Jaarstukken 2020

Jaarverslag en jaarrekening Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Colofon

Plaats en datum
Eindhoven, 7 juli 2021

Opdrachtgever
Dagelijks Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Auteur(s)
Dhr Y. Aoujil
Dhr R.P.A. Ceelen
Dhr P.A.M. Cools

Eindredactie
Directie VRBZO

CONCEPT

Voorwoord

CONCEPT

Inleiding

Algemeen

Het jaar 2020 stond wereldwijd grotendeels in het teken van Covid-19. Ook voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) kenmerkte het jaar zich enerzijds door onzekerheid en continu bijsturen; enkele weken na de start van het jaar werd de uitvoering van veel plannen onzeker. Anderzijds bleven ook veel reguliere taken doorlopen. Ook hadden veiligheidsregio's in Nederland een belangrijke rol in het bestrijden in de effecten van de coronacrisis. Naast het uitvoeren van de primaire taken is gewerkt aan het uitwerken van een strategische koers (visie) tot 2025. Deze jaarstukken geven inzicht in wat we in 2020 hebben bereikt en wat dit heeft gekost.

Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit de onderdelen jaarverslag en jaarrekening. In het jaarverslag staat de inhoudelijke verantwoording van VRBZO over de beleidsuitvoering door de organisatie. In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het in 2020 gevoerde financiële beleid en beheer van VRBZO.

CONCEPT

Inhoudsopgave

Voorwoord 3

Inleiding 4

Jaarverslag 7

1. Bestuurlijk relevante ontwikkelingen 2020 8

2. Prestaties veiligheidsregio 12
2.1 Programma Brandweerzorg 12
2.2 Programma Veiligheid 20
2.3 Programma Zorg 25
2.4 Programma Ondersteuning organisatie (OO) 26

3. Strategische beleidsagenda 27
3.1 Voortgang uitvoering beleidsplan 27

4. Verplichte paragrafen 33
4.1 Risicomanagement en weerstandsvermogen 33
4.2 Financiering 35
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen 37
4.4 Verbonden partijen 38
4.5 Bedrijfsvoering 38
4.6 Covid-19 38

Jaarrekening 39

1. Begroting 2020 40
1.1 Primitieve begroting 2020 40
1.2 Begrotingswijzigingen 2020 40

2. Resultaat jaarrekening 2020 43
2.1 Analyse van het resultaat 2020 43

3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 46
3.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening 46

CONCEPT

4. Balans per 31 december 2020 49
4.1 Toelichting op de balans 50
4.2 Niet uit de balans blijkende rechten en plichten 59

5. Overzicht baten en lasten 2020 61
5.1 Overzicht baten en lasten 2020 61
5.2 Toelichting op overzicht baten en lasten 61
5.3 Overzicht incidentele baten en lasten per programma 68
5.4 Overzicht aanwending van bedrag onvoorzien 69
5.5 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves 69

6. Wet Normering Topfunctionarissen verantwoording 70

7. SiSa verantwoording 72

8. Controleverklaring accountant 73

9. Vaststelling en ondertekening bestuur 74

10. Bijlagen 75
10.1 Staat van investeringen 2020 76
10.2 Staat van gemeentelijke bijdragen 2020 77
10.3 Taakvelden 78

CONCEPT

Jaarverslag

In het jaarverslag staat de inhoudelijke verantwoording van VRBZO over de beleidsuitvoering door de organisatie. Ook in 2020 stond de missie 'Zorg voor veiligheid' centraal. VRBZO doet dit door uitvoering te geven aan de volgende programma's:

- Brandweerzorg: producten risicobeheersing en incidentbestrijding;
- Veiligheid: producten crisisbeheersing, GHOR, bevolkingszorg en gemeenschappelijke meldkamer (exclusief MKA)
- Zorg: producten meldkamer ambulance (MKA) en ambulancezorg;
- Financiering: bijdragen gemeenten en bijdragen Rijk;
- Reserves.

In hoofdstuk 1 worden enkele relevante bestuurlijke ontwikkelingen benoemd die invloed hadden of hebben op de organisatie. De programmaverantwoording over de prestaties van de organisatie staat in hoofdstuk 2. De eerste 3 programma's gaan over de kern van de organisatie, het primaire operationele proces. De overige programma's hebben voornamelijk een financieel technisch en bedrijfsondersteunend karakter en zijn verplicht vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In hoofdstuk 3 worden de resultaten van de strategische beleidsagenda toegelicht. Het jaarverslag volgt daarmee de lijn van de periodieke bestuursrapportages die gedurende het jaar zijn aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Tot slot zijn in hoofdstuk 4 de verplichte paragrafen voor het jaarverslag opgenomen. In deze paragrafen is informatie opgenomen over risicomanagement en weerstandsvermogen, bedrijfsvoering, verbonden partijen, financiering en onderhoud kapitaalgoederen.

CONCEPT

1. Bestuurlijk relevante ontwikkelingen 2020

Coronacrisis (Covid-19)

Begin 2020 werd Nederland en de rest van de wereld getroffen door de uitbraak van een nieuw coronavirus dat zich ontwikkelde tot een pandemie van ongekende omvang. Naast de medische gevolgen had (en heeft) het virus een enorme impact op de economie en het sociaal-maatschappelijke leven. Samen met de GGD had de veiligheidsregio een belangrijke rol in de bestrijding van (de effecten van) Covid-19. Zeker in de eerste acute fase van de crisis was de druk op de veiligheidsregio groot. Diverse vraagstukken en belangen van burgers, bedrijven, bestuurders en brancheorganisaties passeerden de revue. De dilemma's spitsen zich toe op wat medisch, maatschappelijk en economisch toelaatbaar is. VRBZO had een coördinerende en uitvoerende rol in de behandeling van de vraagstukken. Kort voor het begin zomer leek de coronacrisis zich te stabiliseren. Het aantal besmettingen daalde, de druk op de zorg nam af en de economie en het sociaal-maatschappelijke leven werd weer wat 'lucht' geboden door het kabinet. Helaas stegen de besmettingen en werden de maatregelen stapsgewijs verder aangescherpt. Initieel werd hiervoor het instrument van noodverordeningen via de bevoegdheden van de voorzitter veiligheidsregio voor ingezet. Vanaf december is de tijdelijke wet maatregelen Covid-19 (Twm) van kracht waarmee het kabinet de maatregelen borgt in een democratisch proces via de Tweede Kamer. De wet geldt 3 maanden, met de mogelijkheid deze eerder buiten werking te verklaren of met telkens 3 maanden te verlengen.

De crisisorganisatie Covid-19 van VRBZO heeft de zomermaanden tevens gebruikt om een tussentijds verslag voor te bereiden namens de voorzitter voor de gemeenteraden. Het verslag had betrekking op de regionale aanpak van de bestrijding van de coronacrisis in de periode januari tot begin augustus 2020. Het tussentijds verslag Covid-19 is eind september aangeboden aan de raden. In oktober was er ruimte voor de gemeenteraadsfracties en -commissies om inhoudelijke vragen te stellen. Medio november ging de voorzitter in gesprek met de 21 gemeenteraden over de aanpak van de coronacrisis in onze regio. Tijdens de bijeenkomst zijn de raden ook van meer informatie voorzien over de ontwikkelingen en inhoud van de Twm. Gezien de bijzondere omstandigheden van deze crisis gebeurde dit digitaal. Per 1 december is de Twm in werking getreden en ligt de primaire besluitvorming en verantwoording van de coronamaatregelen bij het kabinet en de Tweede Kamer. In december is namens de voorzitter VRBZO het eindverslag opgesteld, dit is begin 2021 aangeboden aan de gemeenteraden. Hoe de crisis zich in 2021 ontwikkelt laat zich moeilijk voorspellen, maar de professionaliteit, flexibiliteit en verantwoordelijkheid binnen de organisatie toont aan dat gemeenten, burgers en bedrijven kunnen vertrouwen op VRBZO.

Ook voor de rest van de organisatie is de impact (zoals bij iedereen) groot; er zijn speciale coronaprotocollen voor een veilige uitruk, trainingen en oefeningen worden in aangepaste vorm gegeven of zijn digitaal, kantoorpersoneel werkt zo veel mogelijk thuis en de meeste bijeenkomsten zijn digitaal. Om deze zaken te faciliteren zijn een aantal ontwikkelingen in 2020 versneld uitgevoerd. Hierbij valt te denken aan de uitrol van ICT voorzieningen en het aanbieden van middelen om thuis te werken. Tot voor kort werden deze ontwikkelingen in dit tempo als onmogelijk gehouden, nu is zichtbaar dat veel van de reguliere werkzaamheden toch vrij soepel door kunnen gaan. Ook dat is een reden om trots te zijn op alle medewerkers!

CONCEPT

Grootste natuurbrand van Nederland ooit in de Deurnese Peel

In april 2020 woedde in het natuurgebied de Deurnese Peel een enorme brand. De brand kon zich door de lastige omstandigheden (moeilijk begaanbaar gebied, droogte en veel wind) ontwikkelen tot de grootste natuurbrand ooit in Nederland. Ongeveer 710 hectare veen- en natuurgebied ging in vlammen op. Diverse woningen in de dorpen Liessel, Helenaveen (gemeente Deurne) en Griendtsveen (gemeente Horst aan de Maas (L)) werden bedreigd door het vuur en dieren werden verjaagd uit hun leefgebied. Veel mensen (en dieren) zaten dagen in onzekerheid over hun thuis. Daarbij waren naast Deurne ook gemeenten als Asten, Someren en Heeze-Leende en delen van de snelweg A67 dagenlang gevangen in de rook.

Het incident is door de hulpdiensten en de gemeente Deurne gezamenlijk bestreden, onder leiding en coördinatie van VRBZO. De grootschalige inzet werd vanuit een multidisciplinaire GRIP-3 crisisstructuur geleid. Brandweer Brabant-Zuidoost werd ondersteund door natuurbeheerder Staatsbosbeheer, brandweereenheden uit o.a. Overijssel, Gelderland en Utrecht en blushelikopters van Defensie. Ook Veiligheidsregio Limburg-Noord was nauw betrokken, omdat de brand vlak bij de provinciegrens woedde. Na ruim 5 dagen en de inzet van in totaal ruim 400 brandweerlieden is de brand was de brand op dat moment onder controle en is het gebied en het nablussen overgedragen aan Staatsbosbeheer.

VRBZO en de gemeente Deurne startten ondertussen met de voorbereidingen van een brede evaluatie van het incident. Na de brand is in overleg tussen Provincie Noord-Brabant, gemeente Deurne en VRBZO besloten om d3 onderzoeken uit te laten voeren:

- Team brandonderzoek VRBZO, Brandweer Nederland en het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) deden onderzoek naar het ontstaan en verloop van de brand.
- Een onafhankelijke onderzoekscommissie onderzocht de (bestuurlijke) samenwerking om een onbeheersbare natuurbrand te voorkomen.
- Wageningen University & Research werd ingeschakeld voor een onderzoek naar de relatie tussen brandveiligheid en natuurbeheer.

De rapportages van de onderzoeken zijn op 19 november aan de opdrachtgevers gepresenteerd en aangeboden. Nederland zal zich, mede gelet op de klimaatverandering, moeten voorbereiden op een groter natuurbrandrisico. Daarbij wordt benadrukt dat dit enkel kan als de betrokken partijen beter met elkaar samenwerken. Zowel in de voorbereiding op, als tijdens een dergelijke brand.

Specifiek voor de Deurnese Peel zullen de aanbevelingen, in samenspraak met Staatsbosbeheer en gemeente Deurne, vertaald worden naar een preventieplan. De aanbeveling om op landelijk niveau te innoveren op het gebied van natuurbrandbestrijding wordt overgenomen en de prioritering van brandveiligheid bij de inrichting en het beheer van de natuur komt op de landelijke agenda.

Visie 2025

Na de regionalisering in 2014 en het vormingsproces van de organisatie breekt nu een nieuwe fase aan voor veiligheidsregio's. Ook onze organisatie is toe aan een nieuwe ontwikkelfase om een hoogwaardige advies- en dienstverleningsorganisatie op het gebied van fysieke veiligheid en crisisbeheersing te worden. Risicogericht, flexibel, professioneel en verbindend zijn daarin belangrijke begrippen. VRBZO wil investeren in netwerkmanagement, business intelligence en de professionaliteit van onze medewerkers om toegevoegde waarde te blijven leveren in een veeleisende maatschappij. De nieuwe visie laat de thema's en het pad zien aan de hand waarvan we deze volgende fase inzetten.

CONCEPT

Het proces rondom de Visie 2025 werd door de focus op de coronacrisis vertraagd. Het traject is voor de zomer ambtelijk grotendeels afgerond, waarna het bestuurlijk is besproken. De bestuurlijke klankbordgroep, de adviescommissie F&B en alle BVO's (bestuurlijke vooroverleggen) zijn geconsulteerd en het algemeen bestuur is in december meegenomen in de beweging. In het eerste kwartaal van 2021 worden de burgemeesters in de gelegenheid gesteld om de visie met hun gemeenteraden te bespreken. De definitieve Visie 2025 staat in april op de agenda voor bestuurlijke vaststelling.

Vervolgtraject denktank rechtspositie brandweervrijwilligers

Het huidige brandweerstelsel is gebaseerd op een mix van vrijwilligheid en beroepsbrandweer. Hierin hebben alle brandweermensen in principe dezelfde taken en opleidingsvereisten. Door Europese en internationale regelgeving blijkt dat we deze manier van werken moeten aanpassen. Een landelijke bestuurlijke denktank heeft een denkrichting uitgewerkt, waarbij het systeem van vrijwilligheid behouden blijft. De denkrichting gaat uit van een onderscheid tussen beroeps en vrijwilligers, die geen afbreuk doet aan het niveau en de kwaliteit van de brandweerzorg. Onderscheid wordt gemaakt op basis van differentiatie van verplichte beschikbaarheid, werkinhoud en volume en opleiding. De voorgestelde oplossingsrichting bestaat uit 4 bouwstenen:

- Bouwsteen I: Verplicht en niet verplicht als onderscheid
- Bouwsteen II: Voor repressieve taken onderscheid tussen basis, specialistisch en aanvullend
- Bouwsteen III: Taken beroepsmedewerker breder dan alleen repressieve taken
- Bouwsteen IV: Opleidingsduur verschilt

Het Veiligheidsberaad heeft alle veiligheidsregio's verzocht om de consequenties van de bestuurlijke koers inzichtelijk te maken en in gesprek te gaan met betrokken partners (waaronder vrijwilligers). Onder andere op basis van het landelijke beeld en de resultaten van de (landelijke) digitale opiniepeiling heeft de denktank de denkrichting op bepaalde punten nog wat aangescherpt.

De aangescherpte versie komt in februari 2021 op de agenda van het overleg tussen het Veiligheidsberaad en de minister van J&V. De voorgestelde oplossingsrichting lijkt uitvoerbaar, maar heeft voor de brandweer in Nederland stevige consequenties en kan in sommige regio's tot hoge kosten leiden. Dit moet eerst verder uitgezocht worden, voordat er een definitief besluit wordt genomen. Daarom heeft het Veiligheidsraad de denktank opdracht gegeven om de implementatie van de denkrichting verder vorm te geven in een uitwerkingsplan, zodat op basis daarvan naar een definitief besluit kan worden genomen. Naar verwachting gebeurt dit na de kabinetsformatie.

Evaluatie Wet veiligheidsregio's

In de zomer van 2019 heeft de ministerraad ingestemd met de instelling van de evaluatiecommissie Wet veiligheidsregio's (Wvr). De evaluatie was van belang om zicht te krijgen op het functioneren van het stelsel zoals beschreven in de Wvr, zowel ten aanzien van de bestuurlijke als operationele componenten. Het gaat daarbij om de realisatie van efficiënte en kwalitatief hoogwaardige brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening, bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder bestuurlijke regie. De evaluatiecommissie heeft tot taak de doeltreffendheid en de effecten van de Wvr en onderliggende regelgeving in de praktijk te onderzoeken en daarbij ook te bezien of de huidige wet bruikbaar is in het licht van actuele en toekomstige dreigingen, maatschappelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in de crisisbeheersing. In december heeft de commissie haar eindrapport opgeleverd.

CONCEPT

De conclusie van het rapport van de commissie is dat de veiligheidsregio's goed functioneren als het gaat om regionale branden, incidenten en crises. Tegelijk ziet de commissie dat crises vaker ingrijpender, omvangrijker, grensoverschrijdender en meer divers van aard zijn. Naast branden en ontploffingen is sprake van grotere en complexe crises zoals cyberaanvallen, grootschalige protesten, terrorisme of pandemieën. Rampen en crises worden dan ook steeds professioneler bestreden. Ook de brandweerzorg is verbeterd sinds de huidige Wet veiligheidsregio's tien jaar geleden is ingevoerd. Omdat crises ingewikkelder worden en regionale grenzen overschrijden, is meer samenwerking nodig; tussen veiligheidsregio's, met crisispartners en met het Rijk. De commissie vindt de wet op dit moment te ingewikkeld, soms onvolledig of juist te gedetailleerd en mede daardoor niet geschikt voor de toekomst. Daarom moet er een nieuwe wet komen die daarvoor zorgt. Bij crisisbestrijding dient voortaan sprake te zijn van één crisisorganisatie in plaats van 25 regionale crisisorganisaties. Als er onverhoopt problemen zijn in de samenwerking, moet de burgemeester, de voorzitter van de veiligheidsregio of de minister kunnen ingrijpen. Zij zijn verantwoordelijk voor de regie op de crisisbeheersing maar krijgen tevens bevoegdheden om andere partijen tot medewerking te dwingen. Bij het herschrijven van de wet moet de brandweerzorg een nadrukkelijke rol krijgen. Negentig procent van het werk van de veiligheidsregio bestaat immers uit reguliere brandweertaken. Naast het werk dat de brandweer doet tijdens crisisbeheersing moet ook aandacht zijn voor het vak brandweer en de rol van brandweer bij preventie en brandveiligheid. De minister van JenV heeft het eindrapport in ontvangst genomen. Het is aan het nieuwe kabinet om een standpunt in te nemen ten aanzien van de conclusies en aanbevelingen van de commissie.

CONCEPT

2. Prestaties veiligheidsregio

De meeste capaciteit en middelen van de organisatie zitten vanzelfsprekend in de uitvoering van de reguliere taken op het gebied van brandweerzorg, multidisciplinaire crisisbeheersing, GHOR en bevolkingszorg. Deze taken worden uitgevoerd vanuit de begrotingsprogramma's Brandweerzorg en Veiligheid. De programma's Zorg, Ondersteuning organisatie en Financiering hebben vooral een technisch karakter.

2.1 Programma Brandweerzorg

Het programma Brandweerzorg omvat in de begroting van VRBZO de producten Risicobeheersing en Incidentbestrijding.

2.1.1 Risicobeheersing

Het product Risicobeheersing is erop gericht om incidenten en rampen te voorkomen, of de kans erop zo klein mogelijk te houden. VRBZO adviseert gemeenten en bedrijven hoe ze fysieke veiligheidsrisico's kunnen beperken en informeert over de mogelijke gevolgen als de preventie niet op orde is. De prestaties van dit programmaproduct worden toegelicht aan de hand van onderstaande indicatoren.

A. Advisering brandveiligheid

	Prognose 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Advisering brandveiligheid	1.530 adviezen over brandveiligheid	1.588 adviezen over brandveiligheid	1.755 adviezen over brandveiligheid

VRBZO verleent adviezen over brandveiligheid op een breed scala van gebieden op het domein van fysieke veiligheid. Het aantal adviesaanvragen gerelateerd aan bouwplannen bleef nagenoeg gelijk in 2020. Als gevolg van Corona zijn er bijna geen adviezen gegeven over vuurwerkontbrandingen. Deze vinden veelal plaats tijdens evenementen. Ook de voorlichtingen brandveilig leven hebben zeer beperkt doorgang kunnen vinden, omdat dit fysieke bijeenkomsten zijn. Het nieuwe lespakket voor de basisschool is veel minder dan verwacht afgenomen. Scholen beperken zich vanwege thuisonderwijs en de impact van corona meer tot de basislesstof.

B. Advisering evenementenveiligheid

	Prognose 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Advisering evenementen	375 adviezen over veiligheid bij evenementen	212 adviezen over veiligheid bij evenementen	530 adviezen over veiligheid bij evenementen

Door Covid-19 waren er veel minder evenementen in 2020. Vanaf maart lagen alle evenementen(aanvragen) stil. Vanaf dat moment is adviescapaciteit ingezet om samen met de andere Brabantse veiligheidsregio's te komen tot gezamenlijke kaders voor bevoegd gezag op het gebied van evenementen in coronatijd. In de maanden augustus, september en oktober werden enkele kleinschalige evenementen georganiseerd. Belangrijke elementen in dit advies waren randvoorwaarden van GHOR/GGD voor een coronaveilig evenement en goede afstemming met handhaving (politie en gemeenten).

C. Advisering binnen afgesproken termijnen

	Prognose 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Advisering binnen normtijd	90% binnen afgesproken termijnen	89,9% binnen afgesproken termijnen	81% binnen afgesproken termijnen

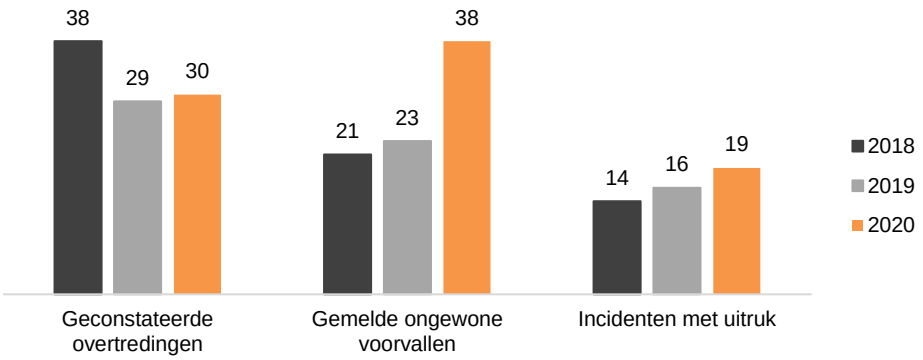
VRBZO heeft met gemeenten afspraken gemaakt over dienstverleningstermijnen voor adviesaanvragen. We streven hierbij om minimaal 90% van de aanvragen binnen de tijd te verwerken. Advisering over evenementen had afgelopen jaren een grote invloed op het behalen van de adviestermijnen. Dit kwam enerzijds door de relatief korte termijnen die aan dit type advies zijn verbonden. Daarnaast steeg het aantal evenementen waarvoor een vergunning nodig was jaarlijks flink. Deze factoren legden een groot beslag op de beschikbare adviescapaciteit, omdat dezelfde medewerkers ook worden ingezet voor andere adviezen op het gebied van brandveiligheid. In 2020 waren er veel minder evenementen wat direct een positief effect heeft op de doorlooptermijnen.

D. Controles op brandveiligheid

	Prognose 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Controles brandveiligheid	1.875 controles op brandveiligheid	930 controles op brandveiligheid	1.590 controles op brandveiligheid

VRBZO voert in opdracht van gemeenten controles uit op het gebied van brandveiligheid. Vanwege Covid-19 is het aantal brandveiligheidscontroles vanaf maart fors teruggebracht om risico's op besmetting te minimaliseren. Enkel controles waarbij vooraf een hoog risico werd ingeschat zijn uitgevoerd. De beschikbare capaciteit is vervolgens waar mogelijk slim ingezet voor de coronacrisis zoals bij ondersteuning GHOR en GGD, gezondheidschecks bij Eindhoven Airport en ondersteuning van gemeentelijke handhavers. Daarnaast is ook de specifieke expertise (brandveiligheid) ingebracht bij het inventariseren van cohortlocaties.

E. Onregelmatigheden bij BRZO (BRZO monitor)



In 2020 waren er in onze regio 12 bedrijven die vallen onder de werking van het Besluit Risico's Zware Ongevallen 2015 (BRZO-2015 / Seveso III). Bij deze 'BRZO-bedrijven' zijn hoeveelheden gevaarlijke stoffen aanwezig boven een bepaalde drempelwaarde. VRBZO voert onder gezag van de provincie inspecties uit bij deze bedrijven. Wanneer overtredingen worden geconstateerd melden we dit aan het bedrijf en aan de Provincie, het bedrijf krijgt, afhankelijk van de ernst van de overtreding een bepaalde tijd de mogelijkheid om het probleem op te lossen. Daarnaast zijn BRZO-bedrijven verplicht om ongewone veiligheidsvoorvallen te melden. Het aantal onregelmatigheden bij BRZO-bedrijven is de afgelopen periode vrij stabiel en in lijn met vorig jaren.

Gerealiseerde baten en lasten

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 4.940.290	€ 4.896.062	€ 44.228
Kapitaalslasten	€ 34.623	€ 34.624	-€ 1
Overige lasten	€ 1.140.843	€ 999.706	€ 141.137
Overhead verrekeningen	-€ 516.927	-€ 489.676	-€ 27.251
Overige verrekeningen	€ 289.092	€ 198.856	€ 90.237
Totaal lasten	**€ 5.887.921**	**€ 5.639.570**	**€ 248.351**
Overige baten	-€ 773.700	-€ 609.309	-€ 164.391
Totaal baten	**-€ 773.700**	**-€ 609.309**	**-€ 164.391**
Saldo lasten en baten	**€ 5.114.221**	**€ 5.030.261**	**€ 83.960**

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van het product. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarrekening (paragraaf 5.2).

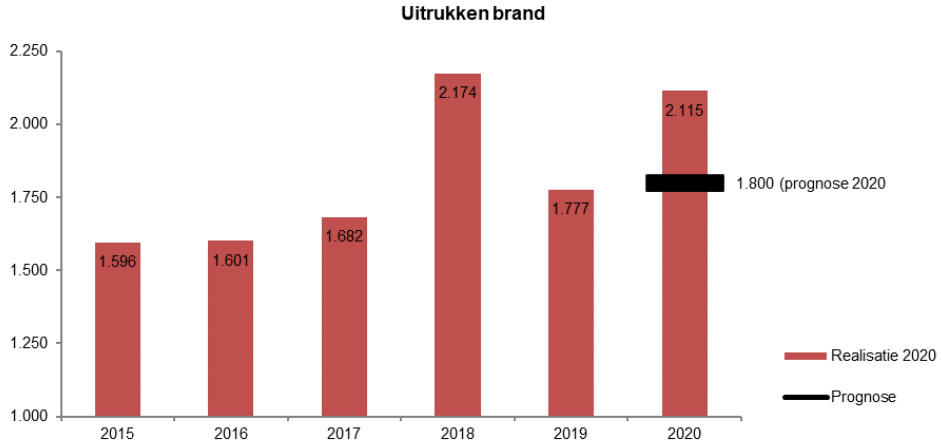
2.1.2 Incidentbestrijding

Naast het voorkomen en beperken van brand en andere incidenten, richt de brandweer zich op het bestrijden ervan. Onder het product 'Incidentbestrijding' verricht de brandweer de volgende kerntaken: brand bestrijden, technische hulpverlening, ongevallen met gevaarlijke stoffen bestrijden en hulp verlenen bij waterongevallen. Dit doet VRBZO met als doel het beperken van slachtoffers en het beperken van schade. De prestaties van dit programmaproduct worden toegelicht aan de hand van onderstaande indicatoren.

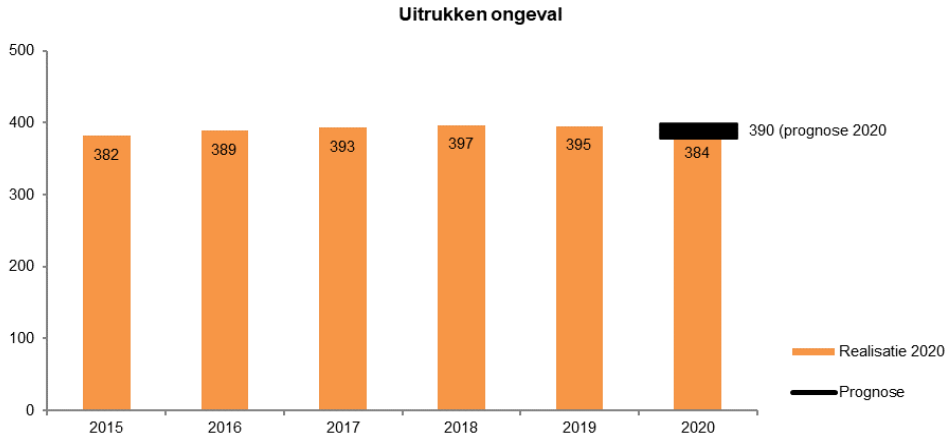
A. Incidenten (uitrukken)

	Prognose 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	4.890 uitrukken	5.555 uitrukken Hieronder staat een toelichting per categorie	5.294 uitrukken

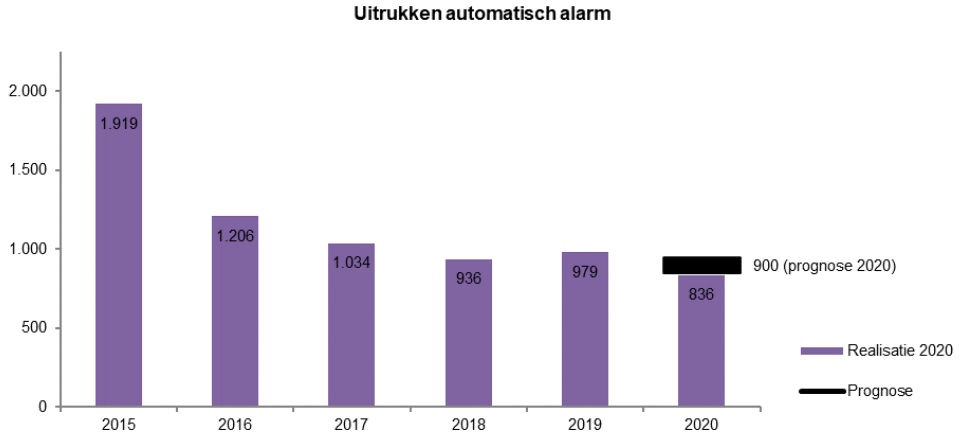
Aantal uitrukken



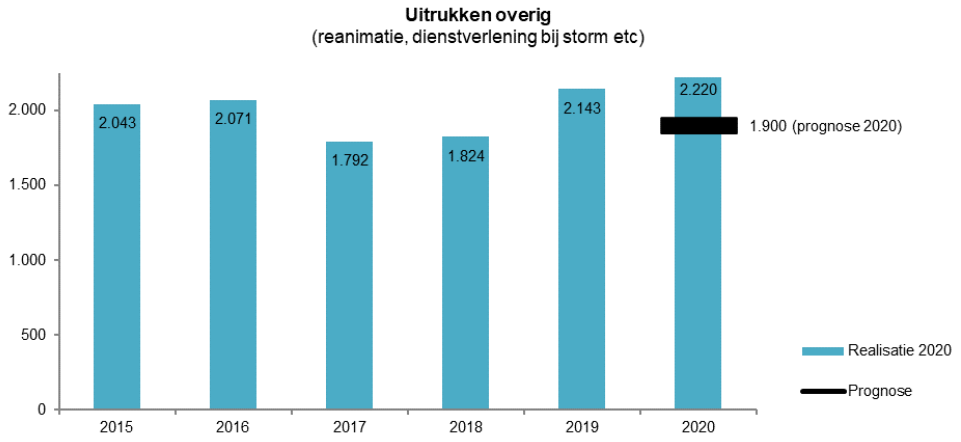
Ten opzicht van 2019 is een forse stijging zichtbaar in het aantal uitrukken, vooral op het gebied van brandbestrijding. Vooral in het voorjaar waren er meer branden dan normaal; in april en mei ruim 65% meer uitrukken dan het meerjarig gemiddelde. Deze maanden waren droog waardoor er vooral veel natuurbranden waren. Ook in november (+53%) en december (+25%) waren er meer uitrukken dan andere jaren. Dit is met name toe te schrijven aan het aantal uitrukken in de aanloop naar oudjaarsavond. De avond en nacht zelf verliep rustiger. In 2020 waren er diverse branden die regionaal in het oog sprongen, zoals de industriebranden in Helmond en Hapert en natuurlijk de natuurbrand in de Deurnese Peel. Meer informatie over de natuurbrand in de Deurnese Peel is opgenomen in hoofdstuk 1 over relevante bestuurlijke ontwikkelingen.



Het aantal uitrukken voor ongevallen is en blijft stabiel. Wel zien we dat incidenten vaak complexer worden door de betrokken voertuigen en de techniek die zich in de voertuigen bevindt. Door moderne hulpmiddelen zoals een crash recovery systeem en door bijvoorbeeld samenwerkingsverbanden met de automotive campus zijn we wel in staat om deze ontwikkelingen bij te houden en op die manier veilig en efficiënt hulp te verlenen bij een ongeval. Door corona is het significant rustiger op de weg. Desondanks valt op dat het aantal uitrukken voor ongevallen relatief stabiel is ten opzichte van vorige jaren.



Het aantal uitrukken voor automatische alarmen neemt verder af. Dit heeft met name te maken met de nieuwe werkwijze die landelijk wordt toegepast. Hiermee blijkt de gerichte aanpak richting aangesloten organisaties, door na een alarm eerst contact op te nemen alvorens te alarmeren, nog steeds goed te werken.



Meer inzetten voor overige hulpverleningsverzoeken

Onder de categorie overig vallen onder andere uitrukken voor reanimaties, dienstverlening bij storm, liftopsluitingen en metingen voor koolmonoxide. De afgelopen periode valt vooral het aantal uitrukken voor dienstverlening bij extreem weer (storm) op. In februari en juni 2020 veroorzaakte het weer behoorlijke overlast in de regio. Ook wordt de brandweer steeds vaker ingezet bij (ondersteuning van) reanimaties.

B. Behaalde opkomsttijden

	Prognose 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Opkomsttijd brandweer	>70% uitrukken voldoet aan opkomstnormen uit bestuurlijk dekkingsplan 2019	77,2% uitrukken voldoet aan opkomstnormen uit bestuurlijk dekkingsplan	70,7% uitrukken voldoet aan opkomstnormen uit bestuurlijk dekkingsplan

De opkomsttijd is de tijd tussen het moment dat een incident wordt gemeld bij de meldkamer brandweer en het moment dat de eerste brandweer-eenheid ter plaatse is. Deze tijd wordt theoretisch berekend door specifieke software, onder andere aan de hand van historische data van uitruktijden. Dit rekenprogramma houdt verder rekening met tal van variabelen, zoals locatie van gebouwen ten opzichte van de brandweerpost, verkeerslichten, rijsnelheid en overige verkeer belemmerende maatregelen. De uitkomst is een prognose van de opkomsttijd op objectniveau, die door het Algemeen Bestuur als opkomstnorm is vastgesteld. Bij een daadwerkelijk prio 1 incident wordt de gerealiseerde opkomsttijd getoetst aan de afgesproken bestuurlijke opkomstnorm.

De afgelopen jaren is via het paraatheidsysteem onderbezetting van een eenheid eerder in beeld. Hierop wordt geanticipeerd, wat een positief effect heeft op de gerealiseerde opkomsttijd. Verder heeft het thuiswerk maatregel een positief effect op de beschikbaarheid van eenheden, omdat veel vrijwilligers thuiswerken.

C. Paraatheid eenheden

	Toelichting
Paraatheid	De coronacrisis heeft op de paraatheid van onze eenheden een positief effect. Veel mensen kunnen thuiswerken en zijn daarbij dus beschikbaar voor de uitruk. VRBZO is in onlangs gestart met een nieuwe ronde werving- en selectie van nieuwe vrijwilligers. Voor de werving van nieuwe vrijwilligers voor de meest urgente posten wordt actief de samenwerking gezocht met de betreffende gemeenten.

Voor de langere termijn zien we hotspots wat betreft verminderde paraatheid in posten. Hier kijken we samen met gemeenten naar oplossingen. Een voorbeeld is de start van een project voor de zuidwesten van Eindhoven, waarbij samen met de gemeenten Waalre, Veldhoven, Helmond, Eindhoven en de TU/e wordt onderzocht hoe te komen tot optimalere dekking, spreiding en paraatheid van onze eenheden.

Inrichten van randvoorwaarden: werven nieuwe vrijwilligers
We ervaren een toenemende druk bij het werven van nieuwe medewerkers om de paraatheid in met name de dorpen op peil te houden. Verloop en vergrijzing bij de vrijwilligers zorgt voor druk op de werving van nieuwe medewerkers en vraagt om een flexibele opleidingscapaciteit. Na een intensieve wervingscampagne eind 2019 zijn in 2020 6 nieuwe opleidingsklassen voor manschappen gestart, waarmee we na de 2-jarige brandweeropleiding 50-60 nieuwe krachten hopen te verwelkomen. In het najaar van 2020 is een nieuwe regionale campagne gestart om mensen te interesseren voor het brandweervak en zich aan te melden voor een opleiding tot brandweerman / -vrouw.

Inrichten van randvoorwaarden: zorgen voor voldoende bluswater
Bij paraatheid hoort ook het prepareren van eenheden op omstandigheden en randvoorwaarden voor een veilige en effectieve inzet. De aanpassing van de Drinkwaterwet zorgt ervoor dat het waterleidingnet de komende jaren verandert. Er komen dunnere waterleidingen en minder brandkranen. Dat betekent voor de brandweer een verminderde bluswaterdekking. Het afgelopen jaar zijn concrete stappen gezet om daarop voorbereid te zijn.

- Inventarisatie van de bluswatervoorzieningen en knelpunten van alle bedrijventerreinen in de regio. De knelpunten hebben we gedeeld met de gemeenten te ondersteunen in het vinden van een passende oplossing.
- Op strategische punten in de regio zijn meerdere voertuigen met watercontainers geplaatst.
- Een nieuw watertransportsysteem is deels gerealiseerd. Deze voertuigen hebben een 400 meter slangensysteem dat rijdend uitgerold kan worden vanaf een brandkraan, open water of een waterbassin. Van de 6 voertuigen die gepland zijn, zijn er in 2020 2 geleverd.

D. Vakbekwaamheid functionarissen

	Toelichting
Vakbekwaamheid	Het brandweervak vraagt om specifieke kennis en hoogwaardige (technische) vaardigheden. Het vak is daarbij ook niet zonder gevaar, zowel voor het individu als voor de omgeving. Om een veilige en effectieve inzet te garanderen, is vakbekwaamheid -een goede opleiding en regelmatig trainen en oefenen- essentieel. Door de beperkingen van de coronamaatregelen hebben we in 2020 niet alle doelen kunnen realiseren.

CONCEPT

Regelmatig trainen en oefenen

Door de coronamaatregelen is het opleidings- en oefenprogramma ingrijpend aangepast. In 2020 zijn nagenoeg alle bijscholings- en trainingsprogramma's vanaf maart stil komen te liggen. In overleg met de posten worden op kleine schaal basisvaardigheden en specialismes beoefend om op die manier vaardigheden op peil te houden.

Opleiden nieuwe functionarissen

Eind 2019 werd uit intern onderzoek duidelijk dat de organisatie voor brandweeropleidingen voor nieuwe brandweercollega's niet meer aan de gestelde eisen en behoeften voldeed: het aantal opleidingen voor nieuwe functionarissen dat werd aangeboden was te weinig gelet op de operationele behoefte. Er was een tekort aan instructeurs en de inhoud van de opleiding was op onderdelen achterhaald. Op basis van de constateringen is een meerjarig beleidsplan opgesteld om hierin verbetering aan te brengen. In oktober 2020 heeft het IFV een audit gehouden bij het opleidingsinstituut VRBZO aan de hand van het landelijke waarderingskader KAB (Kwaliteit Aanbieder Brandweeropleidingen). Op basis van een documentenstudie, observaties en gesprekken is de commissie tot het oordeel 'onvoldoende' gekomen. Omdat veel aspecten ook zijn opgenomen in het uitvoeringsplan heeft het IFV extra tijd gegeven om aan het beoogde niveau te kunnen voldoen. Het traject is er op gericht dat we een gecertificeerd opleider blijven die brandweeropleidingen en examens kan blijven organiseren. In lijn met het plan is er in 2020 flink geïnvesteerd in instructeurs. Er zijn 26 nieuwe instructeurs geworven, die eind 2020 inzetbaar werden en komende jaren nog aanvullende specialistische trainingen doorlopen. Hiermee wordt zowel de kwantiteit als de kwaliteit van de opleidingen verhoogd. Daarbij worden deze instructeurs ook ingezet voor training van de bestaande groep medewerkers.

Gerealiseerde baten en lasten

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 19.268.045	€ 18.936.562	€ 331.483
Kapitaalslasten	€ 4.055.906	€ 3.554.219	€ 501.687
Overige lasten	€ 8.875.012	€ 9.472.896	-€ 597.884
Reserveringen	€ 68.400	€ 70.058	-€ 1.658
Overhead verrekeningen	-€ 1.211.190	-€ 1.028.006	-€ 183.184
Overige verrekeningen	-€ 310.462	-€ 182.740	-€ 127.722
Totaal lasten	**€ 30.745.711**	**€ 30.822.989**	**-€ 77.278**
Overige baten	-€ 403.869	-€ 761.470	€ 357.601
Totaal baten	**-€ 403.869**	**-€ 761.470**	**€ 357.601**
FLO lasten	€ 2.463.608	€ 3.413.694	-€ 950.086
FLO baten	-€ 527.500	-€ 1.477.586	€ 950.086
Saldo FLO	**€ 1.936.108**	**€ 1.936.108**	**€ 0**
Saldo lasten en baten	**€ 32.277.950**	**€ 31.997.627**	**€ 280.323**

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van het product. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarrekening (paragraaf 5.2).

2.2 Programma Veiligheid

Het programma Veiligheid omvat in de begroting de producten crisisbeheersing, GHOR, bevolkingszorg en de gemeenschappelijke meldkamer (GMK) (exclusief meldkamer ambulancezorg). Voor de eerste 3 producten stond 2020 vooral in het teken van de bestrijding van de effecten van de coronacrisis.

Coronacrisis
De coronacrisis vergt veel capaciteit en flexibiliteit van de (crisis)organisatie, met name van crisisbeheersing, GHOR en bevolkingszorg. De veiligheidsregio is samen met partners zoals gemeenten, GGD en politie betrokken bij het bestrijden van de effecten van de maatregelen in de crisis, met als doel de continuïteit van de zorg en de maatschappij te borgen. Sinds maart 2020 is GRIP-4 van kracht en in de piek van de 1e golf (maart - mei) waren ongeveer 45-50 FTE werkzaam in de crisisorganisatie Covid-19. Het was mogelijk om de personele capaciteit veelal binnen de eigen organisatie op te vangen. Dit kon door een beroep te doen op de flexibiliteit van piketfunctionarissen, reguliere werkzaamheden waar mogelijk af te schalen en de inzet van collega's waar de werklast door Covid-19 lager was.
In deze fase waren er diverse acute knelpunten waar coördinatie, samenwerking en nauwe samenwerking tussen partners nodig was. Door GHOR, Bevolkingszorg en multidisciplinaire crisisbeheersing is het afgelopen jaar hard gewerkt om de dossiers in goede banen leiden. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om:

- Noodinkoop en distributie van persoonlijke beschermingsmiddelen (mondkapjes, spatbrillen etc). Tijdens de eerste golf ontstond een nijpend tekort aan persoonlijke beschermingsmiddelen bij zorginstellingen. De veiligheidsregio heeft in deze fase het voortouw genomen om deze middelen in te kopen en verspreiden onder Brabantse zorginstellingen. Ook hebben diverse bedrijven in de regio een belangrijke bijdrage geleverd door schenkingen of het beschikbaar stellen van hun netwerk.
- Voorbereiden en inrichten cohortverpleging van Covid-19 patiënten door GHOR en Bevolkingszorg. Deze zogenaamde 'zorghotels' hadden een belangrijk rol in de opvang van corona patiënten zonder acute zorg indicatie op het moment dat de zorgcapaciteit onvoldoende werd. Gelukkig is het in onze regio niet dermate nijpend geworden dat deze locaties op grote schaal moesten worden ingezet.
- Consultancy rondom juridische documenten, zoals noodverordening, handhavingskader, last onder dwangsom en diverse andere juridische formats/brieven. In totaal zijn 17 noodverordeningen door de voorzitter afgegeven om de maatregelen voor de bestrijding van Covid-19 te borgen. Daarnaast had de veiligheidsregio primair een coördinerende rol in juridische vraagstukken om uniformiteit in de regio te borgen. Hierbij werd nauw afgestemd met onze buurregio's.
- Het proces crisiscommunicatie, gecoördineerd en ondersteund door de afdeling communicatie van VRBZO, adviseerde gemeenten over 'corona-communicatie' en was schakel tussen regio en rijk.
- Leiding en coördinatie (bestuurlijk, juridisch en operationeel) bij de bestrijding van een Covid-19 besmettingshaard bij een vleesverwerker in Helmond. Het bedrijf werd gesloten na afstemming met Nederlandse voedsel- en waren autoriteit (NVWA), inspectie sociale zaken en werkgelegenheid (ISZW)
- Met dit dossier werd ook de opvang van besmette arbeidsmigranten zonder goede huisvesting urgent. Door de Bevolkingszorg is alternatieve noodopvang georganiseerd voor getroffen personen.
- Verslaglegging over de bestrijding van de crisis namens de voorzitter van de veiligheidsregio aan de gemeenteraden in de regio.

CONCEPT

Sinds het najaar 2020 zijn ongeveer 10-15 FTE werkzaam in de crisisorganisatie Covid-19, voornamelijk bij Crisisbeheersing, GHOR en Bevolkingszorg. Het gaat hierbij om het coördineren van werkzaamheden, faciliteren (bestuurlijke) besluitvorming, actuele monitoring van effecten, afstemmen en borgen uniformiteit op regionale thema's met gemeenten en GGD, behandelen van inhoudelijke (juridische) vraagstukken, afwikkelen van persvragen en WOB-verzoeken, beantwoorden vragen van burgers, bedrijven en instellingen, uitwerken juridische documentatie, adviesverlening over praktische toepassing van de juridische documentatie en ondersteuning GGD op specifieke thema's.

2.2.1 Crisisbeheersing

Crisisbeheersing organiseert de leiding en coördinatie bij de bestrijding van complexe incidenten, waarbij vaak meerdere hulpdiensten en de gemeente zijn betrokken. In sommige gevallen gebeurt dit vanuit de GRIP structuur (gecoördineerde regionale incidentbestrijdingsprocedure). Samen wordt ervoor gezorgd dat de situatie zo snel mogelijk stabiel en veilig is, zodat de dagelijkse gang van zaken kan worden hervat. Om te leren van ons handelen wordt na het incident geëvalueerd om leerpunten op te halen.
In de 'normale' situatie implementeren we de leerpunten in planfiguren (bijvoorbeeld regionaal risicoprofiel, regionaal crisisplan en rampbestrijdingsplannen) en worden functionarissen opgeleid en getraind.

A. Bestrijding GRIP incidenten

	GRIP	2019	2020	Incidenten in 2020
GRIP	**GRIP 1**	5	5	▪ 2 industriebranden in Helmond ▪ Industriebrand in Hapert ▪ Onbeheerd object Eindhoven Airport ▪ Rookoverlast omgeving Deurnese Peel en A67 na natuurbrand
	GRIP 2	2	0	-
	GRIP 3	0	1	Natuurbrand Deurnese Peel
	GRIP 4	0	1	Covid-19

Leerpunten uit GRIP- evaluaties
Bij evaluaties na GRIP incidenten en multidisciplinaire oefeningen worden per onderwerp leerpunten verzameld; wat willen we behouden / koesteren, en wat willen we verbeteren? In 2020 zijn diverse evaluaties gestart van grootschalige incidenten, bijvoorbeeld de natuurbrand in de Deurnese Peel en de industriebrand in Hapert. Ook de uitvoering van deze evaluaties heeft gevolgen voor de reguliere ('koude') werkzaamheden op het gebied van crisisbeheersing zoals hiervoor al beschreven. Door capaciteitsgebrek als gevolg van de inzet op COVID-19 zijn alleen de quick wins van uit deze evaluaties opgepakt. Hetzelfde geldt voor de implementatie van de nog openstaande leerpunten uit 2019.

B. Wettelijke planfiguren

	Toelichting
Planvorming met netwerk-partners	De capaciteit van medewerkers Crisisbeheersing is in 2020 nagenoeg volledig ingezet voor de aanpak van Covid-19 en de afwikkeling van andere GRIP incidenten. Bij planvorming is alleen gefocust op de wettelijk verplichte planfiguren die voor actualisatie voor 2020 op de planning stonden. Dit betekende dat er geen ruimte was voor beleidsvorming en -voorbereiding, zoals een tussentijdse evaluatie van het regionaal risicoprofiel en het beleidsplan 'vakbekwaamheid multi-crisisfunctionarissen'. Ook de testfase van het nieuwe crisisplan heeft stilgelegen en wordt in de 2e helft van 2021 hervat.

C. Vakbekwame crisisfunctionarissen

Toelichting

Vakbekwaam-heid

Door de coronamaatregelen is niet het geplande opleidings- en oefenplan doorlopen. Diverse trainingen / oefeningen en simulaties (waaronder de systeemoefening) zijn geannuleerd of zijn herzien qua opzet (digitale training / oefening). Dit vergde naast flexibiliteit van de functionarissen ook van de organisatie veel capaciteit en inventiviteit om trainingen en oefeningen om te zetten zodat deze binnen de coronamaatregelen passen. De belangrijkste oefeningen zijn op deze manier toch (digitaal) aangeboden. Ondanks terughoudendheid in de beginfase is de feedback op deze trainingen overwegend positief. Een deel van het opleiding-, trainings- en oefenprogramma (OTO) zal dan ook in de toekomst digitaal worden aangeboden.

In landelijk verband is met de Inspectie Justitie en Veiligheid afgesproken dat er in 2020 geen systeemtest wordt uitgevoerd. Hiervoor in de plaats wordt begin 2021 een zelfevaluatie uitgevoerd op een aantal crisisbeheersing gerelateerde thema's die door de inspectie zijn aangedragen.

Gerealiseerde baten en lasten

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 845.984	€ 921.564	-€ 75.580
Kapitaalslasten	€ 2.740	€ 2.740	€ 0
Overige lasten	€ 504.323	€ 529.049	-€ 24.726
Overhead verrekeningen	-€ 101.161	-€ 108.841	€ 7.680
Overige verrekeningen	-€ 61.000	-€ 12.787	-€ 48.213
Totaal lasten	**€ 1.190.886**	**€ 1.331.725**	**-€ 140.839**
Overige baten	-€ 14.500	-€ 57.408	€ 42.908
Totaal baten	**-€ 14.500**	**-€ 57.408**	**€ 42.908**
Saldo lasten en baten	**€ 1.176.386**	**€ 1.274.317**	**-€ 97.931**

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van het product. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarrekening (paragraaf 5.2).

2.2.2 GHOR en Bevolkingszorg

GHOR en Bevolkingszorg hebben in een crisisfase een belangrijke coördinerende regiefunctie. Zij faciliteren de samenwerking tussen zorginstellingen (GHOR), gemeenten en maatschappij (Bevolkingszorg) bij grootschalige incidenten. Zo ook in de coronacrisis, bij uitstek een crisis die zorg- en gemeentelijke processen raakt. Praktisch alle personele capaciteit is ingezet voor het bestrijden van de effecten van deze crisis. Hierbij werd ook gebruik gemaakt van capaciteit van andere afdelingen van VRBZO en natuurlijk van het netwerk vanuit gemeenten voor de ondersteuning op gemeentelijke processen en crisiscommunicatie. De langdurigheid van de coronacrisis en de golven waarin het over de samenleving heen komt, met telkens wijzigingen in het maatregelenpakket, gaf een constante druk op de medewerkers. Door tussentijdse evaluaties worden 'lessons learned' toegepast, maar door de werkzaamheden die deze crises met zich meebrengt zijn vooraf opgestelde jaarplannen gepauzeerd.

A. Beleid- en planvorming

Toelichting

Planvorming met netwerk-partners

In 2020 zijn, met de uitbraak van de coronapandemie, bestaande plannen in de praktijk getoetst. Tijdens de coronacrisis organiseerde de GHOR samen met de GGD overzicht en coördinatie rondom ziekenhuizen en de VVT sector (verpleeg- / verzorgingstehuizen en thuiszorg). In Brabant is hiervoor een regionaal overleg niet-acute zorg (RONAZ) opgezet waarbij analoog aan de acute zorg een patiëntenstromen coördinatiecentrum is ingericht voor cohorten (verpleegclusters). Deze Brabant brede samenwerking heeft ertoe geleidt dat alle Brabantse zorginstellingen gezamenlijk cohorten konden inrichten en opschaling naar noodopvang niet nodig bleek. De GHOR heeft in deze ontwikkelingen een belangrijke rol gespeeld.

Bevolkingszorg heeft in de regionale-lokale maatschappelijke zorg een spilfunctie. In de zomerperiode zorgde de versoepeling van de maatregelen voor veel werk bij Bevolkingszorg; diffuse richtlijnen door de versoepelingen zorgden voor veel werk. Zo bleek bijvoorbeeld evenementenadvisering in coronatijd uiterst ingewikkeld. Daarbij heeft de combinatie met de inzet voor de Peelbrand, waarvan de nafase voor Bevolkingszorg nog lang doorliep, veel van de medewerkers gevraagd. Dit betekent dat werkzaamheden gericht op verdere regionalisering van de taak van bevolkingszorg vertraging hebben oplopen.

B. Vakbekwame crisisfunctionarissen

Toelichting

Vakbekwaam-heid

Door de coronamaatregelen is niet het geplande opleidings- en oefenplan voor functionarissen doorlopen. Wel zijn diverse evaluaties uitgevoerd gericht op verhogen van vakbekwaamheid en verbeteren van de samenwerking in de zorgketen. In de zomer is een Brabantbrede evaluatie uitgevoerd door een extern bureau. De aanbevelingen zijn in het najaar opgepakt en geïmplementeerd. Er is een leertafel geweest tussen GGD en GHOR gericht op de onderlinge samenwerking.

Gerealiseerde baten en lasten

GHOR

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 912.985	€ 1.040.207	-€ 127.222
Kapitaalslasten	€ 7.643	€ 3.424	€ 4.219
Overige lasten	€ 182.853	€ 163.697	€ 19.156
Overhead verrekeningen	-€ 118.412	-€ 140.006	€ 21.594
Totaal lasten	**€ 985.069**	**€ 1.067.322**	**-€ 82.253**
Overige baten	€ 0	-€ 24.783	€ 24.783
Totaal baten	**€ 0**	**-€ 24.783**	**€ 24.783**
Saldo lasten en baten	**€ 985.069**	**€ 1.042.539**	**-€ 57.470**

Bevolkingszorg

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 268.159	€ 290.646	-€ 22.487
Kapitaalslasten	€ 11.962	€ 5.969	€ 5.993
Overige lasten	€ 166.892	€ 194.405	-€ 27.513
Totaal lasten	**€ 447.013**	**€ 491.019**	**-€ 44.006**
Totaal baten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Saldo lasten en baten	**€ 447.013**	**€ 491.019**	**-€ 44.006**

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van producten GHOR en Bevolkingszorg. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarrekening (paragraaf 5.2).

2.2.3 Gemeenschappelijke meldkamer

De Gemeenschappelijke Meldkamer is volledig overgedragen aan de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). De inhoudelijke verantwoording van de gemeenschappelijke verloopt sinds 1 januari 2020 via de Meldkamer Oost Brabant.

Gerealiseerde baten en lasten

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 0	€ 147.021	-€ 147.021
Overige lasten	€ 0	€ 12.664	-€ 12.664
Totaal lasten	**€ 0**	**€ 159.684**	**-€ 159.684**
Overige baten	€ 0	-€ 114.532	€ 114.532
Totaal baten	**€ 0**	**-€ 114.532**	**€ 114.532**
Saldo lasten en baten	**€ 0**	**€ 45.152**	**-€ 45.152**

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van het product. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarrekening (paragraaf 5.2).

CONCEPT

2.3 Programma Zorg

Het programma 'Zorg' kent de producten Ambulancezorg en Meldkamer Ambulancezorg. Het bestuur van VRBZO is vergunninghouder van de ambulancezorg in de regio en ontvangt hiervoor vanuit de zorgverzekeraars de financiering. De uitvoering en inhoudelijke verantwoording van de programma's gebeurt door de GGD.

2.3.1 Ambulancezorg

GGD Brabant-Zuidoost voert voor VRBZO de ambulancezorg uit. VRBZO verantwoordt de financiering voor de ambulancezorg die wordt ontvangen van de zorgverzekeraars. De jaarplannen, beleidsmatige opvolging hiervan en operationele prestaties evenals de financiële besteding worden via de jaarstukken van de GGD verantwoord aan het Algemeen Bestuur van VRBZO. Vanaf 2021 is de vergunning van de ambulancezorg naar de GGD gegaan.

Gerealiseerde baten en lasten

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Overige lasten	€ 23.508.139	€ 24.635.872	-€ 1.127.733
Overige verrekeningen	€ 84.500	€ 41.400	€ 43.100
Totaal lasten	**€ 23.592.639**	**€ 24.677.272**	**-€ 1.084.633**
Overige baten	-€ 23.670.226	-€ 24.677.272	€ 1.007.046
Totaal baten	**-€ 23.670.226**	**-€ 24.677.272**	**€ 1.007.046**
Saldo lasten en baten	**-€ 77.587**	**€ 0**	**-€ 77.587**

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van het product. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarrekening (paragraaf 5.2).

2.3.2 Meldkamer Ambulancezorg

De inhoudelijke voortgang op gestelde doelstellingen wordt via dezelfde verantwoordingslijn vormgegeven als bij het programmaproduct Ambulancezorg en verloopt via de directeur RAV verantwoord richting het Algemeen Bestuur van VRBZO. De verwachte financiële resultaten en operationele prestaties worden in de jaarrekening VRBZO wel benoemd, aangezien de verantwoordelijkheden hiervoor nog belegd zijn bij VRBZO.

Gerealiseerde baten en lasten

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Overige lasten	€ 77.587	€ 37.000	€ 40.587
Totaal lasten	**€ 77.587**	**€ 37.000**	**€ 40.587**
Totaal baten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Saldo lasten en baten	**€ 77.587**	**€ 37.000**	**€ 40.587**

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van het product. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarrekening (paragraaf 5.2).

2.4 Programma Ondersteuning organisatie (OO)

Bedrijfsvoering ondersteunt de organisatie op het gebied van financiën, informatie & automatisering, HRM, communicatie en bestuursondersteuning. Een uitgebreide financiële toelichting is opgenomen in de jaarrekening.

A. Ziekteverzuim

	Realisatie 2020	Realisatie 2019	Benchmark 2020
Ziekteverzuim	Percentage ziekteverzuim VRBZO: 3,2%	Percentage ziekteverzuim VRBZO: 4,1%	Percentage ziekteverzuim 'Overheid & Openbaar Bestuur': 5,1% *(bron: CBS, voorlopige cijfers 2020)*

In de primaire processen was het ziekteverzuim laag, ondanks Covid-19. Hierdoor zijn de operationele processen niet in gevaar gekomen. Kantoorpersoneel kan overwegend thuiswerken waardoor (verdenkingen van) corona in die zin weinig effect heeft op het verzuim. Daarnaast was zichtbaar dat corona effect had op de opname van verlof door medewerkers. Veel medewerkers hebben verlof in het voorjaar uitgesteld door de toen geldende maatregelen. Tegelijk hebben veel medewerkers overuren gemaakt in deze periode door hun inzet voor de coronacrisis en/of Peelbrand. Medewerkers zijn gestimuleerd om in de zomer en het najaar hun rust te pakken, zodat niet op een later moment de gevolgen worden ervaren. Daarnaast zijn initiatieven geïnitieerd om medewerkers in deze bijzonder tijd fysiek en mentaal gezond en fit te houden.

B. Bezetting – formatie

	Doel 2020	2020	2019
Bezetting-formatie	90% - 100%	91,6%	96%

Bezettingsgraad bevindt zich binnen de gewenste kaders. Als gevolg van een reorganisatie bij de sector Incidentbestrijding zijn enkele vacatures in 2020 niet ingevuld in afwachting van het plaatsingsplan en sollicitatieprocedures. Deze formatieruimte wordt in 2021 ingevuld.

Gerealiseerde baten en lasten

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 4.535.244	€ 4.647.066	-€ 111.822
Kapitaalslasten	€ 446.276	€ 433.753	€ 12.523
Overige lasten	€ 2.305.765	€ 2.817.870	-€ 512.105
Overhead verrekeningen	€ 1.947.690	€ 1.766.530	€ 181.160
Overige verrekeningen	-€ 13.730	-€ 44.728	€ 30.998
Totaal lasten	**€ 9.221.245**	**€ 9.620.491**	**-€ 399.246**
Overige baten	€ 0	-€ 157.401	€ 157.401
Totaal baten	**€ 0**	**-€ 157.401**	**€ 157.401**
Saldo lasten en baten	**€ 9.221.245**	**€ 9.463.090**	**-€ 241.845**

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten. Een toelichting hierop is opgenomen in de jaarrekening (paragraaf 5.2).

3. Strategische beleidsagenda

In het regionaal beleidsplan staan de meerjarige beleidsdoelen van de organisatie. In 2015 heeft het Algemeen Bestuur het regionaal beleidsplan voor de periode 2015 – 2019 vastgesteld. Gekoppeld aan de Visie 2025 is VRBZO bezig met een nieuwe strategische beleidsagenda voor de periode tot 2025. Voor 2020 zijn de openstaande doelstellingen afgerond. In dit onderdeel van het jaarverslag geeft VRBZO inzicht in de behaalde resultaten op de doelstellingen.

3.1 Voortgang uitvoering beleidsplan

In het regionaal beleidsplan 2015 - 2019 stonden in totaal 34 strategische beleidsdoelstellingen. Tot 2020 waren er 23 doelstellingen afgerond; 20 beleidsdoelen zijn behaald, 3 beleidsdoelen (worden) niet behaald. In 2020 heeft VRBZO gewerkt aan de laatste 10 beleidsdoelen, en aan een bestuurlijke visie en beleidsplan.

Doelstelling beleidsplan		Product	Status
1.	VRBZO werkt risicogericht	Risicobeheersing	Achter op schema
2.	VRBZO ontwikkelt en implementeert producten voor Brandveilig Leven	Risicobeheersing	Gereed
3.	VRBZO voert het beleidsplan risicocommunicatie Brabant uit	Risicobeheersing	Achter op schema
4.	VRBZO realiseert multidisciplinaire samenhang in beleid en uitvoering door integrale advisering	Risicobeheersing	Achter op schema
5.	VRBZO vernieuwt de brandweerorganisatie op basis van kwaliteit, capaciteit & continuïteit	Incidentbestrijding	Gereed
6.	VRBZO maakt afspraken met zorginstellingen over de voorbereiding op crisissituaties	GHOR	Achter op schema
7.	VRBZO organiseert Bevolkingszorg vanuit collectieve taak	Bevolkingszorg	Achter op schema
8.	VRBZO kan prestaties verantwoorden en sturen op prestaties	Bedrijfsvoering (OO)	Gereed
9.	VRBZO bespaart op huisvestingskosten	Bedrijfsvoering (OO)	Achter op schema
10.	VRBZO ontwikkelt personeelsbeleid richting HRD[1]	Bedrijfsvoering (OO)	Op schema
11.	VRBZO ontwikkelt een nieuwe bestuurlijke toekomstvisie (Visie 2025)	N.v.t.	Op schema

[1] Gecombineerd met de doelstelling 'VRBZO stuurt op vakbekwaamheid medewerkers'

CONCEPT

Doelstelling jaarplan 2020	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting
VRBZO werkt risicogericht	Er is steeds vaker sprake van een terugtredende overheid, die inzet op deregulering en daarbij een beroep doet op de inzet en (zelf)redzaamheid van de maatschappij. Dit verlangt van VRBZO dat zij zich als faciliterend samenwerkingspartner opstelt, en handelt vanuit de aanwezige specialistische kennis gecombineerd met oplossend en samenwerkend vermogen. Dit in plaats van strikt de regels toepassen.	Achter op schema	In 2020 hadden we diverse opleidingen gepland voor medewerkers gericht op kennisverbreding en ontwikkeling van vaardigheden op het gebied van risicogericht adviseren. Er is een afweging gemaakt of deze opleidingen digitaal gevolgd kunnen worden of dat fysiek training gewenst is. Gelet op het belang van de kennis en vooral (praktische) vaardigheden is gekozen om de opleiding fysiek te doen, wanneer dit mogelijk is binnen de coronaregels. Daarmee wordt deze doelstelling niet binnen het tijdsframe van het beleidsplan behaald. Het is een belangrijke uitdaging en voornaam onderdeel (zo niet de kern!) van de Visie 2025.
VRBZO ontwikkelt en implementeert producten voor Brandveilig Leven	Na de evaluatie Toekomstvisie Brandweerzorg in 2019, gaf het bestuur de opdracht om: - Een plan te formuleren om gemeenten te stimuleren om meer producten van Brandveilig Leven (BVL) af te nemen. - Samen met gemeenten te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn om de doelgroepen ‘bedrijven’ en ‘natuurbeheerders’ toe te voegen aan het programma BVL.	Gereed	Op basis van de opdracht voor Brandveilig Leven is een met een gespecialiseerd bedrijf een strategie uitgewerkt om burgers en bedrijven te stimuleren om na te denken over brandveiligheid. De resultaten, conclusies en aanbevelingen zijn besproken in het AB en conform besloten. De realisatie van de aanbevelingen is in de uitvoering van de activiteiten van Brandveilig Leven geborgd. Daarmee is de doelstelling van dit beleidsplan afgerond.

CONCEPT

Doelstelling jaarplan 2020	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting
VRBZO voert het beleidsplan risicocommunicatie Brabant uit	In 2016 is een Brabant-breed beleidsplan risicocommunicatie vastgesteld. Dit plan is de afgelopen jaren uitgevoerd, met als doel het verbeteren van de risicocommunicatie richting de burger op prioritaire risico's in de provincie. Begin 2020 is een evaluatie opgeleverd in hoeverre de resultaten van het beleidsplan voldoen aan de verwachtingen van gemeenten. De focus voor 2020: - Een herijkt bestuurlijk vastgesteld beleidsplan voor de periode 2021 – 2024, waarin de aanbevelingen van de evaluatie en verkenning risicocommunicatie zijn verwerkt. - Bij voorkeur is het een Brabant-breed beleidsplan, om de integrale aanpak te continueren en de krachten en middelen te bundelen.	Achter op schema	De belangrijkste conclusies uit de evaluatie zijn: 1. Gemeenten onderschrijven de uitgangspunten die in het beleidsplan risicocommunicatie staan nog steeds. Het huidige beleidsplan vormt een goede basis voor het nieuwe beleidsplan risicocommunicatie. 2. De thema's die gemeenten terug willen zien in het nieuwe beleidsplan: klimaatverandering/extreem weer, natuurbranden, luchtvaartongeval, prioritaire risico's uit regionaal risicoprofiel 3. De rolverdeling tussen gemeenten en VRBZO bij de inzet van risico-communicatie moet nader onderzocht worden. Het ontbreekt gemeenten aan prioriteit en capaciteit om risicocommunicatie op een proactieve manier in te zetten. Wanneer er bij gemeenten 'vanuit de inhoud' geen concrete aanleiding is om risicocommunicatie in te zetten, gebeurt dit over het algemeen niet of reactief. Om goede risicocommunicatie te realiseren, is het noodzakelijk om hierbij zowel communicatieprofessionals als inhoudelijke collega's te betrekken op gebied van integrale veiligheid. 5. De samenwerking tussen VRBZO en gemeenten wordt over het algemeen als goed beschouwd. Veiligheidsregio's Brabant-Noord en Midden- West Brabant gaven aan geen behoefte te hebben aan een Brabant breed beleidsplan. Dat betekent dat VRBZO hier zelfstandig met gemeenten mee aan de slag gaat. Door de inzet van medewerkers in de crisisorganisatie Corona heeft het nieuwe beleidsplan vertraging opgelopen. Verwachting is dat eind 2021 het beleidsplan wordt aangeboden aan het bestuur (als onderdeel van de nieuwe visie).

CONCEPT

Doelstelling jaarplan 2020	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting
VRBZO realiseert multidisciplinaire samenhang in beleid en uitvoering door integrale advisering	Gemeenten hebben behoefte aan één samenhangend integraal advies van VRBZO. De Omgevingswet vraagt om afgestemde adviezen van partijen die verbonden zijn, zoals GGD en ODZOB. Al deze adviezen mogen niet tegenstrijdig zijn met elkaar. 1. Uitbreiden van de Handreiking Veilige Leefomgeving met a) de bruidsschat, b) de landelijke crisistypen en c) een kernwaarde i.s.m. Brabantse veiligheidsregio's en relevante ketenpartners. 2. Relevante gemeenteambtenaren zijn bekend met de dienstverlening van VRBZO voor een fysiek veilige leefomgeving.	Achter op schema	Over het algemeen is het traject enigszins vertraagd. Dit is acceptabel aangezien de ingang van de Omgevingswet met een jaar is uitgesteld naar 2022. Tegelijk is gestart met de implementatie van een nieuwe IT applicatie die het proces tussen gemeenten, VRBZO, ODZOB en de burger moet versimpelen. Deze applicatie wordt in 2021 opgeleverd.
VRBZO vernieuwt de brandweerorganisatie op basis van kwaliteit, capaciteit & continuïteit	In 2015 was de verwachting dat de vernieuwing van de brandweerorganisatie (sector Incidentbestrijding) aan het einde van het beleidsplan in 2019 was afgerond. Er was echter meer tijd nodig voor dit traject.	Gereed	De reorganisatie wordt in Q1 2021 afgerond. In het traject is een sociaal plan voor de organisatie vastgesteld, daarnaast is de organisatorische herinrichting van de sector Incidentbestrijding afgerond.
VRBZO maakt afspraken met zorginstellingen over de voorbereiding op crisissituaties	Het borgen van de continuïteit van zorg tijdens crisissituaties is een belangrijke opdracht voor VRBZO en zorgpartners. Hierin wordt onderscheid gemaakt tussen acute en niet-acute zorgpartners. Met alle acute zorginstellingen zijn afspraken gemaakt over de zorgcontinuïteit bij crises via convenanten. Niet-acute zorgpartners zijn de VVT-instellingen (Verzorging, Verpleging en Thuiszorg). De VVT stelt plannen op die hen helpt bij het continueren van zorg tijdens een interne en externe crisis en stemt deze af met de Veiligheidsregio.	Achter op schema	Door de coronacrisis zijn nut en noodzaak van deze afspraken extra duidelijk geworden. De crisis heeft ervoor gezorgd dat in de praktijk veel plannen zijn ontstaan. Een voorbeeld is de oprichting van Regionaal Overleg Niet-Acute Zorg (RONAZ), waarin VVT-instellingen knelpunten op het gebied van zorg continuïteit bespreken. Deze overlegstructuren moeten na de crisis nog wel worden geformaliseerd.

CONCEPT

Jaarstukken 2020

Doelstelling jaarplan 2020	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting
VRBZO organiseert Bevolkingszorg vanuit collectieve taak	De uitvoering van de processen van Bevolkingszorg staat onder druk door capaciteitsuitdagingen bij het centrale bureau Bevolkingszorg en sommige gemeenten. Het risico ontstaat dat er onvoldoende aansluiting is bij crisisbeheersingsprocessen. Door de organisatie en uitvoering van de processen te verbeteren moet Bevolkingszorg een volwaardig partner blijven binnen de regio en een bijdrage leveren aan een veilige samenleving.	Achter op schema	Corona heeft de noodzaak en nut van bevolkingszorg als collectieve taak bewezen. Tegelijk is door de inzet voor de coronacrisis vertraging opgetreden in de borging van deze collectieve taak in de organisatie. Medio 2021 wordt een voorstel aangeboden aan het bestuur om de regiefunctie en regionale taak van Bevolkingszorg te borgen in capaciteit en budget.
VRBZO kan prestaties verantwoorden en sturen op prestaties	VRBZO streeft naar transparantie en voorspelbaarheid van haar prestaties. Die komen terug in de diverse indicatoren in de rapportages. De cijfers laten de kwantitatieve resultaten op de reguliere taken zien.	Gereed	Het inrichten van een datawarehouse en optimaliseren van rapportages is een continu proces. Deze ontwikkeling zal ook de komende jaren worden voortgezet. In de afgelopen periode zijn met name managementrapportages vanuit het financiële en HR-systeem ontsloten en aan elkaar gekoppeld en vindt een verdere ontsluiting plaats van operationele prestaties.
VRBZO bespaart op huisvestingskosten	Efficiënt omgaan met publiek geld en medewerkers een inspirerende, moderne en efficiënte werkomgeving bieden. Dat zijn de voornaamste doelen. De brandweer ervaart problemen in de dekking en spreiding in Zuidwest-Eindhoven. Daarnaast zijn er plannen bij de gemeente Eindhoven om het gebied rondom de huidige locatie in het centrum van Eindhoven te herontwikkelen. VRBZO stelt een business case op waarin deze strategische huisvestingsvraagstukken worden opgenomen.	Achter op schema	De business case wordt nog verder uitgewerkt om te bespreken bij de Adviescommissie Financiën & Bedrijfsvoering (AFB). De eerste besluitvorming wordt in de 2e helft van 2021 verwacht. Het onderhoud aan post Helmond en het ROC wordt kleinschalig uitgevoerd met het oog op het nog vast te stellen strategisch huisvestingplan.

CONCEPT

Doelstelling jaarplan 2020	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting
VRBZO ontwikkelt personeelsbeleid richting human resource development (HRD)	VRBZO heeft sinds de regionalisering stappen gemaakt van een organisatie met een klassieke P&O-afdeling, naar een organisatie met de basiskenmerken van HRM. Daarbij is oog voor de ontwikkeling van medewerkers, bijvoorbeeld door een structureel opleidings- en ontwikkelbudget. Duurzame inzetbaarheid en de transitie naar een lerende organisatie (andere kenmerken van HRD) zijn nog belangrijke uitdagingen voor VRBZO. Allereerst willen we HRD inrichten zodat we inzicht krijgen in de bekwaamheid, ontwikkelbehoefte en -mogelijkheden van medewerkers met een aanstelling binnen VRBZO, zodat medewerkers optimaal kunnen worden ingezet om organisatiedoelstellingen te bereiken.	Op schema	Na vaststelling van het implementatieplan 'Vakbekwaamheid in de regio' is opdracht gegeven voor de uitvoering van de startfase van HRD. Dit omvat onder meer een strategisch personeelsplan en 2e loopbaanbeleid voor beroeps brandweermedewerkers. Deze ontwikkelingen passen in de beweging van de nieuwe visie, waarin investeren in de competenties en vaardigheden van medewerkers een belangrijke rol heeft.
VRBZO ontwikkelt een nieuwe bestuurlijke toekomstvisie (Visie 2025)		Op schema	Voor een toelichting verwijzen we naar het onderdeel Visie 2025 bij 'actuele ontwikkelingen' in hoofdstuk 1.

CONCEPT

4. Verplichte paragrafen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat een aantal paragrafen verplicht onderdeel uitmaakt van het jaarverslag. In dit hoofdstuk zijn deze verplichte paragrafen opgenomen. Gezien de aard van onze organisatie zijn de paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid weggelaten.

4.1 Risicomanagement en weerstandsvermogen

VRBZO heeft in 2019 de beleidsnota Risicomanagement & Weerstandsvermogen geëvalueerd en herijkt. De beleidsnota is door het Algemeen Bestuur vastgesteld voor de periode 2020 - 2023. De belangrijkste beleidsuitgangspunten voor VRBZO op gebied van risicomanagement zijn:

- Risico's in een cyclisch proces inventariseren, beoordelen en monitoren via een continuïteitsplan;
- De instelling van een weerstandsvermogen heeft als doel om een stabiele (trendmatige) ontwikkeling van de gemeenschappelijke bijdrage te waarborgen.
- Streven naar een ratio weerstandsvermogen van 1 of hoger. De hoogte van de algemene reserve is vastgesteld op € 2,0 miljoen.

4.1.1 Risico inventarisatie

Het risico-overzicht in het continuïteitsplan gaat uit van een indeling die bestaat uit een matrix waarbij de assen worden gevormd door de factoren kans en impact. Met kans wordt bedoeld welke mate van waarschijnlijkheid er bestaat dat een risico zich manifesteert. Met impact wordt bedoeld de negatieve financiële invloed die een risico mogelijk heeft op de continuïteit van de dienstverlening. Door het inschatten van kans en (financiële) impact (scoren op een schaal van 1 tot 5) vindt rangordening van risico's plaats.

Kans					
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5
			Impact		

Score	*Kans*	*Impact*
1	Zeer onwaarschijnlijk / nihil	< € 0,10 mln
2	Onwaarschijnlijk	€ 0,10 mln - € 0,25 mln
3	Reëel (50/50)	€ 0,25 mln - € 0,50 mln
4	Waarschijnlijk	€ 0,50 mln - € 1,00 mln
5	Zeer waarschijnlijk	> € 1,00 mln

De kans of impact van onderstaande risico's zijn van die mate dat er rekening mee moet worden gehouden dat dat ze zich voordoen. Tijdens de reguliere planning en control gesprekken worden de risico's besproken en bijgesteld. De risico's, en eventueel genomen beheersmaatregelen om de impact te dempen, worden gemonitord en periodiek gewogen door het managementteam.

De risico's met betrekking tot algemene bedrijfsvoering en majeure wijzigingen in model brandweerzorg hebben op onderdelen een structureel karakter. Bij de kwantificering van de impact is rekening gehouden met incidentele risicobedragen. Dit betekent dat bij het voordoen van een risico incidenteel vanuit het weerstandsvermogen een onttrekking kan worden gedaan.

CONCEPT

Onderwerp	Kans	Impact (€ mln)
1. Risico's in de algemene bedrijfsvoering, voornamelijk door: - Stijging premies voor (vrijwilligers)verzekeringen en pensioenen, wijzigingen in beleid FLO-regeling beroepsbrandweer; - Kosten die voortvloeien uit bedrijfskritische specialistische functies (bijvoorbeeld kostbare opleidingen of inhuur op gebied van brand- en omgevingsveiligheid, business intelligence, ICT, kosten juridische ondersteuning etc.); - Eigen risicodrager WW.	Zeer waarschijnlijk	€ 0,5 – € 1,0
2. Majeure wijzigingen in het bestaande model van brandweerzorg: - Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) en Europese richtlijn rechtspositie brandweervrijwilligers.	Waarschijnlijk	€ 0,5 – € 1,0
3. Ernstige verstoring door incidenten, rampen en crises: - Kosten voortvloeiend uit bestrijding van een groot (GRIP) incident.	Reëel	€ 0,5 – € 1,0
Totaal		**€ 1,5 – € 3,0**

Het is niet reëel dat bovengenoemde risico's zich gelijktijdig voordoen. Tevens is de impact van een ernstige verstoring en de grote wijzigingen in model brandweerzorg (nog) lastig te kwantificeren. Mede gelet op bovenstaande houdt VRBZO rekening met een totaal risicobedrag van € 2,0 miljoen.

4.1.2 Financiële kengetallen VRBZO

Het BBV schrijft voor dat enkele financiële kengetallen standaard zijn opgenomen in de verplichte paragraaf Risicomanagement en Weerstandsvermogen. De realisatie van deze financiële kengetallen zijn hieronder benoemd voor 2020.

Financiële kengetallen conform BBV-richtlijn:	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Norm (%)
Netto schuldquote	36%	33%	<100
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	36%	33%	<100
Solvabiliteitsratio	15%	5%	>10
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	

VBRZO heeft eind 2020 een solvabiliteitsratio van 5% en voldoet hiermee niet aan de norm voor de solvabiliteitsratio (eigen vermogen versus balanstotaal). Dit is een direct gevolg van gekozen beleid om de benodigde investeringen zoveel mogelijk te financieren met vreemd vermogen (binnen de grenzen van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm). VBRZO is een gemeenschappelijke regeling, waardoor de vraag relevant is of deze normen realistisch zijn. Het risico dat VRBZO op (middel-)lange termijn niet kan voldoen aan haar financiële verplichtingen is immers volledig afgedekt door de deelnemende gemeenten.

4.1.3 Weerstandsvermogen en –capaciteit

De weerstandscapaciteit wordt gevormd door de gemeenschappelijke middelen en is bedoeld om niet begrote kosten te dekken. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen de incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit is het vermogen dat ingezet kan worden om eenmalige tegenvallers op te vangen. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:

CONCEPT

- de algemene reserve en de reserves waaraan het Algemeen Bestuur een bestemming heeft gegeven die kan worden gewijzigd (bestemmingsreserves);
- de in de begroting opgenomen ramingen voor onvoorziene uitgaven voor zover hier nog geen bestemming aan is gegeven;
- de stille reserves, voor zover deze op korte termijn materieel te maken zijn (reserves waarvan de omvang en/of het bestaan niet uit de balans blijkt, voortkomend uit de onderwaardering van activa of overwaardering van schulden bij het volgen van normale waarderingsmethoden).

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit heeft betrekking op het vermogen om onverwachte tegenvallers structureel in de lopende begroting op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:

- bezuinigingsmogelijkheden (voor zover nog niet meegenomen in de begroting en meerjarenramingen);
- cumulatief geraamde onvoorziene uitgaven;
- de resterende (onbenutte) belastingcapaciteit (niet van toepassing voor VRBZO).

Op basis van de cijfers uit de jaarrekening 2020 levert dit de volgende weerstandscapaciteit op:

Incidentele weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	€ 2.000.000
Bestemmingsreserves	€ 217.807
Stille reserves	€
Totale incidentele weerstandscapaciteit (a)	**€ 2.217.807**
Structurele weerstandscapaciteit	**€ 0**
Cumulatief geraamde onvoorziene uitgaven	€ 0
Totale structurele weerstandscapaciteit (b)	**€ 0**
Totale weerstandscapaciteit (a + b)	**€ 2.217.807**

VRBZO streeft naar een ratio in weerstandsvermogen van 1,0. Bij deze ratio is de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende voor de benodigde risicoafdekking (€ 2,0 miljoen). Het werkelijke ratio weerstandsvermogen bedraagt 1,1 over 2020. Hiermee is voldaan aan de beleidslijn.

4.2 Financiering

In de financieringsparagraaf komen onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van VRBZO. Uitgangspunten voor dit beleid zijn intern vastgelegd in de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet en in het treasury statuut.

In overleg met de 4 gemeenschappelijke regelingen in Zuidoost-Brabant is één model van financiële verordeningen, treasury statuten en ‘Nota activeren, waarderen en afschrijven’ opgesteld. Deze zijn in 2017 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

CONCEPT

4.2.1 Renterisicomanagement

Renterisicomanagement is een van de grootste aandachtsgebieden van de Wet FIDO. In deze paragraaf gaan we in op de renterisico's en het beleid, dat is verbonden met de uitvoering van de treasury functie. Vanuit de optiek van de Wet FIDO zien we renterisico's op de korte en op de langere termijn.

Renterisico op korte termijn: de kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag, waarop VRBZO haar financiële bedrijfsvoering via middelen met een looptijd van maximaal een jaar mag financieren.

De kasgeldlimiet is een voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument om het renterisico op de korte schuld te beperken. Als grondslag van de wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet wordt de omvang van de jaarbegroting per 1 januari voor het gehele begrotingsjaar aangehouden. Voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt het percentage voor de berekening van de kasgeldlimiet 8,2% dat voor onbepaalde tijd is vastgesteld.

Toetsing vindt plaats door het berekende bedrag te vergelijken met de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet. Indien de werkelijke omvang lager is dan wettelijk toegestane omvang, is er sprake van ruimte; indien de werkelijke omvang hoger is dan is er sprake van overschrijding.

Kasgeldlimiet

Grondslag		
Omvang primaire begroting 2020		€ 77.091.013
Toegestane kasgeldlimiet	In percentage van de grondslag	8,2%
	In bedrag	€ 6.321.463
Toetsing		
Omvang vlottende schuld		€ 12.346.228
Af: vlottende middelen		€ 12.165.300
Saldo netto vlottende middelen		€ 180.928
Toegestane kasgeldlimiet		€ 6.321.463
Saldo netto vlottende middelen		€ 180.928
Ruimte		***€ 6.140.535***

Renterisico op langere termijn: de renterisiconorm

VRBZO loopt renterisico op het moment dat nieuwe leningen moeten worden aangetrokken (herfinanciering) of als een renteherziening van toepassing is. Om het renterisico te beheersen is in de Wet FIDO de renterisiconorm geformuleerd. Het doel van deze norm is om overmatige afhankelijkheid van het renteniveau in één bepaald jaar te voorkomen, één en ander ter bescherming van de financiële positie. Met deze norm bevordert de Wet FIDO een solide financieringswijze bij openbare lichamen. Conform voorschrift van de geactualiseerde Wet FIDO wordt het renterisico in onderstaande tabel voor de komende 4 jaar bepaald, terwijl de renterisiconorm alleen betrekking heeft op het totaal van de rekening van het komende jaar. De norm schrijft voor dat maximaal 20% van het begrotingstotaal in een bepaald jaar gebruikt mag worden voor aflossing of herfinanciering van een lening. VRBZO voldoet hieraan voor elk van de vier jaarschijven.

CONCEPT

Renterisiconorm

Grondslag	2020	2021	2022	2023
Omvang begroting	€ 77.091.013	€ 78.118.666	€ 78.039.557	€ 77.879.600
20% norm	€ 15.418.203	€ 15.623.733	€ 15.607.911	€ 15.575.920
Toetsing				
Aflossing	€ 4.410.199	€ 4.410.199	€ 3.550.199	€ 3.015.199
Herfinanciering of renteverandering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 4.410.199	€ 4.410.199	€ 4.410.199	€ 3.350.199
Ruimte	*€ 11.008.004*	*€ 11.213.534*	*€ 12.057.712*	*€ 12.560.721*

Rentevisie

VRBZO baseert haar rentevisie op die van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

4.3.1 Gebouwbeheer

De gebouwen die in beheer zijn van VRBZO kunnen we onderverdelen in diverse categorieën, te weten:

- huur van de gemeenten (31 gebouwen);
- huur van derden (2 gebouwen);
- in eigendom van VRBZO (1 gebouw);
- tijdelijk in eigendom van VRBZO (2 gebouwen);
- tijdelijk in eigendom van VRBZO door een Vereniging van Eigenaren (2 gebouwen).

De overname van de kazernes jonger dan 10 jaar was noodzakelijk om te voorkomen dat (een deel van) de BTW-compensatie die de gemeenten teruggevorderd hebben bij de belastingdienst ten tijde van de bouw, moest worden terugbetaald. Met de betreffende gemeenten is afgesproken dat, zodra de BTW-herzieningsperiode is verlopen, deze gebouwen worden terug geleverd tegen de dan geldende boekwaarden. Omdat de gemeenten op termijn weer eigenaar worden is het groot onderhoud van deze kazernes bij de gemeenten belegd.

4.3.2 Investeringsbeleid

VRBZO hanteert een meerjareninvesteringsbegroting. Uitgangspunt daarin is dat investeringen worden vervangen op het moment dat zij economisch volledig zijn afgeschreven. De vervangingswaarde wordt bepaald op basis van een jaarlijkse indexering. Alleen als op basis van recent aangeschafte vergelijkbare producten de aanschafprijs fors afwijkt dan wordt de meeste courante marktprijs gehanteerd. Begrotingstechnisch worden investeringen in het jaar geraamd aansluitend aan het moment dat het oude activum is afgeschreven. Zodra de vervanging dichterbij komt, wordt de begroting aangepast aan de inhoudelijke planning. Werkelijke aanschaf van investeringsgoederen worden geactiveerd op 1 januari na het moment van ingebruikname.

CONCEPT

4.4 Verbonden partijen

Een organisatie wordt gezien als een ‘verbonden partij’ als VRBZO belanghebbende is bij de organisatie, zowel vanuit bestuurlijk als financieel oogpunt. VRBZO is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 21 gemeenten deelnemen. De deelnemende gemeenten zorgen dat VRBZO over voldoende (financiële) middelen beschikt om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen, waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico’s gewaarborgd is. Hierdoor is VRBZO een verbonden partij voor de 21 gemeenten. VRBZO had op 31 december 2020 zelf geen verbonden partijen.

4.5 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering is geen programma of programmaproduct binnen de financiële verslaglegging en begroting 2020. De sector Bedrijfsvoering heeft wel doelstellingen gedefinieerd.

De belangrijkste speerpunten voor bedrijfsvoering in 2020 waren:

- Doorontwikkelen van eHRM en vakbekwaamheidsmanagement systeem;
- Ondersteunen en adviseren bij het traject voor de Visie 2025.
- Beleidskader vaststellen voor de rechtmatigheidsverantwoording en treffen van de voorbereidingen van de invoering.
- Faciliteren van coronaveilig werken op locaties en faciliteren van thuiswerken.

De laatste doelstelling is toegevoegd na de uitbraak van de coronacrisis. Voor medewerkers die thuiswerken zijn diverse (2e hands) middelen beschikbaar gesteld om op een Arbo-technisch verantwoorde manier thuis te werken. Het gaat hierbij om bijvoorbeeld beeldschermen, toetsenborden en bureaustoelen. Deze middelen zijn tijdelijk beschikbaar gesteld in afwachting van het resultaat van Cao-onderhandelingen en een eventuele thuiswerkvergoeding. Tot slot zijn enkele geplande ICT-ontwikkelingen versneld (bijvoorbeeld uitrol MS Office365) waardoor digitaal (samen)werken en vergaderen zo optimaal mogelijk kan worden uitgevoerd.

4.6 Covid-19

De uitbraak van COVID-19 (Coronavirus) eind februari 2020 heeft een enorme impact op Nederland en zeker ook op VRBZO. Dit raakt veel beleidsterreinen van de organisatie. De veiligheidsregio staat in de frontlinie bij de bestrijding van de effecten van de crisis. De voorzitter van de veiligheidsregio heeft op aanwijzing van het Rijk verregaande maatregelen afgekondigd in de vorm van een noodverordening. Veel bedrijven worden hierdoor geraakt in hun bedrijfsvoering waardoor omzetderving ontstaat. Het is mogelijk dat hier aansprakelijkheidsclaims zijn te verwachten. De toewijzing van eventuele claims daargelaten, brengt dit incidenteel juridische kosten met zich mee. In de risicoparagraaf is dit verdisconteerd in de kosten voor de algemene bedrijfsvoering. Verder is duidelijk dat de voornaamste financiers van VRBZO, de gemeenten, (financieel) geraakt worden door de crisis. Het Rijk vangt veel kosten op, maar zal niet op alle vlakken de kosten vergoeden. Vooralsnog zijn er (nog) geen concrete signalen dat de begroting(en) voor 2021 of 2022 onder druk komen te staan.

Door VRBZO zijn kosten gemaakt in de bestrijding van de Coronacrisis. In totaal is voor € 598.000 incidenteel aan kosten gemaakt in de bestrijding van de Coronacrisis. Circa €532.000 van de kosten worden vergoed door het Rijk. Voor VRBZO resteert circa €66.000 aan kosten die andere bedrijven en organisaties ook hebben moeten maken als gevolg van de Coronacrisis, bijvoorbeeld voor thuiswerkfaciliteiten of veiligheidsvoorzieningen in gebouwen.

CONCEPT

Jaarrekening

In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het in 2020 gevoerde financiële beleid en beheer van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). Daarbij is rekening gehouden met de in de loop van 2020 vastgestelde wijzigingen van de begroting 2020. De structuur van de jaarrekening sluit aan bij de vastgestelde programmabegroting. De jaarrekening 2020 bestaat uit:

- grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- de balans voorzien van een toelichting;
- overzicht van baten en lasten met toelichting;
- WNT verantwoording;
- SiSa verantwoording.
- overige financiering en algemene dekkingsmiddelen
- ondersteuning organisatie. VRBZO rekent in hoofdlijnen de activiteiten van de sector bedrijfsvoering en de leidinggevenden van het primaire proces tot ondersteuning organisatie. Huisvesting heeft in de organisatie vooral een functie voor de brandweerzorg en wordt daarom niet tot de ondersteuning van de organisatie gerekend. De medewerkers die onder de ondersteuning van de organisatie vallen hebben vaak ook een uitvoerende of leidinggevende functie bij grote incidenten of rampen.

De jaarrekening kent conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een programmagerichte benadering die voor 2020 voor VRBZO is opgebouwd uit 5 programma's met daarin 13 programmaproducten:

- **Programma 1 Brandweerzorg**
  - Risicobeheersing
  - Incidentbestrijding
- **Programma 2 Veiligheid**
  - GHOR
  - Crisisbeheersing
  - Bevolkingszorg
  - Gemeenschappelijke Meldkamer (exclusief Meldkamer Ambulancezorg)
- **Programma 3 Zorg**
  - Ambulancezorg
  - Meldkamer Ambulancezorg (MKA)
- **Programma 4 Financiering**
  - Bijdragen Gemeenten
  - Bijdragen Rijk
  - Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen
  - Ondersteuning organisatie[2]
- **Programma 5 Reserves**
  - Mutaties Algemene Reserve
  - Mutaties Bestemmingsreserves

[2] VRBZO rekent in hoofdlijnen de activiteiten van de sector bedrijfsvoering en de leidinggevenden van het primaire proces tot de ondersteuning van de organisatie. Huisvesting heeft in de organisatie vooral een taak voor de brandweerzorg en wordt daarom niet tot de ondersteuning van de organisatie gerekend. De medewerkers die onder de ondersteuning van de organisatie vallen hebben vaak ook een uitvoerende of leidinggevende functie bij grote incidenten of rampen.

CONCEPT

1. Begroting 2020

1.1 Primitieve begroting 2020

De begroting VRBZO 2020 is opgesteld in lijn met de uitgangspunten zoals vastgesteld in het Algemeen Bestuur d.d. 13 december 2018. De begroting is vastgesteld in het Algemeen Bestuur d.d. 3 juli 2019. De belangrijkste uitgangspunten betreffen:

- De toegepaste wijze van indexeren van de gemeentelijke bijdrage is conform de afspraken die gemaakt zijn tussen de gemeenten en de 4 gemeenschappelijke regelingen en bedraagt 2,73%.
- De reguliere indexering voor loonkosten is aangevuld voor de autonome stijging van pensioenkosten. Van de structureel geraamde hogere pensioenkosten compenseren de gemeenten structureel €250.000 via een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

Met het hanteren van bovenstaande uitgangspunten was nog geen oplossing voor structurele dekking van arbeidshygiëne ad €585.000 gevonden. Deze oplossing volgde via een begrotingswijziging in 2020.

1.2 Begrotingswijzigingen 2020

In 2020 zijn 3 begrotingswijzigingen door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Hieronder worden per wijziging de redenen benoemd:

1.2.1 1e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. Het actualiseren van de begroting 2020 voor begrotingswijzigingen uit 2019 die zijn goedgekeurd nadat de primaire begroting 2020 was opgesteld. Deze wijzigingen zijn in 2019 goedgekeurd en betreffen: de aanpassing van de huisvesting van de RAV, het in eigen beheer nemen van C2000 communicatiemiddelen, de inrichting van de functie Calamiteiten coördinator, het centraliseren van de piketkosten Crisisbeheersing en een verlaging van de BDuR vanwege een indexatieverschil.
2. Een aanpassing van de investeringsbegroting ICT. Op hoofdlijnen zijn investeringskredieten en kapitaallasten omgezet in exploitatielasten voor licenties. VRBZO beheert software steeds minder zelf op eigen systemen, maar stapt steeds meer over naar de cloud. Software wordt dan bij de leverancier beheerd en VRBZO betaalt daarvoor een jaarlijkse licentievergoeding. Op dit moment beheert VRBZO de meeste software nog zelf op eigen servers. De software wordt daarbij eenmalig aangeschaft en de kosten van de licenties worden geactiveerd en afgeschreven. Voor de exploitatie is de wijziging neutraal, wel vervalt een bedrag van € 717.000 aan geplande investeringen ICT.
3. De actualisering van de investeringsbegroting 2020. Als gevolg hiervan zijn de volgende aanpassingen uitgevoerd:
    - Circa €4,5 miljoen aan investeringen doorgeschoven naar 2021;
    - Circa €135.000 aan investeringen doorgeschoven naar 2022;
    - De investering in arbeidshygiëne valt circa €800.000 lager uit dan eerder begroot;
    - Op overige investeringen is een voordeel gerealiseerd van circa €105.000.

CONCEPT

1.2.2 2e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. De structurele dekking van de meerkosten van arbeidshygiëne. VRBZO onttrok de afgelopen jaren jaarlijks een bedrag uit een bestemmingsreserve voor de afdekking van de meerkosten van arbeidshygiëne. Op basis van een advies van de Adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering is deze onttrekking komen te vervallen en dekt VRBZO deze kosten structureel binnen de begroting af door:
    - Een voordeel van €210.000 op de overdracht van de Gemeenschappelijke Meldkamer aan de Landelijke Meldkamer Organisatie.
    - De meerkosten van arbeidshygiëne komen €145.000 lager uit dan oorspronkelijk verwacht.
    - Voordelen van €230.000 uit eerdere jaren die tijdelijk waren ingezet voor de afdekking van loonkosten, maar die bedoeld waren voor de structurele dekking van de meerkosten van arbeidshygiëne. De loonkosten zijn inmiddels afgedekt door de gemeentelijke bijdragen en bezuinigingen.
2. De overdracht van de Meldkamer Ambulancezorg aan de GGDBZO. Het budget van de Meldkamer Ambulancezorg van €1,9 miljoen is samengevoegd met het budget voor de Regionale Ambulancezorg.
3. Functioneel leeftijdsontslag (FLO) geeft medewerkers die voor 2006 in dienst waren bij rechtsvoorgangers van onze organisatie het recht op een vorm van vroegpensioen, het functioneel leeftijdsontslag (FLO). De kosten van de regeling dekt onze organisatie uit de reguliere begroting. Deze regeling is de afgelopen jaren al meermaals aangepast. De laatste wijziging van de regeling zorgt echter voor een grote aanpassing. Hoewel de totale kosten van de regeling voor de gehele looptijd gelijk blijven, nemen ze de eerste jaren juist sterk toe. In de begrotingswijziging is voor het betreffende onderdeel van de totale kosten de verandering weergegeven. In de periode tot 2028 ontstaat een cumulatief tekort van ongeveer €5 miljoen. Op basis van een advies van de Adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering is de reserve arbeidshygiëne van €3,5 miljoen omgevormd in een reserve FLO en aangevuld met het jaarrekeningresultaat van 2019 van €647.000. De reserve FLO van €4,2 miljoen volstaat voor tenminste 4 jaar. De resterende periode kan overbrugd worden met een tussentijdse toevoeging aan de reserve óf door in de laatste jaren via de Kadernota incidentele middelen vrij te maken.

1.2.3 3e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. De Provincie heeft de 2e begrotingswijziging voor de vorming van een reserve FLO niet geaccepteerd. De Provincie adviseert de vorming van een voorziening in plaats van een reserve vanwege de structurele aard van de FLO kosten. De voorziening dient daarnaast op het moment van vorming dekkend te zijn voor de totale kosten van de FLO regeling (ook na 4 jaar). Die dekking komt uit de reserve FLO van €4,2 miljoen aangevuld met het saldo van de GMK reserve van €0,5 miljoen en een extra toevoeging ten laste van de exploitatie van €0,6 miljoen. De voorziening FLO bedraagt dan €5,3 miljoen. Op basis van de overdracht van de Gemeenschappelijke Meldkamer aan de Landelijke Meldkamer Organisatie en de Meldkamer Ambulancezorg aan de GGDBZO is de GMK reserve niet meer nodig en beschikbaar voor alternatieve aanwending zoals de reserve FLO.
2. De vervanging van 2 hoogwerkers door aankoop van 1 tweedehands voertuig en de inzet van 1 huurvoertuig. De vervanging is noodzakelijk doordat 1 hoogwerker verloren is gegaan bij een inzet in Hapert en een 2e hoogwerker aanhoudende technische storingen heeft. De vervanging resulteert in een investering van €315.000 en een incidentele exploitatielast van €212.000.
3. De aanschaf van extra bluskleding voor €78.000 doordat operationele medewerkers structureel vanuit meerdere posten ingezet gaan worden om de paraatheid te vergroten.

CONCEPT

Voor 2020 resulteert dit in onderstaande begroting voor en na wijziging. In de jaarrekening wordt in analyses en toelichtingen in alle gevallen uitgegaan van de begroting na wijziging.

Begroting	2020 lasten			2020 baten		
Programma's	**primitief**	**wijzigingen**	**definitief**	**primitief**	**wijzigingen**	**definitief**
Programma Brandweergzorg						
Product Risicobeheersing	€ 5.760.421	€ 127.500	€ 5.887.921	€ 577.200	€ 196.500	€ 773.700
Product Incidentbestrijding	€ 33.489.153	-€ 279.834	€ 33.209.319	€ 976.106	-€ 44.737	€ 931.369
Totaal Programma Brandweerzorg	**€ 39.249.574**	**-€ 152.334**	**€ 39.097.240**	**€ 1.553.306**	**€ 151.763**	**€ 1.705.069**
Programma Veiligheid						
Product Crisisbeheersing	€ 860.226	€ 330.660	€ 1.190.886	€ 14.500	€ 0	€ 14.500
Product Bevolkingszorg	€ 449.013	-€ 2.000	€ 447.013	€ 0	€ 0	€ 0
Product GHOR	€ 991.069	-€ 6.000	€ 985.069	€ 0	€ 0	€ 0
Product GMK (exc.MKA)	€ 1.016.286	-€ 1.016.286	€ 0	€ 45.200	-€ 45.200	€ 0
Totaal Programma Veiligheid	**€ 3.316.594**	**-€ 693.626**	**€ 2.622.968**	**€ 59.700**	**-€ 45.200**	**€ 14.500**
Programma Zorg						
Product Ambulancezorg	€ 22.931.569	€ 661.070	€ 23.592.639	€ 22.931.569	€ 738.657	€ 23.670.226
Product MKA	€ 1.810.844	-€ 1.733.257	€ 77.587	€ 1.888.431	-€ 1.888.431	€ 0
Totaal Programma Zorg	**€ 24.742.413**	**-€ 1.072.187**	**€ 23.670.226**	**€ 24.820.000**	**-€ 1.149.774**	**€ 23.670.226**
Programma Financiering						
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 42.629.163	€ 0	€ 42.629.163
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.120.260	-€ 543.757	€ 6.576.503
Overig Fin & Alg Dekking	€ 307.669	€ 0	€ 307.669	€ 323.887	€ 0	€ 323.887
Ondersteuning organisatie	€ 9.474.763	-€ 253.518	€ 9.221.245	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Programma Financiering	**€ 9.782.432**	**-€ 253.518**	**€ 9.528.914**	**€ 50.073.310**	**-€ 543.757**	**€ 49.529.553**
Programma Reserves						
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	-€ 584.697	€ 0
Totaal Programma Reserves	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 584.697**	**-€ 584.697**	**€ 0**
Totaal Programma's	**€ 77.091.013**	**-€ 2.171.665**	**€ 74.919.348**	**€ 77.091.013**	**-€ 2.171.665**	**€ 74.919.348**

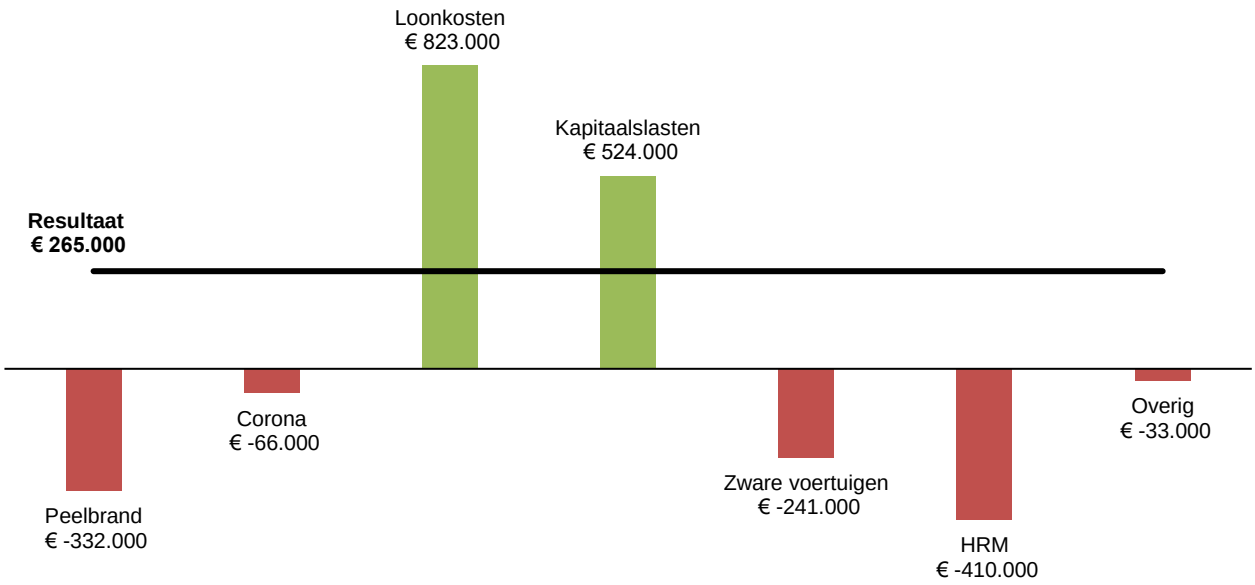
2. Resultaat jaarrekening 2020

De jaarrekening 2020 sluit af met een positief exploitatieresultaat van € 265.198. Dit is 0,4% van de totale begroting van € 74,9 miljoen. In onderstaande tabel is weergegeven op welke onderdelen van de programma's van VRBZO dit resultaat behaald is.

Saldo lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Incidentbestrijding	€ 32.277.950	€ 31.997.627	€ 280.323
Risicobeheersing	€ 5.114.221	€ 5.030.261	€ 83.960
Crisisbeheersing	€ 1.176.386	€ 1.274.317	-€ 97.931
Bevolkingszorg	€ 447.013	€ 491.019	-€ 44.006
GHOR	€ 985.069	€ 1.042.539	-€ 57.470
GMK (exc.MKA)	€ 0	€ 45.152	-€ 45.152
Ambulancezorg	-€ 77.587	€ 0	-€ 77.587
MKA	€ 77.587	€ 37.000	€ 40.587
Bijdrage Gemeenten	-€ 42.629.163	-€ 42.629.164	€ 1
Bijdrage Rijk	-€ 6.576.503	-€ 6.465.264	-€ 111.239
Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	-€ 16.218	-€ 551.774	€ 535.556
Ondersteuning organisatie	€ 9.221.245	€ 9.463.090	-€ 241.845
Saldo lasten en baten	**€ 0**	**-€ 265.198**	**€ 265.198**

2.1 Analyse van het resultaat 2020

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is een uitgebreide analyse per programma onderdeel opgenomen op de afwijkingen tussen de begroting en de realisatie gesplitst naar loonkosten, kapitaallasten, overige lasten, overhead en overige verrekeningen (intern) en de baten. Dit zijn de belangrijkste redenen voor het positieve resultaat:



Peelbrand
Tijdens de brand in de Deurnese Peel is de brandweer met ruim 40 personen volcontinu voor anderhalve week aan het werk geweest bij de grootste natuurbrand ooit in Nederland. Ook in de weken daarna laaide de brand op en zijn nog diverse eenheden bezig geweest met bluswerkzaamheden. Dit resulteert in ongeveer €270.000 aan inzetkosten voor vergoedingen aan vrijwilligers en overuren van functionarissen. Ook waren er ruim € 62.000 kosten voor verbruikt materiaal, materiele schades en diverse facilitaire voorzieningen (catering e.d.).

Corona
Door VRBZO zijn kosten gemaakt in de bestrijding van de Coronacrisis. In totaal is voor € 598.000 incidenteel aan kosten gemaakt in de bestrijding van de Coronacrisis. Hierin zitten o.a. kosten voor aanschaf en distributie van persoonlijke beschermingsmiddelen (bv. mondkapjes), kosten voorbereiding cohortverpleging in zorghotels en kosten voor de opvang van arbeidsmigranten die geen quarantainemogelijkheid hadden in een hotel in Geldrop. Daarnaast is extra expertise ingehuurd op bijvoorbeeld juridisch gebied, operationele leiding en hebben diverse functionarissen in de crisisorganisatie overuren gemaakt. Circa €532.000 van de kosten worden vergoed door het Rijk. Voor VRBZO resteert circa €66.000 aan kosten die andere bedrijven en organisaties ook hebben moeten maken als gevolg van de Coronacrisis, bijvoorbeeld voor thuiswerkfaciliteiten of veiligheidsvoorzieningen in gebouwen.

Loonkosten
Het voordeel op loonkosten van €823.000 is volledig incidenteel en opgebouwd uit een aantal componenten:

- Onvervulde vacatureruimte bij de sector Incidentbestrijding veroorzaakt door personeelsverloop. In 2020 zijn enkele leidinggevenden in deze sector vertrokken en zijn diverse personen met pensioen gegaan. Gelet op de reorganisatie in de sector is deze formatieruimte tijdelijk niet ingevuld. Dit leverde een incidenteel voordeel op. In 2020 is dit intern opgevangen, maar in het verlengde van de reorganisatie bij de sector Incidentbestrijding worden de functies in de loop van 2021 opnieuw ingevuld. Zo is bijvoorbeeld de vacature voor sectorhoofd Incidentbestrijding in november 2020 opengesteld en per 1 februari 2021 ingevuld.
- De activiteiten op het gebied van opleiden, trainen en oefenen lagen in de eerste helft van 2020 nagenoeg stil door de inzet bij de Peelbrand en de Coronacrisis. Hierdoor zijn minder trainings- en oefenvergoedingen aan vrijwilligers uitbetaald. Dit resulteert in een incidenteel voordeel. In de tweede helft van 2020 is het trainings- en oefenprogramma in aangepaste vorm doorgegaan voor de organisatieonderdelen die niet direct ingezet zijn voor de crisisorganisatie.
- Uitkeringen en andere bijdragen van derden voor medewerkers dit tijdelijk niet inzetbaar waren voor VRBZO. Indien mogelijk is de afwezigheid intern opgevangen of zijn werkzaamheden tijdelijk uitgesteld. In een aantal gevallen is gebruik gemaakt van externe ondersteuning om de afwezigheid op te vangen (bijvoorbeeld HRM).

Kapitaalslasten
In de begroting is rekening gehouden met een omvangrijke investeringskalender waarvoor kapitaalslasten zijn begroot. Op verzoek van de Adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering heeft VRBZO de planning van de investeringsbegroting kritisch beoordeeld. Er is daarbij gekeken naar (restant) kredieten die kunnen vervallen en kredieten waarvan de verwachting is dat ze niet in 2020 besteed worden. In de 1e begrotingswijziging voor 2020 is dit bestuurlijk vastgesteld. Gelet op de genoemde begrotingswijziging is een incidenteel voordeel van €524.000 gerealiseerd.

CONCEPT

Zware voertuigen

Bij een industriebrand in Hapert is een hoogwerker verloren gegaan. Hiervoor hebben we een andere hoogwerker moeten huren om de dekking te kunnen borgen. Daarnaast waren er diverse storingen aan andere hoogwerkers en viel regulier onderhoud hoger uit dan begroot. Hierdoor ontstaat een incidenteel nadeel van €241.000. De afgelopen jaren zijn er steeds vaker technische problemen met de hoogwerkers wat hoge onderhoudskosten met zich meebrengt. Vooralsnog worden de lasten nog als incidenteel beschouwd. Mede door een recente aanbesteding voor nieuwe hoogwerkers die succesvol is afgerond.

HRM

Dit betreft incidentele kosten gerelateerd aan ondersteuning op het gebied van personeelsmanagement. Het zijn voornamelijk kosten voor begeleiding van de reorganisatie bij Incidentbestrijding, het eigen risico voor WW bij het UWV en een inhaalslag op het gebied van Arbo. Hierdoor ontstaat een incidenteel nadeel van €410.000.

Overig

Diverse nadelen en voordelen die incidenteel van aard zijn (o.a. ICT projecten, inkoopadvies, boekwinsten op desinvesteringen, indexatieverschil BDuR).

CONCEPT

3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de voorschriften uit het BBV.

3.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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 waarde. 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.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

3.1.1 Bezittingen

Vaste activa

De investeringen met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingprijs en bijkomende kosten. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Afschrijving vindt plaats vanaf 1 januari na het moment van ingebruikname volgens de lineaire methode, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. De afschrijvingspercentages zijn gebaseerd op de verwachte levensduur. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op grond wordt niet afgeschreven. Er wordt niet langer afgeschreven dan de vooraf vastgestelde termijn en niet verder dan dat de boekwaarde nihil is. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	Geen
Gebouwen: Nieuwbouw, semi permanent / hout, renovatie	15jr., 20 jr., 40 jr.
Componenten van gebouwen: o.a. Cv-installatie, liften, noodstroomaggregaat	10 jr., 20 jr.
ICT: o.a. telefooncentrale, glasvezelverbinding, servers, computers	3 jr., 4 jr., 5 jr., 8 jr., 10 jr.
Brandveiligheidsvoorzieningen: o.a. C2000-apparatuur, bepakking, kleding, brandput, ademlucht	3 jr., 5 jr., 7 jr., 10 jr., 15 jr., 50 jr.
Voertuigen: div. soorten auto’s en brandweervoertuigen, containers	7 jr., 8 jr., 10 jr., 15 jr.

CONCEPT

Machines en werktuigen: machines en werktuigen inclusief inrichting	15 jr., 20 jr.
Overige materiële vaste activa: audio-, video- en communicatieapparatuur	5 jr., 10 jr.

Indien een investering buiten gebruik wordt gesteld dient een extra afschrijving plaats te vinden indien de restwaarde lager is dan de boekwaarde. De opbrengstwaarde van een investering die buiten gebruik is gesteld wordt niet in mindering gebracht op een nieuwe investering, maar wordt als bijzondere bate verantwoord.

Indien de waarde van een investering duurzaam vermindert in enig jaar wordt deze waardevermindering onafhankelijk van het resultaat in aanmerking genomen. Waardeverminderingen worden op de investering in mindering gebracht. Ook indien een vast actief buiten gebruik gesteld wordt, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

Er is geen sprake van gronden in erfpacht.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor oninbaarheid wordt, indien noodzakelijk, een voorziening dubieuze debiteuren getroffen.

Liquide middelen
Liquide middelen worden tegen nominale waarde verantwoord.

3.1.2 Schulden

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Voorzieningen
De definitie van een voorziening is een schatting van voorzienbare lasten waarvan het ontstaan in het verleden ligt. De exacte omvang hiervan is onzeker evenals het tijdstip van optreden. Voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

De onderhoudsvoorziening gebouwen stoelt op een meerjarig onderhoudsplan voor het uit te voeren groot onderhoud.

De voorziening FLO wordt bepaald conform de volgende uitgangspunten:

- De rechten van personeelsleden inzake FLO-overgangsrecht zijn gebaseerd op de huidige bepalingen uit hoofdstuk 9a tot en met 9f van de CAR;
- De FLO-rechten zijn gewaardeerd op basis van het bij het opmaken van de jaarrekening bekende cao-loon. Er is geen rekening gehouden met mogelijke toekomstige stijgingen;
- Bij het opnemen van de verplichting wordt rekening gehouden met de jaarlijkse FLO-bijdrage van gemeenten;

CONCEPT

- Bij het opnemen van de verplichtingen wordt geen rekening gehouden met de kans op vervallen van rechten door natuurlijk verloop.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

CONCEPT

4. Balans per 31 december 2020

Hieronder is de balans per 31 december 2020 opgenomen.

Activa

Vaste Activa	**31-dec-20**	**31-dec-19**
Investeringen met economisch nut		
Bedrijfsgebouwen	€ 6.869.176	€ 8.601.475
Gronden en terreinen	€ 801.079	€ 921.079
Machines, apparaten, installaties	€ 1.016.596	€ 1.382.655
Vervoermiddelen	€ 18.398.634	€ 16.728.949
Overig	€ 6.283.467	€ 6.553.276
Totaal Investeringen	€ 33.368.951	€ 34.187.434
Totaal Vaste Activa	**€ 33.368.951**	**€ 34.187.434**
Vlottende Activa		
Uitzettingen		
Rekening courant Rijk	€ 8.987.217	€ 10.717.311
Vorderingen openbare lichamen	€ 296.849	€ 564.639
Overige vorderingen	€ 97.088	€ 79.445
Totaal Uitzettingen < 1 jaar	€ 9.381.154	€ 11.361.395
Liquide Middelen		
Kas en bank	€ 1.270	€ 2.140
Totaal Liquide Middelen	€ 1.270	€ 2.140
Overlopende Activa		
Overige overlopende activa	€ 2.782.876	€ 1.056.211
Totaal Overlopende Activa	€ 2.782.876	€ 1.056.211
Totaal Vlottende Activa	**€ 12.165.300**	**€ 12.419.747**
Totaal Activa	**€ 45.534.252**	**€ 46.607.180**

Passiva

Vaste Passiva	**31-dec-20**	**31-dec-19**
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	€ 2.000.000	€ 2.000.000
Bestemmingsreserve	-€ 4.451.319	€ 4.240.062
Gerealiseerd resultaat	€ 265.198	€ 646.870
Totaal Eigen Vermogen	-€ 2.186.122	€ 6.886.932
Voorzieningen		
Voorzieningen	€ 4.941.923	€ 647.238
Totaal Voorzieningen	€ 4.941.923	€ 647.238
Vaste Schulden		
Onderhandse bankleningen	€ 25.763.096	€ 30.173.295
Totaal Vaste Schulden	€ 25.763.096	€ 30.173.295
Totaal Vaste Passiva	**€ 28.518.898**	**€ 37.707.465**
Vlottende Passiva		
Vlottende Schuld		
Overige vlottende schulden	€ 4.097.750	€ 4.548.284
Totaal Vlottende Schuld < 1 jaar	€ 4.097.750	€ 4.548.284
Overlopende Passiva		
Overige overlopende passiva	€ 8.248.478	€ 4.351.431
Totaal Overlopende Passiva	€ 8.248.478	€ 4.351.431
Totaal Vlottende Passiva	**€ 12.346.228**	**€ 8.899.715**
Totaal Passiva	**€ 40.865.126**	**€ 46.607.180**

4.1 Toelichting op de balans

4.1.1 Investeringen met economisch nut

Verloopoverzicht Investeringen met economisch nut

	Gronden en terreinen	Bedrijfs gebouwen	Vervoer middelen	Machines, apparaten en installaties	Overig	Totaal
Investeringen met economisch nut						
Boekwaarde 1 januari 2020	€ 921.079	€ 8.595.059	€ 16.268.673	€ 1.377.086	€ 6.343.704	€ 33.505.600
Gekapitaliseerd	€ 0	€ 0	€ 4.156.178	€ 107.335	€ 745.498	€ 5.009.010
Desinvestering	-€ 120.000	-€ 1.384.824	-€ 201.831	€ 0	€ 0	-€ 1.706.655
Afschrijvingen	€ 0	-€ 341.059	-€ 1.824.386	-€ 467.824	-€ 1.153.023	-€ 3.786.293
Boekwaarde 31 december 2020	€ 801.079	€ 6.869.176	€ 18.398.634	€ 1.016.596	€ 5.936.178	€ 33.021.663
Onderhanden Investeringen met economisch nut						
Boekwaarde 1 januari 2020	€ 0	€ 6.416	€ 460.276	€ 5.569	€ 209.572	€ 681.833
Mutaties lopende kredieten	€ 0	-€ 6.416	€ 3.695.902	€ 101.766	€ 883.215	€ 4.674.467
Overboeken afgeronde kredieten	€ 0	€ 0	-€ 4.156.178	-€ 107.335	-€ 745.498	-€ 5.009.010
Boekwaarde 31 december 2020	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 347.289	€ 347.290
Totaal Investeringen met economisch nut	**€ 801.079**	**€ 6.869.176**	**€ 18.398.634**	**€ 1.016.596**	**€ 6.283.467**	**€ 33.368.952**

Onderstaand worden de mutaties per categorie nader uiteengezet:

Gronden en terreinen

De desinvesteringen voor gronden en terreinen betreffen:	**Boekwaarde bij verkoop**
Ondergrond kazerne Heeze	€ 120.000
Totaal desinvesteringen bedrijfsgebouwen	**€ 120.000**

De desinvesteringen in gronden en terreinen hebben per saldo niet geresulteerd in een boekwinst of boekverlies.

Bedrijfsgebouwen

De desinvesteringen voor bedrijfsgebouwen betreffen:	**Boekwaarde bij verkoop**
Gebouw kazerne Lieshout	€ 889.631
Gebouw kazerne Heeze	€ 495.193
Totaal desinvesteringen bedrijfsgebouwen	**€ 1.384.824**

De desinvesteringen in bedrijfsgebouwen hebben per saldo niet geresulteerd in een boekwinst of boekverlies.

De totale verzekerde waarde per 1 januari 2020 bedraagt voor opstal van de bedrijfsgebouwen € 9.130.630 en voor de inventaris € 13.152.124.
De totale WOZ-waarde voor de bedrijfsgebouwen bedraag € 5.534.000.

Per 1 januari 2020 heeft een afboeking plaatsgevonden in verband met het niet realiseren van een project.

Vervoermiddelen

De investeringen voor vervoermiddelen betreffen:	Aanschaf waarde
4 Tankautospuiten Stedelijk Gebied	€ 1.812.269
6 Water Transport Systemen 400	€ 1.407.959
1 Multidisciplinaire Commando Unit	€ 462.973
1 Hoogwerker	€ 313.961
4 Dienstauto's	€ 73.473
1 Ombouw logistiek voertuig	€ 32.414
1 Heftruck	€ 27.170
1 Ombouw ademluchtbus	€ 25.959
Totaal investeringen voor vervoermiddelen	**€ 4.156.178**

De desinvesteringen voor vervoermiddelen betreffen:	Boekwaarde bij verkoop
2 Hoogwerkers	€ 201.831
5 Dienstauto's	€ 0
1 Verbindings Commando voertuig	€ 0
4 Tankautospuiten Stedelijk Gebied	€ 0
Totaal desinvesteringen voor vervoermiddelen	**€ 201.831**

De desinvesteringen voor vervoermiddelen hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 32.571.

Machines, apparaten en installaties

De investeringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:	Aanschaf waarde
Aanleg glasvezelnetwerk	€ 44.015
Backup-storage	€ 29.391
Mobiele telefoons	€ 23.128
Werkplekken en randapparatuur	€ 10.801
Totaal investeringen voor machines, apparaten en installaties	**€ 107.335**

Overig

De investeringen voor overige investeringen betreffen:	Aanschaf waarde
Bepakking Water Transport Systeem 400	€ 173.440
Blushandschoenen	€ 144.563
Bepakking Tankautospuiten Stedelijk Gebied	€ 140.060
Explosie- en gevaarmeters	€ 98.225
Bluskleding	€ 75.873
Ademluchtcilinders	€ 54.926
Alarmontvangers	€ 40.758
Lockers	€ 17.652
Totaal investeringen voor overige investeringen	**€ 745.497**

Het onderhanden werk overige investeringen betreft:	
Alarmontvangers	€ 347.289
Totaal onderhanden werk overige investeringen	**€ 347.289**

4.1.2 Vlottende activa

Uitzettingen
De uitzettingen zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-20	31-dec-19
Vorderingen op openbare lichamen:		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 296.849	€ 564.639
Totaal vorderingen op openbare lichamen	€ 296.849	€ 564.639
Rekening courant Ministerie van Financien (Schatkistbankieren)	€ 8.987.217	€ 10.717.311
Overige vorderingen	€ 97.088	€ 79.445
Totaal Uitzettingen	**€ 9.381.154**	**€ 11.361.395**

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt in 2020 €578.183 (0,75% van het primaire begrotingstotaal ad €77.091.013). In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2020 is geweest:

Kwartaal	Q1	Q2	Q3	Q4
Drempelbedrag	€ 578.183	€ 578.183	€ 578.183	€ 578.183
Aangehouden middelen	€ 173.675	€ 137.434	€ 45.127	€ 101.791
Aantal dagen	90	91	92	92
Dag gem.	€ 1.930	€ 1.506	€ 491	€ 1.106
Onder-/overschrijding	€ 576.253	€ 576.677	€ 577.692	€ 577.077

Liquide Middelen
De liquide middelen bestaan uit de volgende banken en kassen:

	31-dec-20	31-dec-19
NL38 INGB 0004 6097 46	€ 1.223	€ 1.560
NL63 INGB 0678 2427 71	€ 0	€ 0
NL45 INGB 0747 7096 45	€ 0	€ 0
Kassen	€ 48	€ 580
Totaal Liquide Middelen	**€ 1.270**	**€ 2.140**

Overlopende Activa
De overlopende activa zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-20	31-dec-19
Overlopende activa voor openbare lichamen:		
Te ontvangen van openbare lichamen	€ 775.712	€ 100.121
Vooruitbetaald aan openbare lichamen	€ 306.727	€ 544
NZA Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 1.040.364	€ 505.355
Totaal overlopende activa voor openbare lichamen	€ 2.122.803	€ 606.020
Overige overlopende activa:		
Overige nog te ontvangen bedragen	€ 83.216	€ 37.143
Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 575.364	€ 412.738
Nog te verrekenen personeel	€ 1.492	€ 311
Totaal overige overlopende activa	€ 660.072	€ 450.192
Totaal Overlopende Activa	**€ 2.782.876**	**€ 1.056.211**

Verloopoverzicht nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen	1-jan-20	Toevoeging	Ontvangst	31-dec-20
IOV DP 1: Brzo coördinatie	€ 22.125	€ 0	-€ 22.125	€ 0
IOV DP 1: Brzo projecten	€ 5.130	€ 0	-€ 5.130	€ 0
IOV DP 4A + 4B: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 35.000	€ 303.496	-€ 338.496	€ 0
Landelijke coördinatie Impuls programma	€ 0	€ 15.000	-€ 15.000	€ 0
Totaal nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen	**€ 62.255**	**€ 318.496**	**-€ 380.751**	**€ 0**

IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid

In 2015 is gestart met uitvoering te geven aan deelprogramma 4. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft voor 2020 namens de Brabantse veiligheidsregio's een gezamenlijke aanvraag ingediend voor IOV Deelprogramma 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid. De gezamenlijke aanvraag bestond uit een bedrag van €303.496. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Midden- en West Brabant heeft een bedrag van €154.751 ontvangen, Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van €63.495 en tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van €85.250 ontvangen.
Tevens ontvangt VRBZO in 2020 in verband met de werkzaamheden met betrekking tot de landelijke coördinatie van het IOV Deelprogramma 4C een subsidie van €15.000.

CONCEPT

4.1.3 Eigen vermogen

Eigen Vermogen	1-jan-20	Resultaat bestemming	Uitkering resultaat	Toevoeging	Her-bestemmen FLO reserve	Her-bestemmen FLO voorziening	31-dec-20
Algemene Reserve	€ 2.000.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.000.000
Bestemmingsreserve							
Investeringen	€ 217.807	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 217.807
Arbeidshygiene	€ 3.522.256	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 3.522.256	€ 0	€ 0
GMK reserve	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 500.000	€ 0
FLO reserve	€ 0	€ 646.870	€ 0	€ 0	€ 3.522.256	-€ 4.169.126	€ 0
Totaal Bestemmingsreserve	€ 4.240.062	€ 646.870	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 4.669.126	€ 217.806
Uit te keren resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0
Exploitatie Saldo	€ 646.870	-€ 646.870	€ 0	€ 265.198	€ 0	€ 0	€ 265.198
Totaal Eigen Vermogen	**€ 6.886.932**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 265.198**	**€ 0**	**-€ 4.669.126**	**€ 2.483.004**

Algemene reserve

Deze reserve is bestemd voor het opvangen van financiële risico's en van schommelingen in de exploitatiesfeer. In december 2019 is door het Algemeen Bestuur het risicoprofiel vastgesteld. Op basis daarvan is de omvang van het benodigde weerstandsvermogen bepaald op €2.000.000. Op basis van het jaarlijks op te stellen continuïteitsplan, zoals benoemd in het rapport over risicomanagement (dat onderdeel uitmaakt van de P&C-cyclus) worden de risico's gemonitord. Daarbij kunnen ook risico's worden toegevoegd danwel komen te vervallen.

Investeringen

Deze bestemmingsreserve is in 2008 in gevormd ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten voor investeringen in software (bedrijfsvoeringssystemen). Aan deze reserve zullen geen middelen meer worden toegevoegd. Zodra deze volledig is benut zal deze komen te vervallen.

Arbeidshygiëne

De meerkosten van arbeidshygiëne onttrok VRBZO de afgelopen jaren jaarlijks uit deze bestemmingsreserve. Op basis van een advies van de Adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering heeft het Algemeen Bestuur op 7 juli 2020 besloten deze kosten structureel binnen de begroting af te dekken. De bestemmingsreserve Arbeidshygiëne is daarmee in 2020 vervallen. De vrijgevallen middelen €3.522.256 zijn door het Algemeen Bestuur herbestemd om de meerkosten FLO af te dekken via de vorming van een bestemmingsreserve FLO.

FLO reserve

Functioneel leeftijdsontslag geeft medewerkers die voor 2006 in dienst waren het recht op een vorm van vroegpensioen, het functioneel leeftijdsontslag (FLO). De kosten van de regeling dekt VRBZO uit de reguliere begroting. Deze regeling is de afgelopen jaren al meermaals aangepast. De laatste wijziging van de regeling zorgt echter voor een grote aanpassing. Hoewel de totale kosten van de regeling voor de gehele looptijd gelijk blijven, nemen ze de eerste jaren juist toe. In de periode tot 2028 ontstaat een cumulatief tekort van ongeveer €5 miljoen. Op basis van een advies van de Adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering heeft het Algemeen Bestuur op 7 juli 2020 de bestemmingsreserve Arbeidshygiëne van €3.522.256 herbestemd in een reserve FLO en aangevuld met het jaarrekeningresultaat van 2019 van €647.870. De reserve FLO van €4.169.126 zou daarmee volstaan voor tenminste 4 jaar. De resterende periode tot 2028 kon overbrugd worden met een tussentijdse toevoeging aan de reserve óf door in de laatste jaren via de Kadernota incidentele middelen vrij te maken.

CONCEPT

Bij de behandeling van de begroting 2021 heeft de Provincie de vorming van een reserve FLO niet geaccepteerd en de vorming van een voorziening geadviseerd in plaats van een reserve vanwege de structurele aard van de FLO kosten. De voorziening dient daarnaast op het moment van vorming dekkend te zijn voor de totale kosten van de FLO regeling (ook na 4 jaar). De Adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering heeft het advies van de Provincie overgenomen en het Algemeen Bestuur heeft hiermee op 15 december 2020 ingestemd. De voorziening FLO wordt gevormd uit het saldo van de reserve FLO van €4.169.126 aangevuld met het saldo van de GMK reserve van €500.000 en een extra toevoeging ten laste van de exploitatie van €605.874. De voorziening FLO bedraagt dan €5.275.000.

GMK reserve

Vanuit het Rijk ontving VRBZO een eenmalige compensatie van €500.000 bedoeld voor het afdekken van frictiekosten voor de vorming van de landelijke meldkamer. Dit bedrag is niet gebaseerd op een onderbouwing van werkelijke frictiekosten, maar betreft een lumpsum vergoeding die elke veiligheidsregio heeft ontvangen. Met de afronding in 2020 van de overdracht van de Gemeenschappelijke Meldkamer aan de Landelijke Meldkamer Organisatie en de Meldkamer Ambulancezorg aan de GGDBZO komt de GMK reserve te vervallen. Op basis van een advies van de Adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering heeft het Algemeen Bestuur op 15 december 2020 besloten de vrijgevallen middelen €500.000 toe te voegen aan de voorziening FLO. De voorziening FLO is gevormd om de meerkosten FLO af te dekken.

CONCEPT

4.1.4 Voorzieningen

Voorzieningen	1-jan-20	Toevoeging uit reserves FLO en GMK	Toevoeging uit exploitatie	Onttrekking	31-dec-20
Onderhoud Gebouw ROC	€ 647.238	€ 0	€ 70.058	-€ 33.057	€ 684.239
FLO	€ 0	€ 4.669.126	€ 1.936.108	-€ 2.347.550	€ 4.257.684
Totaal Voorzieningen	**€ 647.238**	**€ 4.669.126**	**€ 2.006.166**	**-€ 2.380.607**	**€ 4.941.923**

Onderhoud Gebouw ROC
Doelstelling van deze voorziening is het egaliseren van het groot onderhoud aan het pand Engelse Tuin te Waalre, waarin het opleidingscentrum is gehuisvest. De middelen uit deze voorziening worden verkregen uit de exploitatierekening waarbij het uitgangspunt wordt gehanteerd dat de jaarlijks gelijke storting voldoende moet zijn om de meerjarig te onttrekken onderhoudskosten af te dekken. De hoogte van deze toevoeging aan de voorziening berust op een meerjarenonderhoudsplan gebaseerd op 20 jaar. Dit plan is opgesteld in 2019 en heeft als einddatum 2032.

FLO
Functioneel leeftijdsontslag geeft medewerkers die voor 2006 in dienst waren het recht op een vorm van vroegpensioen, het functioneel leeftijdsontslag (FLO). De kosten van de regeling dekt VRBZO uit de reguliere begroting. Deze regeling is de afgelopen jaren al meermaals aangepast. De laatste wijziging van de regeling zorgt echter voor een grote aanpassing. Hoewel de totale kosten van de regeling voor de gehele looptijd gelijk blijven, nemen ze de eerste jaren juist toe. In de periode tot 2028 ontstaat een cumulatief tekort van ongeveer €5 miljoen. Op basis van een advies van de Adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering heeft het Algemeen Bestuur op 15 december 2020 ingestemd met de vorming van een voorziening FLO om de meerkosten FLO af te dekken. De voorziening FLO wordt gevormd uit het saldo van de reserve FLO van €4.169.126 aangevuld met het saldo van de GMK reserve van €500.000 en een extra toevoeging ten laste van de exploitatie van €605.874. De beginstand van de voorziening FLO bedraagt €5.275.000. In 2020 is daarnaast een reguliere toevoeging van €1.330.234 en een reguliere onttrekking van €2.347.550 gedaan.

CONCEPT

4.1.5 Vaste schulden

Verloopoverzicht Vaste Schulden

Leningen	1-jan-20	Opname	Aflossing	31-dec-20	Rentelast 2020
Geldlening 40.81663.02	€ 67.462	€ 0	-€ 16.865	€ 50.597	€ 1.565
Geldlening 40.108.861	€ 1.500.000	€ 0	-€ 750.000	€ 750.000	€ 20.945
Geldlening 40.108.862	€ 4.000.000	€ 0	-€ 666.667	€ 3.333.333	€ 86.929
Geldlening 40.111.225	€ 5.833.333	€ 0	-€ 466.667	€ 5.366.667	€ 52.196
Geldlening 40.111.226	€ 1.750.000	€ 0	-€ 100.000	€ 1.650.000	€ 20.937
Geldlening 40.111.424	€ 1.550.000	€ 0	-€ 620.000	€ 930.000	€ 130
Geldlening 10.029.473	€ 4.950.000	€ 0	-€ 660.000	€ 4.290.000	€ 23.730
Geldlening 10.029.474	€ 2.887.500	€ 0	-€ 350.000	€ 2.537.500	€ 18.099
Geldlening 40.111.227	€ 975.000	€ 0	-€ 300.000	€ 675.000	€ 1.374
Geldlening 40.111.228	€ 5.565.000	€ 0	-€ 420.000	€ 5.145.000	€ 56.779
Geldlening 40.111.229	€ 1.095.000	€ 0	-€ 60.000	€ 1.035.000	€ 14.491
Totaal Leningen	**€ 30.173.295**	**€ 0**	**-€ 4.410.199**	**€ 25.763.096**	**€ 297.175**

In onderstaand overzicht wordt nadere informatie over de individuele leningen verstrekt:

Leningen	Bank	Opname datum	Opname bedrag	Looptijd	Rente %	Rente en aflossing	Ten behoeve van
40.81663.02	BNG	31-dec-93	€ 505.965	30 jaar	2,32%	Lineair per jaar	Investeringen Regionaal Opleidingscentrum
40.108.861	BNG	17-dec-13	€ 6.000.000	8 jaar	1,75%	Lineair per kwartaal	Overname Brandweer overige gemeenten
40.108.862	BNG	23-dec-13	€ 8.000.000	12 jaar	2,325%	Lineair per kwartaal	Overname Brandweer overige gemeenten
40.111.225	BNG	15-jun-17	€ 7.000.000	15 jaar	0,93%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.226	BNG	15-jun-17	€ 2.000.000	20 jaar	1,23%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.424	BNG	15-jun-17	€ 3.100.000	5 jaar	0,01%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
10.029.473	NWB	15-jun-17	€ 6.600.000	10 jaar	0,507%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
10.029.474	NWB	3-jan-18	€ 3.500.000	10 jaar	0,674%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.227	NWB	3-jan-18	€ 1.500.000	5 jaar	0,170%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.228	NWB	3-jan-18	€ 6.300.000	15 jaar	1,065%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma
40.111.229	NWB	3-jan-18	€ 1.200.000	20 jaar	1,365%	Lineair per kwartaal	uitvoering investeringsprogramma

Vlottende passiva

Vlottende Schulden

De vlottende schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-20	31-dec-19
Schulden aan openbare lichamen	€ 89.394	€ 230.936
Overige schulden	€ 1.357.618	€ 1.429.017
Loonheffingen	€ 1.300.286	€ 2.050.909
Pensioen	€ 35.241	€ 254.325
Te betalen netto loon	€ 1.289.087	€ 510.974
Omzetbelasting	€ 26.124	€ 72.122
Totaal Vlottende Schulden	**€ 4.097.750**	**€ 4.548.284**

Overlopende Passiva

De overlopende passiva zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-20	31-dec-19
Overlopende passiva voor openbare lichamen:		
Nog te betalen aan openbare lichamen	€ 821.846	€ 551.789
Vooruitontvangen van openbare lichamen	€ 5.825.844	€ 2.295.948
GGD Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 1.040.364	€ 505.355
Totaal overlopende passiva voor openbare lichamen	€ 7.688.054	€ 3.353.091
Overige overlopende passiva:		
Overige nog te betalen bedragen	€ 560.424	€ 998.339
Totaal overige overlopende passiva	€ 560.424	€ 998.339
Totaal Overlopende Passiva	**€ 8.248.478**	**€ 4.351.431**

Verloopoverzicht vooruitontvangen subsidies van openbare lichamen	1-jan-20	Toe-voeging	Aanwending	31-dec-20
ESF gelden	€ 54.575	€ 0	-€ 54.575	€ 0
IOV DP 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 96.110	€ 218.246	-€ 235.718	€ 78.638
Totaal vooruit ontvangen subsidies van openbare lichamen	**€ 150.685**	**€ 218.246**	**-€ 290.293**	**€ 78.638**

IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid

In 2015 is gestart met uitvoering te geven aan deelprogramma 4. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft voor 2020 namens de Brabantse veiligheidsregio's een gezamenlijke aanvraag ingediend voor IOV Deelprogramma 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid. De gezamenlijke aanvraag bestond uit een bedrag van €303.496. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Midden- en West Brabant heeft een bedrag van €154.751 ontvangen, Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van €63.495 en tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van €85.250 ontvangen. Per 31 december 2020 is verschuldigd aan Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van €17.402 en aan Veiligheidsregio Midden- en West Brabant een bedrag van €61.236.

CONCEPT

4.2 Niet uit de balans blijkende rechten en plichten

4.2.1 Huurcontracten

De VRBZO huurt op basis van meerjarige huurovereenkomsten 33 locaties waarvan 31 rechtstreeks bij de deelnemende gemeenten en 2 van derden (1 van de Nationale Politie en 1 van een commerciële verhuurder). De huurcontracten zijn aangegaan voor een periode van 5 + 5 jaar (gemiddeld tot en met 2023). De jaarlijkse huurlast bedraagt € 1,7 miljoen.

4.2.2 Terugkoopverplichting

De 4 koopkazernes zijn aangekocht voor de periode van de (BTW-) herzieningstermijn. Na het verstrijken van deze termijn, welke 10 jaar omvat, te starten met tellen in het jaar van ingebruikname, verkoopt VRBZO het gebouw terug aan de gemeente. Het gebruik van het pand wordt daarna vastgelegd in de huurovereenkomst. De bepaling rondom de terugkoop staat beschreven in de terugkoopverplichting welke onderdeel uitmaakt van de koopakte. Hieronder zijn de belangrijkste gegevens opgenomen.

Terugkoopverplichting	Verkoopdatum	Verkoopprijs
Mierlo	1-1-2021	€ 914.095,19
Luyksgestel	1-1-2022	€ 443.578,00
Son	1-1-2022	€ 939.014,00
Valkenswaard	1-1-2023	€ 2.389.250,00

4.2.3 Onderhoudsfondsen koopkazernes

Gezien de tijdelijke aankoop van de koopkazernes is de insteek gekozen om voor de kooppanden dezelfde rolverdeling aan te houden als bij de huurpanden. Dit betekent dat de gemeenten kunnen kiezen tussen ofwel de gezamenlijk opgestelde demarcatielijst ofwel de algemene bepalingen van het ROZ-model rondom onderhoud en beheer. De gemeente blijft operationeel verantwoordelijk voor de uitvoer van het groot onderhoud, VRBZO stort jaarlijks een bedrag in de voorziening groot onderhoud voor deze werkzaamheden. Het bedrag is gebaseerd op het meerjarig onderhouds- plan (MJOP) van de gemeente aangepast naar de taken conform de gekozen demarcatie, met als doel het uitvoeren van groot onderhoud ten behoeve van instandhouding.
Op deze wijze kan de gemeente haar werkwijze voortzetten en de eventueel hieraan gekoppelde formatie in stand houden zodat hierin bij terugkoop door de gemeente geen wijzigingen plaats hoeven te vinden. Tevens wordt de werkwijze al in gang gezet welke ook zal gelden op het moment dat VRBZO het gebouw gaat huren van de gemeente. Om deze samenwerking en de insteek rondom de kosten vast te leggen is een samenwerkingsovereenkomst toegevoegd aan de koopakten. Hierin staat beschreven dat overeen is gekomen dat de gemeente het groot onderhoud uitvoert op basis van het MJOP ten behoeve van de kazerne en dat VRBZO hiervoor een jaarlijkse storting doet.

Hierbij wordt de jaarlijkse storting voor 10 jaar groot onderhoud gebaseerd op de geraamde kosten voor de looptijd van 10 jaar inclusief de indexering, waarbij de reeds beschikbare reserves en de renteopbrengsten in mindering gebracht worden op het op te bouwen bedrag. In overleg kan afgeweken worden van de termijn van 10 jaar. Na de termijn van eigendom door VRBZO wordt er een afrekening gemaakt waarbij een vergelijk gemaakt wordt tussen de werkelijke en de begrote kosten van het uitgevoerde onderhoud.

4.2.4 Overige lease- en huurovereenkomsten

- Per 1 januari 2019 is met Konica een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van multifunctionele printers. De overeenkomst heeft een duur van 5 jaar met een gemiddelde jaarlijkse verplichting van € 40.000,-

- Per 1 juni 2019 is met Volvo Car Lease een overeenkomst afgesloten betreffende de operational lease van een personenvoertuig met een jaarlijkse verplichting van €10.000,- voor de duur van 4 jaar.
- Voor de inhuur van medewerkers zijn in 2020 overeenkomsten afgesloten met Yacht die doorlopen in 2021 (uiterlijk 31 december). Dit resulteert in een resterende verplichting van €350.000,- in 2021.
- Voor de huur van hoogwerkers zijn in 2020 overeenkomsten afgesloten met Hilton die doorlopen in 2021 (uiterlijk 31 december). Dit resulteert in een resterende verplichting van €120.000,- in 2021.

4.2.5 Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 zijn overheidsinstellingen Vpb plichtig. Veiligheidsregio's hebben hierover landelijk overleg gevoerd met de Belastingdienst. Uit een analyse van de activiteiten van VRBZO is in overleg met de Belastingdienst geconcludeerd dat er geen sprake is van ondernemersactiviteiten danwel dat vrijstellingen van toepassing zijn. Voor de jaren 2017, 2018 en 2019 zijn nihil aangiften ingediend. Voor 2020 wordt eveneens een nihil aangifte ingediend.

4.2.6 Gebeurtenissen na balansdatum

De besturen van VRBZO en GGDBZO hebben in december 2020 er mee ingestemd de minister van Medische Zorg te verzoeken de GGDBZO per 1 januari 2021 aan te wijzen als Regionale Ambulancevoorziening (RAV). De minister heeft hier inmiddels mee ingestemd. Het besluit hiertoe is in de Staatscourant van 26 februari 2021 afgekondigd.

CONCEPT

5. Overzicht baten en lasten 2020

5.1 Overzicht baten en lasten 2020

Programma's	Begroting lasten	2020 Begroting lasten	Realisatie lasten	Begroting baten	2020 Begroting baten	Realisatie baten	2020 Realisatie resultaat	2020 Begroting tov Realisatie
Programma Brandweerzorg	Primair	Definitief		Primair	Definitief			
Product Risicobeheersing	€ 5.760.421	€ 5.887.921	€ 5.639.570	€ 577.200	€ 773.700	€ 609.309	-€ 5.030.261	€ 83.960
Product Incidentbestrijding	€ 33.489.153	€ 33.209.319	€ 34.236.683	€ 976.106	€ 931.369	€ 2.239.056	-€ 31.997.627	€ 280.323
	€ 39.249.574	**€ 39.097.240**	**€ 39.876.253**	**€ 1.553.306**	**€ 1.705.069**	**€ 2.848.365**	**-€ 37.027.888**	**€ 364.283**
Programma Veiligheid								
Product Crisisbeheersing	€ 860.226	€ 1.190.886	€ 1.331.725	€ 14.500	€ 14.500	€ 57.408	-€ 1.274.317	-€ 97.931
Product Bevolkingszorg	€ 449.013	€ 447.013	€ 491.019	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 491.019	-€ 44.006
Product GHOR	€ 991.069	€ 985.069	€ 1.067.322	€ 0	€ 0	€ 24.783	-€ 1.042.539	-€ 57.470
Product GMK (exc.MKA)	€ 1.016.286	€ 0	€ 159.684	€ 45.200	€ 0	€ 114.532	-€ 45.152	-€ 45.152
	€ 3.316.594	**€ 2.622.968**	**€ 3.049.750**	**€ 59.700**	**€ 14.500**	**€ 196.724**	**-€ 2.853.027**	**-€ 244.559**
Programma Zorg								
Product Ambulancezorg	€ 22.931.569	€ 23.592.639	€ 24.677.272	€ 22.931.569	€ 23.670.226	€ 24.677.272	€ 0	-€ 77.587
Product MKA	€ 1.810.844	€ 77.587	€ 37.000	€ 1.888.431	€ 0	€ 0	-€ 37.000	€ 40.587
	€ 24.742.413	**€ 23.670.226**	**€ 24.714.272**	**€ 24.820.000**	**€ 23.670.226**	**€ 24.677.272**	**-€ 37.000**	**-€ 37.000**
Programma Financiering								
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 42.629.163	€ 42.629.163	€ 42.629.164	€ 42.629.164	€ 1
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.120.260	€ 6.576.503	€ 6.465.264	€ 6.465.264	-€ 111.239
Overig Fin & Alg Dekking	€ 307.669	€ 307.669	€ 385.858	€ 323.887	€ 323.887	€ 937.632	€ 551.774	€ 535.556
Ondersteuning organisatie	€ 9.474.763	€ 9.221.245	€ 9.620.491	€ 0	€ 0	€ 157.401	-€ 9.463.090	-€ 241.845
	€ 9.782.432	**€ 9.528.914**	**€ 10.006.348**	**€ 50.073.310**	**€ 49.529.553**	**€ 50.189.460**	**€ 40.183.112**	**€ 182.473**
Totaal saldo baten en lasten	**€ 77.091.013**	**€ 74.919.348**	**€ 77.646.624**	**€ 76.506.316**	**€ 74.919.348**	**€ 77.911.821**	**€ 265.198**	**€ 265.198**
Mutaties Reserves								
Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 0	**€ 0**	**€ 0**	**€ 584.697**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Bedrag van heffing Vpb	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Het gerealiseerd resultaat	**€ 77.091.013**	**€ 74.919.348**	**€ 77.646.624**	**€ 77.091.013**	**€ 74.919.348**	**€ 77.911.821**	**€ 265.198**	**€ 265.198**

5.2 Toelichting op overzicht baten en lasten

5.2.1 Product Risicobeheersing

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 4.940.290	€ 4.896.062	€ 44.228
Kapitaalslasten	€ 34.623	€ 34.624	-€ 1
Overige lasten	€ 1.140.843	€ 999.706	€ 141.137
Overhead verrekeningen	-€ 516.927	-€ 489.676	-€ 27.251
Overige verrekeningen	€ 289.092	€ 198.856	€ 90.237
Totaal lasten	**€ 5.887.921**	**€ 5.639.570**	**€ 248.351**
Overige baten	-€ 773.700	-€ 609.309	-€ 164.391
Totaal baten	**-€ 773.700**	**-€ 609.309**	**-€ 164.391**
Saldo lasten en baten	**€ 5.114.221**	**€ 5.030.261**	**€ 83.960**

Loonkosten
De loonkosten zijn lager dan begroot doordat minder gebruik is gemaakt van extern personeel voor het uitvoeren van aanvullende diensten voor gemeenten. De baten voor deze aanvullende diensten zijn ook lager dan begroot.

Overige lasten
De overige lasten zijn voornamelijk lager dan begroot door lagere kosten voor BEVI advisering die via andere veiligheidsregio's geleverd wordt. De bijbehorende subsidiebaten zijn ook lager dan begroot. VRBZO ontvangt deze landelijke subsidie en verdeelt deze over de Brabantse veiligheidsregio's. Daarnaast is een voordeel gerealiseerd op de begroting voor de activiteiten rondom Brandveilig Leven.

Overhead en overige verrekeningen
Het voordeel op interne verrekeningen is met name het gevolg van lagere kosten voor opleiden, trainen en oefenen. Deze producten en diensten worden centraal ingekocht door het team Trainen en oefenen dat valt onder het product Incidentbestrijding en gedeeltelijk intern doorbelast naar het product Risicobeheersing.

Overige baten
De overige baten zijn lager dan begroot door lagere subsidiebaten voor BEVI advisering, aanvullende diensten voor gemeenten en verhuurbaten voor het ROC. De lagere baten zijn voornamelijk het gevolg van de beperkingen rondom Corona. De lagere baten worden nagenoeg volledig gecompenseerd door lagere loonkosten en overige lasten.

5.2.2 Product Incidentbestrijding

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 19.268.045	€ 18.936.562	€ 331.483
Kapitaalslasten	€ 4.055.906	€ 3.554.219	€ 501.687
Overige lasten	€ 8.875.012	€ 9.472.896	-€ 597.884
Reserveringen	€ 68.400	€ 70.058	-€ 1.658
Overhead verrekeningen	-€ 1.211.190	-€ 1.028.006	-€ 183.184
Overige verrekeningen	-€ 310.462	-€ 182.740	-€ 127.722
Totaal lasten	**€ 30.745.711**	**€ 30.822.989**	**-€ 77.278**
Overige baten	-€ 403.869	-€ 761.470	€ 357.601
Totaal baten	**-€ 403.869**	**-€ 761.470**	**€ 357.601**
FLO lasten	€ 2.463.608	€ 3.413.694	-€ 950.086
FLO baten	-€ 527.500	-€ 1.477.586	€ 950.086
Saldo FLO	**€ 1.936.108**	**€ 1.936.108**	**€ 0**
Saldo lasten en baten	**€ 32.277.950**	**€ 31.997.627**	**€ 280.323**

Loonkosten
De loonkosten zijn lager dan begroot door het tijdelijk niet of vertraagd invullen van vacatures als onderdeel van de reorganisatie IB. Dit voordeel compenseert de hogere loonkosten (met name vrijwilligers) als gevolg van de langdurige inzetten bij de Peelbrand in Deurne.

Kapitaalslasten
Diverse geplande investeringen vinden later dan verwacht plaats. Dit zorgt voor incidenteel lagere kapitaalslasten.

Overhead en overige verrekeningen
Het nadeel op interne verrekeningen is met name het gevolg van lagere loonkosten en lagere kosten voor trainen en oefenen. De loonkosten zijn tijdelijk lager door de reorganisatie IB. De kosten voor trainen en oefenen zijn lager door de grote impact van de Peelbrand in Deurne en Corona op de planning. Doordat de kosten lager zijn is ook de doorbelasting (bate) lager. De kosten voor trainen en oefenen worden centraal ingekocht door het team Trainen en oefenen (product Incidentbestrijding) en intern doorbelast naar andere producten.

Overige lasten
Het nadeel op overige lasten wordt vooral veroorzaakt door:

- De kosten voor het distributiecentrum voor persoonlijke beschermingsmiddelen. VRBZO heeft in opdracht van het Rijk een distributiecentrum ingericht en geoperationaliseerd om zorginstellingen van persoonlijke beschermingsmiddelen te voorzien. Deze kosten worden volledig gecompenseerd door het Rijk. De compensatie (baten) zijn verantwoord onder het product Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen.
- In 2020 was met name voor zware voertuigen het onderhoud hoger dan begroot. De overschrijding wordt als incidenteel beschouwd.
- De kosten voor renovatie en aanpassingen van de posten Helmond en TU/e.
- De kosten van externe adviseurs (o.a. reorganisatie IB, informatiegestuurd werken en huisvesting).

Overige baten
Het voordeel op overige baten is gevolg van nieuwe detacheringen van vaste medewerkers. Vaste medewerkers zijn gedetacheerd aan de Nationale Politie, Defensie, de GGDBZO, de gemeente Helmond en het IFV. De overige baten exclusief de vergoedingen voor detacheringen laten conform voorgaande jaren een neerwaartse trend zien.

FLO
Het resultaat op FLO bedraagt nihil vanwege de actualisatie van de begroting in december. Per saldo is in 2020 de toevoeging aan de voorziening FLO begroot en gerealiseerd.

5.2.3 Product Crisisbeheersing

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 845.984	€ 921.564	-€ 75.580
Kapitaalslasten	€ 2.740	€ 2.740	€ 0
Overige lasten	€ 504.323	€ 529.049	-€ 24.726
Overhead verrekeningen	-€ 101.161	-€ 108.841	€ 7.680
Overige verrekeningen	-€ 61.000	-€ 12.787	-€ 48.213
Totaal lasten	**€ 1.190.886**	**€ 1.331.725**	**-€ 140.839**
Overige baten	-€ 14.500	-€ 57.408	€ 42.908
Totaal baten	**-€ 14.500**	**-€ 57.408**	**€ 42.908**
Saldo lasten en baten	**€ 1.176.386**	**€ 1.274.317**	**-€ 97.931**

Loonkosten, overige verrekeningen en overige baten
Het nadeel op loonkosten bestaat uit een combinatie van meerkosten voor interne piketfunctionarissen voor extra inzetten in verband met Corona en vervangingskosten voor een gedetacheerde medewerker. Het nadeel op loonkosten wordt deels gecompenseerd door een voordeel op overige baten vanwege detacheringsopbrengsten.

CONCEPT

Het nadeel op overige verrekeningen is het gevolg van kosten van interne piketfunctionarissen (elders in de organisatie) voor extra inzetten in verband met Corona.

Overige lasten
Onder de overige lasten zijn in 2020 hogere kosten gerealiseerd dan begroot vanwege Corona. De belangrijkste kosten betreffen de tijdelijke huisvesting van arbeidsmigranten en tussentijdse evaluaties.

De meerkosten voor piketten, huisvesting en evaluaties worden volledig gecompenseerd door het Rijk. De compensatie (baten) zijn verantwoord onder het product Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen.

5.2.4 Product Bevolkingszorg

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 268.159	€ 290.646	-€ 22.487
Kapitaalslasten	€ 11.962	€ 5.969	€ 5.993
Overige lasten	€ 166.892	€ 194.405	-€ 27.513
Totaal lasten	**€ 447.013**	**€ 491.019**	**-€ 44.006**
Totaal baten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Saldo lasten en baten	**€ 447.013**	**€ 491.019**	**-€ 44.006**

Loonkosten en overige lasten
Het nadeel op loonkosten en overige lasten bestaat uit meerkosten voor interne en externe piketfunctionarissen voor extra inzetten in verband met Corona en de inhuur van een crisismanager GHOR/Bevolkingszorg.
De meerkosten voor piketten en inhuur worden volledig gecompenseerd door het Rijk. De compensatie (baten) zijn verantwoord onder het product Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen.

5.2.5 Product GHOR

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 912.985	€ 1.040.207	-€ 127.222
Kapitaalslasten	€ 7.643	€ 3.424	€ 4.219
Overige lasten	€ 182.853	€ 163.697	€ 19.156
Overhead verrekeningen	-€ 118.412	-€ 140.006	€ 21.594
Totaal lasten	**€ 985.069**	**€ 1.067.322**	**-€ 82.253**
Overige baten	€ 0	-€ 24.783	€ 24.783
Totaal baten	**€ 0**	**-€ 24.783**	**€ 24.783**
Saldo lasten en baten	**€ 985.069**	**€ 1.042.539**	**-€ 57.470**

Loonkosten en overige baten
Het nadeel op loonkosten bestaat uit een combinatie van meerkosten voor interne piketfunctionarissen voor extra inzetten in verband met Corona, de inhuur van een crisismanager GHOR/Bevolkingszorg en de inhuur van een Ac-Gz. Het nadeel op loonkosten wordt deels gecompenseerd door een voordeel op overige baten vanwege uitkeringen voor personeel.

Overige lasten
Onder de overige lasten zijn daarnaast in 2020 lagere kosten gerealiseerd dan begroot vanwege Corona. Dit betreft met name lagere kosten voor opleidingen.

De meerkosten voor piketten en inhuur worden volledig gecompenseerd door het Rijk. De compensatie (baten) zijn verantwoord onder het product Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen.

5.2.6 Product Gemeenschappelijk Meldkamer (GMK exclusief MKA)

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 0	€ 147.021	-€ 147.021
Overige lasten	€ 0	€ 12.664	-€ 12.664
Totaal lasten	**€ 0**	**€ 159.684**	**-€ 159.684**
Overige baten	€ 0	-€ 114.532	€ 114.532
Totaal baten	**€ 0**	**-€ 114.532**	**€ 114.532**
Saldo lasten en baten	**€ 0**	**€ 45.152**	**-€ 45.152**

De Gemeenschappelijke Meldkamer is volledig overgedragen aan de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). Gedurende 2020 zijn een aantal medewerkers tijdelijk in dienst gebleven bij VRBZO en gedetacheerd aan de LMO. Per einde 2020 zijn de betreffende medewerkers niet meer in dienst bij VRBZO. Het nadeel in 2020 is eenmalig en met name het gevolg van de afwikkeling van de overgang van een medewerker naar de LMO.

5.2.7 Product Ambulancezorg

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Overige lasten	€ 23.508.139	€ 24.635.872	-€ 1.127.733
Overige verrekeningen	€ 84.500	€ 41.400	€ 43.100
Totaal lasten	**€ 23.592.639**	**€ 24.677.272**	**-€ 1.084.633**
Overige baten	-€ 23.670.226	-€ 24.677.272	€ 1.007.046
Totaal baten	**-€ 23.670.226**	**-€ 24.677.272**	**€ 1.007.046**
Saldo lasten en baten	**-€ 77.587**	**€ 0**	**-€ 77.587**

VRBZO verantwoordt de financiering voor de ambulancezorg die wordt ontvangen van de zorgverzekeraars. De GGDBZO voert voor VRBZO de ambulancezorg (rijdienst en meldkamer) uit met ondersteuning van VRBZO voor til assistenties en First Responder dienstverlening. Het resultaat op het product Ambulancezorg dient in samenhang bezien te worden met het resultaat op het product Meldkamer ambulance (MKA). Per saldo resteert een beperkt nadeel op de begroting die toegelicht is onder het product MKA.

5.2.8 Product Meldkamer ambulancezorg (MKA)

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Overige lasten	€ 77.587	€ 37.000	€ 40.587
Totaal lasten	**€ 77.587**	**€ 37.000**	**€ 40.587**
Totaal baten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Saldo lasten en baten	**€ 77.587**	**€ 37.000**	**€ 40.587**

Het nadeel in 2020 is incidenteel en het gevolg van de afwikkeling van de overgang van de medewerkers van de Meldkamer Ambulancezorg naar de GGDBZO. Het betreft de laatste tranche van een eenmalige bijdrage aan de GGDBZO ter dekking van het tijdelijke exploitatietekort door de overgang.

5.2.9 Bijdrage Rijk (BDuR)

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Totaal lasten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Bijdragen Rijk	-€ 6.576.503	-€ 6.465.264	-€ 111.239
Totaal baten	**-€ 6.576.503**	**-€ 6.465.264**	**-€ 111.239**
Saldo lasten en baten	**-€ 6.576.503**	**-€ 6.465.264**	**-€ 111.239**

Het nadeel op de bijdrage van het Rijk betreft de indexatie van de BDuR die gedurende 2020 vast is gesteld. Door het vaststellingsmoment is de aanpassing niet meer verwerkt in de begroting.

5.2.10 Bijdrage gemeenten

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Totaal lasten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Bijdragen gemeenten	-€ 42.629.163	-€ 42.629.164	€ 1
Totaal baten	**-€ 42.629.163**	**-€ 42.629.164**	**€ 1**
Saldo lasten en baten	**-€ 42.629.163**	**-€ 42.629.164**	**€ 1**

5.2.11 Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Overige lasten	€ 307.669	€ 385.858	-€ 78.189
Totaal lasten	**€ 307.669**	**€ 385.858**	**-€ 78.189**
Overige baten	-€ 323.887	-€ 937.632	€ 613.745
Totaal baten	**-€ 323.887**	**-€ 937.632**	**€ 613.745**
Saldo lasten en baten	**-€ 16.218**	**-€ 551.774**	**€ 535.556**

Overige lasten en baten
Het nadeel op overige lasten is het gevolg van boekverliezen op desinvesteringen die zijn ingeruild of afgestoten. Het voordeel op overige baten betreft onder andere boekwinsten op desinvesteringen. Per saldo is een positief resultaat gerealiseerd op desinvesteringen. Daarnaast is onder de overige baten de compensatie van het Rijk voor de meerkosten Corona verantwoord voor een bedrag van €532.000.

5.2.12 Ondersteuning organisatie

Lasten en baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking
Loonkosten	€ 4.535.244	€ 4.647.066	-€ 111.822
Kapitaalslasten	€ 446.276	€ 433.753	€ 12.523
Overige lasten	€ 2.305.765	€ 2.817.870	-€ 512.105
Overhead verrekeningen	€ 1.947.690	€ 1.766.530	€ 181.160
Overige verrekeningen	-€ 13.730	-€ 44.728	€ 30.998
Totaal lasten	**€ 9.221.245**	**€ 9.620.491**	**-€ 399.246**
Overige baten	€ 0	-€ 157.401	€ 157.401
Totaal baten	**€ 0**	**-€ 157.401**	**€ 157.401**
Saldo lasten en baten	**€ 9.221.245**	**€ 9.463.090**	**-€ 241.845**

Loonkosten en overige baten
Het nadeel op loonkosten wordt met name veroorzaakt door externe inhuur voor projecten en tijdelijke vervanging. Het nadeel op loonkosten wordt deels gecompenseerd door het voordeel op overige baten dat vooral detacheringsvergoedingen en uitkeringen voor personeel betreft.

Onder de loonkosten zijn ook meerkosten voor Corona verantwoord vanwege de inhuur van een juridisch adviseur. De meerkosten voor inhuur worden volledig gecompenseerd door het Rijk. De compensatie (baten) zijn verantwoord onder het product Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen.

Overige lasten
Het nadeel op overige lasten wordt vooral veroorzaakt door:

- De kosten voor ICT vanwege noodzakelijke aanpassingen voor Corona. Deze kosten worden deels gecompenseerd door het Rijk. De compensatie (baten) zijn verantwoord onder het product Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen.
- Kosten voor projecten (ontsluiten databronnen, update financieel systeem, Office 365, update HRM systeem, corporate branding en arbeidsmarktcommunicatie, doorontwikkeling website en optimalisatie Veiligheidspaspoort).
- Kosten als gevolg van het eigen risicodragerschap voor de WW.
- De kosten van externe adviseurs (o.a. Arbo, inkoop, fiscaliteit, accountant en huisvesting).

CONCEPT

5.3 Overzicht incidentele baten en lasten per programma

	Realisatie		Begroting		2020	Incidenteel/structureel	
Saldo lasten en baten	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**I**	**S**
Product Incidentbestrijding	€ 34.236.683	€ 2.239.056	€ 33.209.319	€ 931.369	€ 280.323	€ 280.323	
Product Risicobeheersing	€ 5.639.570	€ 609.309	€ 5.887.921	€ 773.700	€ 83.960	€ 83.960	
Product Crisisbeheersing	€ 1.331.725	€ 57.408	€ 1.190.886	€ 14.500	-€ 97.931	-€ 97.931	
Product Bevolkingszorg	€ 491.019	€ 0	€ 447.013	€ 0	-€ 44.006	-€ 44.006	
Product GHOR	€ 1.067.322	€ 24.783	€ 985.069	€ 0	-€ 57.470	-€ 57.470	
Product GMK (exc.MKA)	€ 159.684	€ 114.532	€ 0	€ 0	-€ 45.152	-€ 45.152	
Product Ambulancezorg	€ 24.677.272	€ 24.677.272	€ 23.592.639	€ 23.670.226	-€ 77.587	-€ 77.587	
Product MKA	€ 37.000	€ 0	€ 77.587	€ 0	€ 40.587	€ 40.587	
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 42.629.164	€ 0	€ 42.629.163	€ 1	€ 1	
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 6.465.264	€ 0	€ 6.576.503	-€ 111.239		-€ 111.239
Product Financiering & Alg Dekking	€ 385.858	€ 937.632	€ 307.669	€ 323.887	€ 535.556	€ 535.556	
Ondersteuning organisatie	€ 9.620.491	€ 157.401	€ 9.221.245	€ 0	-€ 241.845	-€ 241.845	
Saldo lasten en baten	**€ 77.646.624**	**€ 77.911.821**	**€ 74.919.348**	**€ 74.919.348**	**€ 265.198**	**€ 376.437**	**-€ 111.239**
Mutaties Algemene Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
Saldo lasten en baten	**€ 77.646.624**	**€ 77.911.821**	**€ 74.919.348**	**€ 74.919.348**	**€ 265.198**	**€ 376.437**	**-€ 111.239**

Op basis van de realisatie in 2020 is de exploitatie exclusief mutaties van de reserves structureel niet in balans voor een bedrag van €111.239 als gevolg van een lagere indexatie van de rijksbijdrage dan verwacht. In de begroting van 2021 wordt dit tekort structureel afgedekt via de reguliere indexatie.

Hieronder worden de belangrijkste incidentele lasten en baten toegelicht per product (indien relevant):

5.3.1 Product Incidentenbestrijding

De loonkosten zijn incidenteel lager dan begroot door het tijdelijk niet of vertraagd invullen van vacatures als onderdeel van de reorganisatie IB. Dit voordeel compenseert de hogere loonkosten (met name vrijwilligers) als gevolg van de langdurige inzetten bij de Peelbrand in De Peel. Diverse geplande investeringen vinden later dan verwacht plaats. Dit zorgt voor incidenteel lagere kapitaalslasten. Hier tegenover staan incidentele meerkosten als gevolg van de Coronacrisis (inkoop en distributie persoonlijke beschermingsmiddelen), onderhoud en vervanging van hoogwerkers, renovatie en aanpassingen van de posten in Helmond en op de TUe en de inzet van externe adviseurs.

CONCEPT

5.3.2 Product Risicobeheersing

Het nadeel op de baten is het gevolg van minder externe dienstverlening door de Coronacrisis en wordt volledig gecompenseerd door het voordeel op lasten (voornamelijk door lagere lasten voor personeel en externe adviseurs). Per saldo resteert een incidenteel voordeel op de begroting voor de activiteiten rondom Brandveilig Leven en opleiden, trainen en oefenen.

5.3.3 Producten Crisisbeheersing, Bevolkingszorg en GHOR

De nadelen voor deze producten betreffen met name meerkosten als gevolg van de Coronacrisis. Deze incidentele kosten worden gecompenseerd door het Rijk (zie product Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen). De meerkosten betreffen o.a. kosten voor aanschaf en distributie van persoonlijke beschermingsmiddelen (bv. mondkapjes), kosten voorbereiding cohortverpleging in zorghotels en kosten voor de opvang van arbeidsmigranten die geen quarantainemogelijkheid hadden in een hotel in Geldrop. Daarnaast is extra expertise ingehuurd op bijvoorbeeld juridisch gebied, operationele leiding en hebben diverse functionarissen in de crisisorganisatie overuren gemaakt.

5.3.4 Product GMK (excl. MKA)

De Gemeenschappelijke Meldkamer is volledig overgedragen aan de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). Het nadeel in 2020 is eenmalig en met name het gevolg van de afwikkeling van de overgang van een medewerker naar de LMO.

5.3.5 Product Ambulancezorg en MKA

Het nadeel op de lasten is met name het gevolg van de afwikkeling van de overgang van de medewerker van de MKA naar de GGDBZO en betreft een eenmalige bijdrage aan de GGDBZO ter dekking van het tijdelijke exploitatietekort door de overgang.

5.3.6 Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen

De hogere baten betreft de incidentele compensatie voor de meerkosten als gevolg van de Coronacrisis.

5.3.7 Ondersteuning organisatie

Het nadeel op de lasten is vooral het gevolg van incidentele meerkosten als gevolg van de Coronacrisis (kosten voor ICT middelen en evaluaties en de inhuur van een juridisch adviseur), kosten voor ICT projecten en kosten voor extern advies. Het voordeel op de baten heeft betrekking op uitkeringen en detacheringsvergoedingen voor personeel die compenseren voor de incidenteel hogere loonkosten door vervanging.

5.4 Overzicht aanwending van bedrag onvoorzien

Er is geen bedrag onvoorzien.

5.5 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

CONCEPT

6. Wet Normering Topfunctionarissen verantwoording

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Deze wet stelt grenzen aan de maximale bezoldiging voor topfunctionarissen en geeft beperkingen op het gebied van de onderdelen van het beloningspakket. De algemene bezoldigingsnorm voor VRBZO voor 2020 bedraagt €201.000. Voor de WNT geldt een publicatieplicht in de jaarrekening en tevens via de internetsite van de veiligheidsregio. Het inkomen van werknemers die geen topfunctionaris zijn maar wel een bezoldiging ontvangen die boven het algemene maximum uitkomt, moet ook gepubliceerd worden. Binnen VRBZO valt, gezien het criteria van de dagelijkse leiding over de gehele veiligheidsregio, alleen de directeur onder de meldingsplicht WNT.

6.1.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	**P. de Kam**
Functiegegevens	**DIRECTEUR**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Individueel WNT-maximum 2020	**€ 201.000**
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 151.043
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.415
Subtotaal	*€ 172.458*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totaal bezoldiging	**€ 172.458**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	**F. Nat**	**P. de Kam**
Functiegegevens	**DIRECTEUR**	**DIRECTEUR**
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 t/m 31-5	1-6 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1	1
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Individueel WNT-maximum 2019	**€ 194.000**	**€ 194.000**
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 52.786	€ 85.079
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.131	€ 11.885
Subtotaal	*€ 60.917*	*€ 96.964*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 80.258	€ 113.742
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	**€ 60.917**	**€ 96.964**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t

6.1.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Gemeente	Burgemeester	Functie	Bezoldiging
Asten	Dhr. mr. H.G. Vos	Lid AB	€ 0,-
Bergeijk	Mevr. A. Callewaert-De Groot	Lid AB	€ 0,-
Best	Dhr J.G.M.T. Ubachs	Lid AB	€ 0,-
Bladel	Dhr. R. Bosma	Lid AB	€ 0,-
Cranendonck	Dhr. F.A.P. van Kessel	Lid AB	€ 0,-
Deurne	Dhr. H.J. Mak	Lid AB	€ 0,-
Eersel	Dhr. W. Wouters	Lid AB	€ 0,-
Eindhoven	Dhr. J.A. Jorritsma	Voorzitter AB	€ 0,-
Geldrop-Mierlo	Dhr. J. van Bree	Lid AB	€ 0,-
Gemert-Bakel	Dhr. M.S. van Veen	Lid AB	€ 0,-
Heeze-Leende	Dhr. P.J.J. Verhoeven	Lid AB	€ 0,-
Helmond	Mevr. P.J.M.G. Blanksma-Van den Heuvel	Plaatsvervangend voorzitter AB	€ 0,-
Laarbeek	Dhr. F.L.J. van der Meijden	Lid AB	€ 0,-
Nuenen	Dhr. M. Houben	Lid AB	€ 0,-
Oirschot	Mevr. J.C.R. Keijzers-Verschelling	Lid AB	€ 0,-
Reusel-De Mierden	Mevr. A. v.d. Ven	Lid AB	€ 0,-
Someren	Mevr. D. Blok	Lid AB	€ 0,-
Son en Breugel	Dhr. drs. J.F.M. Gaillard	Lid AB	€ 0,-
Valkenswaard	Dhr. drs. A.B.A.M. Ederveen	Lid AB	€ 0,-
Veldhoven	Dhr. M.J.A. Delhez	Lid AB	€ 0,-
Waalre*	Dhr. dr. A.J.W. Boelhouwer	Lid AB	€ 0,-

* Tot 25 augustus 2020 Dhr. drs. J.W. Brenninkmeijer

CONCEPT

7. SiSa verantwoording

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021				
JenV	**A2**	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*	
			€ 6.465.264	

CONCEPT

8. Controleverklaring accountant

CONCEPT

9. Vaststelling en ondertekening bestuur

Het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft in zijn vergadering van 7 juli 2021 de jaarrekening 2020 definitief vastgesteld.

Aldus getekend door het Dagelijks Bestuur,

Dhr. J.A. Jorritsma Voorzitter,

Mevr. P.J.G.M. Blanksma - Van den Heuvel Plaatsvervangend voorzitter,

Dhr. M.S. van Veen

Dhr. M. Houben

Mevr. A. Callewaert - De Groot

CONCEPT

10. Bijlagen

CONCEPT

10.1 Staat van investeringen 2020

Staat van investeringen 2020 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost

Balans	Restant kredieten uit vorige jaren	Startbegroting 2020	Totaal krediet 2020 voor wijzigingen	1e begrotings-wijzing	3e begrotings-wijziging	Totaal bestuurlijk goedgekeurd 2020	Vervallen krediet 2020	Totaal krediet 2020	Realisatie 2020	Restant kredieten
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	1.742.881	0	1.742.881	-1.698.159	0	44.722	-14.381	30.341	-6.416	36.757
Vervoermiddelen	3.844.530	1.774.920	5.619.450	-1.860.650	315.000	4.073.800	-27.969	4.045.831	3.695.902	349.929
Machines, apparaten en installaties	617.609	611.000	1.228.609	-890.708	0	337.901	-16.215	321.686	101.766	219.920
Overige materiële vaste activa	1.914.922	837.850	2.752.772	-1.790.968	78.000	1.039.805	3.625	1.043.430	883.214	160.216
Totaal	**8.119.942**	**3.223.770**	**11.343.712**	**-6.240.484**	**393.000**	**5.496.228**	**-54.940**	**5.441.288**	**4.674.465**	**766.822**

Gronden en terreinen
Er zijn geen actieve kredieten voor gronden en terreinen.

Bedrijfsgebouwen

Vervallen kredieten	€	-14.381	Diverse aanbestedingen die met een positief resultaat zijn afgerond en waarvan de restanten zijn afgeboekt.
Restant krediet	€	36.757	
Dit restant wordt veroorzaakt door:			
Onderwerp			
Toegangscontrole	€	36.757	In 2020 is het project toegangscontrole gerealiseerd. In 2021 moet hieraan een modificatie worden uitgevoerd waarna het project is afgerond.
Bedrijfsgebouwen	**€**	**36.757**	

Vervoermiddelen

Vervallen kredieten	€	-27.969	Diverse aanbestedingen die met een positief resultaat zijn afgerond en waarvan de restanten zijn afgeboekt.
Restant krediet	€	349.929	
Dit restant wordt veroorzaakt door:			
Onderwerp			
Verkennings Eenheid voertuigen	€	220.800	Het project voor de aanschaf van nieuwe Verkennings Eenheid voertuigen is gestart. De nieuwe voertuigen worden in 2021 verwacht.
Instructie- / Commando-haakarmbak	€	88.100	De uitlevering van de instructieunit- / commando haakarm bak heeft vertraging opgelopen en staat nu gepland voor medio 2021.
Dienstbus	€	41.029	Vervanging van dit vervoermiddel staat gepland in 2022.
Totaal overige	**€**	**349.929**	

Machines, apparaten en installaties

Vervallen kredieten	€	-16.215	Diverse aanbestedingen die met een positief resultaat zijn afgerond en waarvan de restanten zijn afgeboekt.
Restant krediet	€	219.920	
Dit restant wordt veroorzaakt door:			
Onderwerp			
Hardware & software	€	142.920	Mede door het uitstellen van verbouwingen en minder gebruik van werkplekken op de locaties was vervanging in 2020 nog niet nodig.
Tablets	€	77.000	De technische staat van de tablets was in 2020 nog voldoende. Voor 2021 staan deze gepland om vervangen te worden.
Totaal machines, apparaten en instal	**€**	**219.920**	

Overige materiële vaste activa

Vervallen kredieten	€	3.625	Diverse aanbestedingen die met een negatief resultaat zijn afgerond en waarvan de restanten zijn afgeboekt.
Restant krediet	€	160.216	
Dit restant wordt veroorzaakt door:			
Onderwerp			
Kantoormeubels	€	90.351	De kantoormeubels van diverse posten worden in 2021 vervangen waarna het project afgerond zal worden.
Blushandschoenen	€	46.581	In 2020 is de eerste bulk nieuwe blushandschoenen uitgeleverd, maar als gevolg van langere levertijden wordt de laatste bulk in 2021 ontvangen.
Alarmontvangers	€	13.543	Dit betreffen restanten waarvan in 2021 wordt besloten of verdere aanwending noodzakelijk is.
Lockers	€	9.741	Project dat in 2020 is gestart en in 2021 afgerond zal worden.
Totaal overige	**€**	**160.216**	

10.2 Staat van gemeentelijke bijdragen 2020

Gemeente	Basisbijdrage 2020, excl. bevolkingszorg	*Bevolkingszorg e.d.*	Totale bijdrage 2020
Asten	€ 886.483	*€ 9.088*	€ 895.571
Bergeijk	€ 1.230.977	*€ 9.088*	€ 1.240.064
Best	€ 1.339.194	*€ 9.506*	€ 1.348.700
Bladel	€ 1.226.467	*€ 9.088*	€ 1.235.555
Cranendonck	€ 1.167.850	*€ 9.506*	€ 1.177.356
Deurne	€ 1.687.295	*€ 10.330*	€ 1.697.624
Eersel	€ 1.158.832	*€ 9.088*	€ 1.167.920
Eindhoven	€ 14.586.848	*€ 35.582*	€ 14.622.430
Geldrop-Mierlo	€ 1.809.039	*€ 12.289*	€ 1.821.328
Gemert-Bakel	€ 1.570.059	*€ 10.330*	€ 1.580.389
Heeze-Leende	€ 848.607	*€ 9.088*	€ 857.695
Helmond	€ 4.506.367	*€ 18.581*	€ 4.524.948
Laarbeek	€ 1.161.537	*€ 10.330*	€ 1.171.866
Nuenen c.a.	€ 1.071.356	*€ 10.330*	€ 1.081.686
Oirschot	€ 973.058	*€ 9.088*	€ 982.146
Reusel-De Mierden	€ 792.695	*€ 9.088*	€ 801.782
Someren	€ 1.032.578	*€ 9.088*	€ 1.041.665
Son en Breugel	€ 803.517	*€ 9.088*	€ 812.604
Valkenswaard	€ 1.553.826	*€ 10.330*	€ 1.564.156
Veldhoven	€ 2.281.590	*€ 12.289*	€ 2.293.879
Waalre	€ 700.710	*€ 9.088*	€ 709.798
Totaal	**€ 42.388.885**	*€ 240.277*	**€ 42.629.163**

CONCEPT

10.3 Taakvelden

					2020	
Taak	**Taakveld**	**Nr.**	**Programma**	**Baten**	**Lasten**	**Resultaat**
Bestuur en ondersteuning	Ondersteuning organisatie	0.4	Ondersteuning organisatie	€ 157.401	€ 9.620.491	-€ 9.463.090
	Treasury	0.5	Programma Financiering	€ 248.436	€ 300.966	-€ 52.530
	Overige baten en lasten	0.8	Programma Financiering	€ 689.196	€ 84.891	€ 604.304
	Mutaties reserves	0.10	Mutaties Reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Bestuur en ondersteuning				**€ 1.095.032**	**€ 10.006.348**	**-€ 8.911.316**

Taak	**Taakveld**	**Nr.**	**Programma**	**Baten**	**Lasten**	**Resultaat**
Veiligheid	Crisisbeheersing en brandweer	1.1	Programma Brandweerzorg	€ 2.509.034	€ 38.846.778	-€ 36.337.744
			Programma Financiering	€ 49.094.428	€ 0	€ 49.094.428
			Programma Veiligheid	€ 196.724	€ 3.049.750	-€ 2.853.027
Totaal Veiligheid				**€ 51.800.185**	**€ 41.896.528**	**€ 9.903.657**

Taak	**Taakveld**	**Nr.**	**Programma**	**Baten**	**Lasten**	**Resultaat**
VHROSV	Wonen en bouwen	8.3	Programma Brandweerzorg	€ 339.332	€ 1.029.475	-€ 690.143
Totaal VHROSV				**€ 339.332**	**€ 1.029.475**	**-€ 690.143**

Taak	**Taakveld**	**Nr.**	**Programma**	**Baten**	**Lasten**	**Resultaat**
Volksgezondheid en milieu	Volksgezondheid	7.1	Programma Zorg	€ 24.677.272	€ 24.714.272	-€ 37.000
Totaal Volksgezondheid en milieu				**€ 24.677.272**	**€ 24.714.272**	**-€ 37.000**

Totaal Taken	**€ 77.911.821**	**€ 77.646.624**	**€ 265.198**

CONCEPT