliere lasten.

Deze uitgaven blijven echter wel binnen het door het Algemeen Bestuur uitgezette beleid. In paragraaf 4.5 toelichting programmarekening zijn de verschillen ten opzichte van de begroting toegelicht.

Investeringskredieten

In de financiële verordening staat beschreven dat het Algemeen bestuur de autorisatie heeft van de financiële positie en daarmee de investeringskredieten vastgesteld. De afwijkingen op deze investeringskredieten dienen te worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

In 2014 hebben zich overschrijdingen voorgedaan op de investeringskredieten. Deze overschrijdingen zijn in het kader van de rechtmatigheid voorgelegd aan het Algemeen Bestuur (vergadering 19 december 2014). Het Algemeen Bestuur heeft met de overschrijdingen ingestemd.

De overschrijdingen van deze investeringskredieten worden binnen de begroting van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant 2014 en de meerjarenbegroting opvangen en hebben geen financiële gevolgen voor de deelnemende gemeenten.

5 Overige gegevens

5.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er heeft zich na de balansdatum een gebeurtenis voorgedaan welke nader dient te worden toegelicht. Dit betreft de aanbesteding van de IBARC (Interregionale Brandweer Aanbesteding Radio Communicatiemiddelen).

Per 17 februari 2015 is via het Gerechtshof in 's-Hertogenbosch een uitspraak gedaan inzake de IBARC zaak. Hiermee zijn het gewezen vonnis van 27 mei 2014 en het herstelvonnis van 2 juni 2014 vernietigd. Het hof heeft de uitvoering van één van de percelen van de aanbesteding geschorst en de andere percelen gevorderd te staken. Dit betekent concreet dat de aanbestedingsprocedure waarschijnlijk onnieuw dient te worden gedaan, hetgeen een aanzienlijke vertraging zal hebben op de uitlevering van de communicatiemiddelen.

5.2 Intekentaken gemeenten

In onderstaand overzicht is de begroting en realisatie opgenomen van de FLO in 2014. De FLO intekentaak van de voormalige regio GSV is per 2014 komen te vervallen. Hiervoor was in de begroting geen bedrag opgenomen. De huidige intekentaken hebben alleen betrekking op de, met 4 gemeenten, gemaakte afspraken bij de regionalisering brandweer.

	begroting 2014	realisatie 2014	verschil
regionalisering brandweer:			
- Breda	€ 440.451	€ 581.763	€ -141.312
- Tilburg	€ 513.765	€ 602.514	€ -88.749
- Roosendaal	€ 399.033	€ 405.336	€ -6.303
- Bergen op Zoom	€ 339.917	€ 345.286	€ -5.369
totaal FLO intekentaak	€ 1.693.166	€ 1.934.899	€ -241.733

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

- Breda: I.v.m. de herplaatsing van een medewerker is zijn FLO-overgangsrecht afgekocht in 2014. Dit leidde tot eenmalige meerkosten van € 41.735 in 2014. Daarnaast is in de begroting 2014 in onvoldoende mate rekening gehouden met kosten gedurende de periode van "Non-activiteit" (€ 70.319) en het werkgeversaandeel sociale lasten tijdens de levenslooperperiode (€ 58.455). De overschrijdingen werden tot een bedrag van € 29.197 gecompenseerd door lagere kosten i.v.m. levensloopstortingen gedurende de actieve periode.
- Tilburg: Het nadelige resultaat is met name het gevolg van te lage ramingen i.v.m. Non-activiteit (€ 42.296) en te lage ramingen i.v.m. sociale lasten tijdens de levenslooperperiode (€ 41.765).

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

Ten opzichte van de begroting 2014 is een verschil ontstaan omdat de werkelijke kosten voor belastingen hoger zijn dan geraamd. Indien er een positief verschil is ten aanzien van de intekentaak, kazernes dan dient het bedrag te worden terugbetaald aan de betreffende gemeente. Indien er sprake is van een negatief verschil dan dient het bedrag nog in rekening te worden gebracht door de Veiligheidsregio MWB bij de betreffende gemeente. De verrekening zal gebeuren na definitieve goedkeuring van de jaarrekening.

	begroting 2014	realisatie 2014	verschil
Gemeente			
- Breda	125.290	€ 125.442	€ -152
- Loon op Zand	91.979	€ 92.942	€ -963
- Waalwijk	49.331	€ 49.512	€ -181
- Aalburg	43.681	€ 44.012	€ -331
- Gilze Rijen	33.179	€ 33.386	€ -207
- Bergen op Zoom	413.886	€ 422.279	€ -8.393
- Alphen Chaam	1.360	€ 1.597	€ -237
totaal intekentaak kazernes	€ 758.706	€ 769.171	€ -10.465



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

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9830
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken op pagina 47 tot en met 84 opgenomen) jaarrekening 2014 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West Brabant te Dordrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West Brabant is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, zoals opgenomen vanaf pagina 11 tot en met 46 in de jaarstukken 2014 in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

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

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

Op alle opdrachten verricht door Deloitte zijn de 'Algemene Voorwaarden Dienstverlening Deloitte Nederland, januari 2014' gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24362837 van toepassing.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu Limited

2
7 april 2015
DPS-201521352/ta

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het door de gemeenschappelijke regeling opgestelde controleprotocol van 29 januari 2015 en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

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

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 29 januari 2015 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 29 januari 2015 vastgesteld. 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. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

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

3
7 april 2015
DPS-201521352/ta

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West Brabant een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het vanaf pagina 11 tot en met 46 in de jaarstukken 2014 opgenomen jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Rotterdam, 7 april 2015

Deloitte Accountants B.V.
was getekend:

F.A.J. van Kuijk RA RO EMIA

7 Bijlagen

7.1 SISA-verantwoording Rijksbijdrage (BDUR)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015				
V&J	A2	Brede DoelUitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.3 en 8.4 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: A2 / 01</i>	
			€ 9.828.337	

7.2 Afschrijvingstermijnen activa

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

7.3 Lijst van veelgebruikte afkortingen

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