Jaarstukken 2022 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

Jaarstukken 2022

VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

1 ALGEMEEN ... 6
1.1 Korte terugblik ... 7
1.2 Bestuur ... 9
1.3 Resultaat ... 9
1.4 Reservepositie ... 11

2 PROGRAMMA VEILIGHEID ... 12
2.1 Algemeen ... 13
2.2 Inzet langdurige crises: corona, opvang ontheemden ... 13
2.3 Stimuleren van een redzame samenleving ... 16
2.4 Bijdragen aan een veilige leefomgeving ... 19
2.5 Hulpvaardige en slagvaardige inzet ... 23
2.6 Wendbare en duurzame organisatie ... 30

3 PARAGRAFEN ... 37
3.1 Bedrijfsvoering ... 38
3.2 Wet Open Overheid (Woo) ... 42
3.3 Financiering ... 42
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen ... 45
3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 48
3.6 Verbonden partijen ... 54

4 JAARREKENING ... 56
4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ... 57
4.2 Balans ... 59
4.3 Toelichting op de balans ... 60
4.4 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen ... 68
4.5 Baten en lasten ... 69
4.6 Overzicht lasten en baten: verschillenanalyse ... 70
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 ... 76
4.10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ... 79
4.11 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA) ... 81
4.12 Financieel overzicht op taakvelden ... 82

5 OVERIGE GEGEVENS ... 83
5.1 Gebeurtenissen na balansdatum ... 84
5.2 Controleverklaring ... 85

6 BIJLAGEN ... 86
6.1 Intekentaken ... 87
6.2 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage ... 88
6.3 Lijst van veelgebruikte afkortingen ... 89
6.4 Rapportages van incidenten ... 91

Leeswijzer

De jaarstukken 2022 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 geeft een korte samenvatting, een beschrijving van het bestuur, een analyse van het behaalde resultaat en een overzicht van de reservepositie.

Hoofdstuk 2 Programma Veiligheid
Hoofdstuk 2 geeft inzicht in 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.

RISK FACTORY

1.1 Korte terugblik

Corona speelt aan het begin van 2022 nog een rol in onze dagelijkse werkzaamheden, maar al snel krijgen we te maken met een nieuwe crisis als Rusland in februari Oekraïne binnenvalt. De crisisorganisatie gaat hierdoor naadloos over van de ene naar de andere crisis.

We monitoren thema's die samenhangen met de oorlog zoals cyberdreiging, nucleair, uitval van vitale sectoren en schaarste. De nadruk ligt op de opvang van ontheemden: Oekraïners en later ook asielzoekers, statushouders en vergunninghouders vanwege grote capaciteitsproblemen in Ter Apel en bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA). De verantwoordelijkheid voor de opvang ligt bij de 24 gemeenten, wij hebben een coördinerende rol. We dragen bij aan het informatiemanagement, de coördinatie van de vluchtelingenspreiding, de ondersteuning van het bestuurlijke afstemmingsoverleg (BAO), het inrichten van diverse crisisnoodopvangplekken en de verbinding met het land en de andere regio's. Landelijk zijn we aangesloten bij het Knooppunt Coördinatie en Informatie Oekraïne (KCIO).

De vluchtelingencrisis en de oorlog in Oekraïne bestaat gelijktijdig met andere crises, zoals de stikstofcrisis, de boerenprotesten en de droogte. De gezamenlijkheid van deze crises leidt tot prijsstijgingen, met name op brandstof en energie. Ook hebben we te maken met langere levertijden van bijvoorbeeld voertuigen en uniformen. De financiële effecten hiervan vormen een uitdaging voor onze begroting 2023 en verder.

Incidenten
Afgelopen jaar hebben we met succes vele incidenten bestreden. Aan het begin van het jaar is er een zeer grote brand in een historisch pand in de binnenstad van Bergen op Zoom. Ook zijn er grote branden in een papierhal in Dongen, bij de aanmaakblokjesfabriek in Oisterwijk, in de machinekamer van een passagiersschip en in een kledingloods in Tilburg. In september raakt in Etten-Leur een goederentrein geladen met personenauto's een bovenleiding, waardoor diverse auto's in brand raken.
Door de aanhoudende droogte worden we geconfronteerd met berm- en natuurbranden, zoals op de Kalmthoutse Heide, in Sprang-Capelle en in Bergen op Zoom. Samen met de andere regio's in Zuid-Nederland hebben we een handcrewteam opgericht speciaal voor de bestrijding van natuurbranden. Vanaf april 2023 is dit team operationeel.

Evenementen en jaarwisseling
De Tilburgse kermis, 'La Vuelta Holanda' en diverse festivals hebben zonder grote incidenten plaatsgevonden. De goede voorbereidingen van de hulpdiensten in aanloop naar de jaarwisseling hebben ook hun vruchten afgeworpen. Veel relatief, kleine incidenten maakten dat er sprake was van een weliswaar drukke maar goed beheersbare jaarwisseling.

Parate veiligheidsregio, klaar voor actuele uitdagingen
Onder leiding van een bestuurlijke commissie is in het rapport 'Tijd voor Reflectie op rollen, taken, kernkwaliteiten en mogelijke besparingen' een vijftal profielen beschreven vanuit de vraag ´Wat voor veiligheidsregio willen wij zijn?'. Per profiel is gekeken naar de rol, positie, kernkwaliteiten en taken van de veiligheidsregio. Aan de hand van het rapport heeft het bestuur een discussie gevoerd over de rollen en taken van Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, wat heeft geleid tot de keuze voor Profiel 4: 'Een parate veiligheidsregio klaar voor actuele uitdagingen'. Dit profiel is als uitgangspunt genomen bij het schrijven van het Beleidsplan 2023 – 2027 en de plannen die daaraan ten grondslag liggen. Behalve ons Beleidsplan zijn ook het Regionaal Risicoprofiel, het Regionaal Crisisplan, Multidisciplinair Oefenbeleidsplan en het Dekkings- en Spreidingsplan geactualiseerd. Ons Bestuur heeft in februari 2023 deze meerjaren beleidsstukken met veel waardering ontvangen. De gemeenteraden hebben tot 19 juni 2023 de gelegenheid om hun zienswijze te geven.

Toekomstbestendige Brandweerzorg
We zijn gestart met een programma Toekomstbestendige Brandweerzorg omdat er zorg bestaat over het huidige brandweersysteem in Nederland. Dit uit zich bijvoorbeeld in de beschikbaarheid van vrijwilligers, met name overdag op werkdagen. Een aantal posten heeft te maken met structurele vacatures en het blijkt lastig om nieuwe vrijwilligers te vinden. Ook is het vrijwilligersbestand relatief verouderd en houden we daarom komende jaren rekening met extra uitstroom. De trend is bovendien dat nieuwe vrijwilligers minder lang in dienst blijven en eerder stoppen met werken bij de brandweer. Het effect hiervan is dat de paraatheid onder druk staat. Dat effect is overdag groter omdat steeds minder vrijwilligers overdag beschikbaar zijn.

Om vacatures in te vullen wordt er een grotere inspanning gevraagd om te werven en is er meer druk om nieuwe brandweercollega's op te leiden. De druk op de opleidingscapaciteit wordt verder vergroot doordat beroeps brandweermensen maximaal 20 jaar in een bezwarende functie mogen werken. Gefaciliteerd door de veiligheidsregio bereiden zij zich voor op een tweede loopbaan. Hoewel de eerste groep die onder dit beleid valt nog geen 20 jaar in dienst is, ervaren we in de praktijk dat het uitstroommoment nóg eerder is - al vanaf 13 jaar - omdat collega's zekerheid willen over hun toekomst. Binnen de 24-uursdienst is dus sprake van een versnelde uitstroom die vraagt om meer instroom van nieuwe collega's. Er moet hiervoor meer geworven en – steeds vaker – nog opgeleid worden. De nieuwe collega's moeten bovendien versneld worden opgeleid voor specialistische taken. Het verlies aan ervaring legt een druk op de personeels- en opleidingsplanning en brengt operationele risico's met zich mee. Aan de andere kant voert de universiteit van Maastricht een onderzoek uit naar duurzame inzetbaarheid van brandweermedewerkers, waarvan de resultaten worden gebruikt bij het heroverwegen van het tweede loopbaanbeleid. In afwachting hiervan zijn in het najaar van 2022 afspraken gemaakt, waardoor 20-jarigen uitstel kunnen aanvragen totdat er landelijk een definitieve oplossing komt voor duurzame inzetbaarheid van brandweermensen.

Ondertussen loopt het oefencentrum Safety Village tegen de grenzen van de opleidingscapaciteit aan. Naast de toegenomen opleidingsbehoefte is ook de druk op (realistisch) oefenen groot. In het landelijke belevingsonderzoek over werken bij de brandweer geeft een substantieel deel (40%) van de respondenten aan dat hun vakbekwaamheid tijdens Corona achteruit is gegaan. Daarnaast is er sprake van een 'gap' in het nieuwe vakbekwaamheidsprogramma. In de vernieuwde landelijke opleidingscurricula is een aantal onderwerpen versterkt, zoals de nieuwe brandweerdoctrine en de basisprincipes brandbestrijding. Om de opleidingen qua duur niet voortdurend uit te laten dijen, is een aantal onderwerpen uit het opleidingsprogramma geschrapt. Deze moeten wel via het regionale vakbekwaamheidsprogramma worden aangeboden.

Kortom, we hebben een stevige uitdaging als het gaat om werving, opleiding, bijscholing en (realistisch) oefenen en voldoende vakbekwaam personeel paraat hebben. Deze problematiek brengen we zo goed mogelijk in beeld en we bereiden een business case voor om faciliteiten en organisatie op orde te brengen.

Onderzoek beroepsbezetting
Diverse ontwikkelingen zijn in het afgelopen jaar aanleiding geweest om een extern onderzoek te laten uitvoeren naar de benodigde sterkte van de beroepsbezetting (24-uursdienst) van brandweer Midden- en West-Brabant. Vooral de gevolgen van de Europese Deeltijdrichtlijn zijn hier debet aan. Door deze ontwikkeling is het in de nabije toekomst niet meer mogelijk vrijwillige brandweermedewerkers te kazerneren of consigneren als aanvulling op de beroepsbezetting. Dit heeft consequenties voor de feitelijke bezetting van een aantal kazernes in de regio, met name Roosendaal, Bergen op Zoom, Oosterhout en Waalwijk omdat hier structureel gebruik gemaakt wordt van vrijwilligers om de roosters te vullen van de 24 uursdienst en de dagdienst. De beroepsbezetting van zowel Roosendaal als Bergen op Zoom staat al langere tijd onder druk. Mede op aandringen van de Ondernemingsraad is een onderzoek uitgevoerd door een extern bureau naar de benodigde beroepsbezetting. Op basis daarvan heeft het bestuur besloten om te kiezen voor een tijdelijke oplossing door het structureel kazerneren van vrijwilligers om te voorzien in de ophoging van de formatie van 48 tot 52 plekken (Markiezaten), naast de inzet van dagdienstmedewerkers met een repressieve achtergrond.

Versterking crisisbeheersing en informatiepositie
De inzet bij landelijke en langdurige crises heeft de afgelopen jaren een grote wissel getrokken op de capaciteit van de veiligheidsregio's en flexibiliteit van (en werkdruk bij) individuele collega's. De rijksoverheid heeft ten behoeve van de versterking van de landelijke inzet op crisisbeheersing extra middelen beschikbaar gesteld voor de veiligheidsregio's. Hiermee moet de bovenregionale en landelijke samenwerking beter georganiseerd en geborgd worden, maar moeten de veiligheidsregio's vooral op regionaal niveau kwalitatief en kwantitatief robuuster worden georganiseerd. Denk aan het verder professionaliseren van crisisbeheersing, het inrichting van Veiligheids Informatie Knooppunten (VIK), en de ontwikkeling en beheer van informatiesystemen. Ook wordt een informatie-, actie- en coördinatiepunt voor het Rijk, regio's en partners (KCR2) ingesteld. In een landelijk bestuursakkoord is vastgesteld dat er vanaf 2023 structureel € 83 miljoen wordt toegevoegd aan de Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR). Deze aanvulling wordt in vier jaar opgebouwd. Dit betekent voor ons een structurele investering van € 1,88 miljoen in 2023.

Opening Risk Factory
Na twee jaar voorbereiding is op 13 april de Risk Factory in de oude Dongecentrale in Geertruidenberg geopend. Er is hard gewerkt door het projectteam en scenarioteam om deze nieuwe tak van sport op te bouwen, in een uitstekende samenwerking met de partners Regionale Ambulance Voorziening (RAV), GGD, Waterschap, Politie, provincie, Interpolis en veel van onze eigen collega's. Door te oefenen met diverse

scenario's weten de kinderen veel beter hoe ze kunnen handelen als de nood echt een keer aan de man is. In 2022 hebben al zo'n 2.500 kinderen van 85 scholen de Risk Factory bezocht.

Medewerkers
Net als binnen vele andere organisaties leidt begin dit jaar een uitzending over grensoverschrijdend gedrag bij The Voice tot interne discussie en helaas zelfs tot een incidenteel ontslag. Vanuit het management wordt gestreefd om inclusie, integriteit en diversiteit permanent onderdeel van gesprek te laten zijn bij al ons handelen.

We zien dat hulpverleners steeds vaker betrokken zijn bij incidenten die een grote impact hebben, ook hier is persoonlijke aandacht voor de medewerker onontbeerlijk. In 2022 is daarom een Team Collegiale Opvang opgericht om de nazorg binnen onze organisatie beter te borgen. Helaas betreuren wij ook het overlijden van drie van onze brandweervrijwilligers. Dit heeft een grote weerslag op het korps, in het bijzonder de getroffen ploegen.

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.

Dagelijks Bestuur per 31-12-2022

Burgemeester	Functie	Portefeuille
Th.L.N. Weterings	Voorzitter	Crisisbeheersing, Grensoverschrijdende samenwerking, Veiligheidsberaad
P.F.G. Depla	Plv.voorzitter	Brandweerzorg, Bestuurlijke adviescommissie Brandweer, Voorzitter Werkgeversvereniging samenwerkende Veiligheidsregio's
J.F.M. Janssen	Lid	Personeel en Financiën, Interregionale samenwerking
A. Moerkerke	Lid	Waarborging verbinding Veiligheidsregio – Omgevingsdienst, lid Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht
F.A. Petter	Lid	Meldkamer en informatiemanagement, Bestuurlijke adviescommissie BAC Informatie
M. de Vries*	Lid	Veiligheid en Zorg, Stuurgroep Risk Factory, Bestuurlijke adviescommissie GHOR
M. Buijs	Lid	Bevolkingszorg, Bestuurlijke adviescommissie Bevolkingszorg

*Mevrouw de Vries heeft per 9 december 2022 afscheid genomen.

1.3 Resultaat

Veiligheidsregio MWB heeft over het boekjaar 2022 een positief resultaat behaald van € 941k (1% van de begroting). Het gerealiseerde resultaat ziet er op programmaniveau als volgt uit:

	Begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Rekening 2022			begroting -/- rekening
(bedragen x 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Programma Veiligheid	**€ 69.564**	**€ -70.811**	**€ -1.247**	**€ 71.016**	**€ -72.645**	**€ -1.629**	**€ 74.417**	**€ -77.439**	**€ -3.022**	**€ 1.393**
Algemene Dekkingsmiddelen	€ 447	€ -447	€ -	€ 464	€ -464	€ -	€ 473	€ -473	€ 0	€ -0
Overhead	€ 13.039	€ -11.850	€ 1.189	€ 14.406	€ -11.912	€ 2.494	€ 14.656	€ -11.922	€ 2.734	€ -241
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten	**€ 83.050**	**€ -83.107**	**€ -58**	**€ 85.886**	**€ -85.022**	**€ 865**	**€ 89.546**	**€ -89.834**	**€ -287**	**€ 1.152**
Subtotaal mutaties reseves	**€ 7.988**	**€ -7.931**	**€ 58**	**€ 340**	**€ -1.205**	**€ -865**	**€ 340**	**€ -994**	**€ -654**	**€ -211**
Gerealiseerde resultaat	**€ 91.038**	**€ -91.038**	**€ -**	**€ 86.226**	**€ -86.226**	**€ -**	**€ 89.886**	**€ -90.828**	**€ -941**	**€ 941**

Het gerealiseerde resultaat wordt op hoofdlijnen als volgt verklaard:

Categorie (bedragen x € 1000)	Verschil Begroting - jaarrekening 2022	Toelichting
Opleiding en oefenen	€ 1.103	Het voordelige resultaat op opleiden en oefenen heeft een aantal oorzaken: • Er is een lager aantal aanmeldingen en instroom van nieuwe brandweermensen. • Door de ontwikkeling van nieuwe kwalitatieve vakbekwaamheidsprogramma's, die beter aansluiten bij de behoeften en nieuwe standaarden, is terughoudend omgegaan met de uitvoering van het programma 2022. • Het in gezamenlijkheid uitvoeren van trainingen met VR Zeeland leidt tot een kostenbesparing. • De annulering van aantal oefenmomenten vanwege onze aandacht voor crises. • Een onderbesteding op het opleidingsprogramma van het operationeel centrum brandweer (OCB) door personeelstekorten en het droneteam.
RCC (Regionaal Coördinatiecentrum)	€ 622	Voor de eindafrekening van 2020 en 2021 was in de jaarrekening 2021 een bedrag van € 1,1 miljoen gereserveerd. Dit bedrag was gebaseerd op basis van de businesscase omdat de definitieve lasten destijds nog niet bekend waren. De werkelijke afrekening over 2020 en 2021 is lager en levert een incidenteel saldo van € 622k op.
GHOR	€ 479	De GHOR heeft een positief resultaat. De loonkosten zijn lager dan begroot, met name door het later/niet invullen van vacatureruimte. De reden hiervoor was dat er lange tijd voor bepaalde sleutelposities onvoldoende goede kandidaten aanwezig waren. Inhuur derden heeft niet plaatsgevonden, onder andere vanwege de te hoge (niet passende) tarieven in de markt. Studiekosten zijn lager dan begroot, mede als gevolg van de tijd en aandacht die de inzet in crises en het reguliere werk vroegen van het GHOR-team (met minder capaciteit). De overige bedrijfskosten zijn lager doordat ontwikkelprojecten doorgeschoven zijn naar 2023 en er minder bijeenkomsten met partners (om de netwerkfunctie te waarborgen) plaats konden vinden.
Loonkosten -/- inhuur op formatie	€ 235	Het resultaat op loonkosten wordt bepaald door meerdere factoren. Enerzijds voordelig door niet of pas later ingevulde vacatures (€ 840k) en hogere opbrengsten voor detacheringen en uitkeringen UWV/ABP (€ 197k). Anderzijds nadelig door o.a. inhuur op formatieplaatsen (-/- € 228k), overwerk o.a. door kazernering van beroeps (-/- € 107k), hogere instructievergoedingen voor opleidingen (-/- € 179k) en salarislasten van boventallige medewerkers die ten laste van de exploitatie zijn gebracht i.p.v. de reserve (-/- € 288k).
Programma's	€ 202	Binnen het programma Veilige Leefomgeving is de ontwikkeling van een tool veilige wijkaanpak doorgeschoven naar 2023. Binnen het programma Informatiepositie is de bijdrage aan Fieldlab lager dan begroot door de uitloop van Fieldlab fase 1. Daarnaast zijn er projecten naar 2023 doorgeschoven waaronder de Masterclass Presterend Vermogen, Operationele risicometer en Virtuele assistent.

Informatievoorziening	€ 121	Een aantal SaaS-projecten in de Operationele Informatievoorziening is vertraagd. Dit wordt veroorzaakt doordat leveranciers de verwachte oplevertermijnen in software ontwikkeling niet realiseren en door onvoldoende project capaciteit binnen informatisering. Er is een structureel voordeel ontstaan door contractaanpassing voor de applicatie voor de registratie van opleidingen en trainingen (AG5) en het uitfaseren van digitale bereikbaarheidskaarten. Ook is er een voordeel ontstaan doordat de SaaS-projecten 'Vervanging financieel systeem' en 'Document Management Systeem – Records Management Applicatie (DMS-RMA)' vertraagd zijn (implementatie in 2023).
Storting in voorziening	-€ 648	Dit betreft een eerste storting in voorziening spaarverlof conform wetgeving en een extra storting in voorziening meerjaren onderhoudsplannen (MJOP) kazernes conform actualisatie.
Taakstelling	-€ 344	Dit betreft het onbenoemde deel van de destijds nog in te vullen taakstelling 2022. In de begroting 2023 is deze taakstelling verwerkt en toegewezen.
Vrijwilligers	-€ 338	Op de loonkosten van vrijwilligers ontstaat een nadeel door een toename van het aantal inzetten, het vaker oefenen en het inzetten/ kazerneren van vrijwilligers op dagdiensten en beroepsposten.
Bedrijfsvoering	-€ 327	Het nadelige resultaat heeft diverse oorzaken. Op de verkoop, inruil en afboeking van boekwaarden op activa ontstaat per saldo een voordelig resultaat. Ook op kleding, thuiswerkvergoeding, verzekeringen en schades voertuigen zijn voordelen ontstaan. Terwijl de kosten van werving en selectie, diverse werkkosten, gemeentelijke belastingen, schades aan objecten, brandstof en arbo hebben geleid tot een nadelig effect.
Storting en onttrekking reserves	-€ 211	Als gevolg van de vertraging in de SaaS-projecten wordt er minder onttrokken uit de reserve.
Overige verschillen	-€ 46	Diverse kleinere verschillen op de baten en lasten
Totaal	**€ 941**	

Een nadere toelichting op het resultaat vindt u in paragraaf 4.6 verschillenanalyse.

1.4 Reservepositie

De omvang van de reserves vertoont over het boekjaar 2022 het volgende verloop:

(bedragen x 1.000)	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Verschil
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserves	€ 15.873	€ 15.535	€ -339
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	€ 2.829	€ 941	€ -1.888
Totaal	**€ 18.703**	**€ 16.476**	**€ -2.227**

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

2.1 Algemeen

In deze jaarrekening 2022 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.

	Begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Rekening 2022			begroting -/- rekening
(bedragen x 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Programma Veiligheid	€ 69.564	€ -70.811	€ -1.247	€ 71.016	€ -72.645	€ -1.629	€ 74.417	€ -77.439	€ -3.022	€ 1.393
Algemene Dekkingsmiddelen	€ 447	€ -447	€ -	€ 464	€ -464	€ -	€ 473	€ -473	€ 0	€ -0
Overhead	€ 13.039	€ -11.850	€ 1.189	€ 14.406	€ -11.912	€ 2.494	€ 14.656	€ -11.922	€ 2.734	€ -241
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten	€ 83.050	€ -83.107	€ -58	€ 85.886	€ -85.022	€ 865	€ 89.546	€ -89.834	€ -287	€ 1.152
Subtotaal mutaties reseves	€ 7.988	€ -7.931	€ 58	€ 340	€ -1.205	€ -865	€ 340	€ -994	€ -654	€ -211
Gerealiseerde resultaat	€ 91.038	€ -91.038	€ -	€ 86.226	€ -86.226	€ -	€ 89.886	€ -90.828	€ -941	€ 941

Hoewel de organisatie een positief resultaat heeft, laten zowel de baten als de lasten van het programma Veiligheid een overschrijding van de budgetten zien. Deze wordt veroorzaakt door de kosten en declaraties voor de regionale coördinatie en de eerste (acute) opvang van ontheemden uit Oekraïne (zie ook paragraaf 2.2). Ook op de Overhead is een overschrijding zichtbaar, veroorzaakt door een wettelijke storting in de voorziening spaarverlof en extra inhuur.

Een nadere toelichting hierop vindt u in paragraaf 4.6 Verschillenanalyse en 4.9 Rechtmatigheid.

2.2 Inzet langdurige crises: corona, opvang ontheemden

In 2022 lopen de crisisoverleggen naadloos over van corona naar de oorlog in Oekraïne en opvang van ontheemden. Onderstaande tabel toont de gevolgen en financiële consequenties van onze inzet.

Corona
Het (inter)regionaal beleidsteam ((I)RBT), multi-projectteam en het projectteam gemeenten zijn actief tot half maart 2022. Er liggen waakvlamafspraken over opnieuw opschalen als corona weer maatregelen vraagt en/of tot maatschappelijke onrust leidt.

De impact van het coronavirus op de organisatie is gering. In de eerste maanden is er nog sprake van druk op de paraatheid door ziekte. Tot medio 2022 werken we voornamelijk vanuit huis. Op dit moment werken de meeste collega's hybride.

Gevolgen	Stand van zaken
Financiën	• De extra kosten als gevolg van corona zijn € 14.000. Dit zijn kosten voor inhuur en inzet van personeel vanuit gemeenten voor regionale taken in het eerste kwartaal waarin het gemeentelijk projectteam nog actief was. • Vanuit de SiSa-regeling ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen is voor de periode van oktober tot en met december 2021 het bedrag van € 2.909.892 aan de veiligheidsregio ter beschikking gesteld. We hebben het geld aan de desbetreffende gemeenten overgemaakt. Uit de verantwoordingen vanuit vastgestelde jaarstukken 2021 van de gemeenten blijkt dat in totaal € 1.578.596 is besteed door de gemeenten. Het niet bestede bedrag bedraagt € 1.331.296. Op basis van de definitieve jaarrekeningen van de gemeenten zijn de niet bestede bedragen in 2022 teruggevorderd. De definitieve verantwoording van de besteding van de middelen verloopt via het SiSa-systematiek. We nemen de door de individuele gemeenten verantwoorde bedragen (gecontroleerd door haar accountant) over 2021 op in de SiSa-bijlage in de jaarrekening 2022. De definitieve afrekening door het Rijk vindt plaats o.b.v. de jaarrekening 2022.

Opvang ontheemden
Sinds het begin van de oorlog in Oekraïne op 24 februari 2022 is er in onze regio een crisisorganisatie en later een projectteam actief. Er is geen opschaling naar een formeel GRIP-niveau, maar op basis van ervaringen tijdens de coronaperiode is, na een eerste periode met een Regionaal Operationeel Team (ROT) en stafsecties, uiteindelijk gekozen voor een Bestuurlijk Afstemmingsoverleg met vertegenwoordigers vanuit de drie districten en een projectteam bevolkingszorg. In eerste instantie alleen met bestuurders, later ook met gemeentesecretarissen per district, de coördinerend gemeentesecretaris en de algemeen directeur VRMWB. We hebben een coördinerende rol op zowel ambtelijk als bestuurlijk niveau. De nadruk ligt op de opvang van vluchtelingen, maar het gaat ook over de bredere thema's als cyberdreiging, nucleaire scenario's, uitval van vitale sectoren en schaarste.

Het operationele werk in deze crisis is de verantwoordelijkheid van de gemeenten. We dragen bij aan het informatiemanagement (zowel landelijk als regionaal), aan de coördinatie van de vluchtelingenspreiding (zowel voor Oekraïners als asielzoekers), het inrichten van diverse crisisnoodopvangplekken en de verbinding met het land en de andere regio's, op zowel bestuurlijk als ambtelijk niveau.

Naast de coördinerend gemeentesecretaris (een onbezoldigde nevenfunctie) en de algemeen directeur zijn 3 adviseurs crisisbeheersing, 3 adviseurs risicobeheersing, 2 secretarissen ter ondersteuning van het bestuurlijk afstemmingsoverleg en 2 communicatieadviseurs actief. Ter ondersteuning van de gemeenten is ook voorzien in externe inhuur. Landelijk zijn we aangesloten bij het Knooppunt Coördinatie en Informatie Oekraïne (KCIO).

Naast deze officiële hulpverlening zijn ook diverse medewerkers persoonlijk geraakt door de situatie in Oekraïne. Op vrijwillige basis heeft daarom de stichting Brandweer Zonder Grenzen de coördinatie van de inzameling van brandweerspullen voor Oekraïne op zich genomen. Hiervoor hebben wij materiaal geschonken.

Alle gemaakte kosten door, voor en namens de regio worden gedeclareerd conform het Bekostigingsbesluit eerste opvang ontheemden Oekraïne door veiligheidsregio's.

Gevolgen	Stand van zaken
Financiën	**Oekraïense vluchtelingen** • De werkelijke extra kosten als gevolg van de eerste opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn in 2022 € 509.000. Dit zijn kosten voor huisvesting (bedden en beddengoed € 327.000) en inhuur en overwerk van medewerkers (€ 182.000). • Het bekostigingsbesluit van de Staatsecretaris van Justitie en Veiligheid voorziet in de vergoeding van de kosten die worden gemaakt door de veiligheidsregio's, gemeenten en de GGD-en/GHOR voor de coördinerende

	werkzaamheden en de eerste opvang van Oekraïense vluchtelingen in de regio. Dit besluit werkt van 1 maart 2022 tot en met 31 december 2022. De veiligheidsregio's zijn aangewezen als loket voor de aanvraag van een incidentele bijdrage bij het Rijk. We hebben de gemeenten en GGD-en/GHOR gevraagd een raming toe te zenden van de verwachte kosten in dit kader. Op basis daarvan hebben wij een voorschot aangevraagd van € 1,5 miljoen euro dat inmiddels is goedgekeurd en ontvangen.
	• We hebben de gemeenten en GGD-en/GHOR gevraagd om de werkelijk gemaakte kosten 2022 voor de regionale coördinatie en de eerste (acute) opvang van ontheemden uit Oekraïne in eerdergenoemde periode bij ons in rekening te brengen. In totaal is er € 2,3 miljoen gedeclareerd. Het gaat om de GGD West-Brabant en de volgende gemeenten:
	  ○ gemeente Alphen-Chaam
	  ○ gemeente Baarle-Nassau
	  ○ gemeente Bergen op Zoom
	  ○ gemeente Breda
	  ○ gemeente Etten-Leur
	  ○ gemeente Oisterwijk
	  ○ gemeente Oosterhout
	  ○ gemeente Rucphen
	  ○ gemeente Steenbergen
	  ○ gemeente Tilburg
	  ○ gemeente Zundert
	• De definitieve verantwoording van de besteding van de middelen verloopt via de SISA-systematiek. Wij nemen in de jaarrekening 2022 alleen de door ons gemaakte kosten op.
	• We nemen de door de individuele gemeenten verantwoorde bedragen (gecontroleerd door haar accountant) over 2022 op in de SISA-bijlage in de jaarrekening 2023. De definitieve afrekening door het Rijk vindt plaats op basis van de jaarrekening 2023.

Financiën	**Crisisnoodopvang** • In het bestuurlijk overleg opvang vluchtelingen van 14 september, en bevestigt in het DB van 28 september, is afgesproken dat de veiligheidsregio, voor de continuïteit van de Crisis Noodopvang, een aantal contracten overneemt van gemeenten. Dit gaat om 3 contracten met contractwaarden tussen de € 250.000 en € 1,3 miljoen. Contractduur is van 1-10-2022 tot en met 31-12-2022. • De totale werkelijke kosten zijn € 1,8 miljoen. We hebben de kosten rechtstreeks gedeclareerd bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA).

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 in de afgelopen 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.

Wat willen we bereiken
We vergroten risicobewustzijn, veranderen gedrag en handelingsbekwaamheid bij (kwetsbare) doelgroepen via maatwerkprogramma's, onderzoek en netwerken.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
Risk Factory In september 2021 gaat deze bij wijze van proef open voor (in eerste instantie) de doelgroep: groepen 7 & 8 van het basisonderwijs in de regio. In deze periode rekenen we op ongeveer 40 groepen tot het einde jaar. • Vanaf januari 2022 is de Risk Factory definitief open en beschikbaar voor 8 dagdelen in de week. Hiervan worden twee dagdelen gevuld met een andere doelgroep, nl ouderen. • 50% van scholen in MWB (totaal ongeveer 300) hebben de intentieverklaring getekend om de Risk Factory in de toekomst te komen bezoeken.	●	Op 13 april 2022 is de Risk Factory officieel geopend. Zo'n 2.500 kinderen hebben een bezoek gebracht en steeds meer scholen willen een bezoek brengen. Ook is er een eerste groep senioren op bezoek geweest. Dit is positief geëvalueerd, wat een goed perspectief biedt om voor deze doelgroep in 2023 meer aanbod te ontwikkelen. Het tekenen van intentieverklaringen is uitgesteld. In overleg met de Stuurgroep Risk Factory is afgesproken om in 2023 een gezamenlijke benadering op te zetten om de schoolkoepels aan te haken. Daarmee wordt de aandacht verlegd van individuele scholen naar scholengemeenschappen.
Brabant Veilig Week In oktober 2022 houden we samen met de gemeenten een Brabant Veilig Week die aansluit bij gezamenlijk te definiëren doelgroepen. • 50% van de gemeenten in MWB is aangehaakt en levert capaciteit en middelen. • Hierin wordt samenwerking gezocht met veiligheidsregio Brabant-Noord.	●	De focus van gemeenten heeft gelegen op de langdurige crises (corona, Oekraïne en opvang vluchtelingen). De Brabant Veilig Week is daarom in overleg met gemeenten geannuleerd. In plaats daarvan is de aandacht verlegd naar andere activiteiten zoals voorlichtingscampagnes gericht op bijvoorbeeld schoorsteenbranden en de brandpreventieweken.
Meten & Onderzoek • We meten in samenwerking met een onderzoeksbureau de effectiviteit van de inzet van burgerinitiatieven (zoals Buurtpreventie Whatsapp groepen) voor risicocommunicatie.	●	We hebben de beleving van inwoners gemeten op diverse thema's (energie, prijsstijgingen, nucleair). Daaruit blijkt dat inwoners zich zorgen maken over crises. Daarop zijn onze social media berichten aangepast en is de landelijke campagne 'Denk vooruit' uitgevoerd. Deze website geeft burgers suggesties ter

		voorbereiding op diverse mogelijke crises.
• We koppelen incidentdata aan specifieke inwonersdata om zo tot effectieve gedragsinterventies te komen in een nader te bepalen wijk in de regio.	●	De koppeling van incidentdata aan specifieke inwonerdata levert eerste inzichten op. Door bijvoorbeeld een geografische weergave van incidenten te koppelen aan de burgersamenstelling van specifieke wijken kunnen er gerichter campagnes gevoerd worden op specifieke thema's. De 2e helft van 2022 is gebruikt om deze inzichten te verdiepen en te koppelen aan landelijk beschikbare data in samenspraak met het NIPV. Op basis daarvan onderzoeken we hoe we er handelingsperspectieven aan kunnen koppelen. Begin 2022 is ook door een onderzoeksbureau een onderzoek uitgevoerd onder 2.000 inwoners naar gedrag rondom brandpreventie en brandveiligheid. De resultaten van het onderzoek zijn gebruikt om onze voorlichting en campagnes te specificeren naar doelgroepen zoals ouders en jongeren. Een specifiek voorbeeld is de aandacht voor het veilig laden van telefoons, waar jongeren nog weinig bij stilstaan.
Netwerken • We ontwikkelen twee maatwerkprogramma's i.o.m. twee vastgestelde doelgroepen (studenten en Algemene Nederlandse Bond voor Ouderen) om het gevoel van veiligheid te verhogen. We meten het effect van deze twee maatwerkprogramma's.	●	Meerdere, ernstige incidenten onder arbeidsmigranten gaven aanleiding om de doelgroep aan te passen. In 2022 is er een netwerk rondom deze doelgroep opgebouwd en is met deze met stakeholders (brancheorganisatie, uitzendbureaus, gemeenten, belangenverenigingen) het gesprek gevoerd over onder andere voorlichting en brandveiligheidsrisico's. In 2023 geven we hier verdere uitwerking aan.

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

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• We starten één nieuwe pilot op het gebied van veiligheid en zorg met burgernetwerken om inzicht te krijgen in de effecten van burgerhulpverlening op het bewustzijn van burgers en hulpverleners.	●	We zijn gestart met een visie op de koppeling van burgerhulpverlening aan professionele inzet. Deze is in 2022 nog niet tot een definitieve visie gekomen. Mede daarom is er nog geen invulling aan een pilot gegeven.
• In 2021 en 2022 wordt in overleg met de districten en het Bureau Vrijwilligheid op pilotbasis invulling gegeven aan het verhogen van het bewustzijn van de eigen medewerkers inzake koppeling met burgerinzet bij incidenten.	●	In oktober vond de netwerkbijeenkomst plaats voor functionarissen in de crisisorganisatie over burgerhulpverlening gekoppeld aan professionele inzet. Dit vraagt in 2023 ook onze aandacht.
• In 2022 hebben we duidelijkheid over of en hoe we gebruik maken van de brandweerkazernes	●	Er is nog geen duidelijkheid gekomen over het wel of niet kunnen gebruiken van de

bij het invullen van een maatschappelijke bijdrage. De effecten van de taakdifferentiatie voor de brandweervrijwilliger nemen we mee.		brandweerkazernes voor een maatschappelijk doel. We nemen dit in 2023 in verdere uitwerkingen mee.

Wat willen we bereiken
Stimuleren zorgcontinuïteit bij alle niet-acute zorgpartners, door proactief 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. We adviseren proactief en op maat en richten ons op het vergroten van bewustwording bij niet-acute zorginstellingen.	●	Continuïteit van zorg in de keten kreeg landelijk en in onze regio veel aandacht. We leverden een actieve bijdrage aan de ontwikkeling en implementatie van de landelijke monitor ketencontinuïteit. We adviseerden bij de ontwikkeling van een nieuwe structuur ROAZ (Regionaal Overleg Acute Zorgketen) Brabant, waarvan DPG (Directeur Publieke Gezondheid) en GHOR (geneeskundige Hulpverleningsorganisatie Regio) deel uitmaken. Daarnaast waren er in de zorgsector landelijk veel activiteiten rondom continuïteit en beschikbaarheid van zorg, zoals de implementatie van het Integraal Zorgakkoord (IZA) met als doel de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. Continuïteit is een actueel en continu vraagstuk voor de zorgsector. Voor het regionaal zorgrisicoprofiel bereidden we volgens planning werkzaamheden voor. Landelijk werken de GHOR bureaus in fases aan de ontwikkeling van regionale zorgrisicoprofielen. GHOR Brabant Zuid-Oost startte de activiteiten in 2022, waarbij wij actief meewerkten. Met de zorginstellingen van de regio's Midden-West-Noord geven we in 2023 een vervolg aan dit traject.

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 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Aantal deelnemende gemeenten aan Brabant Veilig Week	0	12	0
Campagnes op social media voor bewustzijnsverhoging [1]	12	10	13
Aantal 'actieve' ambassadeurs netwerken brandveiligheid in de regio	5	11	5
Aantal (nieuwe) netwerken om te	-	4	5

komen tot gedragsverandering (vervolg op KBO, TZorg, Thebe Extra)			
Aantal scholen/ leerlingen dat Risk Factory bezoekt	0	100 scholen 3500 leerlingen	85 scholen [2] 2.500 leerlingen
Verhogen kennisniveau brandveiligheid bij eigen medewerkers	-	70%	- [3]

[1] Campagnes richtten zich op: risico's van koolmonoxide (CO), veilige feestdagen, brandveiligheid kerst, natuurbranden, schoorsteenbrand, *summer safety*, extreem weer/water, extreem weer/storm, rookmelder, Risk Factory (3x), corona.
[2] De Risk Factory is gestart in april 2022 in plaats van september 2021, waardoor er ongeveer een kwart minder bezoekers zijn geweest dan begroot.
[3] Pilot is gestart en wordt geëvalueerd. Mogelijk volgt hieruit een andere invulling.

Financieel overzicht

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

Stimuleren redzaamheid in de samenleving (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 Primair		Begroting 2022 Definitief		Rekening 2022		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Programma Veiligheid	€ 203	€ -366	€ 1.115	€ -974	€ 5.157	€ -5.034	€ -4.042	€ 4.060	€ 18
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overhead	€ -	€ -	€ 59	€ -	€ 60	€ -	€ -1	€ -	€ -1
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 203**	**€ -366**	**€ 1.174**	**€ -974**	**€ 5.218**	**€ -5.034**	**€ -4.044**	**€ 4.060**	**€ 16**
Reserves	€ -	€ -50	€ -	€ -56	€ -	€ -56	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde Resultaat	**€ 203**	**€ -416**	**€ 1.174**	**€ -1.029**	**€ 5.218**	**€ -5.090**	**€ -4.044**	**€ 4.060**	**€ 16**

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 het bevoegde gezag 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 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, door risicogericht- en vraaggestuurd te adviseren.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
Omgevingswet & Wet kwaliteitsborging voor het bouwen • In 2022 treedt de Omgevingswet in werking en wordt de bijbehorende werkwijze ingebed in de organisatie.	●	De Omgevingswet treedt naar verwachting op 1 januari 2024 in werking. Middels diverse interne werkgroepen is het grootste deel van de werkwijze ingebed in de organisatie.

• We zetten in op verdere samenwerking met onze gemeenten en partners en op de integraliteit van onze adviezen. Hiervoor vergroten we onze gebiedsgerichte kennis met behulp van data en analyses.	●	We zijn in gesprek met de gemeenten en diverse ketenpartners (GGD, Waterschap, OMWB) om gezamenlijk bij te dragen aan diverse planvormen die gemeenten ontwikkelen en om te komen tot meer integrale adviezen. Dit is een tijdrovend ontwikkelproces gezien verschillen in de werkwijzen. We richten ons ook op het verder intensiveren van het delen van data en informatie en het maken van gezamenlijke analyses.
• We zetten verder in op de technische aspecten van samenwerking (Digitaal Stelsel Omgevingwet, samenwerkingsruimte etc).	●	Technisch zijn we voorbereid. We wachten de gereedheid van het landelijke Digitaal Stelsel Omgevingwet (DSO) af, onze aansluiting daarop vormt geen belemmering voor samenwerking en het delen van informatie.
• We optimaliseren het proces van samenwerking met partners op tactisch niveau (omgevingsplan) en operationeel niveau (proces Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving).	●	Er zijn procesafspraken gemaakt over onze aansluiting en die van andere ketenpartners bij de omgevingstafels van de gemeenten. Deze stellen ons in staat om in een vroeg stadium op tactisch en operationeel niveau onze kennis over fysieke veiligheid in te brengen bij het maken van integrale veiligheidsplannen, omgevingsplannen, omgevingsvisies en omgevingsvergunningen.
Op maat in verbinding		
• Eind 2022 zijn voor een aantal gemeenten accountplannen opgesteld. Door in gesprek te gaan met de gemeenten en op basis van behoefte keuzes te maken voor advisering (vraaggestuurd) is er meer aandacht voor de lokale omgeving en voor een bredere blik op veiligheidsvraagstukken, zoals fysieke veiligheid en sociale veiligheid (risicogericht). We zoeken hierbij verbinding met o.a. de integrale veiligheidsbeleidsplannen (IVP) van de gemeenten.	●	Om flexibel in te kunnen spelen op lokale risico's en ontwikkelingen en maatwerk te bieden aan gemeenten zijn er Accounthouders Veilige Leefomgeving (AVL) aangesteld. Zij hebben de kerntaak om te verbinden met gemeenten (en ketenpartners) om integraal te adviseren op nieuwe en bestaande planfiguren. De accounthouders zijn voor gemeenten primaire aanspreekpunten, niet alleen op het traditionele VTH-domein maar in de meest brede zin voor alle ontwikkelingen fysieke/publieke veiligheid. De accounthouders houden zicht op lokale ontwikkelingen, gaan in gesprek met gemeenten over kwetsbaarheden en risico's binnen gemeenten. Zij participeren o.a. in pilots als de 'monitor integrale veiligheid' en de 'veilige en gezonde wijk aanpak'. Ook leveren zij inbreng voor de totstandkoming van integraal veiligheidsbeleid via ambtelijke dialoogsessies.

Wat willen we bereiken
We vergroten de veiligheid en veerkracht in specifieke gebieden en op belangrijke thema's (regionale risico's).

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
Gebiedsgericht • In 2022 bepalen we, op basis van aanwezige risico's, samen met gemeenten een aantal wijken/gebieden of objecten waar we maatregelen nemen om het risicobewustzijn te verhogen van specifieke doelgroepen en handelingsperspectieven te verhogen. We meten de effecten van deze maatregelen, om daarvan te leren.	●	De uitrol van de methodiek 'Veilige en gezonde wijk aanpak' draagt bij aan het inzicht van specifieke kwetsbaarheden binnen wijken van gemeenten en de effecten van kwetsbaarheden op het gevoel van veiligheid. De eerste resultaten van de pilot worden begin 2023 verwacht. Het industrieterrein Kraaiven is als gevolg van een groot incident één van de pilotlocaties.
Specifieke thema's • Naast de lokale risico's richten we ons op de (boven)regionale risico's: uitbraak infectieziekte, verstoring vitale infrastructuur (o.a. cyber), extreem weer (o.a. klimaatadaptatie). Voor deze risico's worden thematafels georganiseerd.	●	Door inzet op recente crises en de daaruit volgende capaciteitsuitdagingen (binnen de regio en bij partners) is gekozen om af te wijken van de thematafels. We hebben een andere werkvorm gekozen die recht doet aan de genoemde thema's én aansluit bij de dagelijkse praktijk. We hebben: • een nieuw regionaal risicoprofiel gemaakt; • gewerkt aan de borging van kennis en producten van COVID-19; • een hoogwateranalyse gemaakt en beoefend; • een multitafel georganiseerd in het licht van de aanhoudende droogte in de regio. We kunnen concluderen dat door de afgelopen crisisperiode er veel lessen over deze thema's zijn geleerd die voor de toekomst zeer toepasbaar zijn.

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

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• We versterken continu onze kennis en advies door verbeterde data en analyse en permanente risicomonitoring. We zijn steeds beter in staat om risico's, kwetsbaarheden en onveiligheid in kaart te brengen, deze met onze partners te bespreken en de juiste scenario's/maatregelen te nemen.	●	Dit proces loopt volgens planning. In samenwerking met crisispartners wordt informatie verzameld en breed geïnterpreteerd en worden globale, landelijke en regionale ontwikkelingen gemonitord. Op deze manier werken we aan een integrale blik op een veilige regio met oog voor risico's en kwetsbaarheden. Dit proces is in ontwikkeling. De bespreking van prioritaire thema's met partners krijgt in 2023 meer focus.

• De zes veiligheidsregio's in Zuid-Nederland investeren gezamenlijk in de oprichting van één Veiligheid Informatie Knooppunt (VIK). Nieuwe technologieën worden ontwikkeld, zodat tijdens de fases van crisis- en rampenbeheersing en -bestrijding toegang tot een snelle en juiste informatievoorziening mogelijk is.	●	In deze samenwerking (Zuid6 genoemd) wordt gewerkt aan de mogelijkheden om informatie op een betrouwbare manier met elkaar te delen. Een landelijk uitgangspunt is het ontwikkelen van een netwerk van knooppunten, met een landelijke paraplu waaraan alle VIK-ken zijn gekoppeld, genaamd Knooppunt Coördinatie Rijk – Regio (KCR2). Mede vanwege de prominente rol van Zuid6 in deze ontwikkeling heeft het Ministerie van J&V vooralsnog besloten te blijven investeren in deze samenwerking

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

Prestaties

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie [1] 2022
Brzo en bedrijfsbrandweer			
Aantal afgesproken Brzo-inspecties	46	45	49
Aantal onaangekondigde controles Brzo-bedrijven	42	41	40
Industriële veiligheid en milieu			
Aanvragen milieu, externe veiligheid, onderzoeken explosieven[1]	158	144	467 [2]
Toezicht risicovolle bedrijven	61	75	68
Levertijd advisering: tijdigheid van adviezen (%)	-	90%	90%
Gerealiseerd gepland toezicht: (%)	-	90%	90%

[1] Overige aantallen zoals bouwen, toezicht, evenementen en andere diensten worden bepaald met gemeenten op basis van vraag en aanbod.

[2] Grote afwijking van de begroting als gevolg van een foutieve begroting.

We zien een tendens dat de complexiteit van bouw- en milieu-initiatieven en objecten toeneemt, en dat vakinhoudelijke expertise bij gemeenten afneemt, wat meer expertise en ook tijd vraagt van de veiligheidsregio voor de advisering. Vooralsnog vangen we dit op binnen de huidige capaciteit.

Financieel overzicht

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

Bijdrage aan een veilige leefomgeving (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 Primair		Begroting 2022 Definitief		Rekening 2022		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Programma Veiligheid	€ 8.982	€ -8.385	€ 8.224	€ -8.263	€ 7.389	€ -8.373	€ 835	€ 110	€ 945
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overhead	€ 481	€ -431	€ 605	€ -437	€ 587	€ -437	€ 18	€ -	€ 18
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 9.463**	**€ -8.817**	**€ 8.829**	**€ -8.700**	**€ 7.976**	**€ -8.811**	**€ 853**	**€ 110**	**€ 963**
Reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde Resultaat	**€ 9.463**	**€ -8.817**	**€ 8.829**	**€ -8.700**	**€ 7.976**	**€ -8.811**	**€ 853**	**€ 110**	**€ 963**

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 brandweermensen.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• Na besluitvorming op het dossier denkrichting taakdifferentiatie bereiden we ons voor op de mogelijkheden die taakdifferentiatie kan bieden voor flexibele inzet van onze brandweermensen.	●	Besluitvorming op het landelijke dossier heeft nog niet plaatsgevonden. De naam van het dossier is in de tussentijd aangepast naar ‘Bouwsteen verplichtend karakter’.
• De nieuwe systematiek voor roostering is ingevoerd zowel voor de beroeps brandweermensen als de repressieve dagdiensten.	●	De nieuwe roostersystematiek is begin 2022 ingevoerd. Een extern onderzoek naar de benodigde beroepsbezetting is uitgevoerd. Op basis daarvan heeft het AB op 13 oktober besloten te kiezen voor een tijdelijke oplossing door middel van het structureel gaan kazerneren van vrijwilligers om te voorzien in de ophoging van de formatie van 48 tot 52 plekken (Markiezaten), naast de inzet van dagdienst medewerkers met een repressieve achtergrond.
• Vernieuwd landelijk beleid voor ‘Uitruk op maat’ wordt ook binnen Veiligheidsregio MWB geïmplementeerd.	●	Op 10 oktober 2022 heeft het Veiligheidsberaad het nieuwe beleid vastgesteld en dit is geïmplementeerd. Dit houdt in dat we kunnen uitrukken met minder bezetting dan de wettelijke 6 personeelsleden. Bij een maatgevend incident (gebouwbrand) wordt altijd een tweede tankautospuit gealarmeerd, om tot een bezetting van minimaal 6 te komen. Er wordt nog onderzocht of er gebruik gemaakt gaat worden van de ruimere mogelijkheid bij het opschalen.
• In 2022 ontwikkelen we samen met de gemeenten een nieuw dekkingsplan op basis van Gebiedsgerichte Opkomsttijden (GGO).	●	In 2022 is het dekkings- en spreidingsplan (DSP) geactualiseerd op basis van de ‘oude’ methodiek. In 2023 stellen we op basis van de handreiking Gebiedsgerichte opkomsttijden een nieuw dekkingsplan op.

Wat willen we bereiken
We garanderen onze paraatheid.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• We vertalen de besluiten over de taakdifferentiatie naar de inrichting van vrijwilligheid in onze organisatie.	●	In 2022 heeft nog geen besluitvorming plaatsgevonden op dit landelijke dossier.
• Intensiveren van de samenwerking met hoofdwerkgevers van vrijwilligers en andere bedrijven (‘de blik naar buiten’).	●	Aan het einde van het jaar zijn alle hoofdwerkgevers van onze vrijwilligers, en degene die zelfstandig ondernemer zijn, bedankt met een advertentie in alle weekbladen en op social media. Intensievere samenwerking met hoofdwerkgevers is stil komen te liggen door capaciteitstekort op dit onderwerp.
• De grensoverschrijdende samenwerking met België en buurregio’s wordt conform de gemaakte afspraken verder uitgewerkt en vastgelegd.	●	De contacten met de buurregio’s en België zijn geïntensiveerd maar er zijn nog geen afspraken geformaliseerd. Er is structureel overleg met Noodplanning Antwerpen (de crisisbeheersing van België). In 2022 zijn we gestart met het actualiseren van het convenant tussen VRMWB en Noodplanning Antwerpen, waarin de driejarige oefencyclus op een flexibelere manier wordt verwerkt. De oefening in Woensdrecht is vervallen. In plaats daarvan doen we op initiatief vanuit België in februari 2023 mee aan een tafeloefening met gemeente Woensdrecht (in Putte) op het niveau van het gemeentelijk beleidsteam (GBT). Een belangrijk succes van de 6 zuidelijke veiligheidsregio’s is de ontwikkeling van de handcrew, ten behoeve van natuurbrandbestrijding.
• In 2022 start het dynamisch alarmeren voor de brandweer als opvolger van de kazernevolgordetabel (KVT).	●	In 2022 zijn we begonnen met dynamisch alarmeren, waarbij op basis van de locatie van de melder het snelste (dichtstbijzijnde) voertuig wordt gealarmeerd. De eerste resultaten bij de hoogwerker zijn positief. In september zijn we gestart met tankautospuiten, met goede resultaten. Voor een aantal posten is de invloed op het uitrukgebied wel groot. De projectgroep en hoofden brandweerzorg hebben hier aandacht voor. De volgende fase in 2023 bestaat uit het bepalen van de werkelijke uitruktijd per post. Het uitgangspunt blijft dat de snelste eenheid gealarmeerd wordt bij een incident.
• Er wordt gewerkt aan een alternatief voor de Stairmaster bij het Periodiek Preventief Medisch Onderzoek (PPMO)	●	Er is een vaste trap in onze eigen regio gevonden als alternatief voor de Stairmaster, een fitnessapparaat dat traplopen simuleert. Onder meer vanwege (bijna-)ongevallen was er onder repressieve medewerkers weerstand tegen het gebruik van de Stairmaster. Vanaf

		september 2022 kunnen medewerkers zelf kiezen.
• Toekomst post Moerdijk Haven	●	Het Algemeen Bestuur heeft op basis van het rapport “Toekomstrol Post Moerdijk Haven” besloten vooralsnog te kiezen voor scenario 3 en de Publiek Private Samenwerking (PPS) voor de komende vijf jaar in stand te houden. In deze periode moet in ieder geval de financiële verdeling weer in evenwicht komen en moet in het gesprek met de Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk SBM de 6 minutennorm, de 100 % beschikbaarheid en de dubbele petten problematiek nader onderzocht en besproken worden. De komende vijf jaar worden gebruikt om naar een permanente oplossing te komen voor adequate brandweerzorg in het haven- en industriegebied van Moerdijk. Het Algemeen Bestuur geeft de voorkeur aan scenario 2 (post Moerdijk Haven als overheidsbrandweer met specialisme industriële brandbestrijding, zonder taak bedrijfsbrandweer) als eindstation, uiteraard rekening houdend met eventuele aanpassingen in de wet veiligheidsregio's.

Wat willen we bereiken
We implementeren onze visie op de Veilige Energietransitie (VEt).

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• De repressieve functionarissen zijn online of fysiek bijgeschoold in de belangrijkste risico's van de Veilige Energietransitie (VEt).	●	Het virtuele scenario zonnepanelen en accupakketten zijn aangeboden. Mogelijk volgen er in 2023 nog een aantal veegsessies. Andere onderwerpen moeten nog aan bod komen.
• We investeren in kennisontwikkeling samen met het landelijk netwerk van het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV).	●	In samenwerking met andere regio's en het NIPV is gestart met de ontwikkeling van een virtueel scenario 'Voertuigen op alternatieve energie' (uitrol in 2023).
• De risico's en effecten van onderdelen van de energietransitie zijn door vertaald in onze opleidings- en oefenprogramma's en in onze advisering.	●	Regio's zijn ieder verantwoordelijk voor een thema en delen hun kennis met elkaar; het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) voert hierop centraal regie. In 2022 was het thema van onze regio zonnepanelen. Rond dit thema hebben we voor repressieve brandweermensen handelingsperspectieven en bewustwording ontwikkeld.

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

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• De elektronische leeromgeving (ELO) en virtueel oefenen zijn standaard onderdeel van het opleiding- en oefenaanbod.	●	De ELO is in 2022 geïmplementeerd als standaard onderdeel in alle leergangen.
• We ontwikkelen nieuwe virtuele scenario's, in samenwerking met onze partners.	●	Virtuele oefeningen worden doorlopend ontwikkeld in gezamenlijkheid met Zuid6 en andere veiligheidsregio's. Er zijn bijvoorbeeld scenario's gemaakt die worden ingezet bij de opleiding van Bevelvoerders. Ook is gestart met de ontwikkeling van een 'Energiedorp' in een virtuele omgeving, waarin scenario's zijn gebouwd voor het programma 'Veilige Energietransitie'.
• We verbeteren en borgen onze processen om (blijvend) te voldoen aan de Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen (KAB)	●	In december is de audit voor de KAB uitgevoerd met positieve resultaten. Het definitieve rapport wordt in maart aan het bestuur aangeboden. In 2023 wordt de ingezette lijn verder voortgezet.
• We ontwikkelen een nieuw meerjarig oefenprogramma om medewerkers risicogericht en op maat vakbekwaam te houden. De posten worden actief betrokken bij het bepalen van hun oefenprogramma.	●	Het oefenprogramma krijgt stapsgewijs vorm en het oefenaanbod wordt vernieuwd. We gaan hier in 2023 mee verder. In de vernieuwing wordt meer aandacht besteed aan risicogericht oefenen. Voor Multi Opleiden Trainen en Oefenen is er een meerjaren oefenbeleidsplan wat in 2023 wordt vastgesteld.

• We brengen in kaart welke aanpassingen nodig zijn om de capaciteit en faciliteiten van het opleidings- en oefencentrum aan te passen aan de groeiende opleidingsbehoefte.	●	De ontwikkeling van een businesscase is uitgesteld en opgenomen in het jaarplan 2023.

Wat willen we bereiken
We zijn beter voorbereid op meerdere typen crises en organiseren onze crisisorganisatie - incl. bevolkingszorg en crisiscommunicatie – flexibeler ('Crisisbeheersing 2.0').

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• Opleidingen/trainingen zijn opgezet om medewerkers en crisispartners mee te nemen in veerkrachtige crisisbeheersing.	●	Ondanks de corona- en Oekraïnecrisis is grotendeels uitvoering gegeven aan het reguliere oefenprogramma. Met name aan het begin van het jaar zijn enkele gemeentelijke oefeningen niet doorgegaan in verband met de drukte rondom de Oekraïnecrisis. In enkele gevallen is ter vervanging online geoefend. Deze online oefeningen zijn goedkoper uitgevallen. Wel heeft een systeemoefening plaatsgevonden in samenwerking met de vliegbasis Gilze en Rijen.
• Nieuwe processen zijn ontwikkeld die een nieuwe werkwijze van de crisisorganisatie ondersteunen.	●	Eén van de verbeterde processen is de risicomonitoring, deze ontwikkeling is ook nog gaande. Risicomonitoring (en in de toekomst de voorspelbaarheid van risico's) ligt aan de basis van de nieuwe werkwijze van de crisisorganisatie. Ten behoeve daarvan is ook het regionaal risicoprofiel geactualiseerd en is er geïnvesteerd in de ontwikkeling van het Knooppunt Coördinatie Rijk-Regio (KCR2). Er wordt wekelijks een duiding gegeven aan dienstdoende crisisfunctionarissen.
	●	Het Regionaal Crisisplan (RCP) is geactualiseerd. In het verlengde van de beleidscyclus wordt deze medio 2023 vastgesteld. Al in een vroeg stadium zijn partners meegenomen en betrokken bij gesignaleerde risico's.
• Bevolkingszorg ontwikkelt zich door naar gemeentelijke crisisbeheersing.	●	In de doorontwikkeling van bevolkingszorg werken de 24 gemeenten samen met de veiligheidsregio aan het regionaliseren van bevolkingszorg en het verstevigen van de gemeentelijke crisisbeheersing. Het bestuur heeft hiervoor de uitgangspunten vastgesteld.
• De in 2021 hernieuwde visie op crisiscommunicatie is in 2022 geïmplementeerd.	●	De visie risico- en crisiscommunicatie is vertaald naar een vierjarig programmaplan met bijbehorende acties en planning.

• Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is één van de medeorganisatoren van de Brabantbrede Hoogwater oefening 2022.	●	In 2022 is hoogwater het thema geweest waartoe meerdere (grote) oefeningen hebben plaatsgevonden in samenwerking met de diverse partners zoals gemeente, waterschappen en Rijkswaterstaat. De uitkomsten van de evaluaties worden meegenomen in bestaande plannen en andere oefeningen.

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

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
• De informatiepositie van de meldkamer/ Operationeel Centrum Brandweer (OCB) en calamiteitencoördinator (CaCo) voor, tijdens en na een incident is versterkt door te investeren in (real-time) data- en informatiesystemen en nieuwe manieren van alarmeren.	●	Er lopen diverse initiatieven op het versterken van de informatiepositie van de meldkamer, OCB en de CaCo's. Er is geïnvesteerd in: • Kennisontwikkeling van medewerkers wat de kwaliteit ten goede komt. • Real Time Intelligence Center Brandweer (RTIC-B): de ontwikkeling naar real-time informatie over incidenten en (effecten op) omgeving ten behoeve van een efficiëntere respons. • Er zijn betere koppelingen ontwikkeld met informatiebronnen van andere organisaties, (bijv. KNMI en RWS) ten behoeve van betere dreigingsinformatie. In samenwerking met o.a. deze partners is de ontwikkeling van de Caco-functie ingezet van reactief handelen naar proactief monitoren.
• We investeren in het door ontwikkelen van (geo-) informatiesystemen en het analyseren en duiden van data.	●	We zijn gestart met de implementatie van Geo4OOV, een voorziening die veiligheidsregio's en haar ketenpartners helpt om de eigen regionale geografische data landelijk te delen en zelf actuele en betrouwbare geodata te gebruiken. Dit levert ons rijke operationele informatie op die helpt bij het nemen van besluiten tijdens crises en incidenten. Voor de vluchtelingencrisis is in korte tijd een dashboard ontwikkeld dat gemeenten inzicht biedt in de bezetting en beschikbaarheid van opvanglocaties.
• We geven uitvoering aan de in 2021 opgestelde visie op het werken met drones door Veiligheidsregio MWB.	●	In 2022 zijn de eerste stappen gemaakt in de doorontwikkeling naar een team digitale verkenning. Mooi voorbeeld is de aanschaf van een binnendrone die wordt ingezet in gezet om verkenningen te doen op moeilijk toegankelijke plaatsen en waar de veiligheid van onze medewerkers in het geding is. In 2023 gaan we de structuur zodanig aanpassen dat digitale verkenningen stevig geborgd zijn.

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 (inclusief personeelszorg), (multi)operationele voorbereiding en planvorming (o.a. bij grote evenementen zoals festivals en de Vuelta), techniek facilitair en logistiek, informatie gestuurd werken, multidisciplinair opleiden trainen en oefenen, crisiscommunicatie, meldkamer/Operationeel Centrum Brandweer, Bevolkingszorg, grensoverschrijdende/internationale samenwerking en GHOR-taken.

Prestaties

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Repressie			
Aantal vrijwilligers	1.293	1.330	1288
Aantal beroeps	219	220	221
Opkomsttijden 1e TS[1]			
Objectnorm	71%	80%	72%
Objectnorm + 2 minuten	86%	95%	89%
18 minuten norm	98%	100%	99%
Vakbekwaam worden en blijven			
Opkomstpercentage vrijwilligers bij oefenen	-	60%	79%
Opkomstpercentage vrijwilligers bij alarm	46%	30%	48%
Multidisciplinair opleiden en oefenen			
Aantal opleidingen/trainingen/oefeningen	24	110	90
Aantal deelnemers	980	1.200	1.100
Aantal Grip-situaties	5	-	9
% geëvalueerde grip-2 situaties	-	100%	100% [2]
Operationeel Centrum Brandweer			
Afgehandelde incidenten brandweer [3]	12.827	15.000	14.700
Crisiscommunicatie			
Inzet crisiswebsite	31	35	52 [4]

[1] De opkomsttijd 1e tankautospuit (TS) is de tijd vanaf de melding op de meldkamer tot het moment dat deze aankomt bij het incident. Voor ieder object is een normtijd vastgesteld in het dekkings- en spreidingsplan, gebaseerd op de gebruiksfunctie. De geplande invoering van gebiedsgerichte opkomsttijden in plaats van objectnormtijden kan tot wijzigingen leiden. We zien dat het resultaat van de opkomsttijden lager is dan de objectnorm. Dit is een landelijk beeld. Met gebiedsgerichte opkomsttijden gaan we ook monitoren en rapporteren over afwijkingen op de berekende opkomsttijd van een gebied of speciaal object.
[2] Evaluatie grip 2: brand FireUp Oisterwijk.
[3] Aantal incidenten met inzet van de Brandweer afgehandeld door het Operationeel Centrum Brandweer, voor de Veiligheidsregio's Midden- en West-Brabant en Zeeland.
[4] De inzet van de crisiswebsite is mede toegenomen doordat fysieke incidenten steeds vaker een grotere maatschappelijke impact hebben waardoor crisiscommunicatie meer ingezet wordt.

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 2022 Primair		Begroting 2022 Definitief		Rekening 2022		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Programma Veiligheid	€ 59.019	€ -61.137	€ 60.261	€ -62.181	€ 59.830	€ -62.800	€ 431	€ 618	€ 1.049
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overhead	€ 2.495	€ -2.229	€ 2.710	€ -2.260	€ 3.139	€ -2.265	€ -430	€ 5	€ -424
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 61.514**	**€ -63.365**	**€ 62.971**	**€ -64.441**	**€ 62.970**	**€ -65.065**	**€ 1**	**€ 623**	**€ 624**
Reserves	€ 6.936	€ -7.158	€ -	€ -95	€ -	€ -95	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde Resultaat	**€ 68.450**	**€ -70.524**	**€ 62.971**	**€ -64.536**	**€ 62.970**	**€ -65.160**	**€ 1**	**€ 623**	**€ 624**

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
Beleidsplan 2023-2027		
• Strategische omgevingsanalyse is uitgevoerd in het eerste half jaar. In deze analyse kijken we uitgebreid ‘van buiten naar binnen’ en betrekken we organisatie, gemeenten, partners, maatschappelijke organisaties en marktpartijen bij de koers die we kiezen en keuzes die we samen maken.	●	De strategische omgevingsanalyse is uitgevoerd in het eerste half jaar en inhoudelijk verantwoord in de Burap.
• Beleidsplan is eind 2022 in concept gereed en volgt in 2023 een bestuurlijk besluitvormingstraject.	●	Het beleidsplan is in concept gereed en in februari 2023 goed ontvangen door ons bestuur. Het zienswijze traject voor de gemeenteraden en strategische partners is opgestart. In juli 2023 wordt het beleidsplan definitief vastgesteld.
Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)		
• In 2022 beschikken we over een nieuwe CAO. Onze lokale regelingen en processen zijn omgebouwd conform Wnra. Medewerkers zijn bekend met de consequenties van de Wnra.	●	De keuze over de Wnra is nog niet gemaakt. Hier is een landelijke werkgroep mee aan de slag die moet komen tot een advies aan de Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio (RCDV). Er is nog geen zicht op een uitkomst. Na deze besluitvorming volgt deze regionale invoering

Organisatie		
• De nieuwe organisatie en inrichting is werkend in 2021. In 2022 evalueren we de inrichting op basis van vooraf vastgestelde criteria.	●	De organisatiestructuur is geëvalueerd. Op basis daarvan worden geen grote wijzigingen voorgesteld.
• De visie op HRM (Human Resource Management) is opgesteld en afgestemd op de nieuwe organisatie	●	Visie HRM is in ontwikkeling. We verwachten deze in het eerste kwartaal 2023.
• Het leiderschapstraject is afgerond: leidinggevenden zijn getraind, worden begeleid en beschikken over een persoonlijke leiderschapsplan. We werken volgens de principes van integraal management.	●	Na afronding van de reorganisatie zijn leidinggevenden getraind om sturing te geven aan de organisatie brede ontwikkeldoelen en specifiek wat dit betekent voor de eigen afdelingen. Dit is een continu proces wat ook in 2023 doorgaat. Het traject met ploegleiders dat later is gestart, loopt nog door.
Eigen risicodrager		
• In 2022 vindt besluitvorming plaats in de besturen van veiligheidsregio's over het werken met een Stichting waarborgfonds. Wanneer hiertoe wordt besloten realiseren we samen met andere veiligheidsregio's een centrale verzekeringsfunctie, waarbij we kiezen voor een mix van zelf risico-drager zijn en verzekeringen.	●	Het Algemeen Bestuur heeft inmiddels ingestemd met deelname aan het expertisebureau verzekeringen. Een notitie over de oprichting Stichting Waarborgfonds is behandeld in het AB van 2 februari 2023 en aangeboden voor zienswijze aan de deelnemende gemeenten.

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

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
Informatievoorziening		
• We maken een volgende stap in het uitwisselen van data en maken met o.a. gemeenten, OMWB, Belastingsamenwerking West-Brabant, Waterschap Brabantse Delta en de GGD afspraken over concrete pilots.	●	Belastingsamenwerking West-Brabant is medio 2022 uit het samenwerkingsverband gestapt. De andere deelnemers hebben het eind 2021 afgesloten Convenant Digitale Uitwisseling West-Brabant (DUW) voortgezet. Doel is het uitwisselen van data en daardoor samen slimmer optreden.
• We moderniseren o.a. ons financiële pakket, ons zaaksysteem en voeren innovaties uit in de operationele informatievoorziening. Daarnaast optimaliseren we systemen rondom de processen "toezicht houden" en "bestrijding van brand en emissie".	●	Aanbesteding vervanging Financieel Systeem, HRM Systeem en DMS zijn Q1 2022 gestart, implementatie volgt in 2023. Innovaties in de operationele informatievoorziening zijn in volle gang met projecten als DigiTwin, een online applicatie die datagestuurd inzicht en analyses biedt in de gebouwde omgeving, duurzaamheid, mobiliteit en veiligheid.

Informatieveiligheid • We bereiden ons voor en maken inzichtelijk wat nodig is om te voldoen aan een hoger volwassenheidsniveau op het gebied van informatieveiligheid, zodat we voldoen aan de vereisten van een vitale infrastructuur.	●	Het implementeren van de verbeterpunten voor de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) ligt op schema. Het wereldwijde beveiligingsprobleem LOG4J, software die veel gebruikt wordt in webapplicaties en allerlei andere systemen, is intern geëvalueerd. Op basis hiervan is prioriteit gegeven aan een update van de continuïteitsplannen en is een Incident Response Training opgestart voor het team dat als eerste in actie komt bij beveiligingsincidenten. Organisatie breed wordt een awareness training aangeboden zodat medewerkers meer bewust zijn van de informatiebeveiligings-risico's.

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. We versterken op duurzame inzetbaarheid van onze mensen zodat collega's vitaal blijven.

Wat gaan we daarvoor doen	Status	Toelichting
Presterend vermogen • We werken verder aan het model presterend vermogen, waarbij we onze plannen, capaciteiten (mensen en middelen), inzet en het maatschappelijk effect met elkaar verbinden. Dit stelt ons in staat om te leren en te verbeteren.	●	We hebben steeds meer (bron)data ter beschikking op basis waarvan we inzichtelijke managementinformatie maken. Een deel daarvan is inmiddels integraal onderdeel van de interne managementgesprekken en vormt de basis voor bestuurlijke rapportages.
• Eind 2022 faciliteren we gemeenten bij het ontwikkelen van een dashboard.	●	De districtsmanagers delen de inmiddels ontwikkelde dashboards tijdens de gesprekken met de burgemeesters. Op basis van de feedback worden de dashboards verbeterd en verder uitgebreid.
Versterken online reputatie • We maken onze huidige KPI's op het gebied van reputatie, views, volgers en interactie op onze social mediakanalen smarter en relevanter.	●	De social mediastrategie wordt uitgevoerd. We zetten voor het versterken van de merken Brandweer en Veiligheidsregio onze 6 preferente social mediakanalen in.
Visitatie Veiligheidsregio MWB • In 2022 treffen we alle voorbereiding (incl. zelfevaluatie) voor de visitatie die plaatsvindt in 2023. We geven hiermee invulling aan artikel 56 van de Wet veiligheidsregio's waarin staat dat het bestuur van de veiligheidsregio ervoor zorgt dat eenmaal in de vijf jaar een visitatie door een visitatiecommissie wordt verricht.	●	In verband met Corona zijn de visitaties landelijk uitgesteld. Vanuit de landelijke vakraad Bedrijfsvoering is een plan van aanpak afgerond voor een meer compacte variant zodat belasting en doorlooptijd wordt verkort. Op basis van de conceptplanning betekent dit dat vanaf 2024 een visitatie op hoofdlijnen wordt uitgevoerd gevolgd door een thematische visitatie vanaf 2026.

Digitaal werken • Ook in 2022 werken we verder aan het optimaliseren van de werkprocessen binnen de bedrijfsvoering. We ontwikkelen slanke en volledig gedigitaliseerde werkprocessen. De uitvoering is hierbij vastgelegd in moderne workflow managementsystemen die voldoen aan alle spelregels van de Archiefwet.	●	De procesbeschrijvingen bedrijfsvoering zijn nagenoeg afgerond en optimalisatie is in volle gang. De procesbeschrijvingen vormen de basis om producten te 'informatiseren' en 'automatiseren'. Aanbesteding Documentair Management Systeem (DMS) staat gepland in Q1 2023; implementatie loopt door tot medio 2023-2024. De analyse die inhoudelijke en financiële consequenties de Wet open overheid (Woo) heeft op onze organisatie is afgerond. De financiële consequenties van deze wetswijziging zijn opgenomen in de kaderbrief 2024.
Duurzame inzetbaarheid personeel • We geven vorm en inhoud aan het in 2021 vastgestelde levensfasebewust personeelsbeleid en het programma Vitaliteit.	●	Het programma Vitaliteit is sinds mei formeel in uitvoering en loopt volgens schema. Er is daarnaast een start gemaakt met strategische personeelsplanning, ook voor de piketfuncties. Beiden in het kader van levensfasebewust personeelsbeleid.
Duurzame oplossingen • We stimuleren en faciliteren het thuiswerken waardoor we onze reisbewegingen reduceren.	●	Onze reisbewegingen zijn met ongeveer 50% afgenomen door hybride werken. Onze kantoor- en thuiswerkfaciliteiten worden hierop ingericht.
• Duurzaam inkopen krijgt de komende jaren steeds meer aandacht. Ook gaan we steeds vaker in samenwerking met de markt komen tot duurzamere oplossingen.	●	In het inkoopbeleid is opgenomen dat we aandacht besteden aan duurzaam inkopen. We sluiten aan bij organisatiedoelstellingen met bijv. een mobiliteitsplan en kopen elektrische voertuigen in om aan wettelijke verplichtingen voor CO2-reductie te voldoen. We blijven met gemeenten in gesprek om de gebouwen duurzamer te maken omdat investeringen hiervoor voor de gemeenten zijn. We houden een voorlichtingscampagne voor de medewerkers om ook op het werk extra zorgvuldig met energie om te gaan.
Financiële duurzaamheid • In 2021 worden scenario's uitgewerkt voor structurele lastenvermindering, waarbij inzichtelijk is wat het effect hiervan is op onze producten en diensten. In 2022 worden de gekozen scenario's voorbereid.	●	In mei 2022 heeft het AB een definitief besluit genomen op de taakstellingsdiscussie die heeft plaatsgevonden. Daarbij is besloten: 1. Te kiezen voor profiel 4 (breed inzetbare Veiligheidsregio) en daarmee de huidige lijn te continueren. 2. Uitgangspunt voor de taken van de veiligheidsregio is de taakomschrijving als bedoeld in artikel 10 Wet veiligheidsregio's en artikel 5 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

3. Bij nieuwe structurele taken en nieuw beleid als ook bij incidentele en acute taken die meer dan gemiddelde capaciteit of budget vragen vindt er expliciete besluitvorming plaats door het algemeen bestuur om te voorkomen dat het takenpakket geleidelijk uit dijt. Het voorstel, inclusief financiering, wordt in principe in de kadernota opgenomen. Tussentijdse ontwikkelingen worden afzonderlijk aan het bestuur voorgelegd.
4. De directie op het niveau van takenpakket en ambities de verantwoordelijkheid en ruimte te geven om op basis van efficiency en effectiviteit te kijken hoe/of zaken in de toekomst anders kunnen worden georganiseerd.
5. In navolging op de 2,5% besparing in 2021 (1,7 mln), een besparing van € 443.000,- op te nemen in de begroting 2023. Conform het besluit van het Algemeen Bestuur in mei is dit verwerkt in begrotingswijziging 2022-2, vastgesteld in AB op 13-10-2022.

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.

Prestaties

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Personeel en organisatie			
Ziekteverzuim (organisatie)	4,7%	4,5%	6,5%
Opleidingsbudget (als % loonsom)	2,5%	2,5%	2,0%
% van de beroeps brandweermensen die in 2027 uitstromen is gestart met tweede loopbaanbeleid	-	100%	100%
Communicatie			
Meten reputatie via social media			
Volgers YouTube brw	20.252	20.000	22.950
Volgers Facebook brw	7.760	8.000	8.450
Volgers Instagram brw	4.379	4.500	4.800
Volgers Facebook vrmwb	5.212	5.700	5.450
Volgers LinkedIn vrmwb	4.972	5.300	5.700
Volgers Twitter vrmwb	-	16.200	16.200
Informatisering			
Klanttevredenheid	7,2	>7	7,5
Incidentafhandeling conform norm	96%	95%	96%
Aantal hacks (major storing)	0	0	0
Strategie en ontwikkeling			
Aantal Wob/Woo-verzoeken	5	5	9
Wob/Woo-verzoeken afgedaan binnen			

wettelijke termijn		100%	100%
• Afgedaan binnen primair beslistermijn	60%		89%
• Afgedaan binnen primair beslistermijn + wettelijke verdaging	40%		11%
Aantal bezwaarschriften/klachten		5	3
% raadsvragen binnen week beantwoord. Tevredenheid bestuursadviseurs gemeenten over rol in bestuurlijke besluitvorming		100% 7	100% *-
Inkoop			
Rechtmatige aanbestedingen	100%	100%	100%
Realiseren inkoopplan	76%	80%	76%
FP&C			
Aantal facturen	10.824	13.000	10.984
Doorlooptijd facturen	92%	95% < 30 dgn	93% < 30 dgn
Realisatie budget	89%	95%	99%
Realisatie investeringen	76%	100%	76%

*Tevredenheid bestuursadviseurs wordt nog niet gemeten.

Financieel overzicht

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

Wendbare en duurzame organisatie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 Primair		Begroting 2022 Definitief		Rekening 2022		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Programma Veiligheid	€ 1.360	€ -923	€ 1.417	€ -1.228	€ 2.040	€ -1.232	€ -623	€ 4	€ -619
Algemene dekkingsmiddelen	€ 447	€ -447	€ 464	€ -464	€ 473	€ -473	€ -9	€ 9	€ -0
Overhead	€ 10.063	€ -9.190	€ 11.032	€ -9.215	€ 10.869	€ -9.219	€ 163	€ 4	€ 167
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 11.869**	**€ -10.560**	**€ 12.913**	**€ -10.907**	**€ 13.383**	**€ -10.925**	**€ -470**	**€ 18**	**€ -452**
Reserves	€ 1.053	€ -723	€ 340	€ -1.054	€ 340	€ -843	€ -	€ -211	€ -211
Gerealiseerde Resultaat	**€ 12.922**	**€ -11.282**	**€ 13.253**	**€ -11.961**	**€ 13.723**	**€ -11.768**	**€ -470**	**€ -193**	**€ -663**

Financieel overzicht Overhead

Conform de BBV wetgeving moeten de kosten van Overhead inzichtelijk gemaakt worden in het jaarverslag. Deze zijn inzichtelijk gemaakt en verantwoord per pijler. Hieronder nog een samenvattend overzicht voor het totaal. Er is een overschrijding van € 241.000 op Overhead als totaal in 2022.
Een nadere toelichting hierop vindt u in paragraaf 4.6 Verschillenanalyse en 4.9 Rechtmatigheid.

Overhead Specifiek (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 Primair	Begroting 2022 Definitief	Rekening 2022	Verschil (begroting -/- rekening)
Stimuleren redzaamheid in de samenleving				
Lasten overhead	€ -	€ 59	€ 60	€ -1
Baten overhead	€ -	€ -	€ -	€ -
Bijdragen aan een veilige leefomgeving				
Lasten overhead	€ 481	€ 605	€ 587	€ 18
Baten overhead	€ -431	€ -437	€ -437	€ -
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet				
Lasten overhead	€ 2.495	€ 2.710	€ 3.139	€ -430
Baten overhead	€ -2.229	€ -2.260	€ -2.265	€ 5
Wendbare en duurzame organisatie				
Lasten overhead	€ 10.063	€ 11.032	€ 10.869	€ 163
Baten overhead	€ -9.190	€ -9.215	€ -9.219	€ 4
Totale lasten overhead	€ 13.039	€ 14.406	€ 14.656	€ -250
Totale baten overhead	€ -11.850	€ -11.912	€ -11.922	€ 10
Totale Overhead	**€ 1.189**	**€ 2.494**	**€ 2.734**	**€ -241**

3 Paragrafen

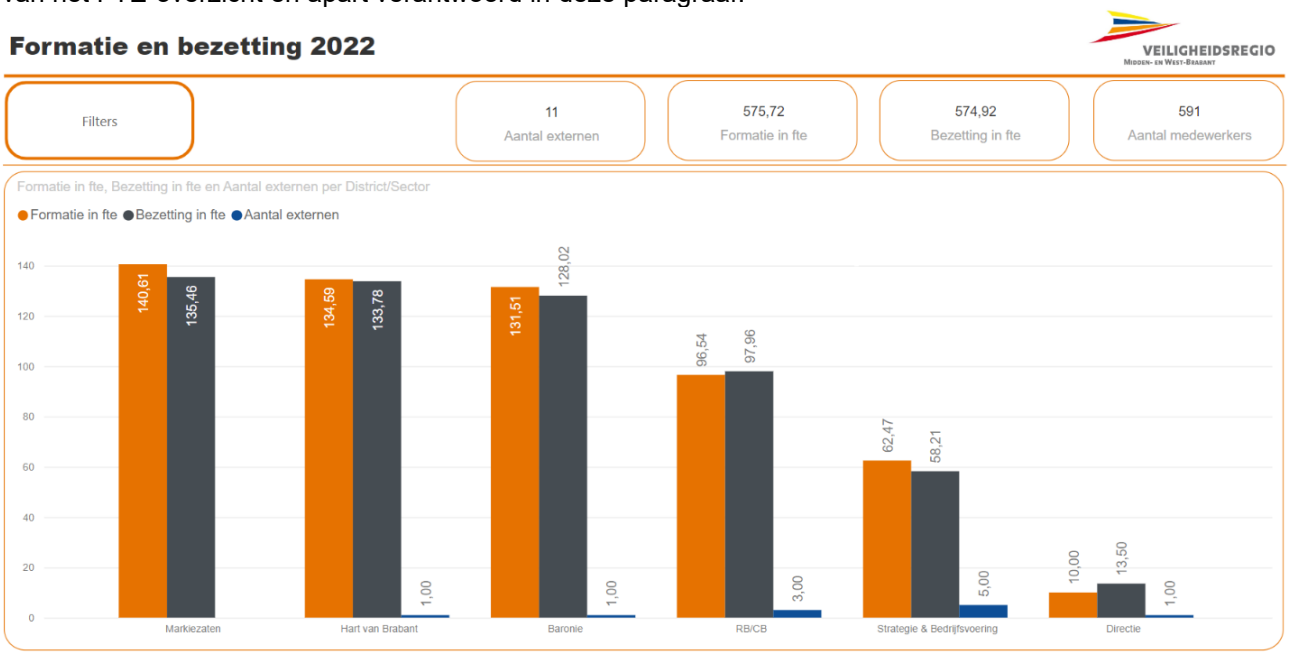
In dit hoofdstuk komen de paragrafen aan bod. Volgens de BBV zijn de volgende paragrafen verplicht:

- Bedrijfsvoering
- Wet Open Overheid
- Financiering
- Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen
- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen en Risicobeheersing
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

De paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid zijn voor ons niet van toepassing. Hieronder geven we een stand van zaken op bovenstaande onderwerpen

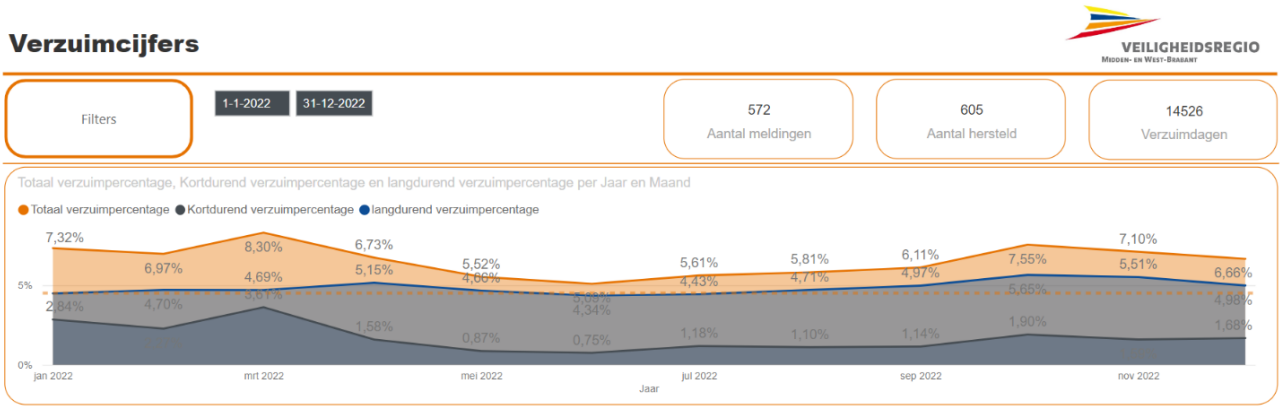
3.1 Bedrijfsvoering

Formatie en Bezetting
In onderstaand overzicht is onze formatie opgenomen. De realisatie heeft betrekking op de stand van zaken per ultimo 2022. Dit betreft de medewerkers met een aanstelling. De brandweervrijwilligers zijn uitgezonderd van het FTE-overzicht en apart verantwoord in deze paragraaf.



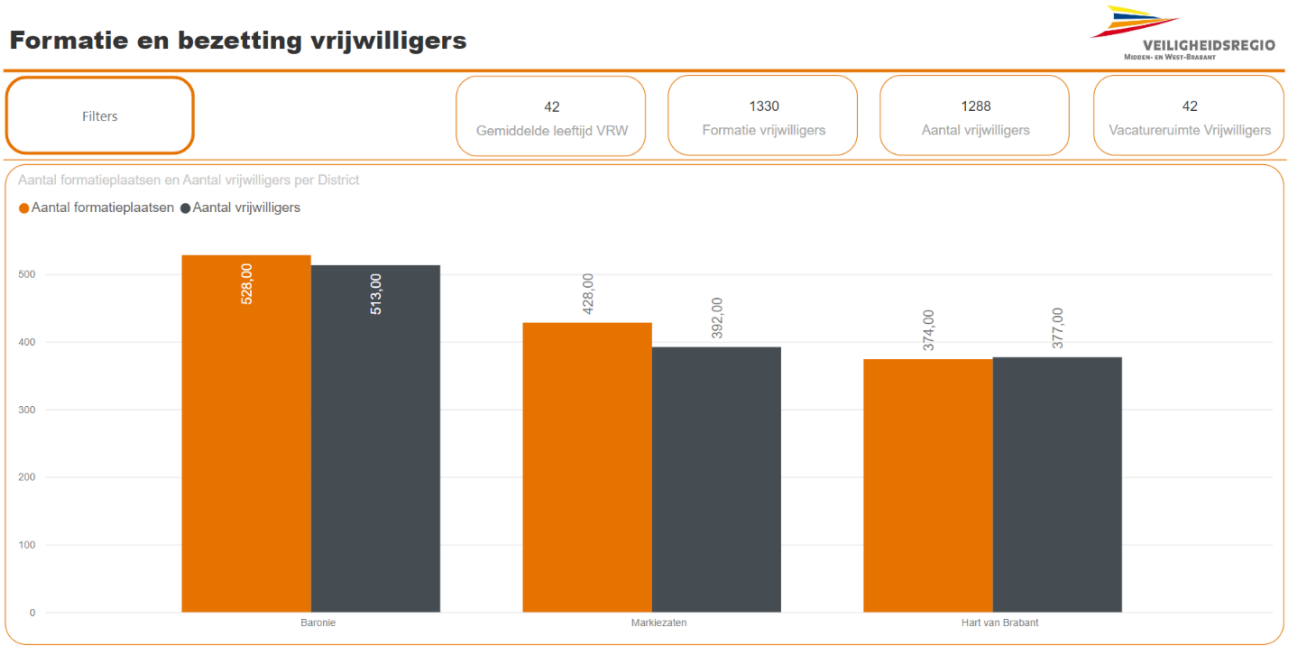
De bezetting is eind 2022 574,92 ft en is hiermee nagenoeg gelijk aan de vastgestelde formatie 575,72 fte. De bezetting is organisatie breed licht toegenomen ten opzichte van 2021 (565,42 fte). Vanwege de reorganisatie en de onduidelijkheid over de effecten van corona zijn in 2021 minder vacatures ingevuld. In 2022 heeft daardoor een corrigerend effect plaatsgevonden, waardoor de groei is ontstaan.
Het aantal inhuurkrachten is afgenomen van 26 naar 10. Dit heeft te maken met het opvullen van de vacatures, iets wat in 2021 stil heeft gestaan.

Ziekteverzuim
In 2022 is het ziekteverzuimpercentage (6,48%) in vergelijking met de voorgaande vijf jaar gestegen. Het gemiddelde van de afgelopen vijf jaar is 5,43%, waarmee het verzuim in 2022 boven het gemiddelde zit. Ten opzichte van de landelijke norm van veiligheidsregio's (4,5%) is het verzuim 1,98% hoger. In vergelijking met voorgaande jaren wordt het verzuim gekenmerkt met een hogere verzuimfrequentie, terwijl het gemiddelde verzuimduur nagenoeg gelijk is gebleven. Dit kan verklaard worden door de coronagolf in het eerste kwartaal van 2022. Het langdurig verzuim wijzigt nagenoeg niet, maar het kortdurend verzuim nam enorm toe in deze periode. Middels sociaal- en medisch overleg en het programma Samen Vitaal 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. Daarnaast hebben we een coördinator vitaliteit, die zorgt voor een actief beleid op vitaliteit en bewustzijn van het onderwerp.

Vrijwilligers
De bezetting van de vrijwilligers is 1288 fte per eind 2022 en ligt hiermee lager dan de vastgestelde formatie van 1330 fte.



Het thema vrijwilligheid is één van onze speerpunten. Het vinden en binden van vrijwilligers krijgt nadrukkelijk aandacht om voldoende instroom voor de toekomst te kunnen garanderen. Voor brandweerposten met vacatures worden doorlopend wervingsprocessen opgestart. De bezetting is in 2022 toegenomen met 3 vrijwilligers tot 1288. Dit betekent dat de instroom marginaal groter was dan de uitstroom in dit jaar.

Interne Controle en Audit
Een goede administratieve organisatie en interne beheersing 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 de te rapporteren cijfers betrouwbaar zijn. Het gaat hierbij niet alleen om financiële cijfers maar ook om niet financiële cijfers. Zoals bijvoorbeeld audits, evaluaties, (doelmatigheid)onderzoeken en analyses.

De afdeling Concerncontrol is per 1 januari 2021 onafhankelijk van de lijnorganisatie gepositioneerd. Hiermee is een nadrukkelijke scheiding aangebracht tussen het maken en beheersen van financieel beleid en de toetsende en controlerende rol. De eerste rol is belegd bij de vak afdelingen (1e lijns) en de afdeling Financiën, Planning & Control (2e lijns). De toetsende rol ligt bij Concerncontrol (3e lijns). Door de toetsende en controlerende rol bij Concerncontrol neer te leggen zijn wij in staat om onafhankelijke controle en advisering op vlakken als interne controle uit te voeren. Om de getrouwheid en (financiële) rechtmatigheid vast te stellen van de belangrijke financiële processen en zekerheid te verkrijgen over de naleving van relevante wet- en regelgeving, beleidsrichtlijnen en procedures hebben wij een intern controleplan 2022 opgesteld en uitgevoerd. Daarnaast bewaken wij de voortgang van het opvolgen van de aanbevelingen vanuit de interne controle en de managementletter van de accountant.

Invoering rechtmatigheidsverantwoording
De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is op 27 september 2022 door de Eerste Kamer vastgesteld en gaat in per verantwoordingsjaar 2023. Het Dagelijks Bestuur geeft over het boekjaar 2023 voor de eerste keer de verantwoording af. Dit verslag van bevindingen bevat in ieder geval bevindingen over de vraag of de inrichting van het financiële beheer en van de financiële organisatie een rechtmatige verantwoording mogelijk maken. Het jaar 2022 hebben wij gebruikt om de opzet voor de interne controle verder door te ontwikkelen en de interne beheersing op onderdelen aan te passen, zodat dit aansluit op de eisen van de rechtmatigheidsverantwoording. Voor de jaarrekening 2022 geeft de accountant nog bij de jaarrekening een controleverklaring af met een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid. Rechtmatigheid kent drie elementen waarover verantwoording afgelegd dient te worden: het voorwaardencriteria, misbruik en oneigenlijk gebruik en de begrotingsrechtmatigheid. In 2023 worden verdere stappen gezet zodat het Dagelijks Bestuur de rechtmatigheidsverantwoording op deze drie inhoudelijke onderdelen kan afgeven bij de jaarrekening 2023.

Aandacht voor frauderisico's en beheersing
Het voorkomen van onrechtmatig handelen en fraude heeft binnen de organisatie de aandacht. In de processen zijn beheersmaatregelen genomen om frauderisico’s te beperken. Daarnaast wordt jaarlijks een fraude risicoanalyse uitgevoerd, in 2022 is deze analyse ook uitgevoerd. De frauderisico analyse vormt een inventarisatie van mogelijke fraudes die binnen een organisatie kunnen voorkomen. Deze risico’s zijn niet gebaseerd op verdenkingen of waargenomen fraudes, maar gebaseerd op een analyse van de processen die binnen een organisatie plaatsvinden. Voor de risico’s wordt een inschatting gemaakt van de kans en impact. De uitkomsten van de frauderisico analyse zijn medio 2022 in het managementteam en het Dagelijks Bestuur besproken, waarbij geconcludeerd is dat aandacht is voor frauderisico's en dat met de genomen beheersmaatregelen de (rest)risico's zich op een acceptabel niveau bevinden.

Verantwoording Functionaris Gegevensbescherming

Positionering
De positionering van de functionaris gegevensbescherming (FG) is conform de wettelijke eisen. Dit volgt bijvoorbeeld uit het periodiek overleg tussen de FG en de Algemeen Directeur en het feit dat de organisatie de FG naar behoren en tijdig betrekt bij de aangelegenheden die verband houden met de bescherming van persoonsgegevens. Ook krijgt de FG de ruimte om audits uit te voeren of te laten voeren indien dit wenselijk is.

Onafhankelijkheid
De organisatie stelt de FG in staat om haar taak onafhankelijk te vervullen. Er zijn geen gevallen geweest waarin de organisatie heeft geprobeerd het advies van de FG of diens werkzaamheden een bepaalde richting uit te sturen. De FG heeft alle ruimte om zelf te bepalen waar de focus op ligt en hoe de werkzaamheden worden verricht.

Het jaar 2022
Voor het jaar 2022 heeft de FG geen bijzondere aandachtspunten opgenomen. De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) staat in alle lagen van de organisatie goed op de agenda, dit blijkt o.a. uit:

- Het besluit van het managementteam, toen sprake was van onvoorziene uitval binnen het team informatieveiligheid, om prioriteiten te stellen voor 2022 en projecten door te schuiven naar 2023. Het feit dat dit een besluit is geweest en, weliswaar in overleg maar niet overgelaten aan het team zelf, is illustratief voor de wijze waarop het management omgaat met het belang van informatieveiligheid.
- De opvolging van adviezen door het team informatieveiligheid.
- Het bewustwordingsprogramma Arda waarmee in 2022 gestart is en waarbij goede resultaten zijn behaald. Ongeveer 75% van de medewerkers met een laptop van de VR heeft dit programma gevolgd.
- De deelname aan de nationale cyberoefening, wat ons inzichten heeft opgeleverd in de verbeterpunten van ons collectief computer security incident response team (CSIRT); een computercrisisteam dat hulp verleent bij een dreiging of een incident in netwerk- en informatiesystemen.
- De verdere stappen die de afdeling HR heeft gezet in het voldoen aan de AVG, voorbeelden zijn de digitalisering en aanbesteding van het nieuwe personeelsinformatiesysteem.

Aandachtspunten 2023
Hoewel er ook in 2022 veel zaken goed lopen zorgen externe ontwikkelingen ervoor dat er voor 2023 drie aandachtspunten zijn waar de FG toezicht op houdt en op adviseert. Het gaat om de volgende zaken:

1) Bedrijfscontinuïteit.
2) Cyber incidentbestrijding.
3) Het anticiperen op de aangekondigde aanwijzing als vitale aanbieder en daarmee onderdeel van de vitale infrastructuur.

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

Er zijn in 2022 geen datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP).

Conclusie
Kortom de conclusie voor het jaar 2022 is dat er sprake is van een organisatie die informatieveiligheid op een gedegen manier oppakt en streeft naar het voldoen aan de AVG. Dat er nog niet volledig aan wordt voldaan is gelet op de omvang van de organisatie, de mensen en middelen die beschikbaar zijn goed te verklaren. Nu er continu wordt gewerkt aan verbetering, is de verwachting dat de komende jaren een steeds hoger volwassenheidsniveau behaald wordt.

3.2 Wet Open Overheid (Woo)

In het kader van de Wet Open Overheid (Woo) is in mei 2022 het Project Woo opgestart. Dit betreft een meerjarenplan, waar aan de hand van vigerende wetgeving in kaart wordt gebracht welke informatie actief openbaar moet worden gemaakt. Dit plan voorziet erin dat we voldoen aan de wet- en regelgeving, waarbij het uitgangspunt is dat de organisatie in staat is om binnen vijf jaar actief informatie uit de elf categorieën te kunnen publiceren. Voorts is de ambitie dat onze informatiehuishouding binnen acht jaar geheel op orde is. Eerste prioriteit is het kunnen voldoen aan Woo-verzoeken; daarbij hoort ook dat documenten in het kader van informatieverstrekking geanonimiseerd kunnen worden.

Om op de juiste wijze te voldoen aan de Woo is een pagina op de website gelanceerd waar belangrijke openbare informatiebronnen staan, burgers, bedrijven en instellingen contact kunnen leggen met de Woo-contactpersoon en ze via een webformulier een Woo-verzoek kunnen indienen. Het bestuur heeft vastgesteld dat een Woo-verzoek moet worden ingediend via het webformulier of via een brief aan ons postbusadres. Daarnaast heeft het bestuur in 2022 de wettelijke verplicht gestelde Woo-contactfunctionaris aangewezen. Hiermee voldoet we aan de eisen die per 1 mei 2022, toen de Woo inwerking trad golden. In april 2022 is een externe projectleider Woo gestart met het opstellen van een Implementatieplan Wet open overheid. Doel van het project is procesoptimalisatie voor het afhandelen van een Woo-verzoek en voorbereiden op de wettelijke verplichting om in de Woo omschreven documenten te openbaren in de komende jaren. Dit alles vanuit vier aandachtsgebieden: processen, ICT & informatievoorziening, dienstverlening en cultuur. In 2022 is het proces voor het afhandelen van Woo-verzoeken in beeld gebracht via Teams / M365 gestroomlijnd, is een aanbesteding opgestart voor het aanschaffen van anonimiseringssoftware en is een verkenning uitgevoerd naar de documenten die de komende jaren verplicht openbaar gemaakt moeten worden.

In 2023 optimaliseren we de afhandeling van verzoeken, voeren we anonimiseringssoftware in en zetten we verder koers naar het actief openbaren van documenten zoals bedoeld in de Woo. De consequenties van de Woo voor onze organisatie zijn ook beschreven in de kaderbrief 2024.

3.3 Financiering

Artikel 212 van de Gemeentewet schrijft voor dat de uitgangspunten voor het financiële beleid, het financiële beheer en inrichting van de financiële organisatie moeten worden vastgesteld. Daarom is de financiële verordening vastgesteld. Hierin is bepaald dat het Dagelijks Bestuur 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 2022
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. Dit betekent dat de kasgeldlimiet voor 2022 is gesteld op € 7,1 miljoen (8,2% van € 86,2 miljoen). Conform de wet FIDO moet aan Gedeputeerde Staten gerapporteerd worden als de kasgeldlimiet op twee opeenvolgende kwartalen wordt overschreden. Er heeft in 2022 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 wettelijk gesteld op 20% van de lasten van de jaarbegroting, met een minimumbedrag van € 2,5 miljoen. Voor ons betekent dit dat de renterisiconorm voor 2022 € 17,2 miljoen bedraagt (20% van € 86,2 miljoen).

Bedragen x € 1.000)		Realisatie 2021		Realisatie 2022
Renteherzieningen (1)	€	-	€	-
Betaalde aflossingen (2)	€	2.742	€	9.766
Renterisico (1 + 2)	**€**	**2.742**	**€**	**9.766**
Renterisiconorm (20%)	€	18.560	€	17.245
Ruimte renterisiconorm	**€**	**15.818**	**€**	**7.479**

In 2022 heeft geen herziening plaatsgevonden van de rentepercentages van onze leningen. De leningenportefeuille bestaat uit een 9-tal leningen met een vast rentepercentage. De totale omvang van de leningenportefeuille bedraagt € 33,55 miljoen per ultimo 2022. Op basis van de leningenportefeuille is bovenstaand 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 2022 afgenomen van € 8,7 miljoen per 1/1/2022 naar € 5,4 miljoen per 31/12/2022.
Eind 2022 is geen kasgeldlening aangetrokken, waar in 2021 wel sprake van was. Er is tijdelijk gebruik gemaakt van aangetrokken langlopend geld om het kortlopend geld te financieren. Begin 2023 wordt dit rechtgetrokken, zodat het langlopend geld ook gebruikt wordt voor de investeringen.

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

e. De rentevisie
We hebben geen eigen beleid ontwikkeld op het gebied van renteontwikkelingen en volgen 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. We houden de rekening-courant tegoeden en deposito's aan bij het Ministerie van Financiën. Over het saldo wordt op dit moment 2,5% rente vergoed. De rentekosten van de langlopende leningen die onder onze leningenportefeuille vallen, bedragen over 2022 € 473.476. De rentebaten van € 61.242 zijn ontstaan doordat kasgeldleningen afgesloten zijn waaraan een negatieve rente toegerekend wordt en ontvangen rente op r/c schatkistbankieren.

g. Renteschema

Renteschema 2022			
A	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€ 473.476	
B	De externe rentebaten (idem)	€ 61.242 -/-	
	Saldo rentelasten en rentebaten		**€ 412.234**
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)		€ 412.234 -/-
	Renteresultaat op het taakveld Treasury		€ -

h. EMU-saldo 2022

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)		2021	2022
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ 1.123	€ 287
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	€ 2.666	€ 1.353
3.	Mutatie voorzieningen	€ -354	€ 887
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	€ -	€ -
5.	Boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	€ 64	€ 472
Berekend EMU-saldo		**€ -1.961**	**€ -651**

De toename van de materiële vaste activa in 2022 zorgt ervoor dat het EMU-saldo over 2022 negatief is, dit ondanks het positieve exploitatiesaldo.

3.4 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. We beschikken 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 2022 hebben we nog 2 kazernes in eigendom. De overige kazernes zijn inmiddels terug overgedragen aan een gemeente. Daarmee berust het eigendom van 68 kazernes bij de gemeenten. Naast de brandweerkazernes wordt tot 1 april 2023 ook 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. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van demarcatielijsten en meerjarige onderhoudsplannen (MJOP). 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 2022 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.

Materiaal, materieel en voertuigen
We beschikken over een grote vloot aan voertuigen. Bij aanbesteding van deze voertuigen zijn onderhoudscontracten afgesloten. Het onderhoud van de voertuigen vindt plaats in eigen beheer. Ook worden de bepakkingswerkzaamheden grotendeels in eigen beheer uitgevoerd. Er is geen voorziening groot onderhoud ingesteld voor materieel, aangezien daar geen noodzaak toe is. De afgesloten contracten gelden 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 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Saldo begroting -/- realisatie
Voertuigen				
Planmatig onderhoud	€ 589	€ 539	€ 422	€ 117
Correctief onderhoud	€ 407	€ 337	€ 555	€ -219
Brandstof	€ 604	€ 604	€ 781	€ -177
Verzekeringen	€ 281	€ 281	€ 233	€ 48
Schades	€ 160	€ 160	€ 118	€ 43
Overig	€ 105	€ 95	€ 89	€ 6
Totaal voertuigen	**€ 2.146**	**€ 2.016**	**€ 2.198**	**€ -182**
Bepakking				
Planmatig onderhoud	€ 155	€ 152	€ 85	€ 67
Correctief onderhoud	€ 147	€ 147	€ 169	€ -22
Overig	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bepakking	**€ 302**	**€ 299**	**€ 254**	**€ 45**
Totaal	**€ 2.448**	**€ 2.315**	**€ 2.452**	**€ -137**

De voertuigen zijn WA-verzekerd. Schades aan voertuigen zijn voor eigen rekening. Het saldo begroting -/- realisatie is in paragraaf 4.6 Overzicht lasten en baten: verschillenanalyse onder bedrijfsvoering toegelicht.

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 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 2022	Begroting na wijziging 2022	Realisatie 2022	Saldo begroting -/- realisatie
Bedrijfsgebouwen	€ 105	€ 738	€ 590	€ 148
Vervoermiddelen	€ 2.708	€ 4.537	€ 4.260	€ 277
Machines, apparaten en installaties	€ 968	€ 1.064	€ 863	€ 202
Overige materiële vaste activa	€ 4.344	€ 5.552	€ 3.339	€ 2.213
Totaal	**€ 8.125**	**€ 11.891**	**€ 9.052**	**€ 2.839**

Gebouwen
Gebouwen
De laadpalen en benodigde infrastructuur voor de elektrische voertuigen zijn gerealiseerd. De locatie Roosendaal was niet voorzien. De extra locatie en de hogere prijzen voor laadpalen en de infrastructuur hebben geleid tot een nadeel van € 107.000 op een investering van € 206.000.

Verbouwingen
De verbouwing van de Risk Factory is € 52.000 hoger uitgevallen dan begroot door onvoorzien meerwerk voor onder andere een noodaggregaat, het rolstoelvriendelijk maken van de toegang.
De verbouwing van de kazerne in Etten-Leur is € 39.000 lager uitgevallen (t.o.v. begroting € 62.000). Door onvoldoende aanmeldingen in het participatieproject Duurzaam Etten-Leur is slechts een gedeelte van het dak van de brandweerkazerne voorzien van zonnepanelen.
Vanwege het beëindigen van het huurcontract per 2023 van het kantoorgebouw aan de Doornboslaan in Breda, vindt in een aantal kazernes werkplekaanpassing plaats. Met de uitvoering is pas eind 2022 gestart. Daardoor schuiven de investeringen van in totaal € 250.000 door naar 2023.

Vervoermiddelen
Voertuigen
In 2022 zijn zes voertuigen watertransport aangeschaft, in totaal € 5.000 lager dan begroot. De aanschaf van vijf tankautospuiten (TS-en) is € 68.000 voordeliger uitgevallen omdat schuimdruk niet meer is ingebouwd.
De investeringen in een vrachtauto, een elektrisch directievoertuig en een elektrisch dienstvoertuig voor de drone worden vanwege leveringsproblemen doorgeschoven naar 2023. Dit betreft een begrotingsbedrag van in totaal € 204.000.

Machines, apparaten en installaties
Installaties
Voor drie nieuwbouwkazernes (Almkerk, Dussen en Hank) is in het investeringsplan 2022 niet voorzien in de toegangsbeveiliging. Dit veroorzaakt een tekort van € 27.000.

Werkplaatsen
De voor de nieuwbouwkazerne Hank geïnvesteerde rookgasafzuiging was niet opgenomen in het investeringsplan, dit veroorzaakt een overschrijding van € 13.000. De overschrijdingen op installaties en werkplaatsen passen binnen het totale budget van deze categorie.

Inventaris voertuigen
De aanschaf van warmtebeeldcamera's zijn € 47.000 lager uitgevallen dan begroot door een landelijke aanbesteding vanuit het NIPV.

Voor de voertuigen watertransport is inventaris aangeschaft. Omdat een deel van de oude inventaris is overgeplaatst, wordt een besparing behaald van € 61.000. Van de begrote investering voor inventaris van de TS-en, € 335.000, is € 157.000 geïnvesteerd. € 86.000 schuift door naar 2023. Het restant van € 92.000 voor met name inventaris vervalt.
De investering in inventaris van de hoogwerker is € 16.000 hoger uitgevallen door de aanschaf van extra software voor streaming. Daarnaast is de aanschaf van inventaris innovatie en hydraulisch redgereedschap € 13.000 hoger uitgevallen. De begroting voor inventaris van het elektrische dienstvoertuig voor de drone (€ 21.000) schuift door naar 2023.

Verkenningseenheden
Voor de verkenningseenheden is een drone (vervanging) aangeschaft voor € 47.000 conform begroting. Binnen de pilot inpandige verkenning is een niet begrote drone aangeschaft (€ 50.000), dit bleek voordeliger

ten opzichte van de leasemogelijkheden.

Overig
De vervanging van een droogkast en een veegwagen zijn vervallen doordat we werken met minder ademluchtwerkplaatsen en door de aanschaf van een ander soort voertuig. € 9.000 aan investeringen worden daarom niet gerealiseerd. Op enkele andere kleinere investeringen is € 7.000 minder geïnvesteerd.

Bovengenoemde afwijkingen samen leiden tot lagere investeringen van € 202.000 op machines, apparaten en installaties.

Overige materiële vaste activa
Informatietechnologie
Op het gebied van informatietechnologie schuift de investering (€ 250.000) met betrekking tot de werkplekaanpassing door naar het eerste kwartaal 2023. De investering in de infrastructuur en beeldschermen voor de Risk Factory blijkt lager uit te vallen dan begroot (€ 30.000). Er zijn minder Ipads en tablets voor voertuigen en kantoorautomatisering aangeschaft dan ingeschat (€ 51.000). Op de vervanging van precom alarmontvanger is een inkoopvoordeel behaald van € 165.000. Omdat levering door een wereldwijd tekort aan grondstoffen is vertraagd, schuift € 557.000 van het oorspronkelijke investeringsbedrag door naar 2023. Op de revisie van communicatieapparatuur duiken ontstaat een voordeel van € 7.000.

Inventaris gebouwen
Vanwege de oplevering van drie nieuwbouwkazernes eind 2022 en de ingebruikname begin 2023 schuift het restant van de investering aankleding van € 56.000 door naar 2023. Dat geldt ook voor het restant van de bureaus en -stoelen voor de werkplek-inrichting (€ 31.000). Op meubilair kazerne, kledingrekken en lockers voor onder andere de nieuwbouwkazernes ontstaat een voordeel van € 24.000. Voor een nieuwbouwkazerne is een rookgasafzuiging aangeschaft (€ 29.000). Deze was niet opgenomen in het investeringsplan.

Persoonlijke beschermingsmiddelen (PBM)
Net als in 2021 heeft de uitlevering van het operationeel tenue, door leveringsproblemen in de bedrijfskledingwereld, opnieuw vertraging opgelopen. Het investeringsbedrag van € 1,25 miljoen schuift door naar 2023. In 2022 is ademlucht (toestellen, gelaatstukken en helmen) vervangen. De totale investering van € 1,9 miljoen wordt met € 267.000 overschreden vanwege gestegen prijzen. De oude ademlucht is verkocht omdat dit een ander systeem betreft.

Door de extra aanschaf van uitrukpakken voor onder andere de jeugdbrandweer is een nadeel ontstaan van € 29.000 voor nieuwe uitrukpakken (totale investering €150.000). De investering voor de uitrusting en communicatie voor oppervlakteredding valt € 27.000 lager uit. Van de investering in uitruklaarzen (€ 111.000) is € 47.000 uitgegeven. De helmen en persoonlijke uitrusting bosbrandbestrijding voldoen nog en worden pas in 2027 vervangen (€ 34.000). Ook de vervanging van de valbescherming schuift door naar 2027 (€ 13.000).

Dit verklaart nagenoeg de afwijking van € 2,2 miljoen ten opzichte van de (gewijzigde) begroting.

In onderstaand overzicht is een specificatie opgenomen van de gerealiseerde investeringen 2022 per soort.

Eenheid	Realisatie 2022
Onbekend	€ -
Grond	€ -
Gebouwen	€ 329
Verbouwingen	€ 276
Voertuigen	€ 4.260
Installaties	€ -
Inventaris materieel	€ -
Inventaris voertuigen	€ 642
MAI overig	€ -
Materieel	€ 57
Meetapparatuur	€ -
Verkenningseenheden	€ 97
Werkplaatsen	€ 24
Informatietechnologie	€ 401
Inventaris gebouwen	€ 318
PBM	€ 2.648
Totaal	**€ 9.052**

3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in hoeverre we in staat zijn om niet gestructureerde financiële tegenvallers (risico's) op te vangen zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden.

Volgens artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bevat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit.
- Een inventarisatie van de risico's.
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.
- Een aantal verplichte financiële kengetallen.

Voor het bepalen van het weerstandsvermogen zijn de weerstandscapaciteit en de risico's die we mogelijk lopen van belang. De belangrijke risico's zijn die we voorzien waarvoor geen of beperkte maatregelen zijn genomen en die van (grote) materiele waarde kunnen zijn. Het gaat om risico's die nog niet voldoende concreet en kwantificeerbaar zijn en waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten of voorzieningen zijn gevormd. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen waarover de organisatie beschikt om niet begrote kosten op te vangen.

Benodigde weerstandscapaciteit
Tussen de benodigde weerstandscapaciteit (nodig om de financiële risico's op te vangen) 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%

Hieronder staan de belangrijkste risico's (per 1 januari 2023) 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
Informatieveiligheid	3	75%	€ 750.000	€ 562.500
Continuïteit OIV IT infrastructuur	3	75%	niet gedefinieerd	niet gedefinieerd
Tweede loopbaanbeleid	3	75%	€ 800.000	€ 600.000
Omgevingswet	3	75%	€ 320.000	€ 240.000
Wet Normalisering Rechtspersoon Ambtenaren	3	75%	€ 1.250.000	€ 937.500
Verplichtend karakter	3	75%	€ 2.000.000	€ 1.500.000
Stijgende brandstof, elektra en gas prijzen.	3	75%	€ 1.200.000	€ 900.000
Stijgende loon- en prijsontwikkeling	3	75%	niet gedefinieerd	niet gedefinieerd
Chemiepack	1	25%	niet gedefinieerd	niet gedefinieerd
Fort Oranje	1	25%	niet gedefinieerd	niet gedefinieerd
Datalek GGD	1	25%	€ 200.000	€ 50.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit				**€ 6.102.500**

Op basis van de actuele risico's is de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 6.102.500. Ten opzichte van de bestuur rapportage 2022 (€ 6.125.000) is het benodigde weerstandscapaciteit ongeveer gelijk gebleven.

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. Deze middelen bestaan uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en de nog niet ingevulde begrotingsruimte en een post onvoorzien.

We rekenen alleen de bestemmingsreserve Crisis en Calamiteiten tot de weerstandscapaciteit. Deze reserve is vrij aanwendbaar 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. De overige reserves rekenen wij niet tot de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit zijn de bestemmingsreserves en hieraan zijn al een bestemming toegekend. We hebben geen algemene reserve. Het Algemeen Bestuur heeft in maart 2012 besloten om de algemene reserve op te heffen.

Het weerstandsvermogen wordt via de volgende berekening in beeld gebracht:

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

De beschikbare weerstandscapaciteit is ten opzichte van de begroting 2023 ongewijzigd en bedraagt € 1.611.576. De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt € 6.102.500 (t.o.v. € 6.125.000 in bestuursrapportage 2022). Het weerstandsvermogen (€ 1.611.576/ € 6.102.500) bedraagt hiermee 0,26.

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre we in staat zijn om financiële tegenvallers op te vangen zonder de noodzaak om direct te bezuinigen of het beleid aan te passen. Met een ratio weerstandsvermogen van 0,26 (€ 1.611.576 / € 6.102.500) zijn we hier zeer beperkt toe in staat. Dit is een logisch gevolg van het besluit van het Algemeen Bestuur (besluit maart 2012) om geen algemene reserve aan te houden. Om de risico's op te vangen dienen de deelnemende gemeente een algemene reserve aan te houden die onder andere is bestemd voor de risico's die voortvloeien uit de gemeenschappelijke regelingen waarin wordt deelgenomen. Hiermee zijn in feite de gemeenten een deel van de benodigde weerstandscapaciteit en doen we wanneer nodig een beroep op de weerstandscapaciteit van de deelnemende gemeenten.

Inventarisatie van risico's
Omgaan met risico's vormt een dagelijks onderdeel voor organisaties. Van onvoorspelbare crisissen zoals de oorlog in Oekraïne en de hierdoor stijgende gasprijzen tot veranderende wet- en regelgeving die invloed hebben op de bedrijfsvoering. 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. 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 deze paragraaf zijn de relevante risico's benoemd die nog onvoldoende concreet en kwantificeerbaar zijn en waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten of voorzieningen zijn gevormd.

Bij ieder risico hebben we (voor zover mogelijk) maatregelen opgenomen die we nemen om de kans dan wel de impact van de geïdentificeerde risico's te beperken. 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.

Het opstellen van een risicoparagraaf is een momentopname. In de loop van de tijd kunnen er nieuwe risico's ontstaan en kunnen risico's in de toekomst anders ingeschat worden.

Vrijwilligheid
Het kost steeds meer moeite om voldoende vrijwilligers te vinden en te blijven binden aan de organisatie. De beschikbaarheid vrijwilligers en daardoor paraatheid staan onder druk. We hebben een verouderd vrijwilligersbestand (relatief hoge leeftijdsopbouw). Komende jaren moeten we rekening houden met nog meer uitstroom, met meer druk om te werven en op te leiden. De 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 onze organisatie. We denken na over kortere opleidingstrajecten en geven landelijk input op de hervorming van het onderwijsstelsel.

Daarnaast ontwikkelen we een visie op toekomstbestendige brandweerzorg, waarin we ook rekening houden met scenario's dat een aantal posten in de toekomst niet voldoende vrijwilligers meer heeft om levensvatbaar te zijn. In 2023 gaan we door met werving via verschillende kanalen en willen we de werving succesvoller maken door gerichter in te zetten op potentiële doelgroepen. Hiervoor zetten we de kennis van een recruiter in. We ontwikkelen nieuwe en flexibele brandweerzorgconcepten om met behoud van vrijwilligheid de paraatheid en kwaliteit van de brandweerzorg ook in de toekomst te borgen. Op basis van het belevingsonderzoek en eerdere ervaringen uit Expeditie JIJ ontwikkelen we een nieuw programma voor het vinden, binden en boeien van (nieuwe) vrijwilligers.

Informatieveiligheid
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 2021 is een audit op de BIO (baseline informatiebeveiliging overheid) uitgevoerd (onderdeel landelijke afspraken). We voldoen inmiddels voor ca. 75% aan norm, vanaf 2023 en verder sturen wij op het realiseren van het restant. In 2022 zijn de medewerkers getraind op herkennen en omgaan met informatiebeveiligingsrisico's. Daarnaast is ook het incident response plan afgerond met daarin procedures voor het geval dat het toch mis gaat.

Continuïteit Informatie- en Communicatietechnologie (ICT)
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 is een aantal beheersmaatregelen genomen om dit risico te mitigeren, zoals een analyse van 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. Naar aanleiding van de wereldwijd incident LOG4J is prioriteit gegeven aan het updaten van de continuïteitsplannen. Ondanks de genomen maatregelen blijft dit risico potentieel aanwezig. Voor dit risico hebben we geen financiële impact gedefinieerd.

Tweede loopbaanbeleid
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. We hebben 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. Voor de organisatie heeft het 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. Om dit risico te beperken wordt conform het uitvoeringskader uitvoering gegeven aan het tweede loopbaanbeleid. Medewerkers zijn bewust gemaakt dat zij zelf aan zet zijn voor het maken en realiseren van hun loopbaanplan. Het tweede loopbaanbeleid wordt door zowel werkgevers als -nemers als niet aantrekkelijk ervaren.

De universiteit van Maastricht doet in opdracht van de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) onderzoek naar duurzame inzetbaarheid van brandweermedewerkers. De resultaten van het onderzoek worden gebruikt bij het heroverwegen van het tweede loopbaanbeleid. Wij volgen de ontwikkelingen. In afwachting van de uitkomsten van het onderzoek naar bezwarendheid zijn in het najaar van 2022 afspraken gemaakt waardoor 20-jarigen uitstel kunnen aanvragen totdat er landelijk een definitieve oplossing komt voor duurzame inzetbaarheid van brandweermensen. Afhankelijk van de te maken keuzes heeft dit risico een financiële impact van € 0,6 miljoen tot € 1 miljoen.

Omgevingswet
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. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is inmiddels meerdere keren uitgesteld en is onlangs opnieuw uitgesteld tot begin 2024.

Onderzoeksbureau Cebeon heeft berekend dat de implementatie van de Omgevingswet de veiligheidsregio's gezamenlijk 20-30 miljoen euro kosten. Daarnaast zal er, na de invoering van de wet, sprake zijn van gezamenlijk 15-20 miljoen euro structurele meerkosten voor de veiligheidsregio's. Door investeringen in de veranderende werkwijze van adviseren en andere producten is meer capaciteit nodig. We schatten de financiële impact hiervan op € 240.000, -.

Wet normalisering rechtspersoon ambtenaren (Wnra)
De Wnra heeft als doel de rechtspositie van ambtenaren en de private sector gelijk te trekken. Deze wet is ook van toepassing voor het personeel van de veiligheidsregio's. Door het stelsel van vrijwillige brandweerzorg dat in Nederland wordt gehanteerd heeft de invoering van de Wnra een aantal specifieke gevolgen voor de veiligheidsregio's. Brandweervrijwilligers hebben op dit moment een eigen rechtspositie (vastgelegd in de CAR-UWO), die verschilt van beroepspersoneel. Door de invoering van de Wnra krijgen vrijwilligers in de toekomst een arbeidsovereenkomst en kunnen zij aanspraak maken op toeslagen en voorzieningen die ook voor beroeps gebruikelijk zijn. Tevens leidt het tot een hoger quotum aan banen in het kader van de participatiewet.

De veiligheidsregio's hebben een uitzonderingspositie gekregen, naar aanleiding van vragen over de uitwerking van de Europese deeltijdrichtlijn op het stelsel van vrijwilligheid. Het uitstel is voor onbepaalde tijd verleend. De aandacht ligt op de mogelijkheden van behoud van vrijwilligheid binnen de kaders van de Europese deeltijdrichtlijn. 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 op dit moment geen goede inschatting te maken van de exacte financiële risico's. Mocht het worden ingevoerd is de inschatting per 1 januari 2024. De financiële impact bedraagt naar verwachting tussen de € 1,0 en € 1,5 miljoen.

Verplichtend karakter
De Europese deeltijdrichtlijn vormt een risico vanwege de verplichting om deeltijders (brandweervrijwilligers) op dezelfde manier te verlonen als fulltimers wanneer zij hetzelfde werk doen en aan dezelfde eisen moeten voldoen. Indien veiligheidsregio's brandweervrijwilligers een parttime aanstelling moeten geven, nemen de kosten van de brandweerzorg enorm toe. Daarnaast is het de vraag of vrijwilligers en werkgevers instemmen met een ander dienstverband.

Een landelijke denktank heeft een voorstel ontwikkeld waarbij onderscheid tussen beroeps en vrijwilligers wordt gemaakt op basis van het verplichtend karakter. Vrijwilligers kan volgens dit voorstel geen verplichte aanwezigheid (kazernering) of beschikbaarheid (consignering) worden opgelegd. Juristen oordelen dat dit onderscheid voldoende is om het stelsel van vrijwilligheid in stand te houden. Het voorstel heeft wel financiële consequenties omdat wij op dit moment kazernering van vrijwilligers veelvuldig toepassen. Het Veiligheidsberaad is van mening dat de minister van J&V als stelselverantwoordelijke de meerkosten voor haar rekening moet nemen. Op basis van het voorstel is een implementatieplan gemaakt voor de invoering van het onderscheid op basis van verplichtend karakter. Er is nog geen duidelijkheid of en in hoeverre de minister van J&V budget ter beschikking stelt voor de uitvoering. Wij schatten de financiële impact hiervan op tussen de € 1,5 en € 2,5 miljoen.

Stijgende loon- en prijsontwikkeling (inkopen en bouwmaterialen)
Wereldwijd is een duidelijke trend zichtbaar in de prijsontwikkeling van inkopen en (bouw)materialen. Onderhoudscontracten voor materieel worden aanzienlijk verhoogd. Het risico ontstaat dat kosten voor onderhoud en de investeringsprojecten hoger uitkomen. Daarnaast is ook een verwachtte stijging van de loonkosten. De cao-onderhandelingen lopen nog, het financieel effect is nog niet exact te duiden. Vooraf is al duidelijk dat onze reguliere indexatiemethode niet passend is voor de extreme prijs- en loonstijgingen en er in de loop van 2023 en verder financiële tekorten ontstaan. Het risico is dat toegekende indexatie onvoldoende is om de effecten van cao-stijgingen op te vangen. Begin 2023 zal meer duidelijkheid komen over de financiële effecten voor de begroting 2023 en verder.

Stijgende brandstof, elektra en gasprijzen
Door het aflopen van het contract eind 2022 nemen de kosten voor gas en elektra toe. Voor 2023 zijn de gasprijzen ruim twee keer zo hoog als medio 2022. Om de energiekosten te beperken moet meer gestuurd worden op het zuinig omgaan met energie. Op intranet worden artikelen gepubliceerd over gezamenlijke verantwoordelijkheid om gas/elektra verbruik terug te dringen. Er wordt gekeken naar het uitbreiden van zonnepanelen in overleg met gemeenten. We sturen en monitoren via Hero-balancer. Bij nieuwbouw en renovaties kazernes hebben we oog voor verduurzamen. In 2023 starten we met de overgang naar de eerste voertuigen van diesel op elektrisch rijden.

Chemie-Pack
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.

Fort Oranje
Eigenaren van camping Fort Oranje willen in gesprek met de gemeente Zundert over de schade die zij menen te hebben geleden als gevolg van de overname en ontmanteling van de camping. Als gevolg van het uitroepen van GRIP 4 ten tijde van de acties bij camping Fort Oranje is de voorzitter van de Veiligheidsregio op grond van artikel 39 Wet veiligheidsregio's in de plaats getreden van de burgemeester van de gemeente Zundert en heeft hij een aantal besluiten genomen. Discussie kan ontstaan over de vraag of de Veiligheidsregio voor een deel aansprakelijk zou kunnen worden gesteld voor geleden schade. De grootte van het risico is niet bekend. Er is ook nog geen sprake van een daadwerkelijke aansprakelijkstelling.

Data lek GGD
Het ministerie van VWS (als onderdeel van de Staat der Nederlanden), alle GGD-en, alle Veiligheidsregio's en een aantal gemeenten 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 2022 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. Door het Veiligheidsberaad is namens alle veiligheidsregio's gereageerd richting de stichting ICAM. In deze brief staat dat de veiligheidsregio's pas inhoudelijk 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 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote	36%	56%	40%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	36%	56%	40%
Solvabiliteitsratio	28%	20%	25%
Structurele exploitatieruimte	3,60%	0,09%	0,68%

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast 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 2022 grotendeels achterwege gebleven. De vorderingen (Rijks Schatkist) zijn echter toegenomen en het gerealiseerde saldo van baten is hoger dan de oorspronkelijke begroting. Hierdoor valt het kengetal 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 VNG geeft als richtlijn mee dat dit percentage bij voorkeur hoger is dan 25%. De solvabiliteitsratio van 25% is veroorzaakt door een hogere positie van het eigen vermogen, ten opzichte van de begroting, en een lager balanstotaal. De verwachting is dat de solvabiliteitsratio de komende jaren lager wordt, in verband met de toekomstige vrijval van de egalisatiereserve kapitaallasten.

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. Het saldo van structurele baten en lasten is hoger dan het saldo in het berekende kengetal van de begroting 2022. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de afrekening van Regionaal Crisiscentrum (RCC) in 2022 heeft plaatsgevonden. Dit is een incidentele meevaller, terwijl de reguliere baten als structureel zijn geclassificeerd. Bovendien zijn alle onttrekkingen en stortingen in de reserves als incidenteel aangemerkt. In het kengetal van de begroting 2022 is de structurele toevoeging van de egalisatie kapitaallasten nog inbegrepen. De structurele exploitatieruimte is in 2022 licht positief.

3.6 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.

Wij zijn een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 24 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten zorgdragen dat we beschikken over voldoende middelen om aan onze verplichtingen te kunnen voldoen, waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor zijn we een formeel verbonden partij voor de 24 gemeenten. We kennen zelf 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. Wij participeren voor een aandeel van 93,65% in de gemene rekening.

Het instellen en in stand houden van een GHOR is onze taak. 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 met de cijfers van de GHOR. Onze bijdrage aan het in stand houden van de GHOR is opgenomen in onze begroting en jaarrekening. 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
We hebben een waakvlamovereenkomst met de firma BST te Dinteloord voor de incidentbestrijding op de vaarwegen rondom Volkerak en Schelde-Rijnverbinding. Firma BST exploiteert en beheert de blusboot (Furie 4) en de nautische bemanning. We leveren een opstapbemanning die is opgeleid en geoefend naar de huidige eisen.

Samen met Veiligheidsregio Zeeland werken we al lange tijd samen bij het bestrijden van incidenten op het Schelde-Rijnkanaal. Om deze interregionale samenwerking te formaliseren is een samenwerkingsovereenkomst opgesteld. 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.

Operationeel Centrum Veiligheidsregio/Brandweer (OCB VR/Brw)
Met ingang van 1 januari 2020 hebben we een convenant met de Veiligheidsregio Zeeland, inzake de samenwerking meldkamer Bergen op Zoom voor de uitvoering van de meldkamerfunctie voor de brandweertaak, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening. Personeel is door de organisatorische samenvoeging per 1-1-2020 in onze dienst en we voeren de administratie van de meldkamerfunctie. De verdeling van de kosten van de brandweermeldkamer (inclusief CaCo functie) vindt plaats op basis van inwoneraantallen van beide veiligheidsregio’s (74% VRMWB - 26% VRZ). Na een periode van vier jaar, voor de eerste keer in het jaar 2024, wordt de verdeelsleutel op basis van de nieuwe inwoneraantallen vastgesteld.

B
20-5231

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 2022' (inwerkingtreding 1 juli 2022). Deze nota wordt iedere vier jaar geactualiseerd en vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

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 we voor toekomstige jaren zijn verbonden, worden opgenomen in de toelichting op de balans.

Resultaatbestemming
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)		31-12-2021		31-12-2022
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Materiële vaste activa economisch nut		€ 53.623		€ 54.976
Totaal vaste activa		**€ 53.623**		**€ 54.976**
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen		€ -		€ -
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder		€ 10.993		€ 9.522
Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen	€ 2.207		€ 3.924	
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	€ 8.671		€ 5.477	
Overige vorderingen of uitzettingen	€ 115		€ 122	
Liquide middelen				
Kas- en banksaldi		€ 40		€ 80
Overlopende activa		€ 1.849		€ 2.374
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel				
- Overige Nederlandse overheidslichamen	€ -		€ 1.287	
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 1.849		€ 1.086	
Totaal vlottende activa		**€ 12.882**		**€ 11.975**
Totaal generaal		**€ 66.505**		**€ 66.951**

PASSIVA (bedragen x € 1.000)		31-12-2021		31-12-2022
Vaste passiva				
Eigen Vermogen		€ 18.703		€ 16.476
Bestemmingsreserves	€ 15.873		€ 15.535	
Gerealiseerde resultaat	€ 2.829		€ 941	
Voorzieningen		€ 2.251		€ 3.138
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 113		€ 377	
Voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.	€ 2.138		€ 2.761	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Onderhandse leningen binnenlandse banken		€ 26.316		€ 33.550
Totaal vaste passiva		**€ 47.270**		**€ 53.164**
Vlottende passiva				
Netto schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		€ 17.356		€ 12.002
Overige kasgeldleningen	€ 6.000		€ -	
Overige schulden	€ 11.356		€ 12.002	
Overlopende passiva		€ 1.879		€ 1.785
Verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ -		€ -	
Ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel				
- Rijk	€ 1.879		€ 1.785	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	€ -		€ -	
Totaal vlottende passiva		**€ 19.235**		**€ 13.787**
Totaal generaal		**€ 66.505**		**€ 66.951**

4.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiele vaste activa

Materiele vaste activa economisch nut

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Onderhanden werk activa voorgaand jaar	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden direct gerelateerd	Afwaardering wegens duurzame waarde-vermindering	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	€ 1.105	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.105
Gebouwen	€ 11.418	€ -	€ 590	€ -	€ 608	€ -	€ -	€ 11.401
Grond weg en bouwkundige werken	€ 103	€ -	€ -	€ -	€ 5	€ -	€ -	€ 98
Vervoermiddelen	€ 28.194	€ -	€ 4.260	€ 2.845	€ 723	€ -	€ -	€ 28.887
Machines, apparaten en installaties	€ 2.568	€ -	€ 863	€ 262	€ 155	€ -	€ -	€ 3.014
Overige materiële vaste activa	€ 9.812	€ -	€ 3.339	€ 941	€ 1.742	€ -	€ -	€ 10.468
Totaal	**€ 53.201**	**€ -**	**€ 9.052**	**€ 4.047**	**€ 3.232**	**€ -**	**€ -**	**€ 54.973**
Onderhanden werk activa	€ 422	€ -422	€ 3	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3
Totaal	**€ 53.623**	**€ -422**	**€ 9.055**	**€ 4.047**	**€ 3.232**	**€ -**	**€ -**	**€ 54.976**

Investeringen
De investeringen hebben betrekking op verbouwingen (gebouwen), reguliere vervangingen van voertuigen, machines, apparaten en installaties en overige materiële vaste activa. In paragraaf 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen is een nadere specificatie van wat in 2022 is geïnvesteerd opgenomen.

Desinvesteringen
Gedurende het jaar zijn diverse voertuigen afgestoten en verkocht. Ook zijn Automatische Externe Defibrillatoren (AED's), explosiegevaarmeters, gasdetectiemeters en warmtebeeldcamera's verkocht. De oude ademlucht-apparatuur is ingeruild. De resultaten hiervan zijn opgenomen in de exploitatie.
Alle activa is gecontroleerd op aanwezigheid en levensduur.

Afschrijvingen
In 2022 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	31-12-2021	31-12-2022
Debiteuren	€ 446	€ 3.386
Nog te factureren	€ 271	€ -
Nog te ontv bcf (via gemeenten)	€ 27	€ 46
Afrekening FLO gemeenten	€ 994	€ -
Afrekening GHOR	€ 470	€ 491
Nog te ontvangen bedragen	€ -	€ -
	€ 2.207	**€ 3.924**
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -
Totaal	**€ 2.207**	**€ 3.924**

De positie debiteuren is in 2022 toegenomen. De toename wordt veroorzaakt door de facturering van de afrekening intekentaken 2021 groot € 1.043.857. Daarnaast zijn de kosten voor de opvang vluchtelingen locatie Rucphen en Putte € 1.789.444 gefactureerd aan het Centraal Orgaan Opvang (COA). Deze hebben wij tijdelijk voor onze rekening genomen.

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

Bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2022
Des Rijk's schatkist	€ 8.671	€ 5.477
Totaal	**€ 8.671**	**€ 5.477**

De ter beschikking staande liquide middelen zijn in 2022 toereikend om te voldoen aan de financieringsbehoefte die voortvloeit uit de salarisbetalingen, exploitatie uitgaven en realisatie op het investeringsplan. In 2022 zijn er verschillende kasgeldleningen aangetrokken in verband met de timing van het betalen van de kortlopende verplichtingen. Deze kasgeldleningen zijn volledig afgelost.

Uitzettingen in het kader van schatkistbankieren

Presentatie gelden buiten schatkistbankieren voorgeschreven 2022:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2022		
(1)	**Drempelbedrag**	**1725**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**0**	**1**	**0**	**1**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.724	1.724	1.724	1.724
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	86.226			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	86.226			
(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	1725			
(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)	37	59	42	55
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	1	0	1

Overige vorderingen of uitzettingen

Bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2022
Debiteuren	€ 92	€ 122
Nog te ontvangen bedragen	€ 23	€ -
	€ 115	**€ 122**
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -
Totaal	**€ 115**	**€ 122**

De toename in debiteuren wordt veroorzaakt door trainingen Technische Hulpverlening (THV) gehouden en

gefactureerd in het najaar van 2022 en de facturering van de bezoeken aan de Risk Factory.

Liquide middelen

Kas- en banksaldi

Bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2022
Bank	€ -	€ -
Simpled Card	€ 40	€ 80
	€ -	€ -
Totaal	**€ 40**	**€ 80**

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

Simple Card
In overeenstemming met de representatieregeling wordt elk kwartaal een vast bedrag gestort aan de vrijwilligersposten. De kaarten bij de beroepsposten worden dagelijks aangevuld. Met name bij de vrijwilligersposten volgen de uitgaven de stortingen niet. De posten “sparen” het bedrag, waardoor het saldo in omloop oploopt.

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	31-12-2021	Toevoeging	Ontvangen bedragen	31-12-2022
Opvang ontheemden Oekraïne	€ -	€ 1.287	€ -	€ 1.287
Totaal	**€ -**	**€ 1.287**	**€ -**	**€ 1.287**

Opvang ontheemden Oekraïne
Het betreft de kosten voor de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne. Deze kosten worden door het Rijk vergoed.

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

Bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	€ 611	€ 1.083
Gelden Corona Toegangs Bewijs	€ 1.235	€ -
Ontvangen levensloop	€ 3	€ 3
Totaal	**€ 1.849**	**€ 1.086**

Vooruitbetaalde bedragen
Betalingen die in 2022 zijn binnengekomen, maar betrekking hebben op 2023 zijn opgenomen op de balans als vooruitbetaalde bedragen. Het verschil ten opzichte van 2021 ontstaat door huisvestingskosten kazerne Breda € 145.000, inruil ademluchtapparatuur waarvoor wij nog een factuur ontvangen voor € 252.183 en rente kwartaal 4 ontvangen op r/c Schatkistbankieren € 45.816.

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 ons ter beschikking is gesteld bedraagt € 2.909.892. Deze tegemoetkoming is op basis van het inwoneraantal per district verdeeld. Het Algemeen Bestuur heeft op 8 december 2021 een besluit genomen over de definitieve verdeling naar de gemeenten. Dit geld hebben we 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.

Uit de tussentijds 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 en is in 2022 teruggevorderd.

De definitieve verantwoording van de besteding van de middelen verloopt via het SiSa-systeem. Dit geldt zowel voor ons 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. Wij verzamelen de jaarrekeningen 2021 (inclusief bijbehorende controleverklaringen van de accountant) van de individuele gemeenten in 2022. We nemen de door de individuele gemeenten verantwoorde bedragen (gecontroleerd door haar accountant) over 2021 op in de SiSa-bijlage van onze jaarrekening 2022. De accountant controleert dit bij de jaarrekening 2022.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen
Na een toename van het eigen vermogen in 2021, is in 2022 het eigen vermogen weer afgenomen. Dit is het gevolg van de vrijval van de reserve kapitaallasten die dit jaar is opgeheven. Op basis van het besluit van het Algemeen Bestuur van april 2022 wordt het resultaat gereserveerd, dan wel verrekend met de gemeenten.

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves 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. In 2022 worden onderstaande bestemmingsreserves onderscheiden.

Bedragen x € 1.000	31-12-2021	Toevoeging/ onttrekking resultaat 2020	Toevoegingen reserves	Onttrekkingen reserves	Vrijval	31-12-2022
Crisis en calamiteiten	€ 1.612	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.612
Egalisatiereserve kapitaallasten	€ 8.700	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.700
Transitie GMK	€ 32	€ -	€ -	€ 32	€ -	€ -0
BDuR strategische Projecten	€ 1.860	€ 315	€ -	€ 471	€ -	€ 1.704
BDuR BTW	€ 1.213	€ -	€ -	€ 140	€ -	€ 1.073
Doorontwikkeling organisatie	€ 1.195	€ -	€ -	€ 199	€ -	€ 996
HSL	€ 617	€ -	€ -	€ 13	€ -	€ 604
SaaS	€ 645	€ -	€ 340	€ 140	€ -	€ 846
Totaal	**€ 15.873**	**€ 315**	**€ 340**	**€ 994**	**€ -**	**€ 15.535**

Bovenstaande overzicht geeft de totale reservepositie weer. Per 31-12-2021 bedroeg de totale reservepositie € 15.873.427. Alle toevoegingen en onttrekking hebben conform de begroting plaatsgevonden, behoudens de reserve SaaS die conform werkelijkheid is gemuteerd. Per 31-12-2022 resulteert dit in een totale reservepositie van € 15.534.839. De reserves zijn in 2022 netto met € 338.588 afgenomen. 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 we uitgaven door onvoorziene omstandigheden dragen en hoeven we deze niet met de gemeenten te verrekenen. De reserve mag maximaal 2% van de omvang van de begroting bedragen. Het is in 2022 niet noodzakelijk geweest deze reserve in te zetten.

Egalisatie kapitaallasten
Conform het besluit in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 9 februari 2022 wordt de egalisatiereserve kapitaallasten opgeheven bij besluit over de resultaatbestemming 2022.

Transitie Gemeenschappelijke Meldkamer (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 2022 is het restant van de reserve ingezet ter financiering van het Regionaal Crisiscentrum in de nieuwe meldkamer.

BDuR strategische projecten
Conform begroting is € 470.680 onttrokken voor onder andere de projecten procesoptimalisatie, implementatie Wet open overheid, digitale vaardigheid medewerkers, Brandveilig Leven en Risk Factory.

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

Doorontwikkeling organisatie
Deze reserve is voor de frictiekosten en het leiderschapstraject 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 € 198.563 onttrokken, werkelijk is er € 210.772 uitgegeven in 2022.

HSL
In 2022 is deze reserve ingezet voor oefenuren ten behoeve van aanpak incidenten op de HSL en kapitaallasten van de voor de HSL aangeschafte voertuigen.

SaaS
De SaaS-projecten binnen de operationele informatievoorziening zijn vertraagd (LiveOp vervanging, DCU centrale, ochtendappèl, kazerne informatiesystemen). Dit wordt veroorzaakt doordat leveranciers de verwachte oplevertermijnen in software ontwikkeling niet realiseren en door onvoldoende project capaciteit binnen informatisering. Ook zijn projecten binnen de bedrijfsvoering vertraagd. Het gaat hier om het vervangen van het Documentmanagement Systeem (DMS) en het financieel systeem. Hierdoor is er minder uit de reserve onttrokken dan begroot.

Gerealiseerd resultaat conform art. 42 BBV

Bedragen x € 1.000	31-12-2021	Toevoegingen/ onttrekkingen resultaat 2021	Toevoegingen/ onttrekkingen baten en lasten	Verminderingen afschrijvingen activa	31-12-2022
Totaal	**€ 2.829**	**€ -2.829**	**€ 941**	**€ -**	**€ 941**

Het gerealiseerd resultaat over 2022 bedraagt € 941.092. 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	31-12-2021	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2022
Regelingen reorganisatie	€ 113	€ -	€ 113	€ -	€ -0
Spaarverlof	€ -	€ 377	€ -	€ -	€ 377
Totaal	**€ 113**	**€ 377**	**€ 113**	**€ -**	**€ 377**

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 voor de begeleiding van werk naar werk trajecten. In 2022 is een bedrag van € 112.754 aangewend.

Spaarverlof
Op basis van bestaande regelgeving heeft de commissie BBV uitgesproken dat voor de verlofuren aangemerkt als spaarverlof en voor overmatige bovenwettelijke verlofsaldi een voorziening gevormd moet worden. Op basis van de verlofstanden op 31-12-2022 is een eerste storting in de voorziening gedaan.

Voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren

Bedragen x € 1.000	31-12-2021	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2022
Onderhoud huisvesting	€ 2.138	€ 842	€ 219	€ -	€ 2.761
Totaal	**€ 2.138**	**€ 842**	**€ 219**	**€ -**	**€ 2.761**

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 spreiden. De voorziening wordt gevoed op basis van een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) dat voor iedere kazerne is opgesteld en waarop periodiek actualisering plaatsvindt. In 2022 heeft 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 door de storting met € 280.000 te verhogen. De werkelijke kosten die in 2022 zijn uitgegeven voor het planmatig onderhoud bedroegen € 219.342. Dit bedrag is onttrokken aan de voorziening.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen binnenlandse banken

Bedragen x € 1.000	Saldo 31-12-2021	Vermeer-deringen	Aflossing 2022	Saldo 31-12-2022	Rentelast 2022	Rentelast 2021
Lening 40.82959 (7,92%)	€ 118	€ -	€ 37	€ 80	€ 5	€ 7
Lening 40.105429 (3,41%)	€ 2.441	€ -	€ 651	€ 1.790	€ 69	€ 92
Lening 40.105430 (3,68%)	€ 1.811	€ -	€ 207	€ 1.604	€ 62	€ 70
Lening 40.108835 (2,65%)	€ 7.388	€ -	€ 7.388	€ -	€ 188	€ 222
Lening 40.110376 (1,22%)	€ 3.600	€ -	€ 400	€ 3.200	€ 42	€ 47
Lening 40.110377 (0,84%)	€ 1.125	€ -	€ 250	€ 875	€ 8	€ 10
Lening 40.114923 (0,205%)	€ 9.833	€ -	€ 667	€ 9.167	€ 19	€ 8
Lening 40.115776 (2,132%)	€ -	€ 10.000	€ 167	€ 9.833	€ 71	€ -
Lening 40.116078 (3,033%)	€ -	€ 7.000	€ -	€ 7.000	€ 9	€ -
Totaal	**€ 26.316**	**€ 17.000**	**€ 9.766**	**€ 33.550**	**€ 473**	**€ 455**

In september en december 2022 zijn nieuwe langlopende leningen opgenomen voor een looptijd van respectievelijk 15 en 7 jaar.

Vlottende passiva

Netto schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Overige kasgeldleningen

Bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2022
Kasgeldlening	€ 6.000	€ -
Totaal	**€ 6.000**	**€ -**

Overige schulden

Bedragen x € 1.000	31-12-2021	31-12-2022
Nog af te dragen BTW	€ 72	€ 50
Crediteuren	€ 2.394	€ 4.316
Nog te betalen rente leningen	€ 61	€ 70
Boete huuropzegging Doornboslaan	€ -	€ 156
Afrekening RCC gmk	€ 566	€ -
Vergoeding gemeente tilburg	€ 44	€ -
Financiële vergoeding gemeentes inzet ivm Corona	€ 46	€ -
Overige nog te betalen bedragen	€ 2.772	€ 3.098
Overige vooruitontvangen bedragen	€ -	€ 0
Onterecht ontvangen Levensloop	€ 93	€ 74
Salarissen 13e maand	€ 1.510	€ 52
Af te dragen loonheffingen	€ 3.148	€ 3.553
Nog te betalen afdrachten ABP, IZA, etc	€ 649	€ 633
Totaal	**€ 11.356**	**€ 12.002**

Overige schulden

De toename in de post overige schulden wordt veroorzaakt door de levering in december van diverse investeringen waaronder 3 Brandspuitwagens + toebehoren, speciale pakken en een Drone.
Verder hebben betrokken partijen hun gemaakte kosten inzake 1e opvang Oekraïne aan ons doorbelast.
Vanwege het voortijdig opzeggen van het huurcontract aan de Doornboslaan is in 2023 een contractuele boete te verwachten van € 156.000.

Overlopende passiva

Ontvangen overheidsvoorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel – Rijk

Bedragen x € 1.000	31-12-2021	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2022
Fieldlab IGV	€ 149	€ -	€ 149	€ -	€ -
Transitiekosten meldkamer	€ 435	€ -	€ -	€ -	€ 435
Riskfactory	€ 60	€ -	€ 41	€ -	€ 19
Gelden Corona Toegangsbewijs	€ 1.235	€ 260	€ 163	€ -	€ 1.331
Totaal	**€ 1.879**	**€ 260**	**€ 354**	**€ -**	**€ 1.785**

Fieldlab IGV
Dit betreft een innovatieproject op het gebied van de veiligheid waarin de zes veiligheidsregio's in Zuid-Nederland en het Ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) participeren. In 2018 is een subsidie van € 525.000 voor het project toegekend door J&V. De zes veiligheidsregio's dragen hetzelfde bedrag bij aan het project.

Transitiekosten meldkamer
In het uitwerkingskader van de meldkamer (2018) is afgesproken dat het beheer van de meldkamers wordt overgenomen door de Landelijke Meldkamer Samenwerking (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 2022 is het niet noodzakelijk deze gelden in te zetten voor frictie voor de meldkamer.

Risk Factory
Voor de activiteiten die gerelateerd zijn aan het opzetten en exploiteren van een Risk Factory heeft de Provincie Noord-Brabant in 2022 besloten om een subsidie van € 175.000 toe te kennen. Deze subsidie wordt in drie termijnen ontvangen over de periode 2022-2024. In 2022 is het bedrag ad. € 60.000 reeds ontvangen, waarvan € 41.354 toegerekend is aan de subsidiabele kosten.

Gelden Corona Toegangsbewijs
De minister van J&V 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 2022. Het bedrag dat ter beschikking is gesteld bedraagt € 2.909.892. De operationele uitvoering hiervan ligt bij de gemeenten binnen onze regio.

De definitieve verantwoording van de besteding van de middelen verloopt via het SiSa-systeem. Dit geldt zowel voor ons 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 2022.
We verzamelen de jaarrekeningen 2021 (inclusief bijbehorende controleverklaringen van de accountant) van de individuele gemeenten in 2022. We nemen de door de individuele gemeenten verantwoorde bedragen (gecontroleerd door haar accountant) over 2021 op in de SiSa-bijlage in onze jaarrekening 2022. De accountant controleert dit bij de jaarrekening 2022.

Uit de ontvangen verantwoordingen blijkt dat in totaal € 1.331.297 is besteed door de gemeenten. Deze bedragen zijn in 2022 teruggevorderd.

4.4 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

We hebben enkele (mogelijke) verplichtingen die van omvang zijn, maar niet in de balans zijn opgenomen. De belangrijkste verplichtingen staan in onderstaand tabel.

Omschrijving	Looptijd contract	edrag (per jaar)		Opmerking
ICT/automatisering	30-6-2023	€	1.140.000	verplichting
Wagenparkverzekering	31-12-2023	€	227.000	verplichting
Ongevallenverzekering	31-12-2023	€	320.000	verplichting
Blusboot	1-10-2039	€	346.000	verplichting
Schoonmaak dienstverl.	31-8-2024	€	534.000	verplichting
Tankpassen	1-3-2027	€	250.000	verplichting
		€	**2.817.000**	

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.

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

Programmaplan VRMWB (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 Primair		Begroting 2022 Definitief		Rekening 2022		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Programma Veiligheid									
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 203	€ -366	€ 1.115	€ -974	€ 5.157	€ -5.034	€ -4.042	€ 4.060	€ 18
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 8.982	€ -8.385	€ 8.224	€ -8.263	€ 7.389	€ -8.373	€ 835	€ 110	€ 945
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 59.019	€ -61.137	€ 60.261	€ -62.181	€ 59.830	€ -62.800	€ 431	€ 618	€ 1.049
Wendbare en duurzame organisatie	€ 1.360	€ -923	€ 1.417	€ -1.228	€ 2.040	€ -1.232	€ -623	€ 4	**€ -619**
Algemene opbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	**€ -**
Subtotaal Programma Veiligheid	**€ 69.564**	**€ -70.811**	**€ 71.016**	**€ -72.645**	**€ 74.417**	**€ -77.439**	**€ -3.401**	**€ 4.793**	**€ 1.393**
Algemene Dekkingsmiddelen	€ 447	€ -447	€ 464	€ -464	€ 473	€ -473	€ -9	€ 9	€ -0
Overhead	€ 13.039	€ -11.850	€ 14.406	€ -11.912	€ 14.656	€ -11.922	€ -250	€ 10	€ -241
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde totaal saldo van lasten en baten	**€ 82.603**	**€ -82.661**	**€ 85.422**	**€ -84.558**	**€ 89.073**	**€ -89.360**	**€ -3.651**	**€ 4.803**	**€ 1.152**
Mutaties Reserves									
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -50	€ -	€ -56	€ -	€ -56	€ -	€ -	€ -
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 6.936	€ -7.158	€ -	€ -95	€ -	€ -95	€ -	€ -	€ -
Wendbare en duurzame organisatie	€ 1.053	€ -723	€ 340	€ -1.054	€ 340	€ -843	€ -	€ -211	€ -211
Algemene opbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal mutaties reseves	**€ 7.988**	**€ -7.931**	**€ 340**	**€ -1.205**	**€ 340**	**€ -994**	**€ -**	**€ -211**	€ -211
Gerealiseerde Resultaat	**€ 90.592**	**€ -90.592**	**€ 85.762**	**€ -85.762**	**€ 89.413**	**€ -90.354**	**€ -3.651**	**€ 4.592**	**€ 941**

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						
Vluchtelingenopvang	Het betreft de kosten die gemaakt worden voor de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne. Deze kosten worden door het Rijk vergoed en zijn budgetneutraal voor VRMWB.	€ -4.070	€ 4.070	€ 0	Neutraal	Eenmalig
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten.	€ 27	€ -9	€ 18	Positief	Eenmalig
Overhead						
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten.	€ -2	€ -	€ -2	Negatief	Eenmalig
Totaal		**€ -4.044**	**€ 4.061**	**€ 17**		

2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving

Onderwerp (bedragen x 1.000)	Verklaring	Lasten	Baten	Saldo	Effect op het resultaat	Eenmalig of terugkerend
Veiligheid						
GHOR	De GHOR heeft een positief resultaat. De loonkosten zijn lager dan begroot, met name door het later/niet invullen van vacatureruimte. De reden hiervoor was dat er lange tijd voor bepaalde sleutelposities onvoldoende goede kandidaten aanwezig waren. Inhuur derden heeft niet plaatsgevonden, onder andere vanwege de te hoge(niet passende) tarieven in de markt. Studiekosten zijn lager dan begroot, mede als gevolg van de tijd en aandacht die de inzet in crises en het reguliere werk vroegen van het GHOR team (met minder capaciteit). De overige bedrijfskosten zijn lager doordat ontwikkelprojecten doorgeschoven zijn naar 2023 en er minder bijeenkomsten met partners (om de netwerkfunctie te kunnen waarborgen) plaats konden vinden. Het GHOR-team heeft de focus gelegd op de crisisinzet en het behalen van doelen in het reguliere werk. De gewenste doorontwikkeling binnen het team en (innovatie)projecten vonden niet of minder plaats. Voorbeelden van projecten die we niet hebben gestart: Zorgrisicoprofiel, informatiegestuurd werken. Dit heeft niet geleid tot nieuwe risico's, wel tot enige achterstand waar het gaat om voorbereiding op toekomstige crises. Een positieve kant van de crises van de afgelopen jaren was dat een aantal reguliere GHOR activiteiten om het netwerk op orde te houden, onderdeel werden van de werkzaamheden. Netwerkbijeenkomsten konden niet plaatsvinden, maar waren ook minder noodzakelijk omdat we samenwerkten in de crisis.	€ 479	€ -	€ 479	Positief	Eenmalig / terugkerend
Loonkosten	Door het later/ niet kunnen invullen van vactureruimte is er een voordeel ontstaan op de loonkosten. Daarnaast zijn de detacheringsinkomsten en de uitkering UWV/APB hoger dan begroot.	€ 304	€ 57	€ 361	Positief	Eenmalig
Programma's	Binnen het programma Veilige Leefomgeving is de ontwikkeling van een tool veilige wijkaanpak doorgeschoven naar 2023.	€ 55	€ -	€ 55	Positief	Eenmalig
Voorzieningen	Voor het spaarverlof is een dotatie aan de voorziening gedaan.	€ -35	€ -	€ -35	Negatief	Eenmalig
Overige kosten en	Hogere opbrengst voor adviesuren omgevingsdienst, BRZO en	€ 20	€ 54	€ 74	Positief	Eenmalig
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten.	€ 31	€ 54	€ 85	Positief	Eenmalig
Overhead						
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten.	€ 18	€ -	€ 18	Positief	Eenmalig
Totaal		**€ 873**	**€ 164**	**€ 1.037**		

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						
Opleiden en oefenen	De onderbesteding voor “Vakbekwaam worden” (€ 339k) wordt verklaard door een lager dan geprognosticeerd aantal chauffeursopleidingen vanwege een lager dan gehoopt aantal mensen met een chauffeurs-rijbewijs. Daarnaast zijn minder mensen dan geprognosticeerd gestart met een opleiding voor Industriële Brandbestrijding Bevelvoerder en zijn door minder instroom van nieuwe mensen ook minder basisopleidingen gestart. Door verhuur van facileiten en het opleiden van enkele mensen van andere veiligheidsregio's ontstaat een hogere opbrengst dan begroot. De onderbesteding op “Vakbekwaam blijven” (€ 422k) wordt verklaard door niet starten van bestaande trainingsmodules voor Technische Hulpverlening en Scheepsbrandbestrijding, en voor beide in 2023 groepen te laten starten op basis van nieuwe, eigen programma’s. Naast moderne programma’s ligt de winst daarvan in betere monitoring, beheersbaarheid van kwaliteit en aanpassing aan behoeften van eigen mensen. Tevens wordt een kostenvoordeel behaald doordat trainingen op de Furie en de blusboot Made in samenwerking met VR Zeeland kunnen worden georganiseerd. Trainingen voor benadering van nieuwe energiedragers zijn doorgeschoven naar 2023, zodra NIPV nieuwe standaarden beschikbaar maakt. De onderbesteding op "MOTO" (€ 151k) wordt verklaard doordat er begin 2022 een aantal oefenmomenten zijn geannuleerd. Daarnaast is er onvoldoende gedaan aan trainingen TRM (Team Resource Management). Corona, opvang vluchtelingen Oekraïne en afhankelijkheid van derden hebben daar ook een rol in gespeeld. Aan opleidingskosten o.a. drones, OCB en overig is minder uitgeven dan begroot (€ 190k).	€ 1.057	€ 46	€ 1.103	Positief	Eenmalig
RCC (Regionaal Coordinatiecentrum)	Voor de afrekening van 2020 en 2021 was in de jaarrekening 2021 een bedrag van € 1,1 miljoen gereserveerd. Dit op basis van de businesscase, voor het in juni 2020 geoperationaliseerde RCC en het feit dat de definitieve lasten destijds nog niet bekend waren. De werkelijke afrekening over 2020 en 2021 is fors lager en levert een voordeel van € 622k.	€ 622	€ -	€ 622	Positief	Eenmalig
Voorzieningen	In 2022 is de voorziening voor het meerjarenonderhoud van de kazernes geactualiseerd. Tevens zijn enkele kazernes toegevoegd aan de voorziening. Ten gevolge hiervan dient de storting in de voorziening te worden opgehoogd met € 280k. Voor het spaarverlof is een dotatie aan de voorziening gedaan voor € 222k.	€ -502	€ -	€ -502	Negatief	Eenmalig
Vrijwilligers	Meer inzetten, vaker oefenen en kazernering van vrijwilligers op dagdiensten en beroepsposten zorgen voor hogere uitgaven dan begroot.	€ -340	€ 2	€ -338	Negatief	Eenmalig
Bedrijfsvoering	Het negatieve resultaat op bedrijfsvoering wordt veroorzaakt door positieve en negatieve afwijkingen. Met kleding is terughoudend omgegaan vanwege het nog te leveren operationele tenue. Thuiswerken leidt tot een voordeel op reiskosten en de gedeclareerde thuiswerkvergoeding is lager dan begroot. Op verzekeringen en schades voertuigen zijn er voordelen, minder kosten. Op de verkoop, inruil en afboeking van boekwaarden op activa ontstaat een voordelig resultaat. Daarentegen zijn er nadelen op werving en selectie, diverse werkkosten, de gemeentelijke belastingen, schades aan objecten en brandstof door hogere prijzen gedurende een groot deel van 2022.	€ -351	€ 320	€ -31	Negatief	Eenmalig
Loonkosten	Overwerk door kazernering van beroeps, salaris voormalig personeel en meer instructievergoeding voor met name opleidingen leiden tot een nadelig resultaat. Niet begrote detacheringen en uitkeringen UWV zorgen voor een voordelig resultaat.	€ -305	€ 127	€ -178	Negatief	Eenmalig

Onderwerp (bedragen x 1.000)	Verklaring	Lasten	Baten	Saldo	Effect op het resultaat	Eenmalig of terug-kerend
Informatisering	Een aantal SaaS projecten (€ 128k) in de Operationele Informatievoorziening is vertraagd (LiveOp vervanging, DCU centrale, ochtendappel, kazerne informatie systemen). Dit wordt veroorzaakt doordat leveranciers de verwachte oplevertermijnen in software ontwikkeling niet realiseren en door onvoldoende project capaciteit binnen informatisering. Tevens is er een structureel voordeel (€ 53k) ontstaan door contractaanpassing AG5 en het uitfaseren digtale bereikbaarheidskaarten.	€ 192	€ -	€ 192	Positief	Eenmalig/ terugkerend
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten.	€ 250	€ 123	€ 373	Positief	Eenmalig
Overhead						
Loonkosten	Inhuur binnen formatie vanwege langdurige afwezigheid manager, vervanging van districtsmanager en tijdelijke overbezetting.	€ -211	€ 5	€ -206	Negatief	Eenmalig
Bedrijfsvoering	Op de kosten van arbo ontstaat een nadeel door de aanschaf van niet begrote ademlucht maskerbrillen. Voor de ongevallenverzekering heeft een poliswijziging en vergoeding van schades geleid tot een nadeel.	€ -102	€ -	€ -102	Negatief	Eenmalig
Inhuur en advies	Advisering bij diverse niet begrote projecten voor met name RB/CB.	€ -74	€ -	€ -74	Negatief	Eenmalig
Voorzieningen	Voor het spaarverlof is een dotatie aan de voorziening gedaan.	€ -55	€ -	€ -55	Negatief	Eenmalig
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten.	€ 14	€ -	€ 14	Positief	Eenmalig
Totaal		**€ 192**	**€ 623**	**€ 816**		

4. Wendbare en duurzame organisatie

Onderwerp (bedragen x 1.000)	Verklaring	Lasten	Baten	Saldo	Effect op het resultaat	Eenmalig of terugkerend
Veiligheid						
Overige kosten	Dit betreft het onbenoemde deel van de nog in te vullen taakstelling 2022. In de begroting 2023 is deze taakstelling benoemd en toegewezen.	€ -344	€ -	€ -344	Negatief	Eenmalig
Loonkosten	De maatwerkafspraken die gemaakt zijn met boventallige medewerkers blijken omvangrijker dan vooraf ingeschat. Om die reden zijn de salarislasten van de boventallige medewerkers die in 2022 afscheid van de organisatie hebben genomen ten laste van de exploitatie gebracht. Deze worden gecompenseerd door geblokkeerde en niet ingevulde vacatures in de organisatie.	€ -288	€ 4	€ -283	Negatief	Eenmalig
Programma's	Binnen het programma Informatiepositie is de bijdrage aan Fieldlab lager dan begroot door de uitloop van Fieldlab fase 1. Daarnaast zijn er projecten naar 2023 doorgeschoven waaronder de Masterclass Presterend Vermogen en de samenwerkingsprojecten operationele risicometer en virtuele assistent.	€ 147	€ -	€ 147	Positief	Eenmalig
Organisatie-ontwikkeling	Vanwege het verwachtte positieve jaarrekeningresultaat zijn de kosten voor het leiderschaps- en cultuurtraject niet uit de reserve reorganisatie onttrokken maar ten laste van de exploitatie gebracht.	€ -79	€ -	€ -79	Negatief	Eenmalig
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten.	€ -61	€ -	€ -61	Negatief	Eenmalig
Algemene dekkingsmiddelen						
Financiële kosten en opbrengsten	Het verschil ontstaat als gevolg van hogere ontvangen rente.	€ -9	€ 9	€ -	Neutraal	Eenmalig
Overhead						
Loonkosten	Er is een voordeel op loonkosten ontstaan door het later of niet invullen van vacatureruimte.	€ 538	€ 3	€ 542	Positief	Eenmalig
Bedrijfsvoering	Het tekort is ontstaan door diverse kleinere overschrijdingen binnen de bedrijfsvoering waaronder onder andere extra kosten voor werving & selectie van de plaatsvervangend directeur en moeilijk invulbare financiële functies (-41k), arbovoorzieningen (-25k), de productie van de corporate film (-55k) en een Sinterklaasattentie voor het personeel (-60k).	€ -194	€ -	€ -194	Negatief	Eenmalig
Informatisering	Er is een voordeel (€ 90k) ontstaan doordat de SaaS projecten vervanging financieel systeem en DMS-RMA vertraagd zijn, implementatie vindt plaats in 2023. Door niet begrote kosten van o.a. optimalisatie datawarehouse, toename van werkplekken en accounts en de toename van cloudgebruik en O365 licenties is een nadeel ontstaan van € 161k.	€ -71	€ -	€ -71	Negatief	Eenmalig
Uitbesteding	Dit betreft een structureel tekort op de diensten binnen HR die worden uitbesteed.	€ -70	€ -	€ -70	Negatief	Terugkerend
Voorzieningen	Voor het spaarverlof is een dotatie aan de voorziening gedaan.	€ -56	€ -	€ -56	Negatief	Eenmalig
Overig	Diverse kleine overschotten en tekorten.	€ 14	€ 1	€ 15	Positief	Eenmalig
Reserves						
SaaS	Als gevolg van de vertraging in de SaaS projecten is er minder onttrokken uit de reserve.	€ -	€ -211	€ -211	Negatief	Eenmalig
Totaal		**€ -470**	**€ -193**	**€ -663**		

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 2022 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 2022**			
(bedragen x 1.000)		**Incidenteel**		**Structureel**		**Totaal**
Lasten						
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€	-4	€	-4.038	€	-4.042
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€	-35	€	869	€	835
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€	522	€	-92	€	431
Wendbare en duurzame organisatie	€	35	€	-659	€	-623
Algemene Dekkingsmiddelen	€	-	€	-9	€	-9
Overhead	€	-26	€	-216	€	-242
Vennootschapsbelasting	€	-	€	-	€	-
Totaal lasten	**€**	**493**	**€**	**-4.145**	**€**	**-3.652**
Baten						
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€	-	€	4.060	€	4.060
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€	-	€	110	€	110
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€	-	€	610	€	610
Wendbare en duurzame organisatie	€	-	€	4	€	4
Algemene Dekkingsmiddelen	€	-	€	9	€	9
Overhead	€	-	€	10	€	10
Vennootschapsbelasting	€	-	€	-	€	-
Totaal baten	**€**	**-**	**€**	**4.804**	**€**	**4.804**
Totaal saldo van lasten en baten	**€**	**493**	**€**	**659**	**€**	**1.152**
Onttrekkingen reserves						
Stimuleren redzaamheid in de samenleving						
Bijdragen aan een veilige leefomgeving						
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet						
Wendbare en duurzame organisatie	€	-211			€	-211
Totaal onttrekkingen	**€**	**-211**	**€**	**-**	**€**	**-211**
Toevoegingen reserves						
Stimuleren redzaamheid in de samenleving						
Bijdragen aan een veilige leefomgeving						
Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet						
Wendbare en duurzame organisatie						
Totaal toevoegingen	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**-**
Totaal mutaties reserves	**€**	**-211**	**€**	**-**	**€**	**-211**
Totaal resultaat	**€**	**282**	**€**	**659**	**€**	**941**

Toelichting op incidentele posten hoger dan 50k

Algemeen
Wij duiden de volgende typen posten als incidenteel:
- De (projectmatige) lasten die worden gedekt uit een reserve.
- Mutaties in de reserves.
- Eenmalige baten en lasten op niet terugkerende posten in de begroting.

In 2022 is een voorziening spaarverlof gevormd en is een bedrag van 377K in deze voorziening gestort. Dit bedrag is over de verschillende pijlers van programma Veiligheid verdeeld en op de overhead.
Hieronder een nadere toelichting op bovenstaand overzicht van incidentele baten en lasten hoger dan 50K.

Programma Veiligheid

Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet (522K)
In deze pijler is een storting gedaan in de voorziening spaarverlof van 222K. Ook zijn lagere kosten gerealiseerd die worden gedekt uit reserves (122K). Daarnaast levert de werkelijke afrekening van het RCC over voorgaande jaren een positief saldo op van 622K.

Wendbare en duurzame organisatie (35K)
De 35K is het saldo van lagere projectlasten die worden gedekt uit reserves.

Overhead (26K)
Binnen de overhead is een storting in de voorziening spaarverlof van 116K gerealiseerd en lagere kosten die worden gedekt uit een reserve van 91K.

Mutaties reserves (211K)
Dit betreft de lagere onttrekking uit de reserve SaaS.

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	rechtmatig			
Lasten	onrechtmatig	(1)	€ 3.400.759	
Overhead				
Baten	rechtmatig			
Lasten	onrechtmatig	(2)	€ 116.000	€ 134.144
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	rechtmatig			
Lasten	onrechtmatig	(3)	€ 9.436	
Vennootschapsbelasting				
Baten	rechtmatig			
Lasten	rechtmatig			
Reserve				
Baten	rechtmatig			
Lasten	rechtmatig			
Eindtotaal onrechtmatigheid			**€ 3.526.195**	**€ 134.144**
onrechtmatigheid			**4,09%**	**0,15%**

De exploitatie over 2022 laat op een aantal onderdelen een onrechtmatigheid zien.

(1) Veiligheid lasten

Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.
In 2022 zijn twee regelingen van kracht, de vluchtelingencrisis (CNO) ad. € 1,8 miljoen en de Oekraïnecrisis € 2,8 miljoen. In totaal is hiervoor € 4 miljoen uitgegeven. Hiervan is in het najaar van 2022 besloten om de verantwoording volledig via de veiligheidsregio te laten verlopen. Hierdoor was het niet mogelijk om gedurende het lopende jaar een begrotingswijziging voor te leggen aan het bestuur. De lasten worden gecompenseerd door de direct gerelateerde baten voor deze regelingen. Ook zijn er enkele onderschrijdingen op de lasten van het programma onderdeel Veiligheid, waardoor de overschrijding uitkomt op € 3,4 miljoen.

Crisisnoodopvang
In het Bestuurlijk Overleg Opvang vluchtelingen van 14 september, en bevestigt in het DB van 28 september, is afgesproken dat de Veiligheidsregio, t.b.v. de continuïteit van de Crisis Noodopvang, een aantal contracten overneemt van gemeenten. Dit gaat om 3 contracten met contractwaarden tussen de 250k en 1,3 mln. Contractduur is van 1-10-2022 tot en met 31-12-2022. De totale werkelijke kosten zijn € 1,8 miljoen. De veiligheidsregio heeft de kosten rechtstreeks gedeclareerd bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA).

Eerste Opvang ontheemden Oekraïners
Het bekostigingsbesluit van de Staatsecretaris van Justitie en Veiligheid voorziet in de vergoeding van de kosten die worden gemaakt door de veiligheidsregio’s, Gemeenten en de GGD-en/GHOR voor de coördinerende werkzaamheden en de eerste opvang van Oekraïense vluchtelingen in de regio. Dit besluit werkt van 1 maart 2022 tot en met 31 december 2022. De veiligheidsregio's zijn aangewezen als loket voor de aanvraag van een incidentele bijdrage bij het Rijk. We hebben de gemeenten en GGD-en/GHOR gevraagd een raming toe te zenden van de verwachte kosten in dit kader binnen deze organisaties. Op basis daarvan hebben wij een voorschot aangevraagd van 1,5 miljoen euro dat inmiddels is goedgekeurd en ontvangen. De definitieve afrekening met het Rijk gebeurt op basis van de jaarrekening 2023.

(2) Overhead lasten
Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd.
In 2022 is de regeling spaarverlof geïntroduceerd voor medewerkers. Hierbij kunnen medewerkers deelnemen aan een regeling om gedurende langere tijd met verlof te gaan, zonder dat het risico bestaat dat de uren verjaren, zoals in het verleden het geval was. De overschrijding voor de lasten van de overhead vanwege het spaarverlof bedraagt € 116.000. Doordat het verlofsparen vanuit de BBV-regelgeving is opgelegd, telt deze overschrijding niet mee voor het oordeel. Tevens is het Algemeen Bestuur hierover geïnformeerd in het bestuursoverleg van december 2022. Het restant van de overschrijding, die wel meetelt voor het oordeel, wordt veroorzaakt door de kosten die zijn gemaakt vanwege extra inhuur.

(3) lasten Algemene dekkingsmiddelen
Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.
De rentelasten en rentebaten overschrijden de begroting. In 2022 is rekening gehouden met hogere rentelasten door middel van een begrotingswijziging. De werkelijke lasten blijken toch hoger dan eerder ingeschat. Deze lasten worden gecompenseerd door directe opbrengsten, doordat de rentelasten, via de omslagrente, volledig worden toegerekend aan de investeringen. Hierdoor is de overschrijding van de baten en lasten van de algemene dekkingsmiddelen per saldo nul.

Investeringen

Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd ten aanzien van de investeringen over 2022. De realisatie van de investeringen heeft binnen de budgetten van de investeringscategorieën plaatsgevonden. De investeringen in 2022 zijn rechtmatig verlopen.

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 2022 € 216.000.

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. Gezien het criteria van de dagelijkse leiding over de gehele organisatie, vallen 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	01-01-2022 - 31-12-2022
P.F.G. Depla	Plv. Voorzitter AB/DB	01-01-2022 - 31-12-2022
M. Buijs	Lid AB/DB	01-01-2022 - 31-12-2022
J.F.M. Janssen	Lid AB/DB	01-01-2022 - 31-12-2022
A. J. Moerkerke	Lid AB/DB	01-01-2022 - 31-12-2022
F.A. Petter	Lid AB/DB	01-01-2022 - 31-12-2022
M.W.M. de Vries	Lid AB/DB	01-01-2022 - 31-12-2022
J. van Aart	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
J.J.C. Adriaansen	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
D.A. Alssema	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
S.C.A.M. Ausems	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
R.P. van den Belt	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
J. Brenninkmeijer	Lid AB	13-01-2022 - 31-12-2022
M.H.M.R. de Hoon-Veelenturf	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
G.L.C.M. de Kok	Lid AB	01-01-2022 - 21-12-2022
E.B.A. Lichtenberg	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
M. van der Meer Mohr	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
J.M. van Midden	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
J.W.M.S. Minses	Lid AB	01-01-2022 - 13-01-2022
B.J.A. Roks	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
B.H.G. Scholtze	Lid AB	21-12-2022 - 31-12-2022
M.W.A.M. van Stappershoef	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
M.C. Starmans-Gelijns	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
J.G.P. Vermue	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
E.M.L. Weys	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022
M. Witte	Lid AB	01-01-2022 - 31-12-2022

Publicatie bezoldiging leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Functiegegevens	Algemeen directeur / regionaal commandant	Plaatsvervangend Algemeen directeur/regionaal commandant	Plaatsvervangend Algemeen directeur/regionaal commandant
Naam	A.C. Trijselaar	G.J.P. Verhoeven	C. de Jong
Aanvang en einde functievervulling	01-01-2022 - 31-12-2022	01-01-2022 - 30-09-2022	01-09-2022 - 31-12-2022
Omvang dienstverband in fte	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 173.913	€ 104.750	€ 49.349
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.282	€ 16.480	€ 6.991
Subtotaal	€ 196.195	€ 121.230	€ 56.340
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 161.556	€ 72.197
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**€ 196.195**	**€ 121.230**	**€ 56.340**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling	01-01-2021 - 31-12-2021	01-01-2021 - 31-12-2021	
Deeltijdfactor in fte	1,00	1,00	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 162.774	€ 155.111	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.859	€ 21.488	
Totale bezoldiging 2021	**€ 184.633**	**€ 176.599**	

4.11 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023

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* € 10.339.233					
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 R* *Indicator: A12/04* € 1.578.596	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05* Ja	
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: A18/03*			
		1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0			
		2	Hotels/centra	€ 0	€ 0			
		3	Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0			
		4	Overige Meerkosten	€ 509.712	€ 509.712			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/04*	Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07*		
			€ 509.712	Nee	Het bekostigingsbesluit is verlengd tot en met 2023.	Nee		

4.12 Financieel overzicht op taakvelden

(bedragen x 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Saldo (begroting -/- rekening)
Lasten				
• 0.4 Overhead	€ 13.048	€ 14.415	€ 14.648	€ -233
• 0.5 Treasury	€ 447	€ 464	€ 473	€ -9
• 0.8 Baten en Lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
• 0.9 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
• 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	€ 68.010	€ 69.479	€ 72.744	€ -3.265
• 8.3 Wonen en Bouwen	€ 1.545	€ 1.528	€ 1.673	€ -146
Totaal lasten	**€ 83.050**	**€ 85.886**	**€ 89.538**	**€ -3.652**
Baten				
• 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	€ -69.888	€ -71.722	€ -77.430	€ 5.708
• 0.5 Treasury	€ -447	€ -464	€ -473	€ 9
• 0.4 Overhead	€ -12.773	€ -12.836	€ -11.922	€ -914
Totaal baten	**€ -83.107**	**€ -85.022**	**€ -89.826**	**€ 4.804**
Totaal saldo van lasten en baten	**€ -58**	**€ 865**	**€ -287**	**€ 1.152**
• 0.10 Mutaties reserves				
Onttrekking aan reserves	€ -7.931	€ -1.205	€ -994	€ -211
Toevoeging aan reserves	€ 7.988	€ 340	€ 340	€ -
Totaal mutaties reserves	**€ 58**	**€ -865**	**€ -654**	**€ -211**
Totaal saldo van lasten en baten incl. mutaties reserves	**€ 0**	**€ 0**	**€ -941**	**€ 941**

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

5.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum geconstateerd.

5.2 Controleverklaring

6 Bijlagen

Veiligheid

6.1 Intekentaken

Intekentaken FLO
Het betreft de FLO-rechten van medewerkers 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 2022. De huidige intekentaken hebben betrekking op de met 4 gemeenten, gemaakte afspraken bij de regionalisering van de brandweer.

Gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022	Saldo
Regionalisering brandweer			
- Bergen op Zoom	€ 303	€ 294	€ 9
- Breda	€ 971	€ 977	€ -6
- Roosendaal	€ 356	€ 345	€ 10
- Tilburg	€ 958	€ 953	€ 5
Totaal FLO intekentaak	**€ 2.587**	**€ 2.569**	**€ 18**

Positieve en negatieve verschillen ten aanzien van de FLO intekentaak worden respectievelijk terugbetaald dan wel in rekening gebracht bij de betreffende gemeente. Over 2022 zijn er slechts geringe verschillen ten opzichte van de begroting in de betaling van de salarissen, levensloop-bijdragen en AOW-compensatie. Verrekening van de ontstane saldi vindt op een later moment nog plaats.

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.

De kazernes Bergen op Zoom en Waspik (Waalwijk) zijn eind 2022 nog in ons bezit. Met de gemeente Moerdijk is een vergoeding afgesproken als bijdrage in de huisvestingskosten voor de kazerne Moerdijk-Haven.

Gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022	Saldo
- Bergen op Zoom	€ 326	€ 272	€ 54
- Moerdijk	€ 91	€ 92	€ -1
- Waalwijk	€ 37	€ 29	€ 8
Totaal intekentaak kazernes	**€ 454**	**€ 393**	**€ 60**

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	€ 684	€ 684	1,01%
Altena	€ 3.083	€ 3.083	4,57%
Baarle-Nassau	€ 529	€ 529	0,78%
Bergen op Zoom	€ 3.987	€ 3.987	5,91%
Breda	€ 11.140	€ 11.140	16,50%
Dongen	€ 1.328	€ 1.328	1,97%
Drimmelen	€ 1.574	€ 1.574	2,33%
Etten-Leur	€ 2.359	€ 2.359	3,50%
Geertruidenberg	€ 1.336	€ 1.336	1,98%
Gilze en Rijen	€ 1.494	€ 1.494	2,21%
Goirle	€ 1.197	€ 1.197	1,77%
Halderberge	€ 1.787	€ 1.787	2,65%
Hilvarenbeek	€ 932	€ 932	1,38%
Loon op Zand	€ 1.262	€ 1.262	1,87%
Moerdijk	€ 2.954	€ 2.954	4,38%
Oisterwijk	€ 1.514	€ 1.514	2,24%
Oosterhout	€ 3.249	€ 3.249	4,81%
Roosendaal	€ 4.672	€ 4.672	6,92%
Rucphen	€ 1.157	€ 1.157	1,71%
Steenbergen	€ 1.426	€ 1.426	2,11%
Tilburg	€ 14.555	€ 14.555	21,56%
Waalwijk	€ 2.721	€ 2.721	4,03%
Woensdrecht	€ 1.408	€ 1.408	2,09%
Zundert	€ 1.153	€ 1.153	1,71%
Totaal Gemeentelijke bijdragen	**€ 67.499**	**€ 67.499**	**100,00%**

De procentuele verdeling is gebaseerd op de verdeelsleutels inclusief Haaren

De ontvangen opbrengsten Rijksbijdrage BDuR:

Ontwikkeling Rijksbijdrage BDuR (Bedragen x 1.000)	2022
Beleidsbegroting 2022 (beschikking december 2020)	€ 9.655
Loon- en prijsbijstelling	€ 295
Junibrief 2021	€ 9.949
Loon- en prijsbijstelling	€ 20
Beschikking december 2021	€ 9.969
Loon- en prijsbijstelling	€ 370
Junibrief 2022	€ 10.339

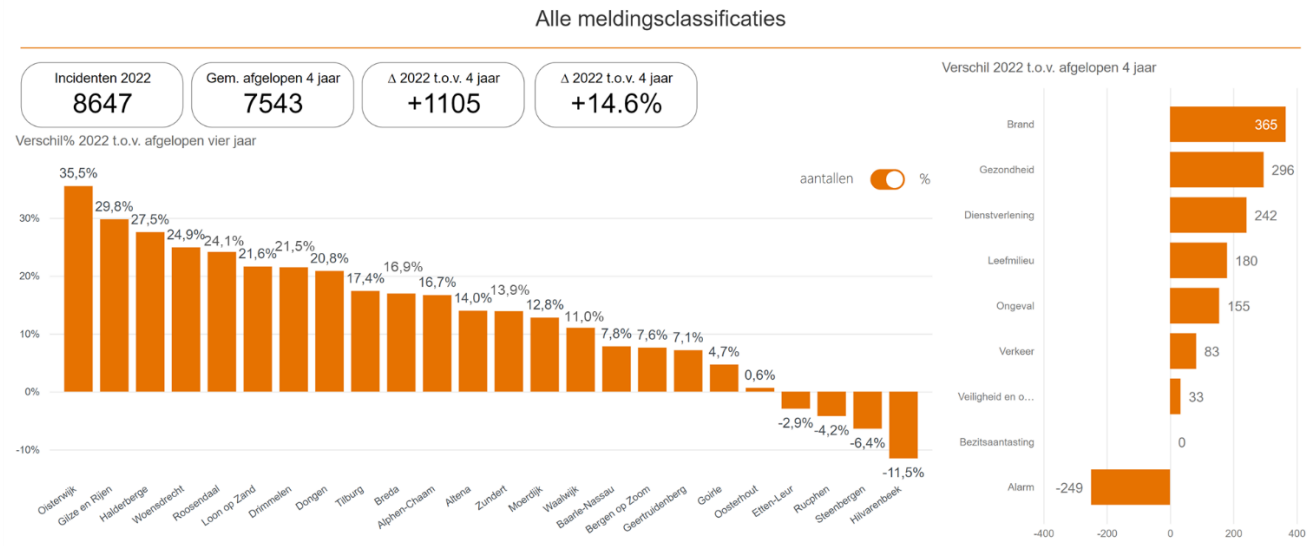
6.3 Lijst van veelgebruikte afkortingen

Afkorting	Betekenis	Afkorting	Betekenis
AB	Algemeen Bestuur	J&V	Justitie en Veiligheid
AED	Automatische Externe Defibrilator	KAB	Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen
AG5	Systeem voor het registreren van opleidingen en trainingen	KCIO	Knooppunt Coördinatie en Informatie Oekraïne
AO	Administratieve Organisatie	KCR2	Knooppunt Coördinatie Regio-Rijk
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming	KPI	Kritieke Prestatie Indicatoren
BAC	Bestuurlijk Afstemmingsoverleg	KVT	kazernevolgordetabel
BAO	Bestuurlijk Afstemmingsoverleg		
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten	LMS	Landelijke Meldkamer Samenwerking
BDuR	Besluit Doeluitkering Rampenbestrijding	MJOP	Meerjarig Onderhoudsplan
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid	MOTO	Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen
Brzo	Besluit risico´s zware ongevallen	MWB	Midden- en West-Brabant
BT	Beleidsteam	NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
BTW	Belasting over de Toegevoegde Waarde	OCB	Operationeel Centrum Brandweer
CaCo	Calamiteiten Coördinator	OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers	PBM	Persoonlijke Beschermings Middelen
CTB	Corona Toegangsbewijs	PPMO	Periodiek Preventief Medisch Onderzoek
DB	Dagelijks Bestuur	PPS	Publiek-Private Samenwerking
DCU	DeCentrale Uitgifte centrale	RAV	Regionale Ambulance Voorziening
DMS	Document Management Systeem	RBT	Regionaal Beleidsteam
DPG	Directeur Publieke Gezondheid	RCC	Regionaal Crisis Centrum
DPIA	Data Protection Impact Assesment	RCDV	Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio
DSP	Dekkings- en SpreidingsPlan	RCP	Regionaal Crisis Plan
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet	ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorgketen
DUW	Digitale Uitwisseling West-Brabant	ROT	Regionaal Operationeel Team
ELO	Electronische LeerOmgeving	TRTIC-B	Real Time Intelligence Center Brandweer
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	TS	Tankautospuit
FTE	Full Time Equivalent	VBS	Veiligheidsbeheersysteem

GBT	Gemeentelijk Beleidsteam	VEt	Veilige Energietransitie
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst	VIK	Veiligheid Informatie Knooppunt
GGO	Gebiedsgerichte Opkomsttijden	VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen	VRMWB	Veiligheidsregio Midden- en West Brabant
GMK	Gemeenschappelijke Meldkamer	VRZ	Veiligheidsregio Zeeland
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure	VTH	Vergunningsverlening, Toezicht Handhaving
HRM	Human Resource Management	WNRA	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
HSL	Hogesnelheidslijn	WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke- en semipublieke sector
IB	Interne Beheersing	WOB	Wet Openbaarheid van Bestuur
IBGS	IncidentBestrijding Gevaarlijkse Stoffen	Woo	Wet open overheid
ICAM	Stichting Initiatieven Collectieve Acties Massaschade	WVSV	Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio’s
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie		
IGV	Informatie Gestuurde Veiligheid		
IRBT	Brabantse Interregionaal Beleidsteam		
IOA	Informatie, Onderzoek en Analyse		
IVP	Integraal Veiligheidsplan		
IZA	Integraal Zorgakkoord		

6.4 Rapportages van incidenten

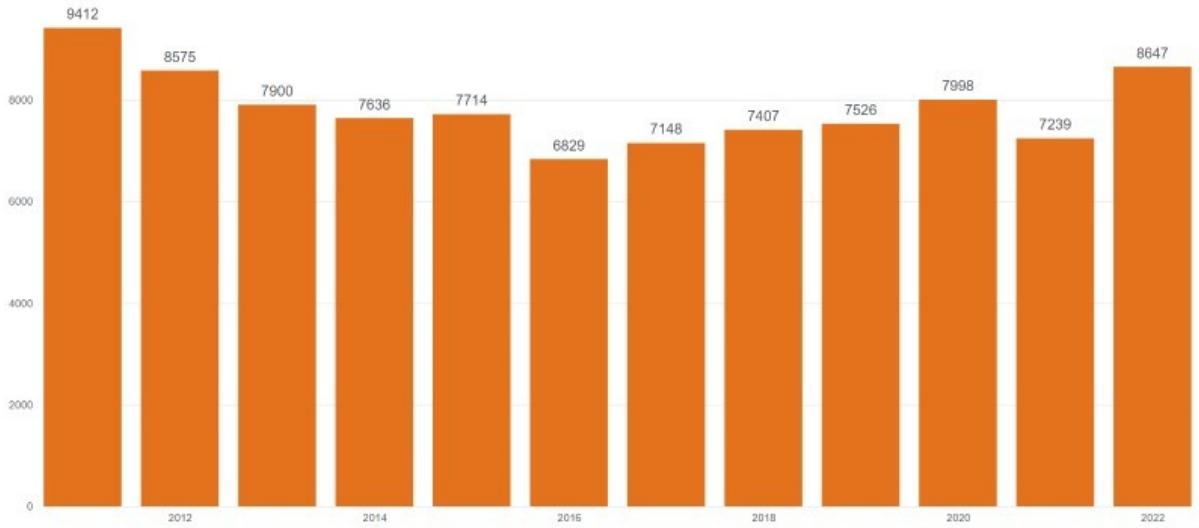
Aantal incidenten 2022 t.o.v. de afgelopen vier jaar



Bron: GMS

In 2022 waren er in totaal 8.647 incidenten in onze regio. Dat is 14,6% hoger dan het gemiddelde aantal incidenten in de afgelopen vier jaar (7.543). De grafiek links toont per gemeente het verschil in percentage ten opzichte van het vierjaarlijkse gemiddelde. De grafiek rechts toont de toe- of afname in absolute aantallen per type incident over de hele regio.

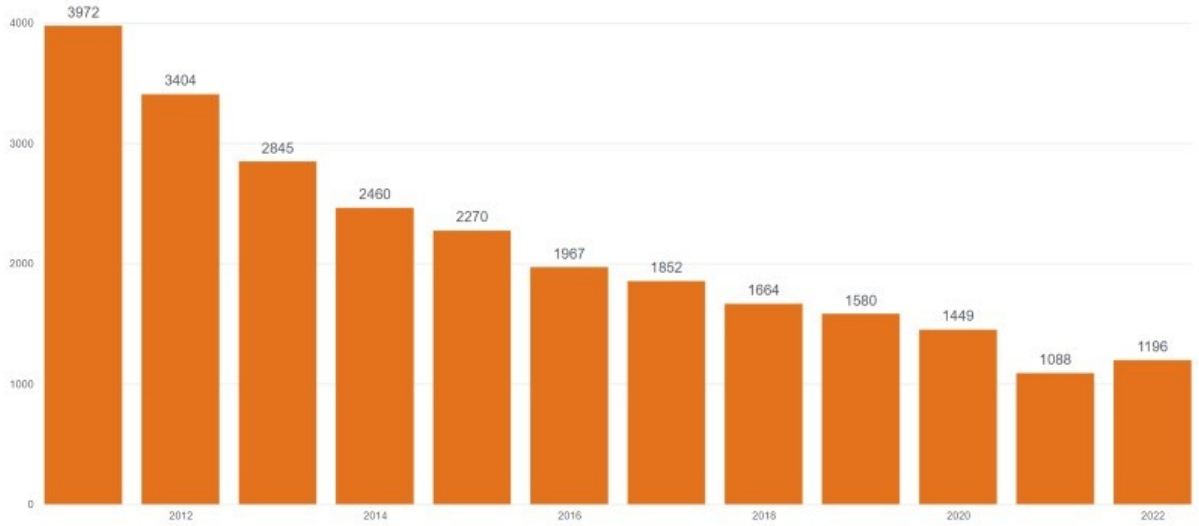
Aantal incidenten 2011 t/m 2022 (incl. alarm)



Bron: GMS

Het **aantal incidenten in 2022 was het hoogste in de afgelopen twaalf jaar, met uitzondering van 2011.**

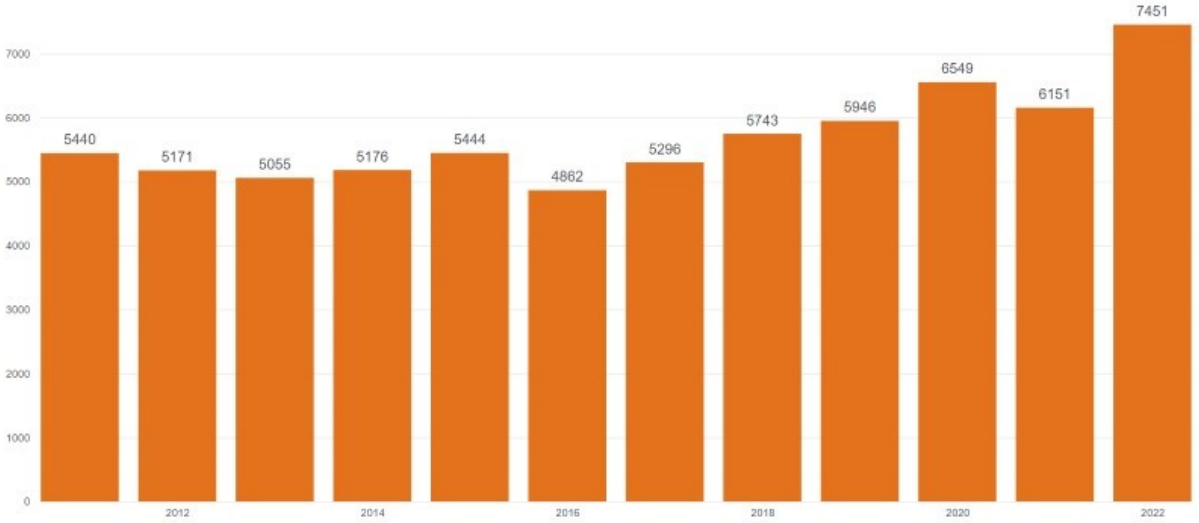
Aantal incidenten automatisch brandalarm 2011 t/m 2022



Bron: GMS

In de afgelopen twaalf jaar is het aantal automatische meldingen (alarm) afgenomen.

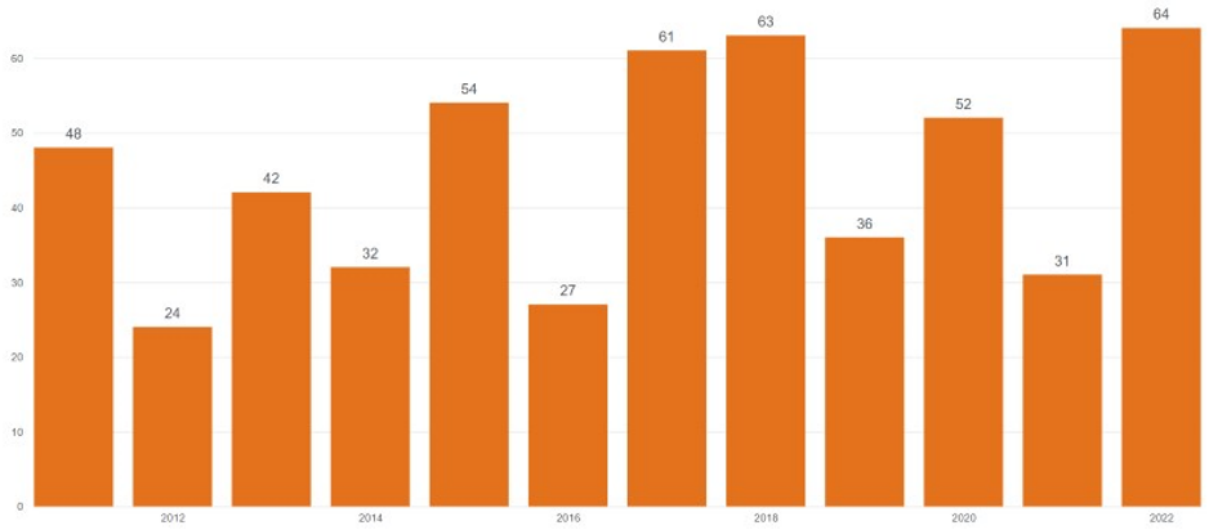
Aantal incidenten 2011 t/m 2022 (excl. alarm)



Bron: GMS

Als de automatische meldingen buiten beschouwing worden gelaten, dan is er **sinds 2016 een geleidelijke toename van het aantal incidenten.**

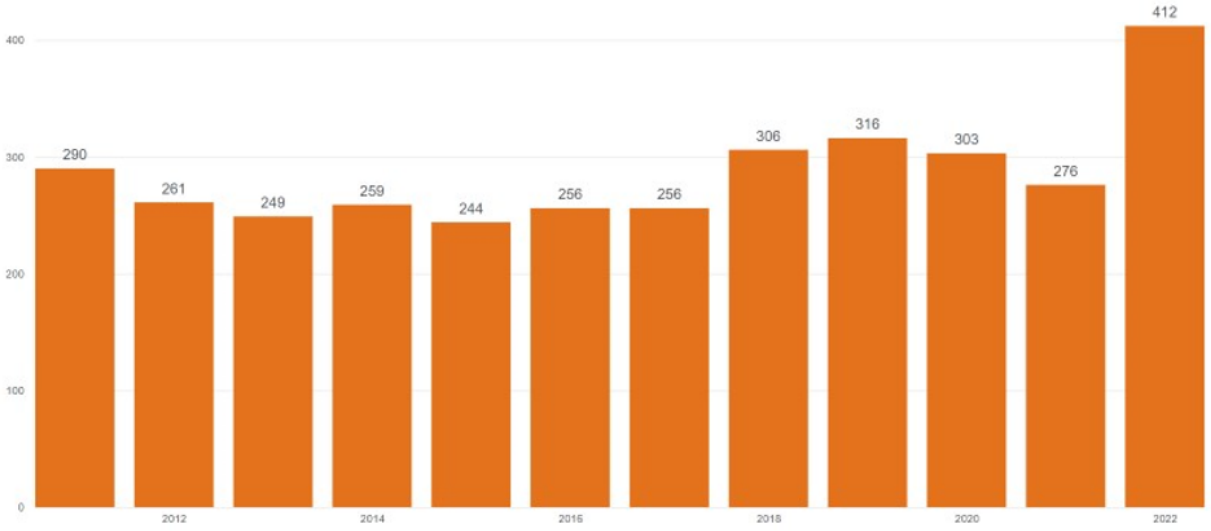
Aantal incidenten natuurbranden 2011 t/m 2022



Bron: GMS

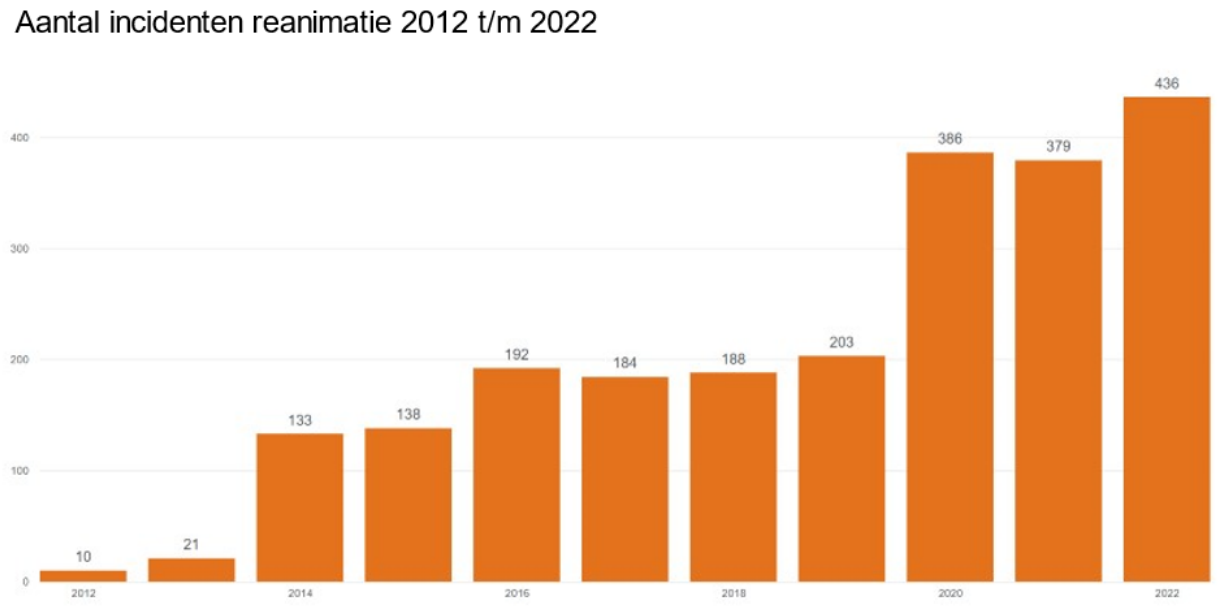
Het aantal natuurbranden varieert per jaar. Het aantal natuurbranden in 2022 was het hoogste in de afgelopen twaalf jaar. Er is een geleidelijke toename in deze periode. Het aantal natuurbranden lijkt zich te verhouden tot droogte in de natuur (niet zichtbaar in de grafiek).

Aantal incidenten liftopsluitingen 2011 t/m 2022



Bron: GMS

In 2022 waren er opvallend veel meer liftopsluitingen.



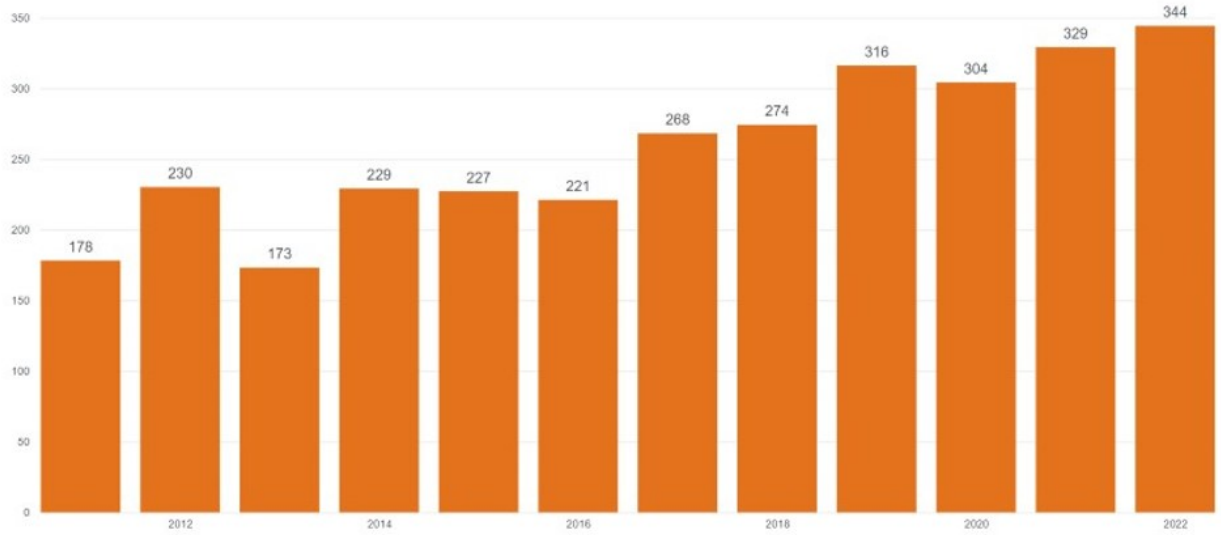
Bron: GMS

Sinds 2020 is het aantal reanimaties waar de brandweer voor gealarmeerd wordt sterk toegenomen. Het aantal in 2022 is het hoogste in de afgelopen twaalf jaar. Sinds 2020 alarmeren centralisten ook vrijwilligers van de brandweer.

Bron: GMS

Ook de andere incidenten voor gezondheid nemen toe sinds 2020. Denk aan (til) assistentie ambulance, afhijsen, etc.

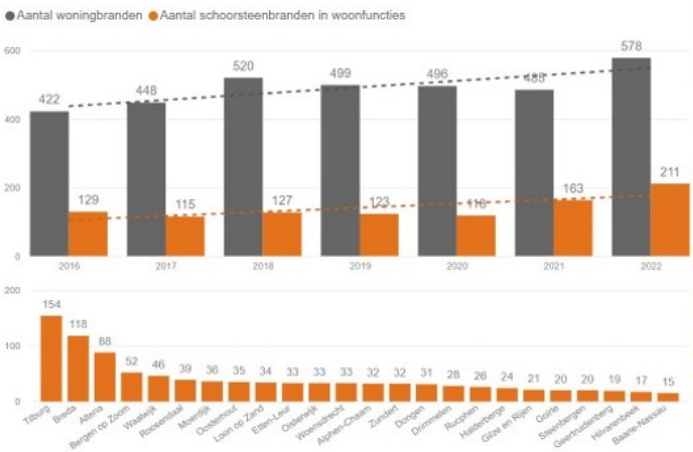
Aantal incidenten dieren 2011 t/m 2022

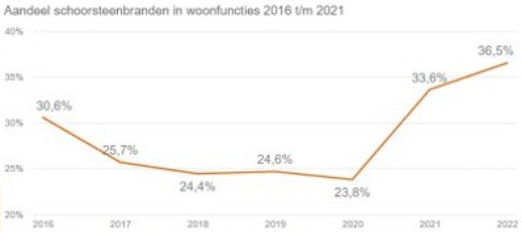


Bron: GMS

Het aantal incidenten met dieren neemt toe in de afgelopen twaalf jaar. Denk aan dieren te water en dieren op hoogte.

Aantal schoorsteenbranden in woningen 2016 t/m 2022





Jaar	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Totaal
2016	24	15	15	24	1	1	2	2		11	10	24	129
2017	25	20	12	10	8	1		1	5	5	11	17	115
2018	18	27	16	10				3	13	15	14	11	127
2019	21	12	17	9	7				5	10	19	23	123
2020	15	11	20	8	5	2			2	13	15	27	118
2021	31	34	21	24	11	3		1		7	12	19	163
2022	40	28	29	22	4	4	3		10	14	13	44	211
Totaal	174	147	130	107	36	11	5	7	35	75	94	165	986

Bron: GMS

Het aandeel van de schoorsteenbranden ten opzichte van het totaal aantal woningbranden neemt toe sinds 2020 naar 36,5% in 2022. Het aantal schoorsteenbranden in 2022 (211) was het hoogste in de afgelopen zeven jaar. Ruim één derde van alle woningbranden is een schoorsteenbrand en de meeste incidenten daarvan vinden plaats in een relatief korte periode (wintermaanden).

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