Jaarstukken 2021
Veiligheidsregio
Midden- en West-Brabant

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant



Jaarstukken 2021

ValidSigned door W. Kalkman RA
op 28-03-2022

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 28 maart 2022 met
kenmerk 312019006.22.111

VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

1 ALGEMEEN 6
1.1 Inleiding 7
1.2 Bestuur 8
1.3 Resultaat 9
1.4 Reservepositie 11

2 PROGRAMMA VEILIGHEID 12
2.1 Algemeen 13
2.2 Corona 13
2.3 Stimuleren van een redzame samenleving 16
2.4 Bijdragen aan een veilige leefomgeving 20
2.5 Hulpvaardige en slagvaardige inzet 24
2.6 Wendbare en duurzame organisatie 29

3 PARAGRAFEN 36
3.1 Bedrijfsvoering 37
3.2 Financiering 41
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen 44
3.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 46
3.5 Verbonden partijen 52

4 JAARREKENING 54
4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 55
4.2 Balans 57
4.3 Toelichting op de balans 58
4.4 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 67
4.5 Baten en lasten 68
4.6 Overzicht lasten en baten: verschillenanalyse 69
4.7 Overzicht van de aanwending van het bedrag onvoorzien 74
4.8 Overzicht incidentele baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen 74
4.9 Begrotingsrechtmatigheid 75
4.10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 75
4.11 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA) 79
4.12 Financieel overzicht op taakvelden 80

5 OVERIGE GEGEVENS 81
5.1 Gebeurtenissen na balansdatum 82
5.2 Controleverklaring 82

6 BIJLAGEN 83
6.1 Intekentaken 84
6.2 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage 85
6.3 Lijst van veelgebruikte afkortingen 86

Leeswijzer

De jaarstukken 2021 bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en overige gegevens. Het jaarverslag is opgenomen in hoofdstuk 2 en 3 en de jaarrekening in hoofdstuk 4. De jaarstukken hebben de volgende indeling.

Hoofdstuk 1 Algemeen
Dit hoofdstuk beschrijft een korte samenvatting 2021, een beschrijving van het bestuur, een analyse van het behaalde resultaat in 2021 en een overzicht van de reservepositie.

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

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

Hoofdstuk 4 Financiële rapportages
Hoofdstuk 4 bestaat onder andere uit de balans, de toelichting erop en een overzicht van baten en lasten.

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

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



1 Algemeen

1.1 Inleiding

Per 1 januari 2021 zijn we van start gegaan in de nieuwe organisatiestructuur. Dit geeft zichtbare energie om weer op volle kracht vooruit te gaan en samen te werken aan de inhoud en cultuur & gedrag. De verschillende teams zijn qua bezetting steeds meer op orde. Vacatures zijn in 2021 eerst intern opengesteld daarna pas extern. Dit draagt bij aan de juiste mensen op de juiste plek, maar zorgt ook voor een incidenteel financieel voordeel op de loonkosten. Eind 2021 is gestart met de evaluatie van de structuur. Eind van het tweede kwartaal 2022 worden de uitkomsten hiervan verwacht.

Afgelopen jaar hebben we met succes vele incidenten bestreden. Daarbij hadden we dit jaar enkele grote branden met veel impact, zoals de grote woningbranden boven een bedrijf aan de haven in Werkendam en in Dongen, de scheepsbrand in Moerdijk en de brand in het hoofdgebouw van vakantiepark De Beekse Bergen.
Voor de bestrijding van incidenten zien we dat de paraatheid van verschillende posten verder onder druk staat. Een aantal posten heeft te maken met een tekort aan vrijwilligers en bij andere posten ligt de oorzaak in het niet beschikbaar hebben van voldoende vrijwilligers in de dag situatie. De insteek is om beter zicht te krijgen op de problematiek en te zoeken naar maatwerk oplossingen per post.

Met de behandeling van de kadernota 2022 in de vergadering van 22 februari 2021 heeft het Algemeen Bestuur (AB) opdracht gegeven tot het uitwerken van extra besparingen (bovenop de 2,5% in 2021 e.v.) en het in beeld brengen van de gevolgen hiervan voor zowel VRMWB als gemeenten. Doel hierbij is het creëren van transparantie in de dienstverlening en het kunnen nemen van weloverwogen beslissingen voor de toekomst.
Onder leiding van de heer Depla is een bestuurlijke commissie ingericht om sturing te geven aan deze complexe opdracht. De opdracht van het AB is door de bestuurlijke commissie niet opgevat als een puur financiële of boekhoudkundige exercitie. De genoemde verkenningen naar mogelijke besparingen zijn aanleiding geweest om zorgvuldig stil te staan bij de inhoudelijke betekenis van de rollen en taken. Er zijn vijf profielen op een rij gezet (“Wat voor veiligheidsregio willen wij zijn?”) en per profiel gekeken naar de rol, positie, kernkwaliteiten en taken van de veiligheidsregio. Daarnaast zijn de diverse autonome en maatschappelijke ontwikkelingen in beeld gebracht. Het gaat om ontwikkelingen waarmee we nu al of op korte termijn te maken krijgen en waarop we moeten voorsorteren en inspelen. Hiervan hebben we ook, voor zover op dit moment mogelijk is, de financiële impact in kaart gebracht.
De takendiscussie wordt in het eerste kwartaal van 2022 in de bestuursvergaderingen behandeld. De besluitvorming hierover wordt later door middel van een begrotingswijziging verwerkt.

Het nieuwe kabinet is aan de slag met de uitwerking van de evaluatie van de Wet veiligheidsregio’s. De Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio’s heeft een taskforce ingesteld voor haar betrokkenheid bij dit proces. De evaluatie en het vervolgproces kennen de volgende dominante thema’s: wijze van invulling gezamenlijke verantwoordelijkheid in regionale en bovenregionale samenwerking, organisatie aanpassen op schaal en type crisis, discussie over de positie van de GHOR, discussie over de positie van bevolkingszorg, standaarden brandweerzorg/gezamenlijke inhoudelijke opgave brandweer en Informatievoorziening. Binnen VRMWB zijn het AB en de Veiligheidsdirectie geïnformeerd over de inhoud en processtappen.

We hebben structureel 30-50 vacatures en het werven van nieuwe vrijwilligers wordt steeds problematischer. Daarbij hebben we ook te maken met een Europese richtlijn, die de rechtspositie van professionele en vrijwillige brandweermedewerkers gelijk stelt. In de toekomst is kazerneren en consigneren daarom niet meer mogelijk. We willen onze huidige vrijwilligers behouden en koesteren, maar zijn ook op zoek naar ‘de nieuwe vrijwilliger’ die niet klassiek repressieve taken uitvoert, maar zich inzet voor educatie en coaching op het gebied van veiligheid in de brede zin. Bij onze Risk Factory gaan in 2022 de eerste vrijwilligers nieuwe stijl aan de slag.

In 2006 besloten vakbonden en werkgevers gezamenlijk dat repressieve brandweermannen en -vrouwen maximaal 20 jaar een functie in de 24-uursdienst mogen uitoefenen. Die regeling is bedacht omdat het werk heel zwaar is, zowel fysiek als mentaal. In 2026 stromen de eerste brandweermannen en -vrouwen uit. Het maakt hen onrustig en ook de politiek stelt vragen. Vandaar dat dit onderwerp regelmatig in het nieuws is. De 20-jaarregeling verdwijnt voorlopig niet, maar partijen zijn wel met elkaar in gesprek over mogelijke aanpassingen van de regeling. Werkgevers en vakbonden hebben de Universiteit van Maastricht opdracht gegeven te onderzoeken wat de bezwarende factoren van het repressieve brandweerwerk zijn en de beïnvloeding van deze factoren. Voor het onderzoek is een aantal jaar uitgetrokken. Tot die tijd hanteren wij het bestaande beleid.

Corona blijft dagelijks een grote rol spelen. Onze crisisorganisatie is en blijft paraat en samen met onze partners zetten we ons in om de crisis te bestrijden. Vanaf 30 juni 2021 is afgeschaald van GRIP 4 naar GRIP 0. Er is een `waakvlam-organisatie' ingericht van een klein en flexibel regionaal multidisciplinair team dat de ontwikkelingen rondom de coronacrisis heeft gevolgd en zorgt voor de wekelijkse informatievoorziening aan gemeenten. Na de zomer is dit kort afgeschaald, maar eind oktober is weer opgeschaald naar volledige sterkte. Tot op heden is er nog niet afgeschaald.

Met de ‘lichtpuntjes’ campagne hebben we in het voorjaar een positieve impuls gegeven aan de stemming in de maatschappij, door een tegengeluid (met Brabants tintje) te bieden aan negatief nieuws. Het bereik was groot door gebruik te maken van social media (270.000 bereikte personen), display advertenties (4,3 miljoen weergaven) en 55 mobiele billboards in 12 gemeenten.

De vakbekwaamheid (opleidingen en oefeningen) van de repressieve medewerkers heeft in aangepaste vorm of – als het gaat om realistisch oefenen op (externe) oefencentra – niet of nauwelijks plaatsgevonden. Hierdoor is er zorg over geoefendheid en over met name de beginnende beroepsbeoefenaars die het vak in de praktijk moeten leren. In het najaar is opgeschaald wat betreft oefenen. Er zijn daarvoor ook externe trainingen ingekocht, deels gefinancierd uit vouchers. De achterstand in oefenen is daarmee nog niet ingelopen.

Er is geadviseerd op het gebied van externe veiligheid en bluswatervoorzieningen en we zijn op afstand (online) in contact geweest met de zorginstellingen over de belangrijkste brandveiligheidsthema’s. Ondanks het annuleren van veel evenementen door de coronamaatregelen is er veel tijd en energie gestoken in de voorbereidingen en vergunningverlening. Een hoogtepunt van dit jaar is de ontwikkeling in het automatisch doormelden en informatie-uitwisseling over brandmeldingen van bedrijven en instellingen. Het aantal onnodige uitrukken voor ongewenste brandmeldingen is gedaald met 400 keer. Indicatief geeft dit een besparing van tussen de € 50.000 en € 100.000, maar hierbij zijn de ontwikkelkosten van het systeem en maatschappelijke kosten niet meegenomen in de berekening.

Het is ons grotendeels gelukt om lopende zaken draaiende te houden tijdens de coronaperiode, weliswaar voornamelijk op (digitale) afstand vanuit huis. Een aantal zaken is daardoor achtergebleven op planning en loopt vertraging op. Dit heeft uiteraard ook financiële consequenties. Het voorlopig resultaat voor 2021 bedraagt € 2,8 miljoen positief. In paragraaf 1.3 wordt hier verder op ingegaan.

1.2 Bestuur

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

Situatie per 31-12-2021

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

1.3 Resultaat

Veiligheidsregio MWB heeft over het boekjaar 2021 een positief resultaat behaald van ca. € 2,8 miljoen (3% van de begroting). Hiervan is € 0,7 miljoen (0,7% van de begroting) te relateren aan de coronacrisis, een meer gedetailleerder overzicht hiervan is te vinden in paragraaf 2.2. Het overige resultaat van € 2,1 miljoen (2,3% begroting) heeft een aantal incidentele oorzaken zoals hieronder verklaard. Grotere incidentele afwijkingen zijn o.a. de vrijval van het bedrag boven het maximale plafond van de egalisatiereserve kapitaallasten en een aantal vertraagde ICT-projecten.

Het gerealiseerde resultaat ziet er op hoofdlijnen als volgt uit:

Programma Veiligheid (bedragen x € 1.000)	**Begroting 2021**	**Begroting 2021 na wijziging**	**Rekening 2021**	**Verschil (begroting -/- rekening)**
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 723	€ 83	€ 70	€ 14
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 7.316	€ -797	€ -1.175	€ 379
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 52.515	€ -3.265	€ -5.681	€ 2.416
Wendbare en duurzame organisatie	€ 1.851	€ -8.740	€ -8.235	€ -505
Algemene Opbrengsten	€ -75.990	€ -	€ -	€ -
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ 18	€ -18
Overhead	€ 14.672	€ 13.876	€ 13.880	€ -4
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten	**€ 1.086**	**€ 1.158**	**€ -1.123**	**€ 2.281**
Subtotaal mutaties reserves	**€ -1.086**	**€ -1.158**	**€ -1.706**	**€ 548**
Gerealiseerde resultaat	**€ -**	**€ 0**	**€ -2.829**	**€ 2.829**

Het gerealiseerde resultaat wordt op hoofdlijnen als volgt verklaard:

Verschillenverklaring (x € 1.000)	**Verschil**	**Effect op resultaat**
Opleiding en oefenen	€ 1.388	Positief
Inhuur en advies	€ -933	Negatief
Vrijwilligers	€ 864	Positief
Loonkosten	€ 541	Positief
Corona	€ -717	Negatief
Bedrijfsvoering	€ 666	Positief
Storting en onttrekking reserves	€ 548	Positief
Informatisering	€ 330	Positief
GHOR	€ 369	Positief
Programma's	€ 297	Positief
Uitbesteding	€ -251	Negatief
Overig	€ -274	Negatief
Totaal	**€ 2.829**	

Opleiden en oefenen
De getroffen maatregelen als gevolg van corona hebben in 2021 zijn weerslag gehad op het opleiden en oefenen van onze medewerkers en multi-crisisfunctionarissen. Hierdoor zijn een deel van de opleidingen uitgesteld en oefeningen uitgesteld of geheel komen te vervallen. Het opleiden heeft voornamelijk op afstand plaatsgevonden in de elektronische leeromgeving (ELO). Vanaf september is er een inhaalslag gemaakt met betrekking tot opleiden en daar waar mogelijk voor oefenen. Door een piek in opleidingsbehoefte zijn er extra opleidingen ingekocht.

Inhuur en advies
Op inhuur en advies is een nadeel behaald. Door afronding van de reorganisatie is, in afwachting van de openstelling van vacatures, gebruik gemaakt van de inhuur van derden voor vacatures die van belang zijn voor de continuïteit van de bedrijfsvoering. Ook was inhuur noodzakelijk als gevolg van een aantal langdurig zieken.

Vrijwilligers
Maatregelen als gevolg van de coronacrisis hebben geleid tot minder opleidingen en oefeningen. Daarnaast waren er minder langdurige inzetten, waardoor minder uren vergoed zijn aan vrijwilligers.

Loonkosten
In 2021 hadden we diverse vacatures. Met het oog op de afronding van de reorganisatie en de bezuinigingen zijn vacatures slechts zeer terughoudend ingevuld waardoor er een voordeel op lonen is ontstaan. Bij de afronding van de reorganisatie zijn maatwerkafspraken gemaakt met boventallige medewerkers. De loonkosten van deze nog werkzame medewerkers worden betaald vanuit de reserve reorganisatie.

Corona
Door de coronacrisis zijn er kosten gemaakt. Dit gaat zowel om kosten voor de eigen organisatie als kosten in het kader van de inzet van gemeenten in de regionale crisisorganisatie. In totaal betreft het € 0,7 miljoen aan gedefinieerde meerkosten. Zie paragraaf 2.2 in deze jaarstukken voor een specificatie.

Bedrijfsvoering
Op het gebied van bedrijfsvoering is een positief resultaat behaald. Met name door thuiswerken is een resultaat behaald op reiskosten en overige personeelskosten. Door het vele digitale overleg is bespaard op brandstofkosten en hebben we weinig effect ondervonden van de stijgende brandstofprijzen. Daarnaast zijn er minder schades aan voertuigen voor eigen rekening als begroot. Ook is terughoudend omgegaan met de vervanging van kleding vanwege de in 2021 verwachte uitlevering van het operationeel tenue.

Storting en onttrekking reserves
Het voordeel op de mutaties reserves wordt voornamelijk veroorzaakt door de vrijval van het bedrag dat boven het maximale plafond van de egalisatiereserve kapitaallasten uitkomt. Een uitgebreide toelichting hierop is terug te lezen in paragraaf 4.3, toelichting op reserves.

Informatisering
Een aantal ICT-projecten (crisiswebsite, Powerbrowser, beeldenbank en Document Management Systeem) is vertraagd, deze worden in het eerste kwartaal 2022 afgerond.

GHOR
De GHOR heeft een positief resultaat behaald in 2021. Door de coronacrisis zijn diverse activiteiten uitgesteld, op het gebied van opleidingen, automatisering, onderzoeken en bijeenkomsten. Ook zijn er vacatures niet of later ingevuld en is het scholingsbudget niet volledig gerealiseerd.

Programma's
Via een aantal (project) programma's pakken wij speerpunten uit ons beleidsplan integraal op. De verschillende programma's dragen, ieder vanuit eigen inhoud en focus, bij aan het gedachtegoed van de pijlers en een aantal speerpunten. Dit doen we afdeling-, sector- en organisatie overstijgend. Het positieve resultaat komt enerzijds door vertraging in de oplevering van de Risk Factory en anderzijds omdat diverse uitgevoerde pilots binnen het programma Veilige Leefomgeving en Informatie Gestuurde Veiligheid kosteloos waren of betaald zijn uit de reguliere budgetten.
De verschillende programma's dragen, ieder vanuit eigen inhoud en focus, bij aan het gedachtegoed van de pijlers en een aantal speerpunten. Dit doen we afdeling-, sector- en organisatie overstijgend.

Uitbesteding
Op uitbestedingen is een negatief resultaat behaald. De ingeboekte besparing op waterongevallenbestrijding is nog niet behaald omdat de contractbeëindiging ingaat vanaf 2022. Daarnaast is er vanwege de doorontwikkeling van het softwarepakket HR extra ondersteuning geleverd. Ook is in 2021 overeengekomen dat VRMWB gaat bijdragen aan het landelijke Project Risicomanagement en Verzekeringen.

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

In paragraaf 4.5 is een uitgebreide verschillenanalyse opgenomen.

1.4 Reservepositie

De omvang van de reserves vertoont over het boekjaar 2021 het volgende verloop:

(bedragen x 1.000)	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Verschil
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserves	€ 15.506	€ 15.873	€ 368
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	€ 3.326	€ 2.829	€ -497
Totaal	**€ 18.832**	**€ 18.703**	**€ -129**

De toelichting van de individuele reserves is opgenomen in paragraaf 4.3 Toelichting op de balans.



2 Programma Veiligheid

2.1 Algemeen

In deze jaarrekening 2021 werken wij de pijlers en speerpunten concreter uit door de W-vragen te beantwoorden:

- Wat willen we bereiken?
- Wat is het resultaat?
- Wat zijn de kosten?

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

Kleur	Betekenis
●	Doelstelling is gereed/behaald of verloopt volgens planning.
●	Doelstelling wijkt af van planning, maar is grotendeels behaald.
●	Doelstelling is niet behaald.

Onderstaand een samenvatting van het financiële resultaat op programmaniveau. Een uitsplitsing van het resultaat per pijler is terug te vinden in paragraaf 2.3 – 2.6 en een gedetailleerde verschillenverklaring in paragraaf 4.6.

(bedragen x 1.000)	Begroting 2021			Begroting 2021 na wijziging			Rekening 2021			begroting -/- rekening
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Programma Veiligheid	**€ 70.124**	**€ -83.710**	**€ -13.586**	**€ 71.927**	**€ -84.645**	**€ -12.718**	**€ 75.038**	**€ -90.059**	**€ -15.021**	**€ 2.303**
Algemene Dekkingsmiddelen	€ 447	€ -447	€ -	€ 447	€ -447	€ -	€ 455	€ -437	€ 18	€ -18
Overhead	€ 14.672	€ -	€ 14.672	€ 13.876	€ -0	€ 13.876	€ 13.948	€ -67	€ 13.880	€ -4
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten	**€ 85.243**	**€ -84.157**	**€ 1.086**	**€ 86.250**	**€ -85.092**	**€ 1.158**	**€ 89.441**	**€ -90.563**	**€ -1.123**	**€ 2.281**
Subtotaal mutaties reseves	**€ 7.559**	**€ -8.645**	**€ -1.086**	**€ 7.853**	**€ -9.011**	**€ -1.158**	**€ 7.853**	**€ -9.559**	**€ -1.706**	**€ 548**
Gerealiseerde resultaat	**€ 92.802**	**€ -92.802**	**€ -**	**€ 94.103**	**€ -94.103**	**€ -**	**€ 97.294**	**€ -100.122**	**€ -2.829**	**€ 2.829**

De baten en lasten van het programmaonderdeel veiligheid laten een aanzienlijk overschrijding van de budgetten zien. Dit betreft de extra kosten voor de FLO (€ 1,1 miljoen), de desinvestering op kazernes i.v.m. verkoop aan Gemeenten (€ 2 miljoen) en de realisatie van de CTB-gelden (Corona Toegangsbewijs) ad € 1,7 miljoen. Deze posten waren niet opgenomen in de begroting. Het betreft budgetoverschrijdingen waarbij de lasten worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Nadere toelichting op dit programmaonderdeel en op de overige posten zijn te vinden in paragraaf 4.6 Verschillenanalyse.

2.2 Corona

De gevolgen van corona voor onze organisatie zijn zichtbaar op verschillende terreinen, die wij in onderstaande tabel hebben weergegeven:

Gevolgen	Stand van zaken
Continuïteit inzet	• De gevolgen voor de operationele onderdelen van onze organisatie zijn gering. Door de snelle verspreiding van het virus en de bijbehorende quarantainemaatregelen in de laatste maanden van het jaar heeft in die periode de paraatheid wel onder druk gestaan en waren we genoodzaakt roosters voortdurend aan te passen. Om paraatheid te kunnen blijven garanderen zijn medewerkers teruggekomen van verlof, hebben medewerkers vakantie-uren niet op kunnen maken en zijn er soms vrijwilligers ingezet. • Er is veel tijd gestoken in adviesaanvragen en voorbereidingen voor evenementen die uiteindelijk geen doorgang konden vinden. De evenementenadviseurs zijn daarnaast druk geweest met onder andere de

	maatregelenpakketten voor de drie Brabantse veiligheidsregio's, het toepassen van testen voor toegang en de resultaten van Fieldlabs. • Veel toezicht en handhaving voor wat betreft brandveiligheid heeft de eerste helft van het jaar op afstand plaatsgevonden. De tweede helft van het jaar is dat daar waar mogelijk weer op locatie opgepakt.
Continuïteit bedrijfsvoering	• De gevolgen voor de bedrijfsvoering zijn beperkt. De thuiswerkfaciliteiten bieden voldoende mogelijkheden waardoor de belangrijkste processen doorgang vinden. Een deel van de medewerkers die thuis heeft moeten werken, heeft in 2021 eenmalige compensatie van € 400 ontvangen om een thuiswerkplek in te richten. • Zorg en aandacht blijft er voor medewerkers in deze periode van thuiswerken. Vanuit leidinggevenden en het project vitaliteit is hier continu aandacht voor. • Vanaf het begin van de crisis is er aandacht geweest voor de continuïteit van de organisatie. Aan het begin van de coronacrisis is er een team samengesteld uit diverse disciplines die in gezamenlijkheid zaken hebben opgepakt, zoals: - Bewaken van de paraatheid, het sturen daarop, het ontwikkelen van planvorming specifiek gericht op uitval en het bepalen van intern testbeleid; - Vertalen van landelijke maatregelen (Rijksoverheid en Brandweer Nederland) naar maatregelen voor de eigen regio; - Ontwikkelen van infographics en routekaarten voor vakbekwaamheid en allerlei andere zaken; - Beantwoorden van allerlei vragen en dilemma's vanuit allerlei gremia.
Overig specifiek risico	• Ter ondersteuning en advisering van de bestuurders, colleges, raden en ambtenaren van de 24 gemeenten zijn medewerkers van VRMWB ingezet ten behoeve van het projectteam Bevolkingszorg (BZ), Multi back-office (scenarioteam), team Communicatie en de wekelijkse RBT's en IRBT's. In 2021 gaat het om ongeveer 2.000 interne uren en 680 uur is extern ingehuurd. Vanuit de gemeenten wordt ondersteuning gegeven aan het projectteam bevolkingszorg. In totaliteit gaat dit over een declaratie van 3.000 uren in 2021. Er is in het DB van zowel juni als oktober besloten dat gemeenten deze uren vergoed krijgen. • Door de grote inzet van medewerkers voor de coronacrisis is een aantal beleidsvoornemens onder druk komen te staan. Deze worden verder toegelicht in de volgende paragrafen van deze jaarstukken. • De inzet van de GHOR is afgelopen jaar volledig gericht geweest op corona in relatie tot zorgcontinuïteit van diverse zorginstellingen. • Doordat opleidingen en oefeningen in aangepaste vorm of – in het geval van realistisch oefenen op (externe) oefencentra – niet of nauwelijks plaatsvinden lopen we nog steeds vertraging op in de vakbekwaamheid van de repressieve medewerkers. Deze inhaalslag wordt in 2022 gemaakt en als gevolg daarvan zijn er extra trainingen extern belegd. Ook hebben we twee extra manschapopleidingen extern ingekocht om de instroom van nieuwe vrijwilligers op te kunnen vangen.
Financiën	• De extra kosten als gevolg van corona komen op € 716.720. Het betreft met name kosten voor crisiscommunicatie en detachering en inzet personeel vanuit gemeenten voor regionale taken. • De minderkosten en uitgestelde kosten zoals het niet kunnen doorgaan van opleidingen, oefeningen en mono oefenen, lagere reiskosten en minder brandstof en het niet doorgaan van projecten en onderzoek van de GHOR komen naar schatting uit op € 2,6 miljoen. Er is geen sprake geweest van minder inkomsten. • Van de aan Veiligheidsregio MWB beschikbaar gestelde CTB-gelden (ten behoeve van het corona toegangsbewijs) is € 1,675 miljoen door de gemeenten besteed aan activiteiten die samenhangen met de ondersteuning van de controle op de coronatoegangsbewijzen. Hetzelfde bedrag is verantwoord als opbrengst en leidt tot een neutraal effect voor Veiligheidsregio MWB. • Gesaldeerd resteert een positief saldo van € 1,9 miljoen. Om die reden wordt er net als in 2020 geen declaratie bij het ministerie van VWS ingediend.

Financiële Consequenties Corona in 2021

Format Ministerie van VWS

		Opgave kosten 2021
Inkoop en distributie PBM	**€**	**36.930**
Specifieke meerkosten		
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	€	-
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	€	191.231
Risicobeheersing	€	-
Bevolkingszorg	€	442.458
Bedrijfsvoering	€	-
Overige taken/activiteiten	€	24.775
Subtotaal	**€**	**658.464**
Overige meerkosten		
Bedrijfsvoering	€	-
Overige taken/activiteiten	€	21.325
Subtotaal	**€**	**21.325**
Subtotaal	***€***	***716.720***
Minder inkomsten en uitgaven		
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	€	-2.231.808
GHOR	€	-100.000
Preventie	€	-
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	€	-134.000
Risicobeheersing	€	-40.000
Bevolkingszorg	€	-
Bedrijfsvoering	€	-136.118
Subtotaal	***€***	***-2.641.926***
Totaal	**€**	**-1.925.206**

2.3 Stimuleren van een redzame samenleving

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

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

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

Wat willen we bereiken
Vergroten risicobewustzijn en handelingsbekwaamheid bij (kwetsbare) doelgroepen via maatwerkprogramma's, onderzoek en netwerken

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
Risk Factory Bij een positieve besluitvorming door het bestuur in 2020, realiseren we in 2021 een Risk Factory. In september 2021 gaat deze officieel open voor (in eerste instantie) de doelgroep: groepen 7 & 8 van het basisonderwijs in de regio. • Vanaf september 2021 is de Risk Factory beschikbaar voor 7 dagdelen in de week. In de aanloopfase rekenen we op ongeveer 40 groepen tot het einde jaar. • 50% scholen in MWB hebben deelname toegezegd.	🟡	De opening van de Risk Factory is uitgesteld van september 2021 naar april 2022. Redenen hiervoor zijn het langere vergunning traject en dat de scholen nog geen externe bezoeken wilden afleggen vanwege Corona. De tijd die beschikbaar kwam, is vooral gebruikt om samen met scholen, kinderburgemeesters en partners te zorgen voor een nog beter programma en te onderzoeken hoe een uitrol van Risk Factories in Nederland gestalte kan krijgen.
Brabant Veilig Week In oktober 2021 houden we samen met de gemeenten een Brabant Veilig Week die aansluit bij gezamenlijk te definiëren doelgroepen. 75% van de gemeenten in MWB is aangehaakt en levert capaciteit en middelen.	🔴	Besloten is de Brabant Veilig Week in 2021 geen doorgang te laten vinden vanwege de coronacrisis en de aandacht voor realisatie van de Risk Factory.
Meten & Onderzoek • We meten de effectiviteit van maatwerkprogramma's bij gedefinieerde doelgroepen. • In samenwerking met TNO meten we de effectiviteit van de inzet van burgerinitiatieven (zoals Buurtpreventie Whatsapp groepen). Twee scenario's zijn onderzocht en leerpunten gedefinieerd. • Op basis van beschikbare en geografische data ontwikkelen we 2 pilots om het risicobewustzijn van inwoners te verhogen en handelingsperspectief te bieden.	🟡 🔴 🟡	Door voortschrijdend inzicht is afgeweken van de eerste twee doelstellingen. In plaats daarvan is samen met Avans Hogeschool de methodiek 'Veilige en gezonde wijk aanpak' ontwikkeld. Deze methodiek koppelt de door een gemeente en VRMWB beschikbaar gestelde data aan een dialoog met diverse partners en inwoners over kwetsbaarheden in een wijk of dorp. Vanuit gezamenlijkheid wordt geprioriteerd en een plan van aanpak opgesteld. Avans Hogeschool zetten we ook in voor het onderzoeken van de effectiviteit van de aanpak. Er zijn daarvoor ook twee pilots gestart, in Waalwijk en Oosterhout.

		In 2021 is daarnaast ook een onderzoek gestart naar veel voorkomende risico's bij specifieke doelgroepen en onderliggende gedragsfactoren. Dit onderzoek maakt gebruik van een burgerpanel van circa 2.000 inwoners. Op basis van koppeling aan demografische gegevens ontstaan specifieke doelgroepen, bijbehorende risico's en gedragsfactoren. Resultaten worden Q1 2022 verwacht.
Netwerken • We ontwikkelen twee maatwerkprogramma's i.o.m. twee vastgestelde doelgroepen (studenten en ANBO) om het gevoel van veiligheid te verhogen.	🟡	In 2021 is veel aandacht gestoken in het verbinden van diverse partijen die zich bezighouden met het redzamer maken van de samenleving. Denk hierbij aan partijen als Sterk Brabant, Burgernet, Landelijke Whatsapp buurtpreventie en KBO. De oorspronkelijke doelgroepen (ANBO en studenten) zijn vanwege de coronacrisis niet bereikt.
• We verhogen het kennisniveau over brandveiligheid bij medewerkers van (thuis)zorgorganisaties door middel van training en voorlichting.	🟢	Corona heeft ervoor gezorgd dat trainingen en voorlichting op locatie niet zijn doorgegaan. In plaats daarvan zijn er online voorlichtingen gegeven door middel van video's, webinars en online meetings. Halverwege 2022 volgt evaluatie over de samenwerking.
• We verstevigen de relatie met wooncorporaties en onderhouden en begeleiden 8 gemeentelijke ambassadeurs- netwerken.	🟡	De bestaande relatie met woningcorporaties en gemeentelijke ambassadeursnetwerken is op verschillende managementniveaus verstevigd. Ad-hoc contacten zijn omgezet naar structurele afstemming over beleidskaders. Vanwege corona voornamelijk op digitale wijze. Het netwerk is nog niet uitgebreid.
• Naast Katholieke Bond van Ouderen, Tzorg en het Nederlandse Rode Kruis, breiden we ons netwerk uit met vier nieuwe netwerken om beïnvloeding nieuwe doelgroepen te realiseren	🟡	Er is één nieuw netwerk toegevoegd en er is structureel contact met 5 netwerken. Daarnaast zijn er diverse netwerken ontstaan op onderzoeksgebied, zoals met GGD (Hoarders), UvT (rookmelders) en Avans AD (onderzoek ambassadeursnetwerken en woningsprinklers).

Wat willen we bereiken
Veiliger samenleving door effectievere hulpverlening in samenwerking met burgers

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• We starten drie nieuwe pilots op het gebied van veiligheid en zorg met burgernetwerken om inzicht te krijgen in de effecten van burgerhulpverlening op het bewustzijn van burgers en hulpverleners.	🟡	Vanuit de eerder genoemde methodiek zijn we in twee gemeenten de pilot 'Veilige en gezonde wijk aanpak' gestart. Dit zijn de gemeenten Waalwijk en Oosterhout. In het komende jaar willen we bij nog twee gemeenten met een pilot aan de slag.
• Bij onze hulpverleners vergroten we het bewustzijn van de mogelijkheden van samenwerken met burgers bij incidenten en crises.	🔴	Deze pilots komen in de plaats van de pilots met burgernetwerken en burgerhulpverlening. In 2021 is er geen ruimte geweest om met het onderwerp burgerhulpverlening aan de slag te gaan.
• We maken een werkinstructie voor de samenwerking met burgers bij	🔴	Deze is doorgeschoven naar 2022.

incidentbestrijding en nemen deze op in het vakbekwaamheids-programma voor 2022.		

Wat willen we bereiken Stimuleren zorgcontinuïteit bij alle niet-acute zorgpartners, door proactief en op maat te adviseren		
Wat gaan we daarvoor doen	**Status**	**Toelichting**
• Er komt een herijking op de Visie Zorg Continuïteit om te waarborgen dat alle niet-acute zorginstellingen in onze regio optimaal voorbereid zijn op rampen en crises en de zorgverlening kunnen continueren onder alle omstandigheden. Wij adviseren proactief en op maat en richten ons op het vergroten van bewustwording bij niet-acute zorginstellingen.		Een herijking van de visie op zorgcontinuïteit zoals oorspronkelijk bedoeld voerden we niet uit. Continuïteit van zorg in de keten is de afgelopen 2 jaar echter continu onder de aandacht geweest. Zorginstellingen in acute en langdurende zorg stonden onder druk en hebben allerlei maatregelen doorgevoerd om zorg te continueren onder moeilijke omstandigheden. GHOR-adviseurs ondersteunden proactief en op maat. Geleerde lessen in de zorginstellingen zijn ook van toepassing bij eventuele crises in de toekomst.

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

Prestaties

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Brandpreventieweken als onderdeel van de Brabant Veilig Week bij gemeenten	-	18	0**
Campagnes op social media voor bewustzijnsverhoging	-*	5	12
Aantal ‘actieve’ ambassadeurs netwerken brandveiligheid in de regio	5	14	5***
Bijeenkomsten voorlichting na brand	4	12	0****
Aantal scholen dat Risk Factory bezoekt	-*	40	0

*Deze indicator is pas sinds 2021 gestart, waardoor er geen realisatie 2020 bekend is.
**Gedurende de brandpreventieweken zijn er in dat kader wel online campagnes gevoerd via social media.
*** De impact van corona op netwerken is groot. Het is lastiger nieuwe netwerken te binden en er zijn ook netwerken gestopt. Er is bewust gekozen voorlopig niet uit te breiden, maar eerst te evalueren wat de opbrengsten zijn van deze netwerken.
**** vanwege Corona zijn we gestopt met standaard voorlichtingen. In plaats daarvan is dit digitaal ontwikkeld door middel van social media en het delen van content via partners.

Financieel overzicht

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

Stimuleren redzaamheid in de samenleving (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 Primair	Begroting 2021 Definitief	Rekening 2021	Verschil (begroting -/- rekening)
Lasten	€ 723	€ 448	€ 447	€ 1
Baten	€ -	€ -365	€ -377	€ 13
Lasten overhead	€ -	€ 58	€ 58	€ 0
Baten overhead	€ -	€ -	€ -	€ -
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten	**€ 723**	**€ 142**	**€ 128**	**€ 14**
Onttrekking aan reserves	€ -50	€ -	€ -	€ -
Toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde resultaat	**€ 673**	**€ 142**	**€ 128**	**€ 14**

2.4 Bijdragen aan een veilige leefomgeving

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

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

Wat willen we bereiken
We zijn een deskundige partner en adviseren gemeenten en andere partners in een vroeg stadium

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• In 2021 treedt de omgevingswet in werking en wordt de bijbehorende werkwijze ingebed in de staande organisatie.		Door uitstel van inwerkingtreding (inmiddels naar oktober 2022 of januari 2023) is 2021 gebruikt om interne bijscholing op dit onderwerp te geven. Er is vol ingezet op afspraken met gemeenten en partners en het oefenen met bijbehorende werkwijze. Technisch zijn we klaar voor de overgang.
• We zetten onze expertise in om te adviseren bij de 24 omgevingsvisies en -plannen van onze gemeenten.		Daar waar een gemeente een Omgevingsvisie heeft gepubliceerd, is een advies van de VRMWB ingebracht.
• We vergroten onze expertise door gebiedsgerichte kennis te ontwikkelen met behulp van data en analyses.		In tijden van Corona is veel input geleverd aan het scenario denken. Onder andere is daaruit ontstaan een signaalkalender die wekelijks wordt aangeboden en geanalyseerd. Deze kalender brengt alle feestdagen, evenementen, etc. van de regio in beeld om zo eerder te signaleren waar eventuele veiligheidsissues zouden kunnen optreden (door bijvoorbeeld grote menigten). Dat wordt gecombineerd met geografische data.
• Binnen onze organisatie zijn eenduidige afspraken over de wijze waarop medewerkers de relatie met gemeenten en partners invullen, bewaken en verbeteren. We zijn goed in verbinding. • We actualiseren onze stakeholderanalyse, ontwikkelen netwerkkaarten en organiseren partnerbijeenkomsten op diverse onderwerpen zoals prioritaire risico's.	 	Er is in het vierde kwartaal gestart met de onderwerpen accountmanagement en stakeholdermanagement. Een organisatie brede werkgroep heeft een enquête gehouden waarmee in beeld gebracht is wie met welke partners waarover contact heeft. Doel is optimalisatie van de contacten en inhoud van de samenwerking. Verwerking van resultaten en vervolgstappen zoals terugkoppeling naar partners en implementatie van concrete acties vinden plaats in 2022.

Wat willen we bereiken
We vergroten de veiligheid en veerkracht in specifieke gebieden en op belangrijke thema's

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• Op basis van gebied specifieke informatie en in gesprekken met 24 gemeenten krijgen we inzicht in de lokale risico's. Samen met gemeenten en partners met dezelfde problematiek wisselen we kennis uit en maken we afspraken over de maatregelen die we gezamenlijk oppakken. We zoeken hierbij verbinding met de integrale veiligheidsplannen van de gemeenten en richten daarvoor een gesprekscyclus in.		Wij zijn op regelmatige basis in gesprek met gemeenten. Daar waar gewenst en mogelijk sluiten we aan bij de ontwikkeling van de gemeentelijke en districtelijke (Markiezaten) integrale veiligheidsplannen. In 2022 wordt verder geïnvesteerd in gemeentelijke contacten.
• Naast de lokale risico's richten we ons op de regionale risico's: uitbraak infectieziekte, verstoring vitale infrastructuur (o.a. Cyber), extreem weer (o.a. klimaatadaptatie) en groot verkeersongeval (o.a. transport). Voor deze risico's worden thematafels georganiseerd.		De beschikbare capaciteit is in 2021 vooral aan de crisisaanpak voor de coronacrisis besteed, ook bij onze veiligheidspartners. In samenhang met de beperkende maatregelen heeft dit ertoe geleid dat in 2021 geen thematafels zijn georganiseerd op basis van regionale risico's. Er is wel op bestuurlijk verzoek een thematafel georganiseerd op het gebied van veiligheid op het water.
• We organiseren samen met de gemeente Drimmelen een conferentie over verdronken dorpen naar aanleiding van de herdenking van de Sint Elisabeth's vloed.		Er is samen met de gemeente Drimmelen geen opvolging gegeven aan de organisatie voor een conferentie over verdronken dorpen. Initiatieven vanuit het Waterschap zijn helaas door Corona niet ten uitvoer gebracht.
• We geven (mede) uitvoering aan het meerjarenplan Moerdijk Haven.		In 2021 is een voorstel geschreven voor de toekomst Post Moerdijk Haven. Onduidelijkheid over de kostenverdeling, maar ook de verschillende bevoegdheden tussen bedrijfsleven en overheid, staan de ontwikkelingsmogelijkheden in de weg. Uiteraard is in 2021 wel uitvoering gegeven aan de verplichting om samen met de bedrijven te oefenen volgens het meerjarenplan.

Wat willen we bereiken
We verbeteren ons advies door het versterken van onze informatiepositie

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• We presenteren een continu actueel risicobeeld in een geografische kaart van Midden- en West-Brabant. Op basis van data en analyses proberen we de voorspelbaarheid van risico's te verbeteren en ontwikkelen we scenario's.		Er is een schets van een dynamisch risicoproces en risicomonitoring uitgewerkt, maar door inzet op de coronacrisis nog niet definitief vastgesteld en geborgd in de organisatie. Er is wel een veiligheidsbeeld ontwikkeld wat wekelijks met de crisisfunctionarissen wordt doorlopen.
• We faciliteren gemeenten bij het door ontwikkelen van de veiligheidsmonitors.		In district Markiezaten is de Monitor Integrale Veiligheid structurele input voor het gezamenlijke integrale veiligheidsplan. Hierover

		zijn dialoogsessies gehouden. In de districten Baronie en Hart van Brabant staat dit op de planning. Door corona is hier vertraging opgelopen. De monitor integrale veiligheid zorgt voor gezamenlijk inzicht in kwetsbaarheden binnen gemeenten en regio. In 2022 staat de evaluatie van deze monitor op de rol.
• We ontwikkelen diverse meetinstrumenten (zoals de RAM) die organisaties een beter inzicht geven in de mate van veiligheid en concrete maatregelen om veiligheid te verbeteren.	●	Er is afstemming met andere veiligheidsregio's over het toepassen van meetinstrumenten zoals de RAM (risicoanalyse monitoring).

Daarnaast vinden er vele activiteiten in onze going concern plaats die een bijdrage leveren aan een veilige leefomgeving binnen Midden- en West-Brabant. Hieronder vallen adviseringen op bouwen, evenementen, vergunningen, brandveilig gebruik, milieu en ruimtelijke ordening en externe veiligheid, zoals adviseringen op goede bereikbaarheid en bluswatervoorzieningen. Bovendien betreft het toezicht en BRZO-inspecties. Ook de crisisorganisatie kent going concern zoals het evalueren van het gebruik van het dynamisch risicoprofiel en het herzien van het regionaal risicoprofiel

Prestaties

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
BRZO en bedrijfsbrandweer			
Aantal afgesproken BRZO-inspecties	46	45	46
Aantal onaangekondigde controles BRZO-bedrijven	37	41	42
Industriële veiligheid en milieu			
Aanvragen milieu, externe veiligheid, onderzoeken explosieven	227	144	158
Toezicht risicovolle bedrijven	-*	75	****61
Omgevingswet; advies aan alle gemeenten t.a.v. omgevingsvisie en omgevingsplannen	24	24	24
Overige aantallen			
Advies/controle bedrijfsbrandweer	25	**	24
Advies ruimtelijke ordening en Infra	325	**	560
Bouwen en brandveilig gebruik	2279	**	***3648
Toezicht brandveilig gebruik	1246	**	***331
Evenementen en overige plaatsen	950	**	*****1226

* Deze indicator is pas sinds 2021 gestart, waardoor er geen realisatie 2020 bekend is.
** Deze cijfers worden niet begroot, maar worden wel weergegeven in de realisatie. Dit betreft niet-beïnvloedbare cijfers, omdat het aantal aanvragen vanuit gemeenten betreft.
*** Bouwen en toezicht brandveilig gebruik zijn communicerende vaten. Een toename van bouwaanvragen leidt een jaar later tot een hoger aantal toezichtmomenten en bij een jaar met veel toezicht aanvragen zijn het aantal bouwvergunningen lager. Daarmee is de capaciteitsverdeling flexibel.
**** Door corona en bijbehorende maatregelen zijn niet alle toezichtmomenten uitgevoerd.
***** Dit betreft het aantal aanvragen in de voorbereiding van evenementen, ook al zijn deze evenementen uiteindelijk niet doorgegaan.

Financieel overzicht

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

Bijdragen aan een veilige leefomgeving (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 Primair	Begroting 2021 Definitief	Rekening 2021	Verschil (begroting -/- rekening)
Lasten	€ 7.615	€ 7.825	€ 7.380	€ 445
Baten	€ -299	€ -8.622	€ -8.555	€ -66
Lasten overhead	€ 860	€ 538	€ 563	€ -25
Baten overhead	€ -	€ -0	€ -	€ -0
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten	**€ 8.175**	**€ -258**	**€ -612**	**€ 354**
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde resultaat	**€ 8.175**	**€ -258**	**€ -612**	**€ 354**

2.5 Hulpvaardige en slagvaardige inzet

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

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

Wat willen we bereiken
We behalen (kosten)efficiency door het flexibel inzetten van onze beroeps brandweermensen en blijven onze paraatheid garanderen.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• Op basis van de Europese deeltijdregeling (mogelijke functiedifferentiatie vrijwilligers) bereiden we ons voor op functiedifferentiatie van beroeps en vrijwilligers.	●	Een landelijk implementatieplan is in ontwikkeling waarin wordt toegewerkt naar een situatie waarin vrijwilligers niet meer verplicht beschikbaar of aanwezig moeten zijn (consignatie- en kazerneringsdiensten). Drie hoogleraren denken mee om specifieke spelregels hiervoor op te stellen om nog te kunnen spreken van ‘echte vrijwilligers’. Voor VRMWB zijn de consequenties van niet meer kazerneren en consigneren in kaart gebracht. Wij wachten de landelijke besluitvorming door het Veiligheidsberaad op deze landelijke ontwikkeling af.
• Het proces van roosteren is zowel voor de beroeps brandweermensen als de repressieve dagdiensten regionaal heringericht.	●	Het proces van roosteren is in ontwikkeling. Kaders en uitgangspunten zijn vastgelegd in een handboek. Medewerkers van de 24-uursdienst worden efficiënter ingezet. Daarnaast is de paraatheid verhoogt door in Bergen op Zoom de ploeg met twee medewerkers te vergroten. In 2022 wordt dit proces verder afgerond.

Wat willen we bereiken
We garanderen onze paraatheid door het vinden, binden en boeien van vrijwillige brandweermensen.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• Het arbeidsmarktproces van vinden, binden en boeien van vrijwilligers is ingericht naar de uitkomsten van de effecten van de Europese deeltijdrichtlijn.	●	De effecten worden landelijk nog vertaald in spelregels. Daarna wordt ons werving- en selectieproces hierop aangepast.
• 95% van de vragen van brandweervrijwilligers is binnen de afgesproken tijd opgepakt.	●	De ‘frontoffice’ die aanwezig is in elk district is bekend als dé vraagbaak voor vrijwilligers en draagt zorg voor beantwoording van alle vragen.
• Het opleidingsaanbod binnen vakbekwaamheid voor nieuwe brandweervrijwilligers is aangepast van aanbod- naar vraaggericht. Daarmee is de doorlooptijd tussen aanmelding en opleiding ingekort.	●	De start van opleidingen is flexibel. Door uitloop van leergangen vanwege Corona en de uitgestelde werving is er een piek in de vraag. Om deze op te vangen is besloten om twee extra opleidingen extern uit te besteden.

Wat willen we bereiken
Wij zijn beter voorbereid op incidenten met nieuwe energiebronnen en -dragers.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• We investeren in kennisontwikkeling samen met het landelijk netwerk van het Instituut Fysieke Veiligheid.	●	We werken landelijk en in Zuid-Nederland samen in kennisontwikkeling en kennisdeling op de landelijke thema's (waterstof, automotive, woningen, elektrische opslagsystemen etc). In 2021 zijn we kennisregisseur geworden voor laadinfrastructuur.
• De risico's en effecten van de energietransitie zijn door vertaald in onze oefenprogramma's.	●	Dit oefenprogramma is onderdeel van een meerjarig programma. In 2021 is een eerste deel van de repressieve functionarissen getraind op scenario's met systemen met zonnepanelen. Hiertoe is een virtueel oefenscenario ontwikkeld met behulp van Virtual Reality brillen. Ook is aandacht besteed aan batterypacks. Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (voormalig IFV) heeft interesse getoond mee te werken aan de ontwikkeling van virtuele scenario's voor het (virtuele) 'Energietransitie Dorp'.

Wat willen we bereiken
Effectievere en efficiëntere opleidings- en oefenmogelijkheden bieden.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• De elektronische leeromgeving (ELO) is naast virtueel oefenen standaard onderdeel van het opleiding- en oefenaanbod. Wij ontwikkelen twee nieuwe virtuele scenario's (in samenwerking met onze partners).	●	ELO is niet meer weg te denken in het opleidings- en oefenaanbod en heeft tijdens de Corona pandemie zijn meerwaarde aangetoond. Er is in 2021 één scenario ontwikkeld.
• De uitkomsten uit de nieuwe kijk op brandbestrijding en commandovoering zijn ingebed in de reguliere oefenprogramma's.	●	De inhaalslag voor de introductie van de nieuwe kijk op brandbestrijding en commandovoering is rond de zomer ingezet voor Officieren van Dienst en bevelvoerders van de brandweer. In 2022 volgen de manschappen. Pas daarna kan het worden ingebed in de reguliere oefenprogramma's.
• De grensoverschrijdende samenwerking met de zuiderburen en andere regio's wordt conform de gemaakte afspraken uit 2020 verder uitgewerkt en vastgelegd.	●	De convenanten ten behoeve van alarmering grensgebieden met alle Nederlandse aansluitende regio's zijn gerealiseerd. De inhoudelijke samenwerking tussen de Hulpverleningszone Taxandrië en de brandweer in Baarle-Nassau dient nog uitgewerkt te worden. Ook rond post Putte wordt de samenwerking met België nog uitgewerkt.

Wat willen we bereiken
We zijn beter voorbereid op meerdere typen crises door flexibilisering van onze crisisorganisatie (incl. bevolkingszorg).

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• We geven uitvoering aan de bestuurlijke visie op crisisbeheersing die in 2020 wordt opgesteld.	●	De geformuleerde kaders van de bestuurlijke visie zijn in de herinrichting van de afdeling Crisisbeheersing meegenomen. De uitkomsten van de evaluatie Wet Veiligheidsregio's en de landelijke ontwikkelingen zijn hierin ook meegenomen. Resultaat is betere borging, leren evalueren, risicomonitoring en meer aandacht voor de netwerkfunctie.
• We zetten verdere stappen in de doorontwikkeling van bevolkingszorg naar gemeentelijke crisisbeheersing.	●	De eerste contouren van een nieuwe organisatie, gebaseerd op ervaringen van m.n. de coronacrisis en de wet Evaluatie veiligheidsregio's, zijn aan het bestuur gepresenteerd. Hierbij zijn uitgangspunten voor verdere vormgeving opgehaald.
• We zijn voorbereid op frequentere en langdurige inzet van crisiscommunicatie. We geven uitvoering aan de visie op flexibele inzet crisiscommunicatie (uit 2020), inclusief communicatie in de nafase.	●	Ook crisiscommunicatie is bij de doorontwikkeling Crisisbeheersing betrokken. Dit krijgt in Q1 2022 een vervolg. De visie op een toekomstbestendige crisiscommunicatie is opgesteld.
• De oefenplannen voor multi operationele voorbereiding zijn aangepast aan de flexibilisering en worden in praktijk beoefend.	●	De flexibilisering van crisisbeheersing is door de coronacrisis vertraagd. De aanpassing van het multidisciplinair oefenen hierdoor ook. De multidisciplinaire oefenplannen zijn grotendeels uitgevoerd. Hoogtepunt was een meerdaagse grootschalig opgezette oefening in samenwerking met Shell.

Wat willen we bereiken
We verbeteren onze informatiepositie bij het bestrijden van en sturing geven aan een incident, ramp of crises.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• De informatiepositie van de meldkamerfunctie en CaCo voor, tijdens en na een incident is versterkt door te investeren in (real-time) data- en informatiesystemen en nieuwe manieren van alarmeren.	●	Het project Real Time Intelligence Center is gestart met als doel de besluitvorming in crisissituaties maximaal te ondersteunen met real-time informatie. Voor 2021 lag de focus op verbinden en het ophalen van behoeftes. In 2022 worden behoeftes omgezet in pilots.
• De in juni 2020 gerealiseerde overgang naar Bergen op Zoom (samenvoeging twee meldkamers VR Zeeland & Veiligheidsregio MWB) is geëvalueerd.	●	De evaluatie is afgerond.
• De samenwerking met het Landelijke Meldkamer Systeem is verder uitgewerkt en geconcretiseerd.	●	Onderzoek continuïteit meldkamer (min J&V) is afgerond met dringend verzoek om de aanbevelingen op te volgen.
• We investeren in het door ontwikkelen van informatiesystemen zoals Live-op.	●	Het project heeft vertraging opgelopen door focus op andere prioriteiten. Navigatiesystemen

		zijn geïmplementeerd. De vervanging van Live-op door eigen operationele viewer en informatieschermen worden naar verwachting in september 2022 operationeel gemaakt.
• We gebruiken onze data en informatie om continu te leren en te verbeteren.	●	Dit is een continu proces en blijvend bij ons onder de aandacht. Per 2021 is de nieuwe afdeling Informatie, Onderzoek en Analyse (IOA) gestart; deze komt steeds meer in positie ter ondersteuning van het primaire proces.

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

Prestatie-indicatoren

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Repressie			
Aantal vrijwilligers	1.259	1.312	1.293
Aantal beroeps	215	215	219
Opkomsttijden 1e TAS*			
Objectnorm	75%	80%	71%
Objectnorm + 2 minuten	90%	95%	86%
18 minuten norm	100%	100%	98%
Vakbekwaam worden en zijn			
Opkomstpercentage oefenen			
Opkomstpercentage vrijwilligers bij oefenen	77%	60%	**
Opkomstpercentage vrijwilligers bij alarm	48%	30%	46%
Uitruktijd 1e tankautospuit (in minuten)			
Vrijwilligers	-**	4,50 min.	4,70 min.
Beroeps	-**	1,50 min.	1,90 min.
Multidisciplinair opleiden en oefenen			
Aantal opleidingen/trainingen/oefeningen	20	113	24
Aantal deelnemers	400	1.200	980
Aantal Grip-situaties	11	-	5
% geëvalueerde grip-2 situaties	100%	100%	- (geen grip 2 geweest)
Meldkamer			
Afgehandelde incidenten meldkamer (OCB)	-*	15.000	12.827
Gemiddelde verwerkingstijd van incidenten voor meldkamer	100-150 sec	100-150	98,9
Techniek, facilitair en logistiek			
Aantal kazernes	69	70	70
Aantal voertuigen:			
Tankautospuiten	98	97	97
Redvoertuigen	8	8	8
Hulpverleningsvoertuigen	10	5	5
Overige grote voertuigen	36	33	33
Piketvoertuigen	18	21	21
Dienstvoertuigen en busjes	146	139	139

Crisiscommunicatie Inzet crisiswebsite en social media	-	37	31

* De opkomsttijd 1e tankautospuit (TAS) is de tijd vanaf de melding op de meldkamer tot het moment dat de 1e TAS aankomt bij het incident. Voor ieder object is een normtijd vastgesteld in het dekkings- en specialisme spreidingsplan, gebaseerd op de gebruiksfunctie. Landelijk wordt gesproken over het toepassen van gebiedsgerichte opkomsttijden in plaats van objectnormtijden. Dit kan tot wijzigingen leiden.
In het afgelopen jaar zien we dat het resultaat van de opkomsttijden is terug gelopen. We laten per district een analyse maken van de opkomsttijden om de oorzaken beter te kunnen duiden en welke factoren we kunnen beïnvloeden om de opkomsttijden te verkleinen.

**Opkomstpercentage vrijwilligers bij oefenen – door geconstateerde verschillen in registratie kunnen we geen eenduidig regionaal % laten zien. Wel kunnen we aangeven dat de norm van 60% in alle districten ruim wordt behaald.

Financieel overzicht

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

Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 Primair	Begroting 2021 Definitief	Rekening 2021	Verschil (begroting -/- rekening)
Lasten	€ 59.811	€ 62.228	€ 65.128	€ -2.900
Baten	€ -7.296	€ -65.493	€ -70.809	€ 5.316
Lasten overhead	€ 4.527	€ 2.820	€ 3.147	€ -327
Baten overhead	€ -	€ 0	€ 1	€ -1
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten	**€ 57.042**	**€ -445**	**€ -2.533**	**€ 2.088**
Onttrekking aan reserves	€ -7.430	€ -7.101	€ -7.822	€ 721
Toevoegingen aan reserves	€ 7.023	€ 6.655	€ 6.655	€ -
Gerealiseerde resultaat	**€ 56.635**	**€ -891**	**€ -3.700**	**€ 2.809**

2.6 Wendbare en duurzame organisatie

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

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

Wat willen we bereiken
We zijn een flexibele en wendbare organisatie waarin medewerkers met passie en plezier werken, we zijn in staat om bij veranderende omstandigheden succesvol onze doelstellingen te realiseren. Onze medewerkers en stakeholders zijn ambassadeurs van onze organisatie.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
Organisatieontwikkeling		
• We hebben 'medewerkerschap' vertaald in gedragsafspraken en deze zijn onderwerp in 'het goede gesprek'.	●	Het goede gesprek met de gedragsafspraken is afgerond en geïmplementeerd.
• Het leiderschapstraject is afgerond: leidinggevenden zijn getraind, worden begeleid en hebben hun persoonlijke leiderschapsplan uitgevoerd.	●	Het leiderschapstraject is in Q1 gestart. We zijn goed op weg, maar het is geen traject dat na 2021 stopt. Er moet continu aandacht besteed worden aan leidinggeven, managen en inspireren binnen de organisatie waarbij er aandacht is voor de zogenaamde 5 V's van: verduidelijken, versimpelen, verbinden, versterken en vieren. Er is een traject voor alle leidinggevenden en programmamanagers en een afzonderlijk traject voor alle ploegleiders van de 24 uursdienst. We zijn gestart met TeamQ, een instrument dat helpt bij het analyseren van teams op doelen en samenwerking ten behoeve van het bevorderen van effectiviteit en kwaliteit.
• Onze nieuwe organisatiestructuur staat; we weten dus welke functies we nodig hebben voor de toekomst. We investeren in opleidingen en mobiliteit. In de organisatieontwikkeling houden we rekening met boventalligheid. We begeleiden mensen die bovenformatief zijn in Van-werk-naar-werk trajecten.	●	Eind 2021 is de evaluatie van de structuur gestart. In Q2 van 2022 worden hiervan de uitkomsten verwacht. In 2021 was nog een aantal medewerkers bovenformatief. Met hen zijn afspraken gemaakt.
• We faciliteren onze medewerkers in hun 'ambassadeurschap' door ze goed (tijdig en op maat) mee te nemen in de visie en doelstellingen van de organisatie en hun eigen bijdrage hieraan zodat zij 'ons verhaal' kunnen vertellen. Voor de afdelingen zijn concrete afdelingsplannen opgesteld en vertaald op medewerkersniveau.	●	In het organisatie ontwikkeltraject ofwel leiderschapstraject is veel aandacht voor dit thema. Wat is de overkoepelende ambitie en wat draagt de afdeling/medewerker daaraan bij. De doorvertaling naar elke afdeling en medewerker is nog niet op elke afdeling gerealiseerd en wordt in 2022 e.v. voortgezet.
• De visie op HRM en ook ons beleid is afgestemd op de nieuwe organisatie en sluit aan bij organisatie doelstellingen.	●	Visieontwikkeling HRM op basis van de nieuwe organisatie doelstellingen heeft vertraging opgelopen en wordt in Q1 2022 vormgegeven.
• We gaan minimaal 3 van de belangrijkste kritische processen opnieuw inrichten. We kijken daarbij kritisch naar regels, processen,	●	Fase 1 is afgerond met het in kaart brengen van alle processen van de sector Strategie en Bedrijfsvoering en is afgerond met een

workflows en werkafspraken omdat we willen versimpelen, verduidelijken, verbinden en versterken.		uitwerking van een "Dienstverleningsvisie". In 2022 start fase 2 met het optimaliseren van 3 kritische processen.

Wat willen we bereiken
Wij beschikken over een goed georganiseerde en betrouwbare informatievoorziening die het mogelijk maakt een effectieve organisatie te zijn en intensief samen te werken met onze partners op basis van betrouwbare, actuele en volledige informatie.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
Informatiegestuurde veiligheid • We maken een volgende stap in het uitwisselen van data door met OMWB, Belastingsamenwerking West-Brabant, Waterschap Brabantse Delta en de GGD afspraken te maken over concrete pilots.	🟡	Er is een eerste pilot gestart op het onderwerp Hittestress, waarin data van diverse partners zijn gecombineerd. Het resultaat zijn geografische overzichten waaruit duidelijk wordt op welke plekken in een gemeente hittestress wordt ervaren. Er is 1 onderzoeksvraag afgerond. Daarnaast zijn er veel positieve leerervaringen in de samenwerking opgedaan.
• De zes veiligheidsregio's in Zuid-Nederland investeren gezamenlijk in de oprichting van één Veiligheid Informatie Knooppunt. Op basis van concrete vragen en behoeften ontwikkelt Fieldlab Zuid6 nieuwe technologieën waarmee tijdens alle fases van crisis- en rampenbeheersing en -bestrijding toegang tot een snelle en juiste informatievoorziening mogelijk is. Fieldlab Zuid6 test de nieuw ontwikkelde technologieën, past deze toe (werkwijze) en schaalt ze op naar concrete praktijktoepassingen.	🟢	De gestage ontwikkeling van deze gemeenschappelijke informatie-omgeving heeft ook dit jaar verder vorm gekregen. Eén van de meest concrete producten van 2021 is het veiligheidsbeeld, dat in de 6 zuidelijke regio's gebruikt wordt om de piketweek te starten. Het informatiegestuurde Veiligheidsportal is continu in ontwikkeling. Er zijn stappen gezet in de procesvorming van bovenregionale risicogerichte beeldvorming. Er wordt hiermee bijgedragen aan de ontwikkeling van KCR2 (Knooppunt Coördinatie Regio's – Rijk).
• Om de betrouwbaarheid van data te verbeteren gaan we op zoek naar nieuwe bronnen en verbeteren we onze manier van registreren, zodat we de beschikking hebben over de juiste informatie op de juiste plaats. We maken hier intern en extern afspraken over.	🟡	In 2021 hebben we organisatie breed in kaart gebracht welke externe bronnen al gebruikt worden en hoe deze breder gedeeld kunnen worden met andere afdelingen. De terugmeld-loop, waarbij de kwaliteit bij de bron verbeterd wordt, wordt meer gemeengoed. Registratie van nieuwe bronnen en de onderliggende afspraken zijn nog niet geformaliseerd.
• We hebben een toekomstbestendig platform ontwikkeld voor uitwisselen van informatie, delen van kennis en het slimmer samenwerken (intern en extern). Dit platform is een combinatie van technische (aansluit)voorzieningen en een digitaal portal.	🟢	Het "Veiligheidsbeeld" wordt zowel bij de 6 zuidelijke - als bij de andere 18 veiligheidsregio's gewaardeerd. Dit onderdeel heeft landelijke erkenning gekregen door in september de juryprijs te winnen bij de landelijke Dashboard Battle.
• We ontwikkelen en onderhouden scenario's gericht op veiligheid en monitoren de voortgang van verbeteracties.	🔴	Verkenningen, deels samen met de Tilburg University, hebben inzicht gegeven in mogelijke denkrichtingen maar hebben nog niet geleid tot concrete producten.

Wat willen we bereiken
We vergroten de transparantie, de stuurbaarheid en het lerend vermogen van de organisatie en ook de kennis over onze doelgroepen door slimmer en beter gebruik te maken van data en informatie.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
Presterend vermogen • We hebben het model presterend vermogen werkend, waarbij we onze plannen, capaciteiten (mensen en middelen), inzet en het maatschappelijk effect met elkaar verbinden. Dit stelt ons in staat om continu te leren en te verbeteren.		De eerste standaard (Power-BI)-rapporten zijn beschikbaar en bij het management in gebruik: zowel op het gebied van financiële - en personeelsgegevens als ten aanzien van de inzetgegevens en de afgesproken termijn van advisering. Focus op het maatschappelijk effect vindt plaats in 2022.
• Eind 2021 hebben alle gemeenten toegang tot een dashboard specifiek voor de gemeente.		De districtsmanagers nemen de gerealiseerde dashboards mee bij de gesprekken met bestuurders, zodat toelichting op de grafieken gegeven kan worden. In 2022 wordt gewerkt aan de toegang voor gemeenten.
• We zijn transparant in onze plannen, prestaties en financiën. De gemeenten waarderen ons hiervoor met een ruim voldoende.		Transparantie richting gemeenten over plannen, prestaties en financiën is gerealiseerd. Deze wordt geboden in de P&C producten.
• We faciliteren onze partners, stakeholders en inwoners in hun ambassadeurschap voor onze organisatie door het versterken van ons online reputatiemanagement. Dit doen we door de (social) media op relevante trends, vragen en dilemma's te monitoren, snel te reageren en het effect van de berichtgeving te meten. We ontwikkelen KPI's op het gebied van: views, volgers en interactie op onze social media kanalen.		De KPI's op het gebied van views, volgers en interactie zijn ontwikkeld (zie jaarrekening 2021 pagina 27 onder prestatie indicatoren). Het monitoren en meten van berichtgeving op social media (YouTube, Facebook en Instagram) en van onze (crisis)website is blijvend onder de aandacht.
Visitatie Veiligheidsregio MWB • Visitatie heeft als doel om veiligheidsregio's als organisatie verder te ontwikkelen en om van en met elkaar te leren. We geven hiermee invulling aan artikel 56 van de Wet veiligheidsregio's (Wvr) waarin staat dat het bestuur van de veiligheidsregio er voor zorgt dat eenmaal in de vijf jaar een visitatie door een visitatiecommissie wordt verricht. De voorbereiding van de visitatie en het uitvoeren van een zelfevaluatie vindt plaats in 2021. De daadwerkelijke visitatie vindt plaats april 2022.		In verband met Corona zijn de visitaties landelijk uitgesteld. Binnen de vakraad Bedrijfsvoering is afgesproken om 2022 te gebruiken voor het opstellen van een plan van aanpak inclusief afstemming met ministerie en de feitelijke uitvoering in te plannen voor 2023 e.v.
Digitaal werken • We investeren in het digitaal vakmanschap van onze medewerkers, door het aanbieden van een elektronische leeromgeving (gebruiken trainingsmodule medewerkers), virtueel leren en oefenen en het digitaliseren van werkprocessen (afscheid nemen van papieren processen)		Digitaal vakmanschap wordt onderdeel van het bekwaamheidsprogramma. In Q4 is de aanbesteding afgerond en het programma start in Q1 2022. Resultaat een "digitaal rijbewijs" voor zowel repressief als niet repressief personeel.
• We actualiseren de beleidsvisie op de Documentaire Informatie Voorziening en nemen hier de aanbevelingen van de archief		De beleidsvisie Documentaire Informatie Voorziening is eind 2020 geactualiseerd.

inspectie in mee. We implementeren substitutie (vernietigen van papieren documenten op basis van spelregels uit de archiefwet) en gaan digitaal ondertekenen.		Substitutie is in gang gezet. Aanbeveling en de voortgang op de KPI-rapportage is Q4 voorgelegd aan het DB/AB en is goedgekeurd door het provinciale toezicht.
• We vervangen het technisch verouderde zaaksysteem (DMS) en richten voor de sector Risico Beheersing een aantal (advies)processen opnieuw in inclusief centralisatie van relatiegegevens. We bereiden deze procesinrichting voor op het DSO. We gaan 6 generieke werkprocessen (post, beleidstukken, projecten, besluiten, subsidies, inkoop) optimaliseren, vergaand digitaliseren en herinrichten in dit nieuwe DMS.	🟡	Het nieuwe zaaksysteem voor Risicobeheersing/Crisisbeheersing is in december 2020 geïmplementeerd. Hierdoor zijn we "technisch" klaar voor aansluiting op de omgevingswet. Archiefwaardig werken voor bedrijfsvoering processen met een nieuw op SharePoint gebaseerd DMS (digitaal managementsysteem) wordt in 2022 geïmplementeerd. De voorbereidingen hiervoor (PvE en aanbesteding) is in Q2 gestart.

Wat willen we bereiken
We versterken op duurzame inzetbaarheid van onze mensen zodat collega's vitaal blijven en het ziekteverzuim daalt. Structurele lasten en baten zijn in balans en de organisatie is 'in control'. Door verduurzaming van onze bedrijfsprocessen dragen we bij aan de klimaatdoel-stellingen.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
Duurzame inzetbaarheid personeel		
• 100% van de beroeps brandweermensen die in 2026 uitstromen is gestart met tweede loopbaanbeleid.	🟡	De begeleiding van het Tweede Loopbaanbeleid is geïntensiveerd. De loopbaanplannen zijn gereed.
• We verbeteren ons strategische personeelsinzicht op het gebied van in-, door- en uitstroom (vlootschouw).	🟢	Met behulp van een dashboard in PowerBi is er goed personeelsinzicht.
• We ontwikkelen levensfasebewust personeelsbeleid (incl. vitaliteit) en hebben dit beleid vastgesteld.	🟡	Het project is gestart, maar het beleid is nog niet vastgesteld, In Q1 2022 wordt het beleid naar verwachting vastgesteld.
• We werven medewerkers met achterstand tot arbeidsmarkt (2% instroom)	🔴	Dit is (nog) niet expliciet onderdeel van de huidige aanpak werving & selectie.
Duurzame oplossingen		
• De visie op duurzaamheid is vastgesteld (in 2020), 2 prioritaire speerpunten gerelateerd aan de global goals worden geïmplementeerd.	🔴	Een visiedocument is opgesteld, waarbij de koppeling is gemaakt met de global goals. Een plan van aanpak wordt uitgewerkt.
• We implementeren ons nieuwe werk- en huisvestingsconcept en reduceren onze reisbewegingen hiermee.	🟡	De organisatie bereidt zich voor op het meer hybride werken en wil de voordelen van het flexibel en plaats onafhankelijk werken behouden. Om organisatie en medewerkers hierop voor te bereiden is een onderzoek uitgevoerd met als resultaat een Plan van Aanpak. Besluitvorming vindt plaats Q1 2022.
• Circulair inkopen krijgt de komende jaren steeds meer aandacht. Ook gaan we steeds vaker in samenwerking met de markt bekijken of het mogelijk is de grondstoffen beter herbruikbaar te maken.	🔴	We spreken wel met de markt, maar we zien dat de markt dit ook lastig vindt. Momenteel ligt de focus meer op (op tijd) leveren en corona dan op circulaire ontwikkelingen.
• Een aantal brandweerkazernes voldoet niet meer aan de gestelde eisen van Arbo en duurzaamheid. In samenwerking met de gemeenten streven we naar 3 nieuwe kazernes	🔴	In Hank, Dussen en Almkerk worden nieuwe kazernes gebouwd. Gepland was te starten met de bouw in oktober 2021. Uiteindelijk zijn de daadwerkelijke bouwactiviteiten februari 2022 gestart. Oplevering wordt verwacht Q4 2022 en

in de gemeente Altena, 2 in de gemeente Roosendaal en 1 in de gemeente Moerdijk.		Q1 2023. In Wouw is de bouw tijdelijk uitgesteld ivm bezwaarprocedure, waardoor het bestemmingsplan aangepast dient te worden. Verwachte start datum wordt eind 2022. In Roosendaal wordt de locatie bepaling voor een nieuwe kazerne onderzocht. Voor Willemstad is het proces ook opgestart en wordt momenteel de grond aangekocht. Verwachting start bouw 2023.
Financiële duurzaamheid • De bezuiniging van 2,5% is gerealiseerd. • We brengen de structurele lasten en structurele baten nog meer in balans waardoor de afhankelijkheid van incidentele baten verder reduceert (95% voldoen aan criteria). • Nieuw beleid wordt ‘oud voor nieuw’ tenzij er sprake is van nieuwe exogene omstandigheden	●	De structurele taakstelling van 2,5% vanaf 2021 is gerealiseerd en verwerkt. Daarnaast wordt binnen de begroting een aantal extra onvoorziene zaken opgevangen. Zo is budget vrijgemaakt voor extra cyberbeveiliging en de energietransitie.

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

Prestatie-indicatoren

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Personeel en organisatie			
Ziekteverzuim (organisatie)	5,2%	4,5%	4,7%
Opleidingsbudget (als % loonsom)	-	2,5%	2,5%
Goede gesprek*	-	90%	-
AVG (gemelde datalekken)	-	0	2
Communicatie			
Meten reputatie via social media			
Volgers YouTube brandweer	14.687	10.000	***20.252
Volgers Facebook brandweer	7.018	7.200	7.760
Volgers Instagram brandweer	3.801	3.600	4.379
Volgers YouTube VRMWB	679	800	
Volgers Facebook VRMWB	4.705	4.000	5.212
Volgers Instagram VRMWB	1.045	1.000	****1.601
Volgers LinkedIn VRWMB	4.573	4.000	4.972
Informatisering			
Klanttevredenheid (eindgebruikers)	-	>7	7,2
Incidentafhandeling conform norm	91%	95%	96%
% medewerkers kent de 5 gouden regels**	-	80%	80%
Aantal hacks	-	0	0
Minor incidenten	5		
Strategie en ontwikkeling			
WOB verzoeken	6	5	
• Aantal informatieverzoeken			4
• Aantal zienswijzenverzoeken			1
Afgedaan binnen het wettelijke termijn	100%	100%	
• Afgedaan binnen primair beslistermijn			60%
			40%
• Afgedaan binnen primair beslistermijn + wettelijke verdaging			
Raadsvragen afgedaan binnen het termijn	6		7
Inkoop			
Rechtmatige aanbestedingen	-	100%	100%
Realiseren inkoopplan	-	80%	76%
FP&C			
Aantal facturen	11.500	13.000	10.824
Doorlooptijd facturen	92%	95% <	92%
Realisatie budget	-	30 dagen	89%
Realisatie investeringen	-	95%	76%
Claim ongevallenverzekering**	-	90%	-
		-10%	

* Deze cijfers houden wij nog niet bij, daarom onbekend.
** Deze indicator wordt nog niet bijgehouden.
*** Het toegenomen aantal volgers op Youtube brandweer is debet aan het succes van de brandweervloggers. Per vlog hebben we gemiddeld 60.000 views.
**** De toename van het aantal volgers op Instagram Veiligheidsregio komt omdat dit platform is ingezet voor de risicocommunicatie campages Corona. Naar verwachting vlakt de stijging in 2022 af.

Financieel overzicht

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

Wendbare en duurzame organisatie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 Primair	Begroting 2021 Definitief	Rekening 2021	Verschil (begroting -/- rekening)
Lasten	€ 1.976	€ 1.426	€ 2.082	€ -657
Baten	€ -125	€ -10.166	€ -10.317	€ 152
Lasten overhead	€ 9.285	€ 10.459	€ 10.179	€ 280
Baten overhead	€ -	€ -0	€ -68	€ 68
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ 18	€ -18
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten	**€ 11.136**	**€ 1.719**	**€ 1.894**	**€ -175**
Onttrekking aan reserves	€ -1.025	€ -1.910	€ -1.737	€ -172
Toevoegingen aan reserves	€ 536	€ 1.198	€ 1.198	€ -
Gerealiseerde resultaat	**€ 10.647**	**€ 1.007**	**€ 1.355**	**€ -347**

Financieel overzicht Overhead

Conform de BBV wetgeving moeten de kosten van Overhead inzichtelijk gemaakt worden in het jaarverslag. Deze zijn bij Veiligheidsregio MWB reeds inzichtelijk gemaakt en verantwoord per pijler. Hieronder nog een samenvattend overzicht voor het totaal. Er is geen overschrijding op Overhead als totaal in 2021.
Een verdere toelichting staat in paragraaf 4.5.

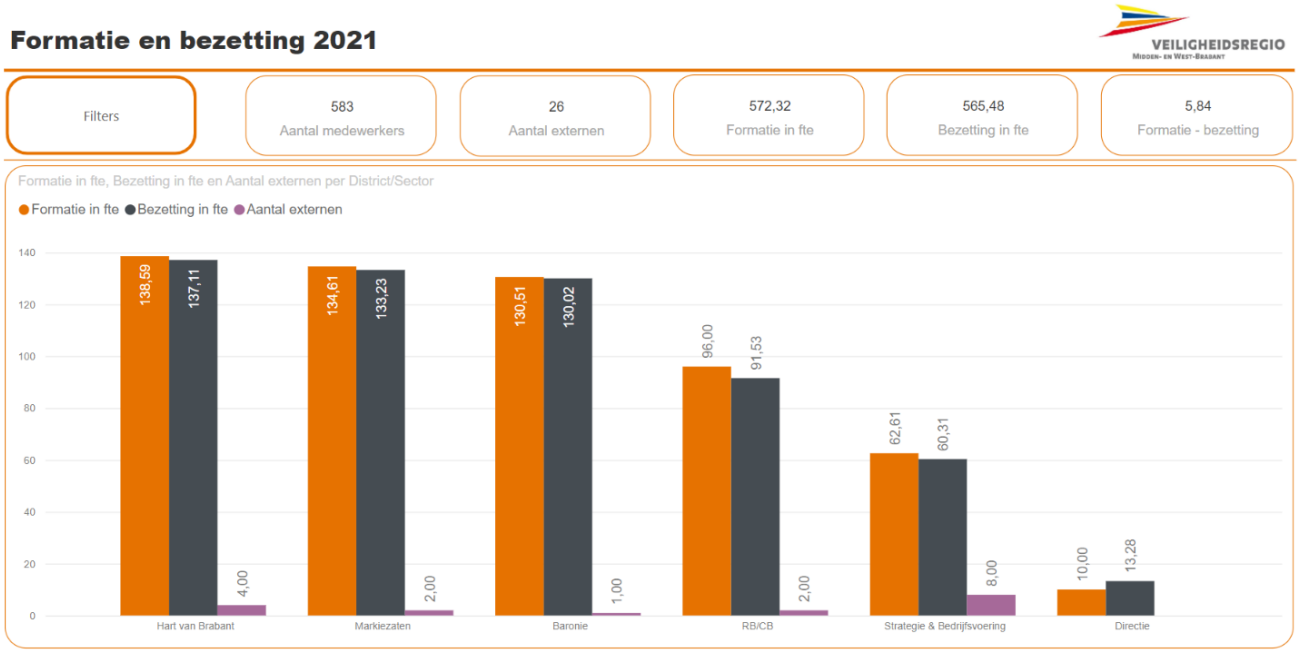
Overhead Specifiek (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 Primair	Begroting 2021 Definitief	Rekening 2021	Verschil (begroting -/- rekening)
Stimuleren redzaamheid in de samenleving				
Lasten overhead	€ -	€ 58	€ 58	€ 0
Baten overhead	€ -	€ -	€ -	€ -
Bijdragen aan een veilige leefomgeving				
Lasten overhead	€ 860	€ 538	€ 563	€ -25
Baten overhead	€ -	€ -0	€ -	€ -0
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet				
Lasten overhead	€ 4.527	€ 2.820	€ 3.147	€ -327
Baten overhead	€ -	€ 0	€ 1	€ -1
Wendbare en duurzame organisatie				
Lasten overhead	€ 9.285	€ 10.459	€ 10.179	€ 280
Baten overhead	€ -	€ -0	€ -68	€ 68
Totale lasten overhead	€ 14.672	€ 13.876	€ 13.948	€ -71
Totale baten overhead	€ -	€ -0	€ -67	€ 67
Totale Overhead	**€ 14.672**	**€ 13.876**	**€ 13.880**	**€ -4**


3 Paragrafen

In dit hoofdstuk geven we een tussentijdse stand van zaken op de onderwerpen bedrijfsvoering en weerstandsvermogen en risicobeheersing.

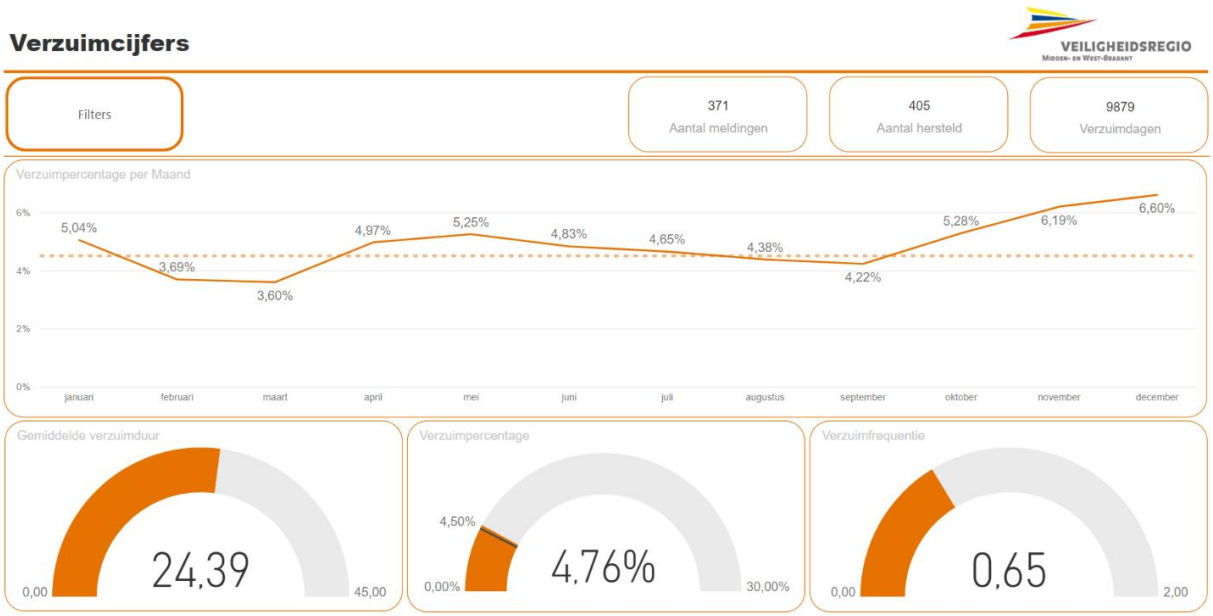
3.1 Bedrijfsvoering

Formatie en Bezetting
In onderstaand overzicht is onze formatie opgenomen. De realisatie heeft betrekking op de stand van zaken per ultimo 2021. Dit betreft de medewerkers met een aanstelling. De brandweervrijwilligers zijn uitgezonderd van het FTE-overzicht en apart verantwoord in deze paragraaf.



De bezetting is organisatiebreed licht toegenomen (circa 10 fte) t.o.v. 2020. Vanwege de reorganisatie en de onduidelijkheid over de effecten van corona zijn in 2021 minder vacatures ingevuld. Binnen de organisatieonderdelen is er bovendien sprake van een aantal verschuivingen. In de sector Strategie & Bedrijfsvoering is de bezetting afgenomen (-2,6 fte), terwijl de bezetting in de districten is toegenomen (+14,9 fte) en de bezetting in de sector RB/CB nagenoeg gelijk is gebleven. De bezetting is 565,48 fte ten opzichte van de formatie 572,32 fte. Per eind van het jaar is een onderbezetting van 5,84 fte. Daarentegen staat een inzet van 26 inhuurkrachten. Door de lopende taakstellingen zijn sommige functies bewust niet vacant gesteld, terwijl andere functies juist bewust zijn ingevuld. De functies die niet vacant zijn gesteld, zijn waar nodig opgevuld door inhuur. Daarnaast worden externen ingezet voor tijdelijke projecten zoals het project projectoptimalisatie en het nieuwe werkplekconcept.

Ziekteverzuim
In 2021 is het ziekteverzuimpercentage (4,8%) in vergelijking met de voorgaande vier jaar gedaald. Het verzuim van 2021 zit onder het gemiddelde verzuim over de afgelopen 5 jaar (5,3%). Ten opzichte van de landelijke norm van veiligheidsregio's (4,5%) zitten wij circa 0,3% hoger. Uit nadere analyse blijkt dat medewerkers gemiddeld langer ziek zijn en de frequentie lager wordt. Het verzuim in de organisatie wordt gekenmerkt door het frequent voorkomen van psychische klachten. Middels sociaal- en medisch overleg en het Project Vitaliteit wordt actief gestuurd om het langdurig en het frequent verzuim en de oorzaken hiervan terug te dringen.



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

Vrijwilligers
Het aantal vrijwilligers is opgenomen in onderstaande tabel. In het dekkingsplan van de brandweer is een formatie opgenomen van 1.330 vrijwilligers.



Het thema vrijwilligheid is als één van de speerpunten benoemd. Het vinden en binden van vrijwilligers krijgt daarin nadrukkelijk aandacht om zo voldoende instroom voor de toekomst te kunnen garanderen. Daarnaast loopt er regulier een continu proces van werving en selectie voor de verschillende brandweerteams die vacatures beschikbaar hebben. De bezetting is in 2021 toegenomen met 18 vrijwilligers tot 1285.

Audit en Interne Beheersing
Een deugdelijke administratieve organisatie en interne controle zijn belangrijke randvoorwaarden om betrouwbare cijfers te rapporteren en rechtmatig te handelen. Door middel van interne controles en audits wordt periodiek vastgesteld of interne procedures en afspraken zijn nageleefd en te rapporteren cijfers betrouwbaar zijn. Het gaat hierbij niet alleen om financiële cijfers maar ook om niet financiële cijfers. Zoals

bijvoorbeeld audits, evaluaties of benchmarking.

De afdeling Concerncontrol is per 1 januari 2021 onafhankelijk van de lijnorganisatie gepositioneerd binnen de VRMWB en voert de 3e lijncontrole uit. Daarnaast heeft Concerncontrol permanente aandacht voor de goede opzet van de administratieve organisatie (AO)/interne beheersing (IB) voor de gehele organisatie en ziet toe op de uitvoering van het interne controle plan. Zij bewaakt de voortgang van het opvolgen van de aanbevelingen vanuit de interne controle en de managementletter van de accountant.

De voorgenomen wetswijziging rechtmatigheidsverantwoording is opgeschoven naar het boekjaar 2022. Naar verwachting moet het DB vanaf boekjaar 2022 zelf een rechtmatigheidsverantwoording afgeven in de jaarstukken. Op dit moment geeft de accountant bij de jaarrekening een controleverklaring af met een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid. Vanaf 2022 geeft de accountant een controleverklaring af met alleen een oordeel inzake de getrouwheid van de jaarrekening. De commissie BBV heeft een standaardtekst opgesteld voor de rechtmatigheidsverantwoording. Deze standaardtekst wordt opgenomen in de jaarrekening 2022 op het moment dat de wetswijziging van kracht is. Het ministerie van BZK treft op dit moment de voorbereidingen voor deze wetswijzigingen en de bijhorende consultatie. In 2021 hebben we de nodige voorbereidingen voor de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording getroffen. Om invulling te geven aan de rechtmatigheids-verantwoording hebben wij een intern controleplan 2021 opgesteld. In 2021 is gewerkt naar de inrichting middels het “3-lines of defence model”. Dit model is inhoudelijk niet nieuw, maar de werking tot op heden is voor verbetering vatbaar. Met de organisatiewijziging per 1 januari 2021 heeft het werken met de three lines of defences veel aandacht en steeds meer uitvoering gekregen, waarbij de interne controles eerst uitgevoerd worden door de 2e lijn en daarna door Concerncontrol (3e lijn). In 2022 worden verdere stappen gezet om te komen tot de rechtmatigheidsverantwoording.

Verantwoording Functionaris Gegevensbescherming

Algemene Verordening Gegevensbescherming

Per 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden binnen de Europese Unie. De AVG heeft de Wet Bescherming Persoonsgegevens (WBP) vervangen. In navolging van de AVG is een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld. Deze medewerker houdt toezicht op de toepassing en naleving van de AVG.

De organisatie stelt de FG in staat om haar taak onafhankelijk te vervullen. Controle door de FG is altijd mogelijk en wordt zelfs aangemoedigd door de organisatie. Medewerkers geven aan dat ze het toezicht en de controle van FG ervaren als constructieve hulp en niet zien als een bedreiging. Ook krijgt de FG de ruimte om audits uit te voeren of te laten voeren indien dit wenselijk wordt geacht.

In 2020 zijn door de FG de volgende aandachtspunten benoemd voor 2021:

Wat willen we bereiken		Wat hebben we gerealiseerd
Er ontbreekt nog een stuk affiniteit met informatieveiligheid binnen het MT.	●	Dit punt is in 2021 voortvarend opgepakt. Met name de Chief Information Officer (CIO) en Algemeen Directeur hebben het afgelopen jaar ervoor gezorgd dat informatieveiligheid binnen het managementteam (MT) de aandacht heeft gekregen die noodzakelijk is. Dit heeft zichtbaar zijn vruchten afgeworpen. In december was er een grote, langdurige cybercrisis die wereldwijd organisaties trof, ook de VRMWB. Tijdens deze crisis was er een goede samenwerking binnen het MT en werden in goed overleg mensen en middelen uit de gehele organisatie vrijgemaakt om deze crisis op te pakken. Ook heeft het MT richting de externe partijen, daar waar nodig, snel extra druk uitgeoefend op het moment dat de ambtelijke verzoeken werden genegeerd.
Als zaken niet lekker lopen wordt er relatief snel gedacht dat het technische systeem wat men gebruikt niet voldoet. Ook blijkt uit de onderzoeken dat er een gemis wordt ervaren aan regio brede sturing.	●	Ook dit punt is goed opgepakt door het MT. Er is in 2021 een BIO (baseline informatiebeveiliging overheid) audit uitgevoerd waarbij de gehele organisatie is getoetst op naleving van de BIO. De resultaten van deze BIO audit geven de CIO handvatten om te sturen om verbetering en tevens het gesprek aan te gaan met zijn collega's binnen het MT en elders in de organisatie om de prioriteiten te bepalen.
Opnemen AVG paragraaf in beleidsplannen.	●	Op dit punt heeft de FG volledige medewerking van de betreffende afdeling gekregen. In 2022 wordt hier een vervolg aan gegeven en in het nieuwe beleidsplan worden vastgelegd.

Tot slot de cijfers:
Aantal datalekken van de VR: 10, waarvan 2 gemeld bij autoriteit persoonsgegevens.
Aantal beveiligingsincidenten: 2
Aantal datalekken van andere organisaties: 0
Aantal uitgevoerde DPIA's: 11
Aantal afwijkingen van het advies van de FG: 0
Aantal bezwaarschriften/klachten: 0
Aantal verzoeken om inzage/rectificatie: 0
Aantal lasten onder dwangsom/boetes van de Autoriteit Persoonsgegevens: 0

3.2 Financiering

Artikel 212 van de Gemeentewet schrijft voor dat de uitgangspunten voor het financiële beleid, het financiële beheer en inrichting van de financiële organisatie dienen te worden vastgesteld. Daarom is binnen Veiligheidsregio MWB de financiële verordening vastgesteld. Hierin is bepaald dat het DB in ieder geval verslag doet van de volgende onderdelen:
a. De kasgeldlimiet
b. De renterisiconorm
c. De huidige liquiditeitspositie
d. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte
e. De rentevisie
f. De rentekosten en -opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie
g. Renteschema 2021
h. EMU Saldo

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

a. De kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de omvang van de financiering door middel van kort vermogen (looptijd korter dan 1 jaar). Voor gemeenschappelijke regelingen is de kasgeldlimiet vastgesteld op 8,2% van de lasten van de jaarbegroting. Voor Veiligheidsregio MWB betekent dit dat de kasgeldlimiet voor 2021 is gesteld op € 7,6 miljoen (8,2% van € 92,8 miljoen). Conform de wet FIDO moet aan Gedeputeerde Staten gerapporteerd worden als de kasgeldlimiet op twee opeenvolgende kwartalen wordt overschreden. Er heeft in 2021 geen overschrijding van de kasgeldlimiet plaatsgevonden.

b. De renterisiconorm
De renterisiconorm heeft tot doel om de renterisico's op de langlopende schulden (langer dan 1 jaar) te beheersen, door grenzen te stellen aan de spreiding van looptijden van de leningenportefeuille. Dit is een indicator van het gedeelte van de langlopende schulden dat maximaal aan renteherziening en/of herfinanciering onderhevig mag zijn.
Voor de gemeenschappelijke regeling is de renterisiconorm gesteld op 20% van de lasten van de jaarbegroting, met een minimumbedrag van € 2,5 miljoen. Voor Veiligheidsregio MWB betekent dit dat de renterisiconorm voor 2021 € 18,6 miljoen bedraagt (20% van € 92,8 miljoen).

Bedragen x € 1.000)	Realisatie 2020	Realisatie 2021
Renteherzieningen (1)	€ -	€ -
Betaalde aflossingen (2)	€ 4.342	€ 2.742
Renterisico (1 + 2)	**€ 4.342**	**€ 2.742**
Renterisiconorm (20%)	€ 17.993	€ 18.560
Ruimte renterisiconorm	**€ 13.651**	**€ 15.818**

In 2021 heeft geen herziening plaatsgevonden van de rentepercentages van de leningen van Veiligheidsregio MWB. De leningenportefeuille bestaat uit een 7-tal leningen met een vast rentepercentage. De totale omvang van de leningenportefeuille bedraagt € 26,31 miljoen per ultimo 2021. Op basis van de leningenportefeuille is onderstaand overzicht samengesteld voor de renterisiconorm;

c. De huidige liquiditeitspositie
De omvang van de vrij ter beschikking staande liquide middelen, inclusief middelen schatkist bankieren, is in 2021 toegenomen van € 7,4 miljoen per 1/1/2021 naar € 8,7 miljoen per 31/12/2021. In het saldo eind 2021 zit een aangetrokken kasgeldlening in verband met de hoge salariskosten in december en de 13e maand. Daarnaast is voor de investeringen 2021 een nieuwe lening aangetrokken op basis van het investeringsplan, omdat de ter beschikking staande liquide middelen op dat moment niet voldoende waren voor de financieringsbehoefte.

d. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte
Veiligheidsregio MWB hanteert een liquiditeitsplanning op basis van de investeringsplanning, de aflossingsschema's van de leningen en de meerjarenbegroting. Hierdoor kan de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor de middellange termijn worden bepaald.

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

f. De rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie
Lagere overheden zijn sinds eind 2013 verplicht om hun liquide middelen en beleggingen aan te houden in de schatkist van het Ministerie van Financiën. Veiligheidsregio MWB houdt de rekening-courant tegoeden en deposito's aan bij het Ministerie van Financiën. Over het saldo wordt op dit moment 0% rente vergoed. De rentekosten van de langlopende leningen welke onder de leningenportefeuille van Veiligheidsregio MWB vallen, bedragen over 2021 € 455.090. De rentebaten van € 11.646 zijn ontstaan doordat kasgeldleningen afgesloten zijn waaraan een negatieve rente toegerekend wordt.

Het verschil tussen de aan taakvelden toegerekende rente en saldo rentelasten en rentebaten wordt veroorzaakt doordat er afstotingen plaats hebben gevonden en nieuwe activa zijn toegevoegd waarover afgeschreven is vanaf juli t/m december 2021. Hierdoor ontstaat er een positief renteresultaat van € 17.991 op het taakveld treasury.

g. Renteschema

Renteschema 2021				
A	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€ 455.090		
B	De externe rentebaten (idem)	€ -11.646	-/-	
	Saldo rentelasten en rentebaten			**€ 443.444**
C1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	€ -	-/-	
C2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ -	-/-	
C3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ -	+/+	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€ -		€ -
D1	Rente over eigen vermogen	€ -	+/+	
D2	Rente over voorzieningen	€ -	+/+	
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			€ -
E	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)			€ -425.453 -/-
	Renteresultaat op het taakveld Treasury			**€ 17.991**

h. EMU-saldo 2021
Het EMU-saldo is het verschil tussen de inkomsten en uitgaven van de overheid. Door overheidsorganisaties wordt jaarlijks gerapporteerd over dit saldo.

Omschrijving (bedragen x 1.000)		Realisatie 2020	Realisatie 2021
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 340	€ 1.123
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	€ -4.319	€ 2.666
3.	Mutatie voorzieningen	€ 514	€ -354
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	€ -199	€ -
5.	Boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	€ -123	€ 64
Berekend EMU-saldo		**€ 5.496**	**€ -1.961**

De toename van de materiële vaste activa in 2021 zorgt ervoor dat het EMU-saldo over 2021 negatief is, dit ondanks het positieve exploitatiesaldo.

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen

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

Gebouwen
In 2013 is een besluit genomen over de eigendomsoverdracht van 9 kazernes van 7 gemeenten, per 31 december 2013. Eind 2021 zijn nog 3 kazernes in eigendom bij de veiligheidsregio. De overige kazernes zijn inmiddels terug overgedragen aan een gemeente. Vanaf 2021 is als gevolg van een gemeentelijke herindeling de kazerne van Haaren overgedragen aan de veiligheidsregio. Daarmee berust het eigendom van 67 kazernes bij de gemeenten. Naast de brandweerkazernes wordt tevens gebruik gemaakt van een kantoorpand van de GGD West-Brabant, waarvan een gedeelte wordt gehuurd.
Voor de kazernes zijn met de gemeenten afspraken gemaakt over het onderhoud van het gebruikersdeel, waarbij gebruik wordt gemaakt van demarcatielijsten en meerjarige onderhoudsplannen (MJOP's). Voor het groot onderhoud is een voorziening ingesteld voor het egaliseren van de in de tijd gespreide onderhoudskosten. Voor alle kazernes zijn de MJOP's eind 2018 geactualiseerd, waarna de dotatie en de stand van de voorziening is aangepast. In de toelichting op de balans bij de voorziening is de financiële mutatie toegelicht.

In 2021 zijn de resterende deelprojecten van de nieuwbouw Safety Village voor het kantoor, de kantine en de terreininrichting afgerond en uitgevoerd binnen de daarvoor beschikbaar gestelde (restant)budgetten.

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

Voertuigen en bepakking (bedragen x 1.000)	Begroting primitief 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Saldo begroting -/- realisatie
Voertuigen				
Planmatig onderhoud	€ 585	€ 589	€ 441	€ 148
Correctief onderhoud	€ 404	€ 407	€ 495	€ -88
Brandstof	€ 600	€ 604	€ 492	€ 112
Verzekeringen	€ 336	€ 281	€ 244	€ 38
Schades	€ 35	€ 160	€ 35	€ 125
Overig	€ 105	€ 105	€ 188	€ -83
Totaal voertuigen	**€ 2.065**	**€ 2.146**	**€ 1.895**	**€ 252**
Bepakking				
Planmatig onderhoud	€ 122	€ 163	€ 117	€ 46
Correctief onderhoud	€ 93	€ 147	€ 130	€ 16
Overig	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bepakking	**€ 215**	**€ 310**	**€ 247**	**€ 62**
Totaal	**€ 2.280**	**€ 2.456**	**€ 2.142**	**€ 314**

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

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

maatschappelijk nut uitgevoerd.

Categorie (bedragen x 1.000)	Begroting primitief 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Saldo begroting -/- realisatie
Bedrijfsgebouwen	€ -	€ 266	€ 225	€ 41
Vervoermiddelen	€ 5.929	€ 12.897	€ 9.733	€ 3.165
Machines, apparaten en installaties	€ 244	€ 2.223	€ 1.454	€ 768
Overige materiële vaste activa	€ 3.702	€ 3.426	€ 1.564	€ 1.862
Totaal	**€ 9.875**	**€ 18.811**	**€ 12.976**	**€ 5.835**

Gebouwen
De nieuwbouw Safety Village is in 2021 afgerond. Van het doorgeschoven resterende budget van € 90.000 voor het kantoor, de kantine en de terreininrichting is € 51.000 geïnvesteerd. Verder zijn de investeringen in wasplaats, de infrastructuur voor elektrische laadpalen en de verbouwing van een kazerne conform de begroting uitgevoerd.

Vervoermiddelen
De hulpverleningsvoertuigen met kraan, de tankautospuiten basis, de hoogwerkers, de voertuigen GS-S IBGS en het watertransport groot en middel zijn geïnvesteerd. Op deze investeringen van in totaal € 9,7 miljoen is per saldo een inkoopvoordeel van € 311.000 behaald. Vanuit de gemeentelijke herindeling is voor de kazerne Haaren een dienstbus en een tankautospuit basis overgenomen van de veiligheidsregio Brabant-Noord.
Het haakarmchassis 6x4, doorgeschoven vanuit 2020 is in 2021 aangeschaft. Ook op deze investering met een begrote aanschaf van € 413.000 is een inkoopvoordeel behaald van € 26.000.
De vervanging van een tankautospuit 4x4 is uitgesteld. Het begrote investeringsbedrag van € 518.000 schuift door naar 2023. Door tekorten van chips in de vrachtwagenindustrie heeft de uitlevering van de voertuigen voor het klein watertransport vertraging opgelopen. Het begrote investeringsbedrag van € 2,3 miljoen schuift door naar 2022.

Ten opzichte van de (gewijzigde) begroting wordt € 3,2 miljoen niet geïnvesteerd in 2021.

Machines, apparaten en installaties
Voor bovengenoemde voertuigen is de inventaris aangeschaft. De investeringen voor inventaris van de hulpverleningsvoertuigen met kraan, de tankautospuiten basis, de hoogwerkers zijn niet afgerond. Een bedrag van € 164.000 schuift door. Daarnaast schuift de investering van de inventaris van de voertuigen klein watertransport door. Dit betreft een investering van € 72.000. De uitlevering van een shovel met hulpstukken, voor een investeringsbedrag van € 57.000, heeft vertraging opgelopen en schuift eveneens door. De vervanging van de hefbrug van de werkplaats voor een begroot bedrag van € 33.000 is niet nodig en schuift door naar 2026.

De aanschaf van het materieel haakarmbak opleiden en de haakarmbak schuim vervallen omdat minder chassis beschikbaar zijn. Voor schuim wordt op een andere manier in het transport voorzien. Enkele andere kleinere investeringen zijn niet noodzakelijk en vervallen. Een begroot investeringsbedrag van € 312.000 valt daarmee vrij.

Verder zijn de AED’s op de voertuigen vervangen, is een digitale trainingscontainer en hydraulisch redgereedschap aangeschaft en zijn werkplaatsen ingericht. Tevens zijn kalibratiestations en explosiegevaar- en CO2-meters aangeschaft. Door inkoopvoordelen ontstaat een positief resultaat van € 130.000.

Bovengenoemde afwijkingen tezamen leiden tot lagere investeringen van € 768.000 op machines, apparaten en installaties.

Overige materiële vaste activa
De uitlevering van de nieuwe uitrukpakken is nog niet geheel afgerond. Hierdoor schuift € 150.000 door naar 2022. Vanwege leveringsproblemen in de bedrijfskledingwereld (tekort aan katoen) heeft de uitlevering van het operationeel tenue opnieuw vertraging opgelopen. De verwachting is dat de kleding in het 3e kwartaal van 2022 kan worden geleverd. Het investeringsbedrag van € 1,25 miljoen schuift door naar 2022.

Op de inventaris van gebouwen ontstaat een voordeel van € 70.000 door inkoopvoordelen en minder uitgaven, onder andere op AED's gebouwen, aankleding, meubilair en attack schermen. In dit bedrag zit ook de in 2021 onvoorziene aanschaf van portocabins RiskFactory. Dit past binnen het daarvoor vastgestelde beleid investeren waardering en afschrijving vaste activa.

Op het gebied van informatietechnologie zijn er problemen met de uitlevering door een hoge vraag naar chips. De aanschaf van (AVLS) ipads en tablets heeft daardoor vertraging opgelopen. Een investering van € 200.000 schuift door naar 2022. Op overige informatietechnologie gerelateerde investeringen ontstaat een (inkoop) voordeel van € 95.000.

Dit verklaart nagenoeg de afwijking van € 1,9 miljoen ten opzichte van de (gewijzigde) begroting.

In onderstaand overzicht is een specificatie opgenomen van de gerealiseerde investeringen 2021 per soort.

Eenheid (bedragen x 1.000)	**Realisatie 2021**
Gebouwen	€ 205
Verbouwingen	€ 20
Voertuigen	€ 9.733
Inventaris voertuigen	€ 1.069
Materieel	€ 115
Meetapparatuur	€ 21
Verkenningseenheden	€ 209
Werkplaatsen	€ 41
Informatietechnologie	€ 756
Inventaris gebouwen	€ 212
PBM	€ 596
Totaal	**€ 12.976**

3.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Gebruikelijk hebben P&C-producten voornamelijk betrekking op een specifieke periode. De Jaarstukken 2021 blikken terug op het jaar 2021 en de Begroting 2021 kijkt vooruit naar het jaar 2021. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt echter steeds een actueel beeld weergegeven van dat moment. Deze paragraaf vergelijken we daarom niet met de begroting 2021 (vastgesteld in 2020), maar met de begroting 2022 (vastgesteld in 2021).

Inleiding
De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft aan in hoeverre we in staat zijn om financiële risico's op te vangen en welke methode gebruikt wordt voor het bepalen van het risicoprofiel.

Jaarlijks worden in de paragraaf 'weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de begroting de risico's vermeld in relatie tot de weerstandscapaciteit. Het betreft de risico's die tot het moment van het aanbieden van de begroting bekend zijn. Om een beeld te kunnen geven van de risico's die de organisatie loopt vindt periodiek een risico-inventarisatie plaats. Na afloop van het begrotingsjaar wordt in de jaarrekening, eveneens in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, gerapporteerd over de risico's in relatie tot de beschikbare weerstandscapaciteit. In deze verantwoording worden de risico's afzonderlijk toegelicht zoals in de begroting 2022 opgenomen. Omdat we een actueel beeld willen geven van de risico's worden in deze paragraaf ook de gewijzigde risico's ten opzichte van de begroting 2022 toegelicht.

Op basis van het BBV nemen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen een aantal verplichte financiële kengetallen op in de paragraaf weerstandsvermogen van de begroting en het jaarverslag. Dit om de leden van provinciale staten en het AB gemakkelijker inzicht te geven in de financiële positie van hun gemeente of gemeenschappelijke regeling.

Risico-inventarisatie
Risico's vormen een onderdeel van ons dagelijks leven. Ook wij hebben te maken met risico's bij de uitvoering van onze taak. Veel risico's worden opgevangen door (interne) beheersmaatregelen die we inzetten om het effect van bepaalde risico's te beperken. Deze maatregelen zijn onderdeel van de protocollen die binnen de organisatie zijn ontwikkeld. Voor een deel zijn er risico's die we niet of beperkt kunnen beheersen. Om deze op te vangen hebben we diverse verzekeringen afgesloten.

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

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

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

In onderstaand overzicht zijn de risico's (per 1 januari 2022) opgenomen met hun aandeel in het totaal benodigde weerstandscapaciteit:

Risico	Score	Kans	Gemiddelde financiële impact	Benodigd weerstands-capaciteit
Vrijwilligheid	3	75%	€ 1.750.000	€ 1.312.500
Chemiepack	1	25%	niet gedefinieerd	niet gedefinieerd
Continuïteit OIV IT infrastructuur	3	75%	niet gedefinieerd	niet gedefinieerd
Tweede loopbaanbeleid	3	75%	€ 1.750.000	€ 1.312.500
Omgevingswet	3	75%	€ 300.000	€ 225.000
WNRA En Europese deeltijdrichtlijn	3	75%	€ 1.750.000	€ 1.312.500
Informatieveiligheid	3	75%	€ 750.000	€ 562.500
Vakbekwaamheid	2	75%	€ 300.000	€ 225.000
Datalek GGD	2	50%	€ 200.000	€ 100.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit				**€ 5.050.000**

Op basis van de gekwalificeerde actuele risico's is de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 5.050.000. Door het toevoegen van een nieuw risico is de benodigde weerstandscapaciteit met € 100.000 gestegen ten opzichte van de bestuur rapportage 2021 (€ 4.950.000).

Beschikbare weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit betreft de middelen die de organisatie heeft of ter beschikking kan krijgen om de financiële gevolgen van risico's op te vangen. Het bestuur heeft in maart 2012 besloten om de algemene reserve op te heffen. We kennen echter een vrij aanwendbare bestemmingsreserves onder de benaming Crisis en Calamiteiten. Deze kan worden aangewend voor optredende risico's zonder dat dit leidt tot een ernstige verstoring van het geformuleerde beleid. Deze bestemmingsreserve bedraagt € 1.611.576 en vormt een buffer voordat teruggevallen moet worden op de deelnemende gemeenten.

Het weerstandsvermogen wordt via de volgende berekening in beeld gebracht:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen:} \quad \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

De beschikbare weerstandscapaciteit is ten opzichte van de begroting 2021 ongewijzigd en bedraagt € 1.611.576. De benodigde weerstandscapaciteit is licht gestegen en bedraagt € 5.050.000 (t.o.v. € 4.950.000 in bestuur rapportage 2021). Het weerstandsvermogen (€ 1.611.576/€ 5.050.000) is licht gedaald 0,33 naar 0,32 door de hoger benodigde weerstandscapaciteit.

Het weerstandsvermogen geeft aan of de Veiligheidsregio in staat is om financiële tegenvallers op te vangen zonder de noodzaak om direct te bezuinigen. Met een ratio weerstandsvermogen van 0,32 is Veiligheidsregio Midden en West-Brabant hier beperkt toe in staat. Dit komt door het niet hebben van een Algemene Reserve (besluit AB maart 2012). Elke deelnemende gemeente kan een algemene reserve aanhouden die onder andere is bestemd voor de risico's die voortvloeien uit de gemeenschappelijke regelingen waarin wordt deelgenomen. Dit betekent dat in het geval van de Veiligheidsregio de gemeenten feitelijk fungeren als een deel van de benodigde weerstandscapaciteit.

Binnen de organisatie is per 1 januari 2021 Concerncontrol (voorheen audit en control) ingericht, met een onafhankelijke concerncontroller. De afdeling Concerncontrol voert diverse (interne) controles en onderzoeken uit. Enerzijds richt de functie zich op de rechtmatigheid, waarbij wordt gecontroleerd of onze (financiële) handelingen in overeenstemming zijn met wet- en regelgeving en besluiten. Anderzijds richt de nieuwe afdeling zich op de doelmatigheid en doeltreffendheid van de organisatie. De audits die op dit vlak worden uitgevoerd, vormen een belangrijke stap in het leren en verbeteren van de organisatie en mogelijke risico's vast te stellen. De weergegeven risico's worden vervolgens tekstueel toegelicht.

Vrijwilligheid (strategisch risico)
Het kost steeds meer moeite om voldoende vrijwilligers te vinden en te blijven binden. Daarnaast staat de beschikbaarheid van deze vrijwilligers steeds meer onder druk. Hierdoor kan onze kerntaak, het bestrijden van incidenten, onder druk komen te staan. De beheersmaatregelen voor dit risico bestaan uit twee aspecten. Enerzijds richten we ons op het werven van nieuwe vrijwilligers middels wervingscampagnes. We denken na over een vernieuwde campagne en het benaderen van potentiële vrijwilligers via werkgevers. Werving en selectie van vrijwilligers is een proces dat continu aandacht heeft. We ontwikkelen programma's voor het vinden, binden en boeien van nieuwe vrijwilligers en betrekken hen via participatieraden bij de ontwikkelingen binnen de VR. We denken na over kortere opleidingstrajecten. Landelijk wordt in 2022 een Taskforce Onderwijsstelsel gestart. Dit is een omvangrijk programma gedurende enkele jaren. Wij geven landelijk input op de hervorming van het onderwijsstelsel.

Anderzijds heeft het vrijwilligersprogramma Expeditie JIJ veel input opgeleverd voor het vinden, binden en boeien van vrijwilligers. Dit is vertaald in een ambitiedocument vrijwilligheid waar we in 2020 en 2021 mee aan de slag zijn gegaan. Er is een frontoffice ingericht waar postcommandanten en vrijwilligers laagdrempelig met vragen terecht kunnen volgens de 'één loket' gedachte. In participatieraden kunnen vrijwilligers meedenken over ontwikkelingen in de organisatie en het vakgebied. De informatievoorziening voor werkgevers is verbeterd. De proeftuinen waarin op een andere wijze invulling wordt gegeven aan vrijwillige taken zijn geëvalueerd. De voorbereiding voor Expeditie JIJ 2.0 zijn gestart. De financiële impact is naar verwachting 1,3 miljoen.

Vakbekwaamheid medewerkers (operationeel risico)
In 2021 heeft een groot aantal realistische trainingen geen doorgang gevonden vanwege beperkende maatregelen door het Corona virus. De meeste trainingen worden doorgeschoven naar 2022. Hoewel het effect op langere termijn nog niet bekend is, maken wij ons zorgen over de vakbekwaamheid van met name onze medewerkers.

Ook bij opleidingen is een achterstand opgelopen, met name omdat de planning vanwege de Corona maatregelen een aantal keren is bijgesteld. Als gevolg van nieuwe wervingscampagnes om de uitstroom van vrijwilligers op te vangen, is in het najaar van 2021 gestart met extra opleidingen.

Informatieveiligheid (strategisch risico)
De minister heeft besloten dat alle veiligheidsregio's binnen afzienbare tijd tot de vitale infrastructuur gaan behoren. Dit betekent dat we aan een hoger volwassenheidsniveau op het gebied van informatieveiligheid moeten voldoen. Informatieveiligheid wordt beoordeeld aan de hand van de zogeheten

volwassenheidsniveaus, 0 is het laagste, 5 is het hoogste. We zijn goed aangehaakt op het landelijke versnellingsprogramma Informatieveiligheid. In Q2 is een audit op de BIO uitgevoerd (onderdeel landelijke afspraken). We voldoen inmiddels voor ca 75% aan norm, vanaf 2022 en verder sturen wij op het realiseren van het restant.

Tweede loopbaanbeleid (wet- en regelgeving risico)
Het tweede loopbaanbeleid houdt in dat medewerkers na 20 werkzame jaren in een bezwarende 24-uurs functie doorstromen naar een andere functie binnen of buiten de organisatie. Veiligheidsregio MWB heeft hierin de verplichting om medewerkers te ondersteunen en te faciliteren bij het starten van een tweede loopbaan. De ontwikkelingen hebben gevolgen voor medewerkers in de vorm van (financiële) onzekerheden over de toekomst. Momenteel vallen 106 mensen onder het 2e loopbaanbeleid en dat zal uiteindelijk oplopen naar 220 mensen (nu vallen 114 mensen nog onder de FLO-regeling). Voor de organisatie heeft het grote financiële gevolgen in de vorm van het verstrekken van noodzakelijke studiefaciliteiten, mogelijk overbruggingsregelingen, vervangingskosten personeel, extra opleidingskosten door uitstroom. We zien dat medewerkers op zoek zijn naar zekerheid en steeds vaker al na ongeveer 13 jaar dienstverband kiezen voor een andere baan buiten de brandweer. Vanwege het snellere verloop moeten we eerder nieuwe potentiële brandweermensen werven, selecteren en opleiden. De verjonging van de beroepsploegen maakt dat nieuwe collega’s sneller moeten doorstromen naar specialistische voertuigen (en hogere rang met hoger salaris) en dat de praktijkervaring van de ploeg minder wordt. Dit vraagt om meer (realistische) oefenmomenten. Om dit risico te mitigeren is een uitvoeringskader opgesteld. Daarnaast worden medewerkers bewust gemaakt van hun eigen verantwoordelijkheid bij het bepalen van hun tweede loopbaan. Afhankelijk van de te maken keuzes heeft dit risico een financiële impact van € 1,0 miljoen tot € 2,5 miljoen.

Omgevingswet (wet- en regelgeving risico)
De Omgevingswet is de basis voor het nieuwe stelsel van regelgeving voor de fysieke leefomgeving. Het stelsel van de Omgevingswet bundelt de regels over ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. Deze wet betekent een omkanteling van de organisatie en vraagt andere competenties en kennis van de medewerkers. Recentelijk is duidelijk geworden dat de geplande invoering per 1 juli 2022 wederom wordt uitgesteld en dat onzeker is wat de nieuwe datum wordt. Naar verwachting zal de Omgevingswet pas eind 2022/begin 2023 in werking treden. In een CEBEON rapport "Gevolgen risicobeheersingstaken stelselherziening Omgevingsrecht voor veiligheidsregio's" van 12 maart 2021 is een analyse gemaakt van de structurele kosten en implementatieprocessen. Als regio hebben we inhoudelijk veel voorbereidingen getroffen en zijn we er klaar voor, maar de exacte personele/ financiële impact blijft nog onzeker. De financiële impact bedraagt naar verwachting tussen de € 0,1 miljoen en € 0,5 miljoen.

WNRA en Europese deeltijdrichtlijn (wet- en regelgeving risico)
De brandweerkamer is in overleg met het ministerie van BZK en het ministerie van J en V over alternatieven die passen binnen het Europees stelsel. Recent hebben de ministeries na bestuurlijk overleg bevestigd dat er sprake is van een gezamenlijk probleem ten aanzien van de juridische positie van de vrijwillige brandweer. De ministeries stellen voor dat dit kan worden aangepakt door het voltallig personeel van de veiligheidsregio (vrijwilligers, beroepsbrandweer en overig personeel) voor een nog te bepalen tijd uit te zonderen van de WNRA. Deze pragmatische oplossing biedt ruimte om de geconstateerde problematiek structureel te kunnen oplossen.

Voor wat betreft de Europese deeltijdrichtlijn is op landelijk niveau een bestuurlijke denktank ingericht, met de opdracht te komen met voorstellen om het huidige stelsel zo veel als mogelijk in stand te houden, waarbij een vorm van taakdifferentiatie tussen de vrijwilligers en beroeps wordt gecreëerd. Vanuit het gebied taakdifferentiatie is het onderzoek afgerond naar de mogelijkheid om de vrijwilliger nog steeds dezelfde status te laten houden ten opzichte van de beroeps. Op basis van dat advies volgt vanuit het ministerie van uitwerkingsgrond. Met een aantal voorwaarden is de vrijwilligerstructuur landelijk te handhaven ten opzichte van de beroeps. Echter moet er in het kader van de WNRA wel aandacht zijn voor de juridische basis voor de aanstelling van de vrijwilliger volgens het civiele arbeidsrecht. Het advies en uitwerkingsgrond moet hierop nog volgen.

Er is nu geen nieuwe inschatting te maken van de exacte risico's. Mocht het worden ingevoerd is de inschatting per 1 januari 2024. De financiële impact bedraagt naar verwachting tussen de € 1,0 miljoen tot € 2,5 miljoen.

Chemie-Pack (wet- en regelgeving risico)
Gemeente Moerdijk, Veiligheidsregio MWB en onderdelen van de Staat der Nederlanden worden door de verzekeringsmaatschappijen van omliggende bedrijven van Chemie-Pack in Moerdijk verantwoordelijk gehouden voor de schade die zij zeggen te hebben geleden als gevolg van de brand op 5 januari 2011. Het

is onduidelijk of en wanneer er een dagvaarding komt. Door de advocaat is in een brief aan de Gemeente Moerdijk en de Veiligheidsregio een bedrag genoemd van € 27 miljoen (exclusief rente en kosten). Daarnaast wordt bij veroordeling ook imagoschade geleden. We laten ons bijstaan door specialisten. Daarnaast wordt waar nodig afgestemd met gemeente Moerdijk en de Staat der Nederlanden. Diverse voorbereidingen en aanvullende onderzoeken zijn afgerond. Voor dit risico hebben we geen financiële impact gedefinieerd.

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

Data lek GGD (wet- en regelgeving risico)
Het ministerie van VWS (als onderdeel van de Staat der Nederlanden), alle GGD-en, alle Veiligheidsregio's, ook MWB, en een aantal gemeentes worden door de Stichting Initiatieven Collectieve Acties Massaschade (ICAM) namens een aantal natuurlijke personen verantwoordelijk gehouden voor de schade die zij zeggen te hebben geleden als gevolg van het datalek in januari 2021 binnen het systeem van de GGD. Het is onduidelijk of en wanneer er een dagvaarding komt. Er zijn ook nog geen bedragen genoemd. We hebben deze kwestie gemeld bij onze verzekering, een reactie daarvan moeten we nog ontvangen. Door het Veiligheidsberaad is namens alle veiligheidsregio's gereageerd richting de stichting ICAM. In deze brief staat dat de veiligheidsregio's pas inhoudelijk zullen reageren nadat de gesprekken tussen de stichting ICAM en het ministerie van VWS zijn afgerond. Daarnaast wordt waar nodig afgestemd met GGD West-Brabant, het Veiligheidsberaad en andere veiligheidsregio's.

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

Kengetallen	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	34%	52%	36%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	34%	52%	36%
Solvabiliteitsratio	30%	22%	28%
Structurele exploitatieruimte	5,38%	0,00%	3,60%

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van Veiligheidsregio MWB aan ten opzichte van de eigen middelen en geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Hoe lager het kengetal, hoe sterker de positie. Vanuit de begroting werd verwacht dat de schuldquote zou toenemen als gevolg van de aantrekking van nieuwe leningen voor de investeringen. De nieuwe leningen zijn in 2021 grotendeels achterwege gebleven. De vorderingen (Rijks Schatkist) zijn echter vrij fors toegenomen en het gerealiseerde saldo van baten is hoger dan de oorspronkelijke begroting. Hierdoor valt het kengetal fors lager uit.

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

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Dit geeft aan in welke mate de Veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio ligt rond het niveau van 2020. VNG geeft als richtlijn mee dat dit percentage het liefste hoger is dan 25%. Ten opzichte van de begroting is het eigen vermogen toegenomen door het positieve exploitatieresultaat. Het balanstotaal is gestegen ten opzichte van de begroting, waardoor de solvabiliteitsratio gunstiger uitvalt

dan in de oorspronkelijke begroting, en tevens hoger is dan 25%.

De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele lasten gedekt worden door structurele baten en de exploitatie hiermee in evenwicht is. Dit wordt beoordeeld door de structurele lasten, inclusief de structurele toevoegingen aan reserves, af te zetten tegen de structurele baten, inclusief de structurele onttrekkingen aan reserves. De realisatie in 2021 was een anomalie in termen van incidentele uitgaven. Dit werd mede veroorzaakt door de kosten voor Corona, die als incidenteel zijn geclassificeerd, terwijl de reguliere baten als structureel blijven geclassificeerd. Daarnaast is er sprake van tijdelijke inhuur, waarbij de niet ingevulde salarislasten als structureel zijn geboekt. Bovendien zijn alle onttrekkingen en stortingen in de reserves als incidenteel aangemerkt.

Kortom, in termen van kosten had 2021 een groter incidenteel karakter dan begroot, waardoor de werkelijke structurele exploitatieruimte positiever uitvalt.

3.5 Verbonden partijen

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

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

Gemene rekening GHOR
Met ingang van 1 januari 2014 is voor de bedrijfsvoering van de GHOR een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de GGD West-Brabant. De dienstverleningsovereenkomst is geformaliseerd in een overeenkomst kosten voor gemene rekening, waarin de activiteiten van de GHOR zijn ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen GGD West-Brabant, GGD Hart voor Brabant en Veiligheidsregio MWB maken deel uit van deze gemene rekening. In de gemene rekening zijn de kosten opgenomen ten aanzien van het personeel (inclusief de kosten van ziekte, arbeidsongeschiktheid en ontslag), de toerekenbare overhead en de overige kosten van de GHOR. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. Veiligheidsregio MWB participeert voor een aandeel van 93,65% in de gemene rekening.

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

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

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

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

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

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



4 Jaarrekening

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. De jaarrekening geeft volgens normen die voor gemeenten en provincies als aanvaardbaar worden beschouwd een zodanig inzicht dat een verantwoord oordeel kan worden gevormd over de financiële positie en over de baten en lasten. Daarnaast geeft de jaarrekening een getrouw, duidelijk en stelselmatig inzicht in de financiële positie aan het einde van het begrotingsjaar. 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.

Het BBV bepaalt dat de jaarrekening uit onderstaande onderdelen bestaat:
a. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting;
b. de balans en de toelichting;
c. de bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
d. een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Overzicht van baten en lasten en de toelichting
Het overzicht van baten en lasten bevat het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten. Per programma zijn de gerealiseerde baten en lasten, en het saldo daarvan, opgenomen in de jaarrekening. Daarnaast is het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen, de gerealiseerde kosten van de overhead en het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting opgenomen. Conform het BBV is de toelichting op het overzicht van baten en lasten opgenomen.

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

De balans en de toelichting

Vaste activa
In de financiële verordening ex. 2012 Gemeentewet artikel 10 zijn de richtlijnen met betrekking tot waardering en afschrijving van vaste activa beschreven. Deze richtlijnen zijn uitgewerkt in de beleidsnota ‘investeren, waarderen en afschrijven vaste activa Veiligheidsregio MWB 2021’ (inwerkingtreding 1 juli 2021). Deze nota wordt iedere vier jaar geactualiseerd en vastgesteld door het AB.

De (materiële) vaste activa zijn opgenomen op basis van historische waarderingsgrondslagen, respectievelijk vervaardigings- of verkrijgingsprijs minus een lineaire afschrijving. Investeringen met een meerjarig economisch nut en een waarde van minimaal €10.000 worden in het jaar van ingebruikname volledig geactiveerd en afgeschreven per 1 juli van het betreffende boekjaar. Voor het activeren van activa gelden de regels volgens Hoofdstuk 5 van het BBV, en de richtlijnen die zijn opgenomen in de beleidsnota ‘Investeren, waarderen en afschrijven’.

Voor het afschrijven van de activa worden onderstaande vastgestelde termijnen van de veiligheidsregio gehanteerd. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur van de activa. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Slechts om gegronde redenen mogen de afschrijvingen geschieden op andere grondslagen dan in het voorafgaande begrotingsjaar zijn toegepast. De reden van de verandering wordt in de toelichting op de balans uiteengezet. Jaarlijks wordt het bestaansrecht van de activa gecontroleerd.

	Afschrijvings-termijn in jaren
Gronden en terreinen	
Grond	0
Bedrijfsgebouwen	
Bedrijfsgebouwen	10-40
Verbouwingen	10
Vervoermiddelen	
Voertuigen	5-20
Machines, apparaten en installaties	
Installaties	15
Inventaris materieel	7-20
Inventaris voertuigen	5-20
MAI overig	7
Materieel	5-20
Meetapparatuur	7
Verkenningseenheden	3-7
Werkplaatsen	5-15
Overige materiële vaste activa	
Informatietechnologie	3-10
Inventaris gebouwen	5-20
Persoonlijke bescherming	5-15

Vlottende activa
Vorderingen, liquide middelen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva
Passiva, bestaande uit het eigen vermogen, voorzieningen en langlopende schulden, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De beleidsnota ‘Reserves en voorzieningen Veiligheidsregio MWB 2018’ (Inwerkingtreding 1 februari 2018) behandelt de uitgangspunten en voorwaarden voor de vorming, aanwending en verantwoording van reserves en voorzieningen.

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en nog te bestemmen resultaat. Toevoegingen en onttrekkingen met betrekking tot reserves worden gedaan op basis van resultaatbestemming, en worden conform het BBV separaat verantwoord.

Het BBV schrijft vier mogelijkheden voor om een voorziening te vormen. De omvang van de voorzieningen is mede gebaseerd op schattingselementen, verband houdende met uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Omdat de voorzieningen gewaardeerd worden tegen nominale waarden, worden geen jaarlijkse rentebijschrijvingen gedaan.

De langlopende schulden worden verminderd met de aflossingen die reeds voor de balansdatum zijn voldaan.

Vlottende passiva
Kortlopende schulden en verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan VRMWB voor toekomstige jaren is verbonden, worden opgenomen in de toelichting op de balans.

Resultaatbestemmin*g*
Het saldo van de jaarlijkse baten en lasten vormt het resultaat. Dit resultaat en de bestemming daarvan wordt door het AB vastgesteld.

4.2 Balans

ACTIVA (bedragen x € 1.000)		31-12-2020		31-12-2021
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Materiële vaste activa economisch nut		€ 50.957		€ 53.623
Totaal vaste activa		**€ 50.957**		**€ 53.623**
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen		€ -		€ -
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder		€ 10.250		€ 10.993
Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen	€ 2.562		€ 2.207	
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	€ 7.429		€ 8.671	
Overige vorderingen of uitzettingen	€ 259		€ 115	
Liquide middelen				
Kas- en banksaldi		€ 19		€ 40
Overlopende activa		€ 736		€ 1.849
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel				
- Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 167		€ -	
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 569		€ 1.849	
Totaal vlottende activa		**€ 11.005**		**€ 12.882**
Totaal generaal		**€ 61.962**		**€ 66.505**

PASSIVA (bedragen x € 1.000)		31-12-2020		31-12-2021
Vaste passiva				
Eigen Vermogen		€ 18.832		€ 18.703
Bestemmingsreserves	€ 15.506		€ 15.873	
Gerealiseerde resultaat	€ 3.326		€ 2.829	
Voorzieningen		€ 2.605		€ 2.251
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 690		€ 113	
Voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.	€ 1.915		€ 2.138	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Onderhandse leningen binnenlandse banken		€ 19.058		€ 26.316
Totaal vaste passiva		**€ 40.495**		**€ 47.270**
Vlottende passiva				
Netto schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		€ 20.804		€ 17.356
Overige kasgeldleningen	€ 5.000		€ 6.000	
Overige schulden	€ 15.804		€ 11.356	
Overlopende passiva		€ 663		€ 1.879
Verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ -		€ -	
Ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel				
- Rijk	€ 663		€ 1.879	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	€ -		€ -	
Totaal vlottende passiva		**€ 21.467**		**€ 19.235**
Totaal generaal		**€ 61.962**		**€ 66.505**

4.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiele vaste activa

Materiele vaste activa economisch nut

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Onderhanden werk activa voorgaand jaar	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Afwaardering wegens duurzame waarde-vermindering	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	€ 1.489	€ -	€ -	€ 384	€ -	€ -	€ 1.105
Gebouwen	€ 13.233	€ -	€ 225	€ 1.469	€ 571	€ -	€ 11.418
Grond weg en bouwkundige werken	€ 109	€ -	€ -	€ -	€ 5	€ -	€ 103
Vervoermiddelen	€ 21.893	€ -	€ 9.756	€ 277	€ 3.179	€ -	€ 28.194
Machines, apparaten en installaties	€ 1.972	€ -	€ 1.073	€ 121	€ 356	€ -	€ 2.568
Overige materiële vaste activa	€ 10.664	€ -	€ 1.922	€ -	€ 2.749	€ 26	€ 9.812
Totaal	**€ 49.360**	**€ -**	**€ 12.976**	**€ 2.250**	**€ 6.860**	**€ 26**	**€ 53.201**
Onderhanden werk activa	€ 1.596	€ -1.596	€ 422	€ -	€ -	€ -	€ 422
Totaal	**€ 50.957**	**€ -1.596**	**€ 13.398**	**€ 2.250**	**€ 6.860**	**€ 26**	**€ 53.623**

Investeringen
De investeringen hebben betrekking gehad op aanpassingen aan gebouwen bij o.a. Safety Village, Geertruidenberg en Breda. Zo ook de reguliere vervanging van diverse voertuigen, waaronder hulpverleningsvoertuigen met kraan, tankautospuiten basis, hoogwerkers, voertuigen GS-S IBGS en watertransport groot en middel. Voor deze voertuigen is ook de benodigde inventaris aangeschaft. Daarnaast zijn AED's vervangen en kalibratie- en CO-meters aangeschaft.
De activa onderhanden werk zijn apart benoemd onder materiële vaste activa. Een verdere toelichting op de investeringen is te vinden in paragraaf 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen.

Desinvesteringen
Gedurende het jaar zijn diverse voertuigen afgestoten en verkocht. De boekwinsten en -verliezen zijn ten gunste, dan wel ten laste, van de exploitatie gebracht. Alle activa is in 2021 geïnventariseerd op aanwezigheid en levensduur. Op grond hiervan zijn investeringen afgestoten, waarbij resterende boekwaarden ten laste van de exploitatie zijn gebracht. Ook zijn de kazernes Ulvenhout en Teteringen terug geleverd aan de gemeente Breda.

Afschrijvingen
In 2021 zijn de afschrijvingen toegepast op basis van lineaire afschrijvingen, conform de termijnen gesteld in paragraaf 4.1 grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Vlottende activa

Vorderingen publiekrechtelijke lichamen

(Bedragen x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021
Debiteuren	€ 1.406	€ 446
Nog te factureren	€ -	€ 271
Nog te ontv bcf (via gemeenten)	€ 40	€ 27
Afrekening FLO gemeenten	€ 557	€ 994
Afrekening GHOR	€ 559	€ 470
	€ 2.562	**€ 2.207**
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -
Totaal	**€ 2.562**	**€ 2.207**

De positie debiteuren is in 2021 afgenomen, nadat deze in 2020 aanzienlijk toenam als gevolg van de afrekening van het Operationeel Centrum Brandweer.

De gemeentelijke herindeling van de gemeente Haaren heeft geleid tot een herijking van de gemeentelijke bijdragen. Een bedrag van € 271.150 is alsnog te facturen opgenomen.

Afrekening FLO-gemeenten heeft betrekking op de doorbelasting van onverwacht hogere kosten. Door met name een negatief rendement op eerder (versneld) gestorte bedragen, zijn de te sparen bedragen om op 1 januari 2022 225% gespaard te hebben, hoger uitgevallen.

Uitzettingen in Rijk's schatkist met een looptijd korter dan 1 jaar

(Bedragen x € 1.000)	**31-12-2020**	**31-12-2021**
Des Rijk's schatkist	€ 7.429	€ 8.671
Totaal	**€ 7.429**	**€ 8.671**

De ter beschikking staande liquide middelen waren in 2021 toereikend om te voldoen aan de financieringsbehoefte die voortvloeide uit de salarisbetalingen, de exploitatie uitgaven en de realisatie op het investeringsplan. In 2021 zijn er verschillende kasgeldleningen aangetrokken in verband met de timing van het betalen van de kortlopende verplichtingen. Deze kasgeldleningen zijn allemaal volledig afgelost, met uitzondering van de nog openstaande kasgeldlening die in december 2021 is afgesloten ter dekking van de salarisbetaling van december (met hogere IKB uitgaven).

Uitzettingen in het kader van schatkistbankieren

Presentatie gelden buiten schatkistbankieren voorgeschreven voor 1e halfjaar 2021:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**696**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**0**	**0**	**0**	**0**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	696	696	696	696
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	92.802			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	92.802			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	696			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	30	38	26	43
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0

Presentatie gelden buiten schatkistbankieren voorgeschreven voor 2e halfjaar 2021:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1856**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**0**	**0**	**0**	**0**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.856	1.856	1.856	1.856
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	92.802			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	92.802			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1856			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	30	38	26	42
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0

Overige vorderingen of uitzettingen

(Bedragen x € 1.000)	**31-12-2020**	**31-12-2021**
Debiteuren	€ 142	€ 92
Nog te ontvangen bedragen	€ 117	€ 23
	€ 259	**€ 115**
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -
Totaal	**€ 259**	**€ 115**

Liquide middelen

Kas- en banksaldi

Bedragen x € 1.000	31-12-2020	31-12-2021
Kas	€ 1	€ -
Bank	€ -	€ -
Simpled Card	€ 18	€ 40
Totaal	**€ 19**	**€ 40**

Dagelijks wordt het volledige saldo van de bank afgeroomd naar 's Rijks Schatkist.

Overlopende activa

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

Overige Nederlandse overheidslichamen

Bedragen x € 1.000	31-12-2020	Toevoeging	Ontvangen bedragen	31-12-2021
IOV-gelden 2020 DP4	€ 112	€ -	€ 112	€ -
IOV-gelden 2020 DP1	€ 39	€ -	€ 39	€ -
Fieldlab IGV VR zuid 6	€ 16	€ 166	€ 182	€ -
Totaal	**€ 167**	**€ 166**	**€ 333**	**€ -**

IOV 2020
Voor IOV 2020 deelprogramma 1 en deelprogramma 4 zijn de openstaande restbedragen in 2021 ontvangen.

Fieldlab
Voor Fieldlab stond in 2020 nog een vordering van € 16.317 open op de 5 andere deelnemende veiligheidsregio's. In 2021 bedroegen de werkelijke kosten voor Fieldlab € 103.155. Doordat in 2021 de werkelijke kosten lager uitvielen, is deze vordering een schuld geworden. Met het ministerie van J&V is afgesproken dat het overgebleven bedrag in 2022 kan worden inzet.

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

Bedragen x € 1.000	31-12-2020	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	€ 408	€ 611
Gelden Corona Toegangs Bewijs	€ -	€ 1.235
Ontvangen levensloop	€ 161	€ 3
Totaal	**€ 569**	**€ 1.849**

Betalingen die in 2021 zijn binnengekomen, maar betrekking hebben op 2022 zijn opgenomen op de balans als vooruitbetaalde bedragen. De post vooruitbetaalde bedragen bestaat ook uit permanence.

Gelden Corona Toegangsbewijs
De minister van Justitie en Veiligheid heeft voor de periode van oktober tot en met december 2021 extra middelen (45 mln.) beschikbaar gesteld aan de 25 veiligheidsregio's verdeeld naar rato van het aantal inwoners op 1 januari 2021. Het bedrag dat aan de Veiligheidsregio Midden- en West Brabant ter beschikking is gesteld bedraagt € 2.909.892. Deze tegemoetkoming is op basis van het inwoneraantal per district verdeeld. Het AB heeft op 8 december 2021 een besluit genomen over de definitieve verdeling naar de gemeenten en vervolgens heeft de VRMWB het geld aan de desbetreffende gemeenten overgemaakt. Deze middelen kunnen ingezet worden voor activiteiten die samenhangen met de ondersteuning van de

controle op de coronatoegangsbewijzen. De operationele uitvoering van bovenstaande activiteiten ligt bij de gemeenten binnen de veiligheidsregio. Het totaalbedrag € 2.909.892 is opgenomen als vordering aan de gemeenten.

Om een beeld te krijgen van de besteding tot 1 januari 2022 is een tussentijdse verantwoording gevraagd aan de gemeenten. Uit de ontvangen verantwoordingen blijkt dat in totaal € 1.675.369 is besteed door de gemeenten. Hiermee is circa 58% van de toegekende gelden besteed. Het niet bestede bedrag bedraagt € 1.234.522. Op basis van de jaarrekeningen van de gemeenten worden de niet bestede bedragen in 2022 teruggevorderd door de Veiligheidsregio.
De definitieve verantwoording van de besteding van de middelen verloopt via het SiSa-systeem. Dit geldt zowel voor VRMWB als voor de individuele gemeenten. De verantwoording en controle vindt plaats in 2 fasen: De gemeenten verantwoorden de ontvangen bijdragen en de bestedingen in hun jaarrekening 2021. De VRMWB verzamelt de jaarrekeningen 2021 (inclusief bijbehorende controleverklaringen van de accountant) van de individuele gemeenten in 2022. De VRMWB neemt de door de individuele gemeenten verantwoorde bedragen (gecontroleerd door haar accountant) over 2021 op in de SiSa-bijlage in de eigen jaarrekening 2022. De accountant van VRMWB controleert dit bij de jaarrekening 2022.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen
Na een afname van het eigen vermogen in 2020, is in 2021 het eigen vermogen weer toegenomen. Dit is het gevolg van een toename van de reserves en een hoger gerealiseerd resultaat. Op basis van het AB-besluit van april 2022 wordt het resultaat gereserveerd, dan wel verrekend met de gemeenten.

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves van Veiligheidsregio MWB zijn opgenomen in een meerjarig bestedingspatroon, waarin de benutting van de gevormde bestedingsreserves wordt aangegeven. Per reserve is een plafond vastgesteld dat geldt als bovengrens per reserve. In 2021 worden onderstaande bestemmingsreserves onderscheiden.

Bedragen x € 1.000	31-12-2020	Toevoeging/ onttrekking resultaat 2020	Toevoegingen reserves	Onttrekkingen reserves	Vrijval	31-12-2021
Crisis en calamiteiten	€ 1.612	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.612
Egalisatiereserve kapitaallasten	€ 8.861	€ -	€ 7.513	€ 6.945	€ 729	€ 8.700
Risicobeheersing	€ 8	€ -8	€ -	€ -	€ -	€ 0
Transitie GMK	€ 347	€ -	€ -	€ 316	€ -	€ 32
BDuR strategische Projecten	€ 1.411	€ 499	€ -	€ 50	€ -	€ 1.860
BDuR BTW	€ 1.353	€ -	€ -	€ 140	€ -	€ 1.213
Informatievoorziening	€ 198	€ -	€ -	€ 198	€ -	€ 0
Overgang LMS	€ 29	€ -	€ -	€ 29	€ -	€ -
Doorontwikkeling organisatie	€ 820	€ 739	€ -	€ 365	€ -	€ 1.195
HSL	€ 626	€ -	€ -	€ 9	€ -	€ 617
FLO	€ 241	€ 394	€ -	€ 635	€ -	€ -
SaaS	€ -	€ 450	€ 340	€ 145	€ -	€ 645
Totaal	**€ 15.506**	**€ 2.074**	**€ 7.853**	**€ 8.830**	**€ 729**	**€ 15.873**

Bovenstaande overzicht geeft de totale reservepositie van de veiligheidsregio weer. Per 31-12-2020 bedroeg de totale reservepositie €15.505.626. Alle toevoegingen en onttrekking hebben conform de begroting plaatsgevonden, behoudens de egalisatiereserve kapitaallasten en de reserve SaaS die conform werkelijkheid zijn gemuteerd. Per 31-12-2021 resulteert dit in een totale reservepositie van € 15.873.427. De reserves zijn in 2021 netto met € 367.801 toegenomen. Hieronder wordt per reserve een korte toelichting gegeven.

Crisis en calamiteiten
Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor het opvangen van uitgaven in verband met crises en calamiteiten binnen de regio, waar in de lopende begroting niet of onvoldoende ruimte voor is. Hierdoor kunnen, in het geval van onvoorziene omstandigheden, de uitgaven door Veiligheidsregio MWB worden gedragen en hoeven deze niet met de betreffende gemeenten te worden verrekend. De reserve mag maximaal 2% van de omvang van de begroting bedragen. Het is in 2021 niet noodzakelijk geweest deze reserve in te zetten.

Egalisatie kapitaallasten
Door de begrote storting in, en een lagere onttrekking conform de werkelijke lasten uit de reserve wordt het in het AB van 3 juli 2014 vastgestelde maximale plafond van € 8.700.000 overschreden. Een bedrag van € 729.000 valt daarom vrij in het resultaat en wordt teruggestort aan de gemeenten.

Transitie GMK
De reserve transitie GMK is ingesteld ten behoeve van de ontwikkelingen in het kader van de LMS (Landelijke Meldkamer Samenwerking) en de verhuizing naar de nieuwbouw in Bergen op Zoom. In 2021 is de reserve ingezet ter financiering van het RCC in de nieuwe meldkamer.

BDuR strategische projecten
Conform begroting is € 50.000 onttrokken voor de uitgaven rondom Brandveilig Leven.

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

Informatievoorziening
Uit de reserve informatievoorziening is € 197.884 onttrokken. Met deze middelen zijn eenmalige kosten

gedekt voor het op orde brengen van digitale en analoge archieven, de G-schijf migratie en het ontwikkelen van een operationele viewer. Deze reserve is ingezet om ontwikkelingen met betrekking tot informatievoorziening op te kunnen vangen. De reserve is volledig en komt te vervallen. Er is structureel geld in de begroting vrij gemaakt om de toekomstige ontwikkelingen op het gebied van informatievoorziening te kunnen dragen.

Overgang LMS
Om de risico's van de meerkosten van de package deal af te dekken is in 2020 de reserve overgang LMS ingesteld. Deze reserve kan worden ingezet om de meerkosten van het beheer van de meldkamer in Bergen op Zoom tijdelijk op te vangen. Dit betreft een dekking van de exploitatielasten van de meldkamer. In 2021 is deze reserve ingezet voor de bezetting van de Caco functie in de meldkamer, mede vanwege de overgang naar de nieuwe meldkamer in Bergen op Zoom. De kosten voor de caco's worden in 2022 en verder gedekt door de exploitatie.

Doorontwikkeling organisatie
Deze reserve is voor de frictiekosten en leiderschapstrajecten als gevolg van de doorontwikkeling van de organisatie. De nieuwe organisatiestructuur is op 1 januari 2021 in werking getreden en de afronding van de belangstellingsregistratie heeft in het eerste kwartaal 2021 plaats gevonden. Conform begroting is € 364.500 onttrokken, werkelijk is er € 250.051 uitgegeven. Als gevolg van Corona kon het leiderschaps- en cultuurtraject niet geheel uitgevoerd worden als oorspronkelijk gepland.

HSL
In 2021 is deze reserve ingezet voor oefenuren ten behoeve van aanpak incidenten op de HSL en kapitaallasten van de voor de HSL aangeschafte voertuigen.

FLO
Voor de afkoop van FLO-overgangsrechten voor medewerkers met FLO60 (officieren) is een reserve gevormd voor naar 2021 doorgeschoven kosten om de extra stortingen levensloop te kunnen voldoen. Het gehele bedrag inclusief de toevoeging vanuit 2020 is onttrokken.

SaaS
Een aantal SaaS projecten waaronder het vervangen van het Documentmanagement Systeem (DMS), de ontwikkeling van de crisiswebsite, de implementatie Powerbrowser en de beeldenbank is vertraagd, deze worden in het eerste kwartaal 2022 afgerond. Hierdoor is er minder uit de reserve onttrokken dan begroot.

Gerealiseerd resultaat conform art. 42 BBV

Bedragen x € 1.000	31-12-2020	Toevoegingen/ onttrekkingen resultaat 2020	Toevoegingen/ onttrekkingen baten en lasten	Verminderingen afschrijvingen activa	31-12-2021
Totaal	**€ 3.326**	**€ -3.326**	**€ 2.829**	**€ -**	**€ 2.829**

Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt € 2.829.167. Dit resultaat is vastgesteld conform de tekst in art. 42 van het BBV.

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Bedragen x € 1.000	31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2021
Regeling centralisten	€ 123	€ -	€ 42	€ 82	€ -
Outplacementregeling 2019	€ 75	€ -	€ 79	€ -4	€ -
Regelingen reorganisatie	€ 491	€ 80	€ 343	€ 115	€ 113
Totaal	**€ 690**	**€ 80**	**€ 464**	**€ 193**	**€ 113**

Regeling centralisten
Vanwege het relatief kort na de samenvoeging van de meldkamer bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van 2 centralisten is een minnelijke regeling met hen getroffen om voorafgaand aan de samenvoeging met pensioen te kunnen gaan. Vanwege afronding van dit traject heeft in 2021 volledige vrijval plaatsgevonden.

Outplacementregeling 2019
Deze voorziening omvat de verplichting vanwege een getroffen outplacementtraject waarbij de werknemer geadviseerd en ondersteund werd naar nieuw werk. Inmiddels is deze voorziening in 2021 afgehandeld.

Regelingen reorganisatie
Deze voorziening is in 2020 tot stand gekomen, en omvat alle verplichtingen die voortvloeien uit de reorganisatie. Het gaat om afspraken met medewerkers om tot beëindiging van het dienstverband te komen en de verplichtingen vanwege begeleiding van werk naar werk trajecten. In 2021 is een bedrag van € 343.040 aangewend. Daarnaast heeft als gevolg van een veranderde omstandigheden een vrijval plaatsgevonden van € 114.825.

Voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren

(Bedragen x € 1.000)	31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2021
Onderhoud huisvesting	€ 1.915	€ 580	€ 356	€ -	€ 2.138
Totaal	**€ 1.915**	**€ 580**	**€ 356**	**€ -**	**€ 2.138**

Onderhoud huisvesting
In 2013 heeft het bestuur ingestemd met het vormen van een voorziening onderhoud huisvesting om de onderhoudskosten van de gebouwen in tijd gelijkmatig te kunnen spreiden. De voorziening wordt gevoed op basis van een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) dat voor iedere kazerne is opgesteld en waarop periodiek actualisering plaatsvindt. Eind 2018 heeft de actualisering van de MJOP's plaatsgevonden zodat toekomstige aanspraken (20 jaar) ten behoeve van de uitvoering van het onderhoud van de gebouwen als gebruiker is gewaarborgd en inzichtelijk is gemaakt. De voorziening voor het planmatige onderhoud is daarop aangepast. De werkelijke kosten die in 2021 zijn uitgegeven voor het planmatig onderhoud bedroegen € 356.056. Dit bedrag is onttrokken aan de voorziening.

Onderhandse leningen

(Bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Vermeer-deringen	Aflossing 2021	Saldo 31-12-2021	Rentelast 2021	Rentelast 2020
Lening 40.82959 (7,92%)	€ 153	€ -	€ 36	€ 118	€ 7	€ 8
Lening 40.105428 (2,92%)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4
Lening 40.105429 (3,41%)	€ 3.092	€ -	€ 651	€ 2.441	€ 92	€ 114
Lening 40.105430 (3,68%)	€ 2.018	€ -	€ 207	€ 1.811	€ 70	€ 77
Lening 40.108835 (2,65%)	€ 8.419	€ -	€ 1.032	€ 7.388	€ 222	€ 280
Lening 40.110376 (1,22%)	€ 4.000	€ -	€ 400	€ 3.600	€ 47	€ 52
Lening 40.110377 (0,84%)	€ 1.375	€ -	€ 250	€ 1.125	€ 10	€ 12
Lening 40.114923 (0,205%)	€ -	€ 10.000	€ 167	€ 9.833	€ 8	€ -
Totaal	**€ 19.058**	**€ 10.000**	**€ 2.742**	**€ 26.316**	**€ 455**	**€ 547**

In augustus 2021 is een nieuwe langlopende lening voor een periode van 15 jaar opgenomen.

Vlottende passiva

Netto schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Overige kasgeldleningen

Bedragen x € 1.000	31-12-2020	31-12-2021
Kasgeldlening	€ 5.000	€ 6.000
Totaal	**€ 5.000**	**€ 6.000**

In december 2021 is een kasgeldlening aangetrokken van € 6.000.000 ter dekking van de salariskosten in december (met hogere IKB uitgaven).

Overige schulden

Bedragen x € 1.000	31-12-2020	31-12-2021
Nog af te dragen BTW	€ 40	€ 72
Crediteuren	€ 2.833	€ 2.394
Nog te betalen rente leningen	€ 69	€ 61
Afrekening RCC gmk	€ 1.330	€ 566
Vergoeding gemeente tilburg	€ 123	€ 44
Financiële vergoeding gemeentes inzet ivm Corona	€ 256	€ 46
Nog te betalen salarissen (uitbetaling 2019)	€ 61	€ -
Overige nog te betalen bedragen	€ 735	€ 2.772
Overige vooruitontvangen bedragen	€ 311	€ -
Onterecht ontvangen Levensloop	€ -	€ 93
Salarissen 13e maand	€ 3.133	€ 1.510
Af te dragen loonheffingen	€ 6.322	€ 3.148
Nog te betalen afdrachten ABP, IZA, etc	€ 592	€ 649
Totaal	**€ 15.804**	**€ 11.356**

Te betalen kosten i.v.m. Corona

De post vergoeding gemeente Tilburg betreft de inhuur van een externe voor werkzaamheden m.b.t. corona over het 4e kwartaal van 2021. In 2021 zijn er minder uren besteed voor een bedrag van € 67.960. De post financiële vergoeding gemeentes inzet i.v.m. Corona heeft verband met de inzet van diverse medewerkers van verschillende gemeentes. In 2021 zijn er minder uren besteed voor een bedrag van € 209.530.

Overige nog te betalen bedragen

De toename in de post nog te betalen bedragen wordt veroorzaakt door vergoeding instructeurs, groot € 642.116 en door de CAO verhoging van 1,5% per december 2021, samen met de eenmalige uitkering voor thuiswerkvergoeding, groot € 831.784. Deze betalingen vinden plaats in januari en maart 2022.
Daarnaast is er voor inhuur derden een post opgenomen voor de maand december, groot € 280.365.

Overlopende passiva

Ontvangen overheidsvoorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel – Rijk

Bedragen x € 1.000	31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2021
Fieldlab IGV	€ 228	€ 63	€ 141	€ -	€ 150
Transitiekosten meldkamer	€ 435	€ 65	€ 65	€ -	€ 435
Contractovername	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Riskfactory	€ -	€ 60	€ -	€ -	€ 60
Gelden Corona Toegangsbewijs	€ -	€ 2.910	€ 1.675	€ -	€ 1.235
Totaal	**€ 663**	**€ 3.098**	**€ 1.881**	**€ -**	**€ 1.879**

Fieldlab IGV

Dit betreft een innovatieproject op het gebied van informatie gestuurde veiligheid waarin de zes veiligheidsregio's in Zuid-Nederland en het Ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) in participeren. In 2018 is een subsidie van € 525.000 voor het project toegekend door J&V. De zes veiligheidsregio's dragen hetzelfde bedrag bij. Het project loopt nog door tot 1 april 2022.

Transitiekosten meldkamer

In het uitwerkingskader van de meldkamer (2018) is afgesproken dat het beheer van de meldkamers wordt overgenomen door de LMS. Als compensatie van mogelijke frictiekosten op het gebied van beheer en ondersteuning is een vergoedingen ontvangen van het Ministerie van J&V ad. € 500.000. In 2021 was het niet noodzakelijk deze gelden in te zetten voor frictie voor de meldkamer.

Risk Factory (tekst uit de activa, vorige versie)

Voor de activiteiten die gerelateerd zijn aan het opzetten en exploiteren van een Risk Factory heeft de Provincie Noord-Brabant in 2021 besloten om een subsidie van € 175.000 toe te kennen aan Veiligheidsregio MWB. Deze subsidie wordt in drie termijnen ontvangen over de periode 2022-2024. In 2021

is het bedrag voor 2022 ad. € 60.000 reeds ontvangen.

Gelden Corona Toegangsbewijs
De minister van Justitie en Veiligheid heeft voor de periode van oktober tot en met december 2021 extra middelen (45 mln.) beschikbaar gesteld aan de 25 veiligheidsregio's verdeeld naar rato van het aantal inwoners op 1 januari 2021. Het bedrag dat aan de Veiligheidsregio Midden- en West- Brabant ter beschikking is gesteld bedraagt € 2.909.892. De operationele uitvoering hiervan ligt bij de gemeenten binnen de veiligheidsregio.

Om een beeld te krijgen van de besteding tot 1 januari 2022 is een tussentijdse verantwoording gevraagd aan de gemeenten. Uit de ontvangen verantwoordingen blijkt dat in totaal € 1.675.369 is besteed door de gemeenten. Hiermee is circa 58% van de toegekende gelden besteed. Het niet bestede bedrag bedraagt € 1.234.522. Op basis van de jaarrekeningen van de gemeenten worden de niet bestede bedragen in 2022 teruggevorderd door de Veiligheidsregio.
De definitieve verantwoording van de besteding van de middelen verloopt via het SiSa-systeem. Dit geldt zowel voor VRMWB als voor de individuele gemeenten. De verantwoording en controle vindt plaats in 2 fasen: De gemeenten verantwoorden de ontvangen bijdragen en de bestedingen in hun jaarrekening 2021. De VRMWB verzamelt de jaarrekeningen 2021 (inclusief bijbehorende controleverklaringen van de accountant) van de individuele gemeenten in 2022. De VRMWB neemt de door de individuele gemeenten verantwoorde bedragen (gecontroleerd door haar accountant) over 2021 op in de SiSa-bijlage in de eigen jaarrekening 2022. De accountant van VRMWB controleert dit bij de jaarrekening 2022.

4.4 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

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

Omschrijving	Looptijd contract	Bedrag (per jaar)	Opmerking
ICT/automatisering	30-6-2023	€ 1.003.000	verplichting
Huisvesting	31-3-2023	€ 200.000	verplichting
Wagenparkverzekering	31-12-2022	€ 206.000	verplichting
Ongevallenverzekering	31-12-2022	€ 351.000	verplichting
Blusboot	1-10-2039	€ 330.000	verplichting
		€ 2.090.000	

4.5 Baten en lasten

In onderstaand overzicht van de baten en lasten wordt de begroting voor wijziging en begroting na wijziging vergeleken met de realisatie.

Binnen de mutaties Reserves is de begrote onttrekking van € 50.000 abusievelijk van pijler Stimuleren redzaamheid in de samenleving op pijler Leveren van een hulpvaardig en slagvaardig inzet terechtgekomen. Het totaal van de reserves is niet gewijzigd en is overeenkomstig de op 8 december 2021 door het AB vastgestelde gewijzigde programmabegroting 2021. De betreffende onttrekking is qua hoogte conform begroting gerealiseerd, waardoor er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

Per pijler zijn de voornaamste verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie weergegeven en toegelicht in paragraaf 4.6 Verschillenanalyse.

	Begroting 2021			Begroting 2021 na wijziging			Rekening 2021			begroting -/- rekening
(bedragen x 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 723	€ -	€ 723	€ 448	€ -365	€ 83	€ 447	€ -377	€ 70	€ 14
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 7.615	€ -299	€ 7.316	€ 7.825	€ -8.622	€ -797	€ 7.380	€ -8.555	€ -1.175	€ 379
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 59.811	€ -7.296	€ 52.515	€ 62.228	€ -65.493	€ -3.265	€ 65.128	€ -70.809	€ -5.681	€ 2.416
Wendbare en duurzame organisatie	€ 1.976	€ -125	€ 1.851	€ 1.426	€ -10.166	€ -8.740	€ 2.082	€ -10.317	€ -8.235	€ -505
Algemene Opbrengsten	€ -	€ -75.990	€ -75.990	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma Veiligheid	**€ 70.124**	**€ -83.710**	**€ -13.586**	**€ 71.927**	**€ -84.645**	**€ -12.718**	**€ 75.038**	**€ -90.059**	**€ -15.021**	**€ 2.303**
Algemene Dekkingsmiddelen	€ 447	€ -447	€ -	€ 447	€ -447	€ -	€ 455	€ -437	€ 18	€ -18
Overhead	€ 14.672	€ -	€ 14.672	€ 13.876	€ -0	€ 13.876	€ 13.948	€ -67	€ 13.880	€ -4
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten	**€ 85.243**	**€ -84.157**	**€ 1.086**	**€ 86.250**	**€ -85.092**	**€ 1.158**	**€ 89.441**	**€ -90.563**	**€ -1.123**	**€ 2.281**
Mutaties Reserves										
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -50	€ -50	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 7.023	€ -7.430	€ -407	€ 6.655	€ -7.101	€ -446	€ 6.655	€ -7.822	€ -1.167	€ 721
Wendbare en duurzame organisatie	€ 536	€ -1.025	€ -489	€ 1.198	€ -1.910	€ -712	€ 1.198	€ -1.737	€ -539	€ -172
Algemene Opbrengsten	€ -	€ -140	€ -140	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal mutaties reseves	**€ 7.559**	**€ -8.645**	**€ -1.086**	**€ 7.853**	**€ -9.011**	**€ -1.158**	**€ 7.853**	**€ -9.559**	**€ -1.706**	**€ 548**
Gerealiseerde resultaat	**€ 92.802**	**€ -92.802**	**€ -**	**€ 94.103**	**€ -94.103**	**€ -**	**€ 97.294**	**€ -100.122**	**€ -2.829**	**€ 2.829**

4.6 Overzicht lasten en baten: verschillenanalyse

Toelichting per pijler

1. Stimuleren redzaamheid in de samenleving

Onderwerp (bedragen x 1.000)	Verklaring	Lasten	Baten	Saldo	Effect op het resultaat	Eenmalig of terugkerend
Veiligheid						
Lonen	De loonkosten risicocommunicatie waren nog niet in de begroting opgenomen.	€ -77	€ -	€ -77	Negatief	Eenmalig
Programma's	Vanwege de vertraging in het gereed komen van de Riskfactory zijn communicatiekosten naar 2022 doorgeschoven. Tevens bleek tijdens de verwezenlijking van de Riskfactory dat er diverse kosten geactiveerd dienen te worden. Deze kosten waren als exploitatielasten begroot.	€ 66	€ 13	€ 78	Positief	Eenmalig
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten	€ 12	€ 0	€ 12	Positief	Eenmalig
Overhead						
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten	€ 1	€ -	€ 1	Positief	Eenmalig
Totaal		**€ 2**	**€ 13**	**€ 14**		

2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving

Onderwerp (bedragen x 1.000)	Verklaring	Lasten	Baten	Saldo	Effect op het resultaat	Eenmalig of terugkerend
Veiligheid						
GHOR	Diverse werkzaamheden op het gebied van opleidingen, automatisering, onderzoeken en bijeenkomsten zijn uitgesteld als gevolg van de coronacrisis. Tevens zijn vacatures niet of later ingevuld en is het scholingsbudget niet volledig gerealiseerd.	€ 325	€ -	€ 325	Positief	Eenmalig / terugkerend
Lonen	In 2021 waren diverse vacatures aanwezig binnen VRMWB. Met het oog op afronding van de reorganisatie in 2021 en de bezuinigingen zijn de vacatures slechts zeer terughoudend ingevuld waardoor er een voordeel op lonen ontstaat.	€ 184	€ 24	€ 208	Positief	Eenmalig
Inhuur en advies	In afwachting van de openstelling van vacatures is in 2021 gebruik gemaakt van de inhuur van derden.	€ -141	€ -	€ -141	Negatief	Eenmalig
Storting in voorziening	Lasten ten behoeve van de voorziening met betrekking tot de contractsovername van een medewerker.	€ -78		€ -78	Negatief	Eenmalig
Programma's	In 2021 is er met name ingezet op pilots waar nog geen kosten aan verbonden zijn.	€ 69	€ -	€ 69	Positief	Eenmalig
Overige opbrengsten	De vergunningsaanvragen op het gebied van milieuadvisering bleven in 2021 achter. Dit is veroorzaakt vanwege het uitstellen van de Omgevingswet en waarschijnlijk ook door de maatregelen omtrent Corona. Daarnaast is er een onterecht op de balans opgenomen nog te ontvangen voorschotbedrag IOV-gelden afgeboekt.	€ -	€ -93	€ -93	Negatief	Eenmalig
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten	€ 86	€ 2	€ 88	Positief	Eenmalig
Overhead						
Lonen	In 2021 waren diverse vacatures aanwezig binnen VRMWB. Met het oog op afronding van de reorganisatie in 2021 en de bezuinigingen zijn de vacatures slechts zeer terughoudend ingevuld waardoor er een voordeel op lonen ontstaat.	€ -59	€ -	€ -59	Negatief	Eenmalig
GHOR	Door de werkzaamheden met betrekking tot de coronacrisis zijn diverse activiteiten uitgesteld. Hierdoor ontstaat ook een positief resultaat op overhead.	€ 44	€ -	€ 44	Positief	Eenmalig / terugkerend
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten	€ -9	€ -	€ -9		
Totaal		**€ 420**	**€ -66**	**€ 354**		

3. Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet

Onderwerp (bedragen x 1.000)	Verklaring	Lasten	Baten	Saldo	Effect op het resultaat	Eenmalig of terugkerend
Veiligheid						
Intekentaken FLO en kazernes	Door een negatief rendement op de versneld gestorte spaarbedragen FLO, een te laag afgegeven prognose voor de afkoop van het FLO60, een aanpassing van het fiscale regime en hogere AOW-compensatie ontstaat een nadelig resultaat op de intekentaak FLO. De extra kosten van de intekentaak worden doorbelast aan de gemeenten met een intekentaak FLO. Per saldo is er geen resultaat. In 2021 zijn de door VRMWB overgenomen kazernes Ulvenhout en Teteringen terugverkocht aan de gemeente Breda. Dit betreft eveneeens een intekentaak, waardoor er per saldo geen resultaat is. Het geringe resultaat wordt behaald op een doorbelasting van kosten van advisering. Dit was niet begroot.	€ -3.167	€ 3.172	€ 4	Positief	Eenmalig
Opleiden en oefenen	Vanwege de corona uitbraak zijn de opleidingen en oefeningen vakbekwaam worden en blijven uitgesteld of geheel komen te vervallen. Vanaf september is er een inhaalslag gemaakt met betrekking tot het opleiden. Het betreft o.a. de externe opleidingen voor manschappen, bevelvoerders en brandweerchauffeurs. Daarnaast zijn oefeningen voor de kerntaken brand en THV, industriële brandbestrijding, brandweer-chauffeur, diverse functionarissen en MOTO vervallen of zijn deze slechts gedeeltelijk doorgegaan. Vanwege corona zijn scholingsactiviteiten niet uitgevoerd.	€ 1.324	€ -36	€ 1.288	Positief	Eenmalig
Vrijwilligers	Maatregelen als gevolg van de corona-uitbraak hebben geleid tot minder opleidingen en oefeningen, waardoor minder uren vergoed zijn aan vrijwilligers.	€ 863	€ 1	€ 864	Positief	Eenmalig
Lonen	In 2021 waren diverse vacatures aanwezig binnen VRMWB. Met het oog op afronding van de reorganisatie in 2021 en de bezuinigingen zijn de vacatures slechts zeer terughoudend ingevuld waardoor er een voordeel op lonen is ontstaan.	€ 388	€ 163	€ 551	Positief	Eenmalig
Corona	Door de Coronacrisis zijn er kosten gemaakt. Dit gaat zowel om kosten voor de eigen organisatie als kosten in het kader van de inzet van gemeenten in de regionale crisisorganisatie. Van de aan VRMWB beschikbaar gestelde CTB-gelden (corona toegangsbewijs) is € 1,675 miljoen door de gemeenten besteed aan activiteiten die samenhangen met de ondersteuning van de controle op de coronatoegangsbewijzen. Hetzelfde bedrag is verantwoord als opbrengst als nog te ontvangen.	€ -2.392	€ 1.675	€ -717	Negatief	Eenmalig
Informatisering	Een aantal SaaS projecten (crisiswebsite, Powerbrowser en beeldenbank) is vertraagd, deze worden in het eerste kwartaal 2022 afgerond. Daarnaast heeft er binnen licentiekosten een verschuiving plaatsgevonden naar licentiekosten bedrijfsvoering.	€ 347	€ -16	€ 330	Positief	Eenmalig
Verkopen activa en desinvesteringen	De verkoop van een materiaal en materieel zoals een tankwagen, watertanks, hulpverleningsvoertuigen, TS-en zorgen voor een hogere opbrengst verkoop activa. Hier staat tegenover een afwaardering van de nog aanwezige boekwaarden.	€ -303	€ 366	€ 64	Positief	Eenmalig

Onderwerp (bedragen x 1.000)	Verklaring	Lasten	Baten	Saldo	Effect op het resultaat	Eenmalig of terug-kerend
Bedrijfsvoering TFL	Door het vele digitale overleg i.v.m. corona en lagere brandstofprijzen wordt bespaard op brandstofkosten. Daarnaast zijn er minder schades voor eigen rekening aan de voertuigen.	€ 274	€ -	€ 274	Positief	Eenmalig
Kleding	De uitrol van het project operationeel uniform is door leveringsproblemen opnieuw verlaat. Uitlevering vindt naar verwachting in 2022 plaats. Met vervanging van huidige kleding is behoudend omgegaan.	€ 112	€ -	€ 112	Positief	Eenmalig
Inhuur en advies	In navolging van het organisatieplan heeft een functiewaarderingstraject plaatsgevonden voor Risicobeheersing. De kosten van het adviestraject en de functiewaarding hebben een aanzienlijk negatief effect.	€ -107	€ -	€ -107	Negatief	Eenmalig
Uitbesteding	Op waterongevallenbestrijding is een ingeboekte taakstelling niet behaald omdat de contractbeëindiging in kan gaan vanaf 2022.	€ -200	€ -	€ -200	Negatief	Eenmalig
Reiskosten	Door digitaal thuiswerken als gevolg van Corona zijn er ook dit jaar fors minder reisbewegingen.	€ 147	€ -	€ 147	Positief	Eenmalig
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten	€ -187	€ -10	€ -197	Negatief	Eenmalig
Overhead						
Lonen	In 2021 waren diverse vacatures aanwezig binnen VRMWB. Met het oog op afronding van de reorganisatie in 2021 en de bezuinigingen zijn de vacatures slechts zeer terughoudend ingevuld waardoor er een voordeel op lonen is ontstaan.	€ -333	€ -	€ -333	Negatief	Eenmalig
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten	€ 6	€ -	€ 6	Positief	Eenmalig
Reserve						
Reserve kapitaallasten	In 2021 is meer onttrokken aan de reserve kapitaallasten door abuslevelijk te laag in de begroting opgenomen afschrijvingen. Door de vrijval van het bedrag dat boven het maximale plafond van de egalisatiereserve kapitaallasten uitkwam, is er een voordeel ontstaan.	€ -	€ 721	€ 721	Positief	Eenmalig
Totaal		**€ -3.227**	**€ 6.036**	**€ 2.809**		

4. Wendbare en duurzame organisatie

Onderwerp (bedragen x 1.000)	Verklaring	Lasten	Baten	Saldo	Effect op het resultaat	Eenmalig of terugkerend
Veiligheid						
Lonen	Bij de afronding van de reorganisatie in het 1e kwartaal 2021 zijn maatwerkafspraken gemaakt met boventallige medewerkers. De loonkosten van deze nog werkzame medewerkers worden gecompenseerd door geblokkeerde vacatures in de organisatie.	€ -838	€ 149	€ -688	Negatief	Eenmalig
Programma's	Door onderuitputting van budgetten als gevolg van Corona zijn de kosten voor pilots niet allemaal binnen het programma Informatie Gestuurde Veiligheid gedragen. Het project Fieldlab fase 1 wordt vertraagd afgerond in het 1e kwartaal 2022 waardoor kosten zijn doorgeschoven.	€ 150	€ -	€ 150	Positief	Eenmalig
Organisatie-ontwikkeling	Als gevolg van Corona kon niet het gehele leiderschaps- en cultuurtraject uitgevoerd worden conform begroting.	€ 114	€ -	€ 114	Positief	Eenmalig
Inhuur en advies	In afwachting van de openstelling van vacatures is in 2021 gebruik gemaakt van de inhuur van derden voor vacatures die van belang zijn voor de continuïteit van de bedrijfsvoering.	€ -110	€ -	€ -110	Negatief	Eenmalig
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten.	€ 26	€ 3	€ 29	Positief	Eenmalig
Algemene dekkingsmiddelen						
Financiële kosten en opbrengsten	Het verschil tussen de toegerekende rente en saldo rentelasten en rentebaten wordt veroorzaakt doordat er afstotingen plaats hebben gevonden en nieuwe activa zijn toegevoegd waarover is afgeschreven van juli tot en met december 2021	€ -8	€ -10	€ -18	Negatief	Eenmalig
Overhead						
Lonen	In 2021 zijn diverse vacatures aanwezig binnen VRMWB. Met het oog op afronding van de reorganisatie in het 1e kwartaal 2021 en de bezuinigingen zijn deze vacatures slechts zeer terughoudend ingevuld.	€ 899	€ 41	€ 940	Positief	Eenmalig
Inhuur en advies	In afwachting van de openstelling van vacatures is in 2021 gebruik gemaakt van de inhuur van derden op sleutelposities. Tevens was inhuur noodzakelijk als gevolg van een aantal langdurig zieken.	€ -576	€ -	€ -576	Negatief	Eenmalig
Opleiding en oefenen	Als gevolg van Corona zijn er minder opleidingen en trainingen gevolgd.	€ 100	€ -	€ 100	Positief	Eenmalig
Storting in voorziening	Lasten ten behoeve van de voorziening met betrekking tot de contractbeëindiging van een medewerker.	€ -80	€ -	€ -80	Negatief	Eenmalig
Reiskosten	Door digitaal thuiswerken als gevolg van Corona zijn er minder reisbewegingen.	€ 69	€ -	€ 69	Positief	Eenmalig
Uitbesteding	Vanwege de doorontwikkeling van het software pakket HR is er extra ondersteuning geleverd. Tevens is in 2021 overeengekomen dat VRMWB gaat bijdragen aan het landelijke Project Risicomanagement en Verzekeringen.	€ -52	€ -	€ -52	Negatief	Terugkerend
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten.	€ -81	€ 27	€ -54	Positief	Eenmalig
Reserves						
Reserve kapitaallasten	In 2021 is meer onttrokken aan de reserve kapitaallasten door abuslevelijk te laag in de begroting opgenomen afschrijvingen. Door de vrijval van het bedrag dat boven het maximale plafond van de egalisatiereserve kapitaallasten uitkwam, is er een voordeel ontstaan.	€ -	€ 109	€ 109	Positief	Eenmalig
Reserve SaaS	Als gevolg van de vertraging in de SaaS projecten is e rminder onttrokken uit de reserve.	€ -	€ -282	€ -282	Negatief	Eenmalig
Totaal		**€ -386**	**€ 38**	**€ -348**		

4.7 Overzicht van de aanwending van het bedrag onvoorzien

Dit voorgeschreven overzicht ex. Artikel 28, lid b, BBV is niet opgenomen omdat binnen de begroting 2021 van Veiligheidsregio MWB geen bedrag voor onvoorzien bestond. Van eventuele aanwending is daarom ook geen sprake.

4.8 Overzicht incidentele baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen

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

Pijlers	**Rekening 2021**		
(bedragen x 1.000)	**Incidenteel**	**Structureel**	**Totaal**
Lasten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 70	€ 377	€ 447
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ 7.380	€ 7.380
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 5.739	€ 59.389	€ 65.128
Wendbare en duurzame organisatie	€ 348	€ 1.734	€ 2.082
Algemene Dekkingsmiddelen	€ -	€ 455	€ 455
Overhead	€ 690	€ 13.258	€ 13.948
Vennootschapsbelasting			€ -
Totaal lasten	**€ 6.847**	**€ 82.593**	**€ 89.440**
Baten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -13	€ -364	€ -377
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 9	€ -8.564	€ -8.555
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -4.321	€ -66.488	€ -70.809
Wendbare en duurzame organisatie	€ -233	€ -10.084	€ -10.317
Algemene Dekkingsmiddelen	€ -1	€ -436	€ -437
Overhead	€ -68	€ -	€ -68
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ -4.627**	**€ -85.936**	**€ -90.563**
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 2.220**	**€ -3.343**	**€ -1.123**
Onttrekkingen reserves			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -	€ -
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -	€ -
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -7.822	€ -	€ -7.822
Wendbare en duurzame organisatie	€ -1.737	€ -	€ -1.737
Totaal onttrekkingen	**€ -9.559**	**€ -**	**€ -9.559**
Toevoegingen reserves			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -	€ -
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -	€ -
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 6.655	€ -	€ 6.655
Wendbare en duurzame organisatie	€ 1.198	€ -	€ 1.198
Totaal toevoegingen	**€ 7.853**	**€ -**	**€ 7.853**
Totaal mutaties reserves	**€ -1.706**	**€ -**	**€ -1.706**
Totaal resultaat	**€ 514**	**€ -3.343**	**€ -2.829**

4.9 Begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Als blijkt dat de gerealiseerde lasten weergegeven in de jaarrekening hoger zijn dan de geraamde bedragen, met inbegrip van de laatste begrotingswijziging, dan kan er sprake zijn van onrechtmatige uitgaven (begrotingsonrechtmatigheid).
De algemene lijn is dat begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van het Algemeen Bestuur passen niet meegewogen worden in het accountantsoordeel. Er kunnen zeven verschillende begrotingsoverschrijdingen worden onderscheiden. In onderstaand overzicht wordt aangegeven wat naar de mening van de commissie BBV de consequentie van betreffende overschrijding moet zijn voor het accountantsoordeel.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend.		X
Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd.		X
Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt.		
- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
- geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
Budgetoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
- jaar van investeren		X
- afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

Analyse begrotingsrechtmatigheid programma's

Exploitatie

Programma onderdeel	Conclusie		onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
Veiligheid				
Baten	onrechtmatig, maar telt niet mee voor oordeel	(1)	€ 5.414.323	
Lasten	onrechtmatig, maar telt niet mee voor oordeel	(2)	€ 3.111.118	
Overhead				
Baten	onrechtmatig, maar telt niet mee voor oordeel	(3)	€ 67.434	
Lasten	onrechtmatig	(4)		€ 71.574
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	rechtmatig			
Lasten	onrechtmatig	(5)		€ 8.429
Vennootschapsbelasting				
Baten	rechtmatig			
Lasten	rechtmatig			
Reserve				
Baten	rechtmatig	(6)		
Lasten	rechtmatig			
Eindtotaal onrechtmatigheid			**€ 8.592.875**	**€ 80.003**
onrechtmatigheid			**9,13%**	**0,08%**

De exploitatie over 2021 laat op een aantal onderdelen een onrechtmatigheid zien.

<u>Veiligheid (1 en 2)</u>

De baten en laten van het programmaonderdeel veiligheid laten een aanzienlijk overschrijding van de budgetten zien. Het betreft de extra kosten voor de FLO (€ 1,1 miljoen), de desinvestering op kazernes i.v.m. verkoop aan Gemeenten (€ 2 miljoen) en de realisatie van de CTB-gelden (Corona Toegangsbewijs) ad € 1,7 miljoen. Deze posten waren niet opgenomen in de begroting. Het betreft budgetoverschrijdingen waarbij de lasten worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Deze overschrijdingen tellen niet mee voor het accountantsoordeel.

Overhead (3 en 4)
Tevens is een overschrijding van de baten van het programmaonderdeel overhead geconstateerd. Dit wordt veroorzaakt door detacheringsinkomsten en inkomsten vanuit het UWV. Dit betreft baten die samenhangen met de loonkosten voor overhead personeel. Deze overschrijding telt niet mee voor het accountantsoordeel. De lasten van de overhead overschrijden de begroting, vanwege het instellen van een voorziening. Deze overschrijding telt mee voor het oordeel door de accountant.

Algemene dekkingsmiddelen (5)
De overschrijding van de lasten van de algemene dekkingsmiddelen wordt veroorzaakt door hogere rentekosten vanwege het aantrekking van een additionele lening. Deze overschrijding is onrechtmatig en telt mee voor het accountantsoordeel. De overschrijding is zeer beperkt in omvang.

Reserve (6)
Doordat het plafond van de egalisatiereserve kapitaallasten is bereikt in 2021, wordt het meerdere onttrokken en verwerkt in het resultaat voor 2021. De afroming van het plafond van de kapitaallastenreserve bedraagt € 729.000. Deze onttrekking is een gevolg van een eerder genomen bestuursbesluit omtrent de reserves. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan de grenzen die door het bestuur zijn gesteld aan deze reserve, waardoor deze overschrijding rechtmatig is.

Investeringen
Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd ten aanzien van de investeringen over 2021. De realisatie van de investeringen heeft binnen de budgetten van de investeringscategorieën plaatsgevonden.

Categorie	Conclusie	onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
Grond aanschafwaarde	rechtmatig	€ -	€ -
Bedrijfsgebouwen aanschafwaarde	rechtmatig	€ -	€ -
Grond weg en waterbouwkundige werken	rechtmatig	€ -	€ -
Vervoermiddelen aanschafswaarde	rechtmatig	€ -	€ -
Machines, app. en install. boekwaard	rechtmatig	€ -	€ -
Ov. materiële vaste activa aanschafw	rechtmatig	€ -	€ -
Eindtotaal onrechtmatigheid		**€ -**	**€ -**
onrechtmatigheid		0%	0%

4.10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. In de WNT worden bezoldigingen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen waarop de wet van toepassing is genormeerd en openbaar gemaakt. Het bezoldigingsmaximum wordt jaarlijks geïndexeerd en is voor 2021 voor Veiligheidsregio MWB € 209.000.

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

Publicatie topfunctionarissen zonder bezoldiging

Naam	Functie	Aanvang en einde functievervulling
Th. L. N. Weterings	Voorzitter AB/DB	01-01-2021 - 31-12-2021
P.F.G. Depla	Plv. Voorzitter AB/DB	01-01-2021 - 31-12-2021
M. Buijs	Lid AB/DB	01-01-2021 - 31-12-2021
J.F.M. Janssen	Lid AB/DB	01-01-2021 - 31-12-2021
J.P.M. Klijs	Lid AB/DB	01-01-2021 - 01-06-2021
A. J. Moerkerke	Lid AB/DB	07-06-2021 - 31-12-2021
F.A. Petter	Lid AB/DB	01-01-2021 - 31-12-2021
M.W.M. de Vries	Lid AB/DB	01-01-2021 - 31-12-2021
J. van Aart	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
J.J.C. Adriaansen	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
D.A. Alssema	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
S.C.A.M. Ausems	Lid AB	08-07-2021 - 31-12-2021
R.P. van den Belt	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
M.H.M.R. de Hoon-Veelenturf	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
A.M.P. Kleijngeld	Lid AB	01-01-2021 - 01-07-2021
G.L.C.M. de Kok	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
E.B.A. Lichtenberg	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
M. van der Meer Mohr	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
J.M. van Midden	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
J.W.M.S. Minses	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
B.J.A. Roks	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
M.W.A.M. van Stappershoef	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
M.C. Starmans-Gelijns	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
J.G.P. Vermue	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
E.M.L. Weys	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021
M. Witte	Lid AB	01-01-2021 - 31-12-2021

Publicatie bezoldiging leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Functiegegevens	Algemeen directeur / regionaal commandant	Plaatsvervangend Algemeen directeur/regionaal commandant
Naam	A.C. Trijselaar	G.J.P. Verhoeven
Aanvang en einde functievervulling	01-01-2021 - 31-12-2021	01-01-2021 - 31-12-2021
Omvang dienstverband in fte	1,00	1,00
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 162.774	€ 155.111
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.859	€ 21.488
Subtotaal	€ 184.633	€ 176.599
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**€ 184.633**	**€ 176.599**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling	01-01-2020 - 31-12-2020	01-01-2020 - 31-12-2020
Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 156.684	€ 134.428
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.212	€ 20.487
Totale bezoldiging 2020	**€ 176.896**	**€ 154.915**

4.11 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27-01-2022									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01* € 9.883.903					
JenV	A12	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A12/01* € 0	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02* Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03* € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/04* € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05* Nee	

4.12 Financieel overzicht op taakvelden

(bedragen x 1.000)	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Saldo (begroting -/- rekening)
Lasten				
Programma 1. Veiligheid				
• 0.8 Baten en Lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
• 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	€ 68.096	€ 70.416	€ 73.534	€ -3.118
• 8.3 Wonen en Bouwen	€ 2.028	€ 1.511	€ 1.504	€ 7
Algemene dekkingsmiddelen				
• 0.5 Treasury	€ 447	€ 447	€ 455	€ -8
Overhead				
• 0.4 Overhead	€ 14.672	€ 13.876	€ 13.948	€ -71
• 0.8 Baten en Lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
Vennootschapsbelasting				
• 0.9 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 85.243**	**€ 86.250**	**€ 89.441**	**€ -3.191**
Baten				
Programma 1. Veiligheid				
• 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	€ -83.710	€ -84.645	€ -90.059	€ 5.414
Algemene dekkingsmiddelen				
• 0.5 Treasury	€ -447	€ -447	€ -437	€ -10
Overhead				
• 0.4 Overhead	€ -	€ -0	€ -67	€ 67
Totaal baten	**€ -84.157**	**€ -85.092**	**€ -90.563**	**€ 5.472**
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 1.086**	**€ 1.158**	**€ -1.123**	**€ 2.281**
• 0.10 Mutaties reserves				
Onttrekking aan reserves	€ -8.645	€ -9.011	€ -9.560	€ 549
Toevoeging aan reserves	€ 7.559	€ 7.853	€ 7.853	€ -
Totaal mutaties reserves	**€ -1.086**	**€ -1.158**	**€ -1.707**	**€ 549**
Totaal saldo van lasten en baten incl. mutaties reserves	**€ 0**	**€ -0**	**€ -2.829**	**€ 2.829**

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


5 Overige gegevens
LOCON

5.1 Gebeurtenissen na balansdatum

5.2 Controleverklaring

6 Bijlagen


Weet jij hoe je zo'n rookmelder moet testen?
Ja, ik weet hoe dat moet. Kom zo wel even langs!

6.1 Intekentaken

Intekentaken FLO
Het betreft de FLO rechten van medewerkers van Veiligheidsregio MWB in een bezwarende functie die nog voor rekening komen van de gemeenten waar de medewerkers voorheen werkzaam waren. In onderstaand overzicht is de begroting en realisatie opgenomen van de FLO in 2021. De huidige intekentaken hebben betrekking op de met 4 gemeenten, gemaakte afspraken bij de regionalisering van de brandweer.

Gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Saldo
Regionalisering brandweer			
- Bergen op Zoom	€ 643	€ 707	€ -63
- Breda	€ 1.452	€ 2.029	€ -577
- Roosendaal	€ 755	€ 830	€ -75
- Tilburg	€ 2.133	€ 2.412	€ -279
Totaal FLO intekentaak	**€ 4.984**	**€ 5.978**	**€ -994**

Indien er een positief verschil is ten aanzien van de FLO intekentaak dan dient het bedrag te worden terugbetaald aan de betreffende gemeente. Indien er sprake is van een negatief verschil dan dient het bedrag nog in rekening te worden gebracht door Veiligheidsregio MWB bij de betreffende gemeente.
In verband met de beëindiging van de levensloopregeling voor medewerkers met recht op FLO-overgangsrecht dient uiterlijk op 1 januari 2022 225% van het netto jaarinkomen gespaard te zijn Net als in 2020, was het daarom noodzakelijk om in 2021 versneld te sparen. Dit betekent een hoger spaarbedrag voor deze doelgroep met bovendien een realisatie op 55 jaar.

In 2021 zijn onverwacht hoge kosten met betrekking tot het FLO-overgangsrecht geconstateerd. Door een negatief rendement bij A.S.R. op de eerder (versneld) gestorte bedragen. Hierdoor is het gespaarde bedrag minder waard en diende dit in 2021 gecompenseerd te worden, waardoor de spaarbedragen hoger zijn uitgevallen. Daarnaast geldt dat voor de LOGA-padverlaters dat zij in 2021 tegen een veelal hoger bijzonder belastingtarief zijn belast. Ook hiervoor heeft compensatie plaatsgevonden. Van de prognoses voor de afkoop FLO60, gebaseerd op virtuele tegoeden, is gebleken dat de feitelijke polisbedragen lager zijn, waardoor de afkoop hoger is uitgevallen. Dan is er nog een effect van het fiscale regime – waarbij de medewerker van hetzelfde brutosalaris meer overhoudt dan in 2020 - eveneens de uitwerking dat er meer moet worden gespaard: 225% van het netto jaarsalaris is dit jaar meer dan vorig jaar. Als laatste is er voor de AOW-compensatie die vanaf 65 jaar geldt tot max. 24 maanden in de onderhandelingen afgesproken dat dit een netto-vergoeding is in plaats van bruto, hetgeen heeft geleid tot een aanpassing met terugwerkende kracht en daarmee tot hogere kosten.

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

Gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Saldo
- Alphen Chaam	€ 1	€ 2	€ -1
- Bergen op Zoom	€ 293	€ 326	€ -33
- Breda	€ -	€ 8	€ -8
- Loon op Zand	€ -	€ 0	€ -0
- Moerdijk	€ 91	€ 91	€ -
- Waalwijk	€ 29	€ 37	€ -8
Totaal intekentaak kazernes	**€ 414**	**€ 464**	**€ -50**

In 2021 zijn de kazernes Teteringen en Ulvenhout terug verkocht aan de gemeente Breda.

6.2 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage

De ontvangen gemeentelijke bijdragen afgezet tegen de begrote (na wijziging) bijdragen:

Gemeentelijke bijdragen en Rijksbijdrage Veiligheidsregio MWB (bedragen x 1.000)	Begrote opbrengsten	Ontvangen opbrengsten	Procentuele verdeling
Gemeentelijke bijdragen (excl. intekentaken)			
Alphen-Chaam	€ 678	€ 678	1,01%
Altena*	€ 3.055	€ 3.055	4,57%
Baarle-Nassau	€ 524	€ 524	0,78%
Bergen op Zoom	€ 3.950	€ 3.950	5,91%
Breda	€ 11.038	€ 11.038	16,50%
Dongen	€ 1.316	€ 1.316	1,97%
Drimmelen	€ 1.559	€ 1.559	2,33%
Etten-Leur	€ 2.338	€ 2.338	3,50%
Geertruidenberg	€ 1.324	€ 1.324	1,98%
Gilze en Rijen	€ 1.480	€ 1.480	2,21%
Goirle	€ 1.186	€ 1.186	1,77%
Halderberge	€ 1.771	€ 1.771	2,65%
Hilvarenbeek	€ 924	€ 924	1,38%
Loon op Zand	€ 1.250	€ 1.250	1,87%
Moerdijk	€ 2.927	€ 2.927	4,38%
Oisterwijk	€ 1.500	€ 1.500	2,24%
Oosterhout	€ 3.219	€ 3.219	4,81%
Roosendaal	€ 4.629	€ 4.629	6,92%
Rucphen	€ 1.147	€ 1.147	1,71%
Steenbergen	€ 1.413	€ 1.413	2,11%
Tilburg	€ 14.422	€ 14.422	21,56%
Waalwijk	€ 2.696	€ 2.696	4,03%
Woensdrecht	€ 1.395	€ 1.395	2,09%
Zundert	€ 1.142	€ 1.142	1,71%
Totaal Gemeentelijke bijdragen	**€ 66.883**	**€ 66.883**	**100,00%**

De ontvangen opbrengsten Rijksbijdrage:

Ontwikkeling Rijksbijdrage (Bedragen x 1.000)	2021
Beleidsbegroting 2021 (beschikking december 2019)	€ 9.480
Loonbijstelling 2020	€ 177
Junibrief 2020	€ 9.657
Loon- en prijsbijstelling 2021	€ 207
Junibrief 2021	€ 9.864
Bijstelling	€ 20
Beschikking december 2021	€ 9.884

6.3 Lijst van veelgebruikte afkortingen

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



VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

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

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

info@vrmwb.nl / www.vrmwb.nl