



VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

JAARSTUKKEN 2011

Vastgestelde versie AB 29 maart 2012

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1 Jaarverslag	4
1.1 Belangrijkste ontwikkelingen 2011	4
1.2 Resultaat	5
1.3 Reservepositie	5
2 Programma 1a Strategie en Beleid Veiligheidsregio	7
3 Programma 1b Beleid en Organisatie dienstonderdeel	8
4 Programma 2 Pro-actie en Preventie	12
5 Programma 3 Preparatie en Operationeel optreden	14
6 Risico's	17
6.1 Risico's brandweer	17
6.2 Risico's GHOR	18
6.3 Risico's GMK.....	18
7 Verplichte Paragrafen	20
7.1 Bedrijfsvoering	20
7.2 Financiering	21
7.3 Weerstandsvermogen	22
7.4 Onderhoud kapitaalgoederen	24
7.5 Verbonden partijen	24
8 Jaarrekening	26
8.1 Grondslagen vastlegging	26
8.2 Balans	27
8.3 Toelichting op balans	28
8.4 Programmarekening en recapitulatie	40
8.5 Toelichting programmarekening	41
8.6 Algemene Dekkingsmiddelen	47
8.7 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien	48
8.8 Incidentele baten en lasten	48
8.9 Rechtmatigheid	48
9. Controleverklaring	49
10. Bijlagen	53
10.1. SISA-verantwoording Rijksbijdrage (BDUR)	54
10.2. Risicomatrix	55
10.3. Lijst van afkortingen.....	61

Inleiding

Deze jaarstukken 2011 zijn evenals voorgaande jaren afgestemd op de programma-indeling van de begroting. De drie programma's met bijbehorende producten zijn:

1a Strategie en beleid Veiligheidsregio

- Strategische ontwikkeling Veiligheidsregio
- Beleidsplanning: Convenant 2008/2009 en Beleidsplan 2009 t/m 2012
- Doorontwikkeling Veiligheidsregio

1b Beleid en organisatie dienstonderdelen

- Bestuurlijke en managementondersteuning
- Communicatie
- Bedrijfsvoering

2 Pro-actie en preventie (primair proces)

- Pro-actie
- Preventie

3 Preparatie en operationeel optreden (primair proces)

- Operationele voorbereiding
- Opleiden
- Veiligheidsoefencentrum (VOC)
- Bedrijfshulpverlening (BHV)
- Oefenen
- Logistiek, materieel en verbindingen
- Repressie en nazorg
- Alarmering / Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK)

Deze jaarstukken vallen in de volgende delen uiteen:

- Verslagdeel: Algemeen Jaarverslag en samenvatting resultaat (Hoofdstuk 1)
- Verslagen per Programma (Hoofdstuk 2, 3, 4 en 5)
- Risico's (Hoofdstuk 6)
- Verplichte paragrafen conform BBV (Hoofdstuk 7)
- Programmarekening (Hoofdstuk 8)
- Controleverklaring (Hoofdstuk 9)
- Bijlagen (Hoofdstuk 10)

1 Jaarverslag

1.1 Belangrijkste ontwikkelingen 2011

Veiligheidsregio MWB

In juli 2011 heeft het Algemeen Bestuur het beleidsplan 2011 – 2015 alsmede het financieel meerjarenperspectief vastgesteld. Daaronder begrepen ook het spreidings- en dekkingsplan van de brandweer en het regionale risicoprofiel. Al deze bestuurlijke besluiten zijn in uitvoering genomen. Het realiseren van de taakstellende bezuinigingen is een majeure opgave.

De zeer grote brand in Moerdijk op 5 januari 2011 heeft zeer veel inzet gevergd, op zowel het niveau van de veiligheidsregio als de daarbinnen participerende kolommen. Zie ook hierna de paragraaf brandweer. Daarnaast hebben de thema's netcentrisch werken en de kwalitatieve opbouw van de organisatie van de veiligheidsregio veel aandacht gevraagd.

Brandweer

2011: een jaar vol incidenten

Het jaar 2011 begon met een zeer grote brand bij het bedrijf Chemie-Pack in Moerdijk. Dit incident heeft een grote stempel gedrukt op de activiteiten in de rest van het jaar. De incidentbestrijding en de nasleep zelf duurden lang, maar de impact was nog veel groter: onderzoeken door de Inspectie Openbare Orde en Veiligheid en de arbeidsinspectie en het onderzoek door de Raad voor de Veiligheid. Daarnaast heeft de brandweer zelf aan de Nederlandse Vereniging van Brandweerregio's (NVBR) gevraagd om een evaluatie volgens de systematiek van de zogenoemde leerarena. De brandweer heeft, samen met de veiligheidsregio, een aantal bijeenkomsten georganiseerd voor de betrokken medewerkers om hen te informeren.

Na het publiceren van de eerste officiële onderzoeksrapporten en de resultaten van de leerarena is direct een plan van aanpak opgesteld om alle aanbevelingen op te pakken. Ook de evaluatie van de zeer grote brand in Tilburg (Loven) is hierbij betrokken. Zo is in gang gezet dat:

- De brandweer hoofdstructuur is aangepast, alvast rekening houdend met het regionaal crisisplan;
- Zijn alle nog ontbrekende risicoinventarisaties en – evaluaties, zowel koud als warm – uitgevoerd;
- Is de functie van veiligheidsofficier in het leven geroepen.

In 2011 heeft de brandweer nog meer (zeer) grote branden bestreden. Het korps Midden- en West-Brabant heeft bijstand verleend bij de duinbranden in Schoorl (Noord-Holland) en bij de natuurbrand op de Kalmthoutse heide in België. In de eigen regio waren er de palletbrand in Zevenbergen en de papierbrand in Tilburg. Voor beide bijstandverleningen is/wordt een financiële tegemoetkoming aangevraagd bij het Rijk.

GMK

Op 1 oktober 2010 is de wet Veiligheidsregio's in werking getreden, waarbij de GMK ook formeel onder de beheersverantwoordelijkheid van de Veiligheidsregio kwam. Bij het aantreden van het huidige kabinet is echter tegelijkertijd in het regeerakkoord opgenomen dat er in de kabinetsperiode een landelijke meldkamerorganisatie tot stand moet worden gebracht. Daarnaast wordt, als gevolg van de overgang naar een nationale politie, de rol en betekenis van de politiemeldkamer binnen de GMK principieel anders. Binnen de nationale politie worden nog "slechts" 10 regionale eenheden onderscheiden, waarin in de planvorming precies één politiemeldkamer per regionale eenheid wordt aangegeven. De verwachting is dat de Minister van Veiligheid en Justitie begin 2012 een standpunt gaat innemen over de landelijke meldkamerorganisatie. Daarbij zal aan de orde komen:

- Hoe de landelijke meldkamerorganisatie vormgegeven gaat worden
- Aantal en locatie
- Het werkgeverschap van de medewerkers en hun rechtspositie

In het jaar 2011 is er hard gewerkt aan een aantal verbeteringen, zowel op het operationele vlak als op ondersteunend gebied. Er is gewerkt aan verbetering van de alarmering bij opschaling. De zogenaamde 1-knopalarmering is ingevoerd, de eerste calamiteiten coördinatoren en informatiemanagers zijn opgeleid. Er is een werkgroep inrichting RCC opgericht waarin alle disciplines zijn vertegenwoordigd. Verbetering van de sturing op de GMK heeft ook de aandacht. Daarom is er gewerkt aan (proces en product) indicatoren. Hiervoor zijn ook de indicatoren zoals benoemd in het project Aristoteles mee genomen.

Er is een Datawarehouse aangekocht om te kunnen voorzien in de benodigde rapportages. Het Bedrijfsbureau heeft parallel hieraan zijn opstart in 2011 gekend. Het Bedrijfsbureau veredelt en toetst de informatie. Dit houdt meer concreet in: toetsen op betrouwbaarheid, onderhoudbaarheid, eenduidigheid, haalbaarheid en kosten. Nadat de kaders van de informatie duidelijk zijn, wordt deze geregistreerd en veredeld (verwerkt en gepland). Voortgang wordt getoetst op het resultaat voor de output van de meldkamer. Immers alle ondersteuning is direct of indirect gericht op de meldkamer.

Verder is er in 2011 een financiële nulmeting gedaan om te kijken waar de GMK zich in de financiële sturing kan verbeteren. Deloitte heeft een rapportage met een aantal aanbevelingen gedaan. Deze zullen in 2012 verder worden opgepakt. Verder was er in 2011 de trend te zien dat de kolommen, meer dan voorheen, de behoefte hebben om duidelijk sturing te hebben op de eigen kolom. Hier heeft de meldkamer op ingespeeld door voor elke kolom een teamleider als vast aanspreekpunt aan te wijzen. Dit wordt zowel door de medewerkers als de kolommen als positief ervaren.

1.2 Resultaat

Het jaarresultaat 2011 voor het totaal van de Veiligheidsregio MWB bedraagt € 2.056.866. Dit positieve resultaat wordt hoofdzakelijk gerealiseerd door de investering- en vacaturestop die het gehele jaar van kracht is geweest bij het dienstonderdeel brandweer. Door de vacaturestop zijn ook de personeelsgerelateerde kosten zoals studiekosten, medische keuringen, reiskosten, etc achtergebleven bij de begroting.

RESULTAAT	R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Strategie en beleid	1.046.553	1.905.154-	49.106-	1.954.261-	490.213-	1.464.048-
Pro-actie en preventie	3.003.492-	3.104.784-	882.470-	3.987.254-	2.993.752-	993.502-
Preparatie en operationeel optreden	37.610.444-	38.299.160-	2.231.111-	40.530.272-	39.415.257-	1.115.014-
Organisatie	44.333.881	43.309.099	3.162.687	46.471.786	44.956.087	1.515.699
TOTAAL RESULTAAT	4.766.498	0	1-	0-	2.056.865	2.056.866-

Bij bepaling van dit resultaat is de reservering c.q. afrekening met politie van € 4,4 miljoen op basis van bestaand beleid reeds verwerkt, te weten:

- GMK: terugbetalen GMK-aandeel Politie ad € 16.127
- Veiligheidsregio: reserveren van het restant van de rijksmiddelen in casu BDUR-gelden specifiek ad €1.346.870 ((incidenteel). Het Algemeen Bestuur heeft eerder bepaald dat de besteding van deze middelen zal plaatsvinden in het kader van het vast te stellen beleidsplan 2011-2015;
- Veiligheidsregio: reserveren van het restant ad € 572.548 van de in het kader van de BDUR-gelden specifiek ontvangen geldmiddelen voor BTW-compensatie.
- Brandweer:
 - o reserveren van het voordeel op kapitaallasten regionale activa ad € 160.703 die ontstaan zijn als gevolg van de investeringenstop 2011 en deze middelen te reserveren voor vervanging van (een deel van het) rijksbrandweermaterieel (voorheen gefinancierd door het rijk).
 - o reserveren van het voordeel op kapitaallasten C2000-apparatuur ad € 746.228, omdat de investeringen zijn uitgesteld.
 - o reserveren van het voordeel op kapitaallasten brandweerspecifieke activa ad € 1.490.091 die ontstaan zijn als gevolg van de investeringenstop 2011 en deze middelen te betrekken bij het voorstel activa en egalisatie kapitaallasten.
- Brandweer Intekentaken: het storten van het FLO-resultaat Breda ad € 53.844 in een voorziening

Voor het bestemmen van het resultaat ad € 2.056.866 wordt een afzonderlijk besluit genomen. Voor de recapitulatie zie hoofdstuk 8.4 Programmarekening en recapitulatie. Voor nadere toelichting per programma wordt verwezen naar de hoofdstukken 2 t/m 5.

1.3 Reservepositie

1.3.1 Besluitvorming vanaf 2011

In de vergadering van 7 juli 2011 heeft het Algemeen Bestuur m.b.t. de resultaatbestemming 2010 besloten niets toe te voegen aan de Algemene Reserve. Het grootste gedeelte van het resultaat is gestort in reserves voor kapitaallasten, BDUR gelden in relatie tot het beleidsplan en specifiek ontvangen BDUR gelden voor BTW compensatie. Het resterend resultaat is gestort in de reserve ter dekking van kosten in verband met de zeer grote brand in Moerdijker en de voor 2011 noodzakelijke budgetcorrecties als gevolg van ontvlechting brandweer per 1 januari 2010.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 31 maart 2011 heeft de periodieke evaluatie van de nota Reserves en Voorziening plaatsgevonden, waarbij de geactualiseerde nota reserves en voorzieningen is vastgesteld.

1.3.2 Overzicht Reserves en Voorzieningen

Mede naar aanleiding van bovenstaande besluiten kan samenvattend het volgende overzicht worden gepresenteerd.

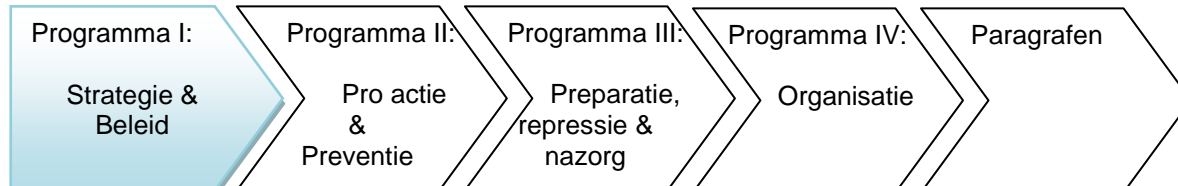
	stand per 31-12-2010	stand per 31-12-2011	verschil
Algemene reserve	€ 925.508	€ 925.508	€ -
Bestemmingsreserve	€ 1.134.318	€ 9.321.012	€ -8.186.694
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	€ 4.766.498	€ 2.056.866	€ 2.709.632
Voorzieningen	€ 459.157	€ 820.100	€ -360.943
TOTAAL	€ 7.285.481	€ 13.123.486	€ -5.838.005

Gespecificeerde overzichten van reserves en voorzieningen treft u aan in hoofdstuk 8.3 toelichting op balans.

Bandbreedte Algemene Reserve

Het AB wordt voorgesteld om op basis van de wens van de gemeenten de algemene reserve van de VR op te heffen. Daarnaast wordt voorgesteld een bestemmingsreserve exploitatieresultaat van maximaal 1% van het begrotingsvolume in te stellen. Deze reserve heeft tot doel de eventuele voor- of nadelige exploitatieresultaten te egaliseren zodat niet ieder (minimaal) resultaat met de gemeenten afgerekend dient te worden. De brandweer binnen de veiligheidsregio is een operationele dienst, waarvan niet te plannen is hoeveel activiteiten uitgevoerd gaan worden. Resultaten die niet binnen de bandbreedte van deze reserve vallen, worden verrekend met de gemeenten.

Detailinformatie vindt u in hoofdstuk 7.3 Weerstandsvermogen en in hoofdstuk 8.3 Toelichting op balans.



2 Programma 1a Strategie en Beleid Veiligheidsregio

2.1. Inhoudelijke verantwoording programma

<i>Programma</i>	1a. STRATEGIE EN BELEID VEILIGHEIDSREGIO
<i>Producten</i>	Strategische ontwikkeling Meerjarenbeleidsplan Doorontwikkeling veiligheidsregio
<i>Inhoud</i>	<p>In het programma strategie en beleid zijn de producten ondergebracht die rechtstreeks te maken hebben met de sturing van de organisatie vanuit beleidsmatig oogpunt en de voorbereiding van bestuurlijke keuzes met het oog op de toekomst.</p> <p>Het betreft een overkoepelend programma, waarin de gezamenlijke kaders voor de dienstonderdelen worden ontwikkeld. Kernthema is het multidisciplinaire beleidskader. Voor dit doel zijn specifieke projecten in uitvoering. Centraal hierbij staan het meerjarenbeleidsplan en alle kolomspecifieke projecten.</p> <p>Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?</p> <p>Door het Algemeen Bestuur is in november 2011 de notitie doorontwikkeling organisatie veiligheidsregio vastgesteld. Kern daarvan is een 'lean en mean' organisatie. Op grond van de door het bestuur bepaalde uitgangspunten voor de organisatie is de organisatieverordening vastgesteld, inclusief de daarbij behorende mandaten, die de gezagsverhouding tussen Veiligheidsregio en de kolommen daarbinnen bepaalt.</p> <p>In 2012 zal het beoogde Veiligheidsbureau daadwerkelijk gestalte krijgen. Het Veiligheidsbureau stelt de concernkaders op en is verantwoordelijk voor zowel het proces als de kwaliteit van de planning en controlcyclus.</p>

Wat heeft het gekost?

	R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Lasten	528.876	1.984.478	30.217-	1.954.261	567.824	1.386.437
Baten	1.392.599	79.323	79.323-	-	73.976	73.976-
Resultaat voor bestemming	863.722	1.905.154-	49.106-	1.954.261-	493.848-	1.460.412-
Mutaties in reserves	182.831	-	-	-	3.635	3.635-
Resultaat na bestemming	1.046.553	1.905.154-	49.106-	1.954.261-	490.213-	1.464.048-

3 Programma 1b Beleid en Organisatie dienstonderdeel

3.1. Inhoudelijke verantwoording programma

<i>Programma</i>	1b. BELEID EN ORGANISATIE DIENSTONDERDEEL
<i>Producten</i>	Bestuurlijke organisatie Organisatieonderdeel gemeenten Communicatie en Voorlichting Bedrijfsvoering
<i>Inhoud</i>	<p>Het Programma Beleid en Organisatie is gericht op de organisatie van bestuur en management. Het doel is het tijdig verstrekken van juiste en volledige informatie aan het bestuur van de veiligheidsregio en de Veiligheidsdirectie zodat een zorgvuldige besluitvorming kan plaatsvinden met betrekking tot beleidsbeslissingen van strategische en tactische aard. Ook verstaan we onder dit product het voorzien van de directie van de organisatie van volledige, tijdige en betrouwbare informatie over de voortgang van de bedrijfsprocessen , waaronder het opstellen en uitbrengen van begroting, jaarrekening, bestuurs- en managementrapportages, werk- en afdelingsplannen De producten die in dit programma zijn ondergebracht zijn ondersteunend aan de overige programma's.</p> <p>Communicatie beschouwen wij als een van de kritische succesfactoren voor het succes van het beleid van de veiligheidsregio en de effectiviteit van de operaties van de hulpverleningsdiensten. Zowel bij risicobeheersing als bij incidentbestrijding en crisismanagement en zelfs tot en met de herstelfase na een crisis is communicatie van vitaal belang</p> <p>Risicocommunicatie heeft tot doel om mensen te laten weten aan welke risico's zij en de samenleving kunnen blootstaan. Risicocommunicatie heeft ook tot doel om mensen te laten weten welke maatregelen al door wie getroffen zijn om die risico's te verminderen en wat zij zelf kunnen doen, wanneer zich ondanks die maatregelen onverhoopt toch een ramp of crisis voordoet. De kans dat men in het laatste geval in paniek raakt, wordt daardoor verkleind en de kans dat men zelf adequaat handelt, wordt groter. Risicocommunicatie kan op die manier een belangrijke bijdrage leveren aan het voorkomen van incidenten en het beperken van eventuele schade in het geval van een incident.</p> <p>Crisiscommunicatie heeft tot doel om feitelijk (juist) te informeren over een ramp of incident en over oorzaak en gevolg. Behalve de technische en fysieke implicaties speelt daarbij ook de maatschappelijke context een belangrijke rol. In de communicatie moet er aandacht zijn voor die emoties. Dat stelt eisen aan strategie, timing en tone of voice. Crisiscommunicatie dient er als instrument van crisisbestrijding toe om een soort collectieve stress te managen.</p> <p>Bij het onderdeel bedrijfsvoering is sturing en beheersing van de organisatie het hoofddoel. De verdergaande samenwerking tussen de dienstonderdelen van de veiligheidsregio moet leiden tot doelmatige inzet van mensen en middelen (PIOFACH) en tot verbetering en borging van kwaliteitszorg.</p> <p>Kerntaken binnen dit programma zijn:</p> <ul style="list-style-type: none">• Beleidsvoorbereiding• Procesbewaking en programmamanagement• Kaderstelling, advisering en toetsing• Integrale afstemming in beleid en uitvoering• Bestuurlijk en ambtelijk secretariaat• Interne en externe communicatie• informatiemanagement

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Toelichting GHOR

Brand Moerdijk

Op 5 januari 2011 vond een grote brand bij het bedrijf Chemie-Pack in het haven- en industriegebied Moerdijk plaats. Bij de brand waren grote hoeveelheden chemische stoffen betrokken en er ontstond een zeer grote rookwolk die over Dordrecht en omstreken trok en op grotere hoogte over een groot deel van Nederland. De brandbestrijding bij deze enorme vuurzee bleek zeer moeilijk. Door ontplofende vaten en/of tanks, de aanwezigheid van onbekende chemicaliën en de grote hitte was de vuurzee moeilijk te bereiken. In Midden- en West-Brabant werd opgeschaald tot GRIP 4. Voor de GHOR betekende dit, dat de functionarissen Ovd-G, CvD-G, HS-GHOR en operationeel Directeur GHOR dagenlang ingezet zijn geweest. Ondanks het vele werk dat in 2011 verricht is, is er door de Brand in Moerdijk toch een aantal geplande werkzaamheden noodgedwongen doorgeschoven naar 2012.

De Veiligheidsregio MWB heeft inmiddels een eigen website, die regelmatig gevuld of geactualiseerd wordt door medewerkers van de Unit Communicatie. De GHOR heeft een eigen website, waarbij een link is naar de website van de Veiligheidsregio.

Ook in 2011 is de GHOR Midden- en West-Brabant er in geslaagd haar kwaliteitscertificaat te continueren.

Nieuwe werkwijze Evenementenadvisering

Per 1 juli is er een nieuwe werkwijze Evenementenadvisering. De bijbehorende brief en de standaardvoorwaarden zijn akkoord bevonden door VD en verstuurd naar alle gemeenten. In het derde kwartaal 2012 wordt deze nieuwe werkwijze geëvalueerd.

Nucleaire oefening Indian Summer

Op 12 en 13 oktober vond de Nucleaire oefening Indian Summer plaats. De organisatie hiervan was in handen van de Rijksoverheid, samen met Veiligheidsregio Zeeland en Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. Tijdens deze oefening werd door de deelnemers (bestuurders, hulpdiensten uit Nederland en België en deskundigen) het systeem van Nationale Kernongevallenbestrijding beoefend.

Nieuwe piketvoertuigen

In 2011 zijn drie nieuwe GHOR-piketvoertuigen aanbesteed. In de loop van het jaar zijn deze gearriveerd.

Grote PSHOR-oefening en groot PSH symposium Brabant-Breed

Op 11 oktober vond er een grote PSHOR-oefening plaats, waarbij alle betrokkenen bij Psychosociale Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen, realistisch konden oefenen om beter voorbereid te zijn op een echt incident.

PSH-symposium Brabant-Breed

Eind november vond een PSH symposium plaats, dat georganiseerd werd door de drie Brabantse GGD-en en GHOR-en. Meer dan 100 medewerkers, die betrokken zijn bij PSHI en PSHOR processen, waren aanwezig.

Bureau Grootschalig Optreden

Eind 2011 zijn de eerste stappen gezet in de oprichting van een Bureau Grootschalig Optreden Publieke Gezondheidszorg. De gedachte hierachter is de GHOR verder te laten integreren in de GGD en samen op te trekken. In 2012 gaat dit verder vorm krijgen.

Aristoteles

In 2011 heeft een projectgroep binnen de VR het project Aristoteles opgestart, waarin de landelijk geformuleerde prestatie-indicatoren geïmplementeerd worden op niveau van het management, directie en bestuur van de VR. Ook voor de GHOR zijn er specifieke prestatie-indicatoren, die in 2012 gemeten gaan worden.

BURAP

Ook in 2011 is er een Bestuurlijke Rapportage (BURAP) richting de Provincie gegaan. Hierin heeft ook de GHOR MWB over haar werkzaamheden en ontwikkelingen gerapporteerd.

Risicoprofiel

Het risicoprofiel is in 2011 vastgesteld. Ook de GHOR heeft hier een bijdrage aan geleverd.

CIA 2011

In 2011 heeft de GHOR het CIA 2011 project uitgevoerd. CIA staat voor Contact- en Informatievoorziening Anno 2011. Tijdens dit project werd onderzocht hoe sociale media ingezet kunnen worden bij de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen. Dit project was een succes en is opgevolgd door het project Tablet, waarin het gebruik van de iPad bij werkzaamheden centraal staat.

Bijeenkomst ziekenhuizen

Op 27 oktober was er een bijeenkomst voor de ziekenhuizen, waarbij o.a. Serious Gaming geïntroduceerd werd. Dit werd enthousiast ontvangen.

GHOR4all

Tevens is in het afgelopen jaar bij diverse partijen van de GHOR de webapplicatie GHOR4all geïmplementeerd. Hierin vullen zorginstellingen hun continuïteits-gegevens in, zodat de GHOR (en zij zelf) hier zicht op hebben. In 2011 is voor de verpleeg- en verzorgingssector GHOR4all bijna compleet gevuld. De andere sectoren volgen in 2012.

Toelichting Brandweer

De begrotingstaakstelling voor de VR is vastgelegd in de meerjarenbegroting. Gelet op de onzekerheid van de financiële situatie, mede als gevolg van tegenvallende resultaten van het oefencentrum, zijn in 2011 de vacaturestop en de investeringsstop gehandhaafd. Alleen de onvermijdelijke en onuitstelbare investeringen zijn gedaan en de meest knellende vacatures zijn ingevuld. Dit heeft op een aantal plaatsen in de organisatie geleid tot een hoge werkdruk en zijn er prioriteiten gesteld bij de taakuitvoering.

Bij het realiseren van de bezuinigingstaakstelling ligt de brandweer op schema wat betreft de bezuiniging met betrekking tot het dekkings- en spreidingsplan en het verlagen van het beroepspersoneel. Zo zijn het terugbrengen van het aantal duikteams en het terugbrengen van de beroepsformatie in de stedelijke clusters (grotendeels) gerealiseerd. Deze maatregelen hebben geleid tot een positief financieel resultaat in 2011.

Om de prestaties van de brandweer beter inzichtelijk te maken en de sturing er op te vergroten neemt de brandweer deel aan het project Aristoteles. In 2011 zijn een groot deel van de prestatie-indicatoren vastgesteld en zijn de eerste normen bepaald. Ook hebben eind 2011 de eerste metingen op basis van Aristoteles plaatsgevonden. In 2011 is de laatste tranche van de kwaliteitsegelden beschikbaar gesteld door de gemeenten. In 2012 worden de resultaten geëvalueerd. In de Burap zal de brandweer hierover rapporteren.

Met de komst van de nieuwe regionaal commandant op 1 september 2011 is het traject van organisatieontwikkeling opgepakt. De visie en de sturingsfilosofie zijn uitgewerkt en vertaald in een managementstructuur voor de komende drie jaren. Voor de invulling van de managementstructuur is een start gemaakt met een leiderschapstraject. De leidinggevenden op het hoogste niveau in de organisatie, zowel in het dagelijks management als repressief, hebben allemaal een competentieprofiel analyse (assessment) gehad.

Toelichting GMK

De GMK heeft in 2011 stappen gezet in het sturen van de meldkamer. De GMK is voorloper voor de VR in het project Aristoteles en intern zijn de resultaten van het project sturen op uren zichtbaar. Eind 2011 heeft dit geleid tot een jaarplan 2012 waarbij een capaciteitstoekenning per maand is gemaakt geëxtrapoleerd vanuit de cijfers zoals geregistreerd in 2010 en 2011.

Daarnaast is door de GMK een data-warehouse aangekocht. Dit middel wordt ingezet om cijfers en rapportages te genereren om nog meer inzicht te verkrijgen. Hierdoor zal het voor het management beter en eerder mogelijk zijn om te anticiperen op kansen en bedreigingen voor de GMK.

Ook heeft de GMK na de opschoning van de begroting in 2010 het initiatief genomen om een nulmeting te laten doen door Deloitte. Intussen is hierover gerapporteerd aan het bestuur en Veiligheidsdirectie. De verbeterpunt zullen in 2012 worden uitgewerkt en opgepakt.

De communicatie is net als in eerdere jaren verlopen. Maandelijks verschijnt het interne personeelsblad "De Driesprong", waarin zowel aan human interest aandacht wordt besteed als aan nieuwe ontwikkelingen,

Wat heeft het gekost?

	<i>R 2010</i>	<i>B 2011</i>	<i>B.wijz.2011</i>	<i>B 2011 na wijz</i>	<i>R 2011</i>	<i>Saldo</i>
Lasten	24.379.275	21.965.909	258.985	22.224.895	25.521.646	3.296.752-
Baten	68.548.967	65.276.552	3.323.040	68.599.592	72.376.615	3.777.023-
Resultaat voor bestemming	44.169.692	43.310.643	3.064.054	46.374.697	46.854.969	480.271-
Mutaties in reserves	164.189	1.544	98.632	97.088	1.898.882-	1.995.970
Resultaat na bestemming	44.333.881	43.309.099	3.162.687	46.471.786	44.956.087	1.515.699

4 Programma 2 Pro-actie en Preventie

4.1. Inhoudelijke verantwoording programma

<i>Programma</i>	2. Pro-actie en preventie
<i>Producten</i>	Pro-actie Preventie
<i>Inhoud</i>	<p>Onder pro-actie wordt het wegnemen van structurele oorzaken van onveiligheid verstaan. Het gaat er hierbij om beslissingen op het gebied van ruimtelijke ordening, infrastructuur, risicovolle gebeurtenissen en evenementen ook te beoordelen op aspecten van openbare veiligheid. Hoe meer risico's op deze wijze "aan de voorkant" worden afgedekt, hoe kleiner de kans dat daadwerkelijk repressief moet worden opgetreden.</p> <p>Pro-actie omvat advisering over:</p> <ul style="list-style-type: none">• beleidsontwikkeling met betrekking tot . veiligheidsvraagstukken• totstandkoming van ruimtelijke plannen en objecten• advisering met betrekking tot . bestemmingsplannen• advisering over grootschalige evenementen, beurzen, festivals etc• het uitvoeren van risico-inventarisaties• advisering over de externe veiligheid bij risicodragende inrichtingen• toetsen van inrichtingen op bijv. het besluit Risico's Zware Ongevallen• advisering over de routering van gevaarlijke stoffen <p>Preventie is de volgende stap in het proces: het is een technisch traject met als doel het voorkomen van ongevallen en het beperken van schade en loopt van het ontwerp tot en met oplevering en ingebruikname van een object.</p> <p>Preventie omvat:</p> <ul style="list-style-type: none">• opstellen van voorschriften, verankerd in wet- en regelgeving• voorlichting (risicocommunicatie)• advisering over vergunningverlening• handhaving en toezicht <p>De producten Pro-actie en Preventie zijn zo veel mogelijk onder één noemer, te weten Risicobeheersing gebracht. Dit resulteert in de volgende bundeling van producten die in onderstaand overzicht verwerkt zijn:</p> <ul style="list-style-type: none">• Beleidskaders Risicobeheersing• Advisering Risicobeheersing• Advisering Handhaving• Toezicht houden• Voorlichten <p>Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?</p> <p>Toelichting GHOR <u>Capaciteitenanalyse</u> De GHOR nam deel aan een VR-project, waarbij een capaciteitenanalyse naar aanleiding van het risicoprofiel gedaan wordt. De projectgroep was multidisciplinair samengesteld en ontwikkelde het risicoprofiel nieuwe stijl. In het tweede kwartaal 2011 was deze capaciteitenanalyse gereed.</p>

Nieuwe werkwijze Evenementenadvisering

Sinds 1 juli 2011 is er een nieuwe werkwijze Evenementenadvisering. Hierin is een brief inclusief standaardvoorwaarden verstuurd naar alle gemeenten. In het derde kwartaal 2012 wordt deze nieuwe werkwijze geëvalueerd.

Toelichting Brandweer

Het regionaal risicoprofiel is in 2011 door het bestuur vastgesteld, evenals het brandrisicoprofiel. Aanvullend op het dekkings- en spreidingsplan van de brandweer is afgesproken een toolbox te ontwikkelen met maatregelen om het brandrisico te beperken. In 2011 is gestart met de ontwikkeling van de toolbox.

De strategische visie Brandweer over morgen richt zich op het stimuleren van de eigen verantwoordelijkheid van burgers en bedrijven. In diverse clusters zijn eerste pilots ontwikkeld, gericht op het vergroten van het veiligheidsbewustzijn en de zelfredzaamheid. In 2012 krijgt dit een vervolg.

Vanaf 1 oktober 2010 is de Veiligheidsregio verantwoordelijk voor het aanwijzen van bedrijfsbrandweren, op basis van artikel 31 van de Wet Veiligheidsregio's.

Begin 2010 is, gebaseerd op aanwijsbeleid dat in november 2009 vastgesteld is door B&W van Moerdijk, een begin gemaakt met de separate aanwijstrajecten op het industrieterrein Moerdijk. In 2010 en 2011 zijn alle bestaande bedrijven welke vallen onder het BRZO'99 aangeschreven met het verzoek een bedrijfsbrandweerrapportage in te dienen. Het resultaat is dat 13 bedrijven zijn aangeschreven. Van deze 13 bedrijven hebben 10 bedrijven een (concept)-aanwijsbeschikking ontvangen waarvan bij 4 bedrijven de aanwijsbeschikking definitief van kracht is geworden. De 3 bedrijven die nog geen (concept)-aanwijsbeschikking hebben ontvangen, hebben in december 2011 hun bedrijfsbrandweerrapportage ingediend welke door ons beoordeeld zijn wat geleid heeft tot het opvragen van aanvullende informatie bij deze bedrijven. In 2012 zal definitieve besluitvorming plaatsvinden over de reeds lopende aanwijstrajecten waardoor deze afgerond zullen worden.

De brandweer is in gesprek met de projectleider RUD over de vorming van de regionale uitvoeringsdiensten en de dienstverlening door de brandweer. De RUD in Midden- en West-Brabant krijgt (als één van de zes geselecteerde regio's) het BRZO specialisme. In 2012 wordt de samenwerking verder vorm gegeven.

Gelet op de financiële crisis wordt er minder gebouwd. Dit betekent dat de brandweer minder adviezen heeft gegeven. De administratie hiervan is nog niet uniform binnen de clusters. Dit houdt een financieel risico in voor de brandweer (zie risicoparagraaf).

Wat heeft het gekost?

	<i>R 2010</i>	<i>B 2011</i>	<i>B.wijz.2011</i>	<i>B 2011 na wijz</i>	<i>R 2011</i>	<i>Saldo</i>
Lasten	4.936.733	4.310.427	922.791	5.233.218	4.587.321	645.896
Baten	1.933.241	1.205.642	40.322	1.245.964	1.596.489	350.525-
Resultaat voor bestemming	3.003.492-	3.104.784-	882.470-	3.987.254-	2.990.832-	996.422-
Mutaties in reserves	-	-	-	-	2.919-	2.919
Resultaat na bestemming	3.003.492-	3.104.784-	882.470-	3.987.254-	2.993.752-	993.502-

5 Programma 3 Preparatie en Operationeel optreden

5.1. Inhoudelijke verantwoording programma

<i>Programma</i>	3. Preparatie en operationeel optreden
<i>Producten</i>	<p>Operationele voorbereiding en planvorming Opleiden en oefenen VOC en bedrijfshulpverlening Logistiek, materieel en verbindingen Repressie en nazorg Alarmering (GMK)</p>
<i>Inhoud</i>	<p>Onder dit programma vallen de beleidsterreinen preparatie, rampenbestrijding (repressie), nazorg en alarmering.</p> <p>Onder preparatie verstaan wij alle voorbereiding welke nodig is om bij ongevallen en rampen op adequate wijze hulp te kunnen bieden. Het spectrum loopt hierbij van het opstellen van (aanvals-) plannen en procedures, het instellen van specifieke en operationele functies, opleidingen, paraatheid, geoefendheid en de aanschaf van materiaal en materieel.</p> <p>Rampenbestrijding (repressie) is het daadwerkelijk ingrijpen / bestrijden van een grootschalig incident of een crisis. Naast crisisbeheersing is dit de core-business van de veiligheidsregio: de ramp en of groot ongeval moet worden bestreden. In dit verband wordt niet alleen samengewerkt met de brandweer, GHOR, politie en gemeenten, maar spelen ook externe partners zoals Defensie, Waterschappen, Pro-rail, private ondernemingen en burgers een belangrijke rol. De rampenbestrijding start met alarmering. Het proces van alarmering zorgt voor het aannemen en doorgeleiden van meldingen en voor de eerste inschatting van het benodigde materiaal en menskracht.</p> <p>Nazorg is het sluitstuk van de veiligheidsketen en is er op gericht dat zo snel als mogelijk kan worden teruggekeerd naar de "normale" situatie. Enerzijds betreft het zorg voor slachtoffers en personeel van de diverse hulpverleningsdiensten, anderzijds ook noodopvang, schadeafhandeling, milieuzorg, bevolkingsonderzoek, monitoring en uiteindelijk ook het afleggen van verantwoording en het evalueren van de ramp en de rampenbestrijding.</p> <p>Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?</p> <p>Toelichting GHOR In oktober 2010 is de Wet op de Veiligheidsregio's goedgekeurd. Naar aanleiding hiervan worden de hierin genoemde planfiguren ontwikkeld. In de Wet zijn tevens de functieprofielen en competenties voor de sleutelfunctionarissen benoemd. In 2011 is extra geïnvesteerd in het opleiden van de sleutelfunctionarissen conform de vereiste competenties.</p> <p>Zoals in een vorige hoofdstuk genoemd is de Europese aanbesteding piketvoertuigen afgewerkt en zijn de piketauto's inmiddels besteld en gearriveerd.</p> <p>De GHOR neemt deel aan de werkgroep en clusteroverleg Toekomst Geneeskundige Combinaties (GNK's). Dit betreft het overleg over het behoud en onderhoud van onderdelen van de GNK (menskracht en voertuigen).</p>

Toelichting Brandweer

Het dekkings- en spreidingsplan van de Brandweer Midden- en West-Brabant is als onderdeel van het beleidsplan 2011-2015 vastgesteld door het bestuur. In de tweede helft van 2011 is een start gemaakt met de implementatie. Het verminderen van het aantal duikteams is gerealiseerd en de voorbereiding van de oppervlaktereddingsteams is in volle voorbereiding. Een aantal voertuigen is reeds verplaatst. De rest krijgt in de loop van 2012 en 2013 zijn beslag.

In 2011 is de nieuwe opleidingsstructuur binnen de brandweer al grotendeels geïmplementeerd. Het duale leren combineert de theoretische kennis met de toepassing er van op de werkvloer. In het project vakbekwaamheid wordt nagedacht hoe brandweermensen hun hele carrière competent blijven om het brandweervak uit te oefenen.

Rond de zomervakantie werd duidelijk dat de resultaten van het oefencentrum achterbleven bij de verwachtingen. Het aantal opleidingen en oefeningen was lager dan geraamd. Enerzijds omdat de nieuwe landelijke opleidingen voor manschappen nog niet beschikbaar waren en anderzijds als gevolg van alle bezuinigingen op de brandweerorganisatie en de daarmee samenhangende personeelsreductie/ vacaturestop. De inkomsten waren hierdoor lager dan begroot, terwijl de kosten niet evenredig waren afgenomen. De korpsleiding heeft ingegrepen in het management van het oefencentrum en een quick scan laten uitvoeren door een extern bureau. In de tweede helft van het jaar is sterk gestuurd op de kosten en is de acquisitie geïntensiveerd. Het ingrijpen heeft effect gehad, in de zin dat het eindresultaat minder negatief is. Daarnaast zijn in 2011 extra kosten gemaakt voor de invoering van de nieuwe landelijke brandweer opleidingstructuur en investeringen/ aanpassingen aan het oefenterrein, waarvoor op VR-niveau middelen beschikbaar zijn. Daardoor is het uiteindelijke feitelijke negatieve resultaat over 2011 een stuk beperkter. Omdat de situatie van het opleidingscentrum desondanks zorgelijk is, is een vervolgoopdracht gegeven om de levensvatbaarheid van het oefencentrum te onderzoeken. In maart 2012 worden hiervan de eerste resultaten verwacht.

Op het gebied van informatievoorziening is een aantal projecten gestart. Zo is het brandweerspecifieke bedrijfsvoeringsstelsel Europees aanbesteed. In dit stelsel worden bijvoorbeeld de uren van de vrijwilligers geregistreerd, de oefeningen, etc. Om de informatievoorziening 'op straat' te verbeteren is het brandweer Informatiesysteem (BIS) in ontwikkeling en worden de bereikbaarheidskaarten omgezet van papier naar een digitale versie. Deze projecten lopen door in 2012.

Natuurbrandbestrijding is een landelijk aandachtspunt. In het najaar van 2011 is hiervoor een regionaal project opgestart. In 2011 is ook het project incidentbestrijding op vaarwegen opgestart om te onderzoeken hoe dit kan worden verbeterd. Hierbij wordt gekeken hoe andere regio's de incidentbestrijding op het water hebben georganiseerd en er is ook over de grens gekeken hoe het daar wordt aangepakt. In 2012 worden deze projecten afgerond. De jeugdbrandweer is binnen de organisatie op verschillende wijze georganiseerd. In 2011 is onderzocht wat de verschillen en overeenkomsten zijn en worden aanbevelingen gedaan hoe we de jeugdbrandweer kunnen inbedden in de brandweer Midden- en West-Brabant. In 2011 is een regionaal netwerk vrijwilligheid opgericht. Het netwerk, waarin alle clusters zijn vertegenwoordigd, is een platform waarin specifieke zaken die betrekking hebben op het vrijwillig personeel worden verkend en besproken.

Een aantal bestaande rampbestrijdingsplannen is in 2011 herzien. De planning is er op gericht om alle rampbestrijdingsplannen te actualiseren voor april 2012.

De brandweer hoofdstructuur is opnieuw beschreven en sluit aan bij het nieuwe crisisplan van de veiligheidsregio. Dit is een belangrijke stap in het oplijnen van de monodisciplinaire crisisbeheersing.

Toelichting GMK

De GMK heeft de verantwoordelijkheid gekregen voor de inrichting van het RCC. De beheersverantwoordelijkheid voor de RCC-inrichting ligt bij de directeur GMK. Het opleiden/oefenen heeft in 2011 extra aandacht gekregen. Werkinstructies, die worden vastgesteld, zijn voorzien van een oefenkaart welke door de centralist wordt beoefend. Als de centralist deze heeft beoefend wordt dit geregistreerd. Ook zijn er calamiteiten coördinatoren en informatiemanagers opgeleid om hun rol te vervullen bij opschaling. In 2011 hebben 8 senior-centralisten de CaCo-opleiding afgerond.

De rampenbestrijding start met alarmering. In 2011 zijn de systemen zodanig omgezet en ingericht dat de 1-knopalarmering is doorgevoerd. Dit is een belangrijke eis binnen de opschaling. Binnen 2 minuten zijn de sleutelfunctionarissen gealarmeerd. Binnen onze regio worden nu alle te alarmeren functionarissen tegelijk met een druk op de knop gealarmeerd. De GMK voert het proces alarmering uit bij dagdagelijkse werkzaamheden en bij opschaling.

Wat heeft het gekost?

	<i>R 2010</i>	<i>B 2011</i>	<i>B.wijz.2011</i>	<i>B 2011 na wijz</i>	<i>R 2011</i>	<i>Saldo</i>
Lasten	42.495.186	44.213.100	57.180-	44.155.921	41.449.244	2.706.676
Baten	4.885.755	5.913.940	2.338.387-	3.575.553	4.021.977	446.424-
Resultaat voor bestemming	37.609.431-	38.299.160-	2.281.207-	40.580.368-	37.427.267-	3.153.100-
Mutaties in reserves	1.013-	-	50.096	50.096	1.987.990-	2.038.086
Resultaat na bestemming	37.610.444-	38.299.160-	2.231.111-	40.530.272-	39.415.257-	1.115.014-

6 Risico's

De rapportage over risico's is gesplitst in twee delen, te weten onderstaande risicoparagraaf per dienstonderdeel en een risicomatrix (zie bijlage 10.2).

In de risicoparagraaf wordt 'uitgebreid' uitleg gegeven over het risico. In de risicomatrix worden de risico's kort beschreven, waarbij wordt aangegeven wanneer een risico is ontstaan, wat het inhoudt, wat de omvang van het risico is en wat de ontwikkeling ten opzichte van de vorige rapportage is. Daarnaast wordt een totaalstelling van de risico's opgenomen in een tabel.

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis gaat gebeuren en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat deze financiële gevolgen gedekt zijn (bv door het instellen van een reserve) is het geen risico meer en vervalt dus in deze rapportages. Ook op het moment dat het zeker is dat de gebeurtenis gaat gebeuren, vervalt het risico en dient het opgenomen te worden in de begroting. De risico's die genoemd zijn in de risicoparagraaf zijn in de risicomatrix in bijlage 10.2 opgenomen.

6.1 Risico's brandweer

Advisering bouw- en woontoezicht

In de begroting is een bedrag van € 360.000,- aan inkomsten opgenomen voor advisering bouw- en woningtoezicht gemeente Breda. In 2011 is een bedrag à € 220.000 gefactureerd op basis van de werkelijke adviesuren en conform afspraken bij regionalisering. De gemeente Breda is ambtelijk van mening dat deze werkzaamheden een taak zijn van de Veiligheidsregio welke reeds opgenomen is in de inwonersbijdrage en daarmee geen separate facturatie kan plaatsvinden. Zij weigeren daarom de facturen te betalen.

Bedrijfschool

De omzet van de bedrijfschool is lager dan verwacht. Er is minder vraag naar modulaire opleidingen - als gevolg van het Besluit personeel veiligheidsregio's - en oefeningen. Ook vanwege de vacaturestop is er minder vraag naar opleidingen. In 2011 en 2012 wordt gedwongen winkelnering toegepast. In 2012 is de verwachting dat de vraag naar opleidingen weer zal aantrekken. Korpsleiding heeft ingegrepen in management VOC. Er is opdracht gegeven aan Deloitte voor een quick scan en vervolgens voor een onderzoek naar de levensvatbaarheid van het oefencentrum. In maart 2012 zijn de eerste resultaten van de businesscase beschikbaar.

Brand Moerdijk

In het onderzoek van de Inspectie IOOV naar de grote brand in Moerdijk is een groot aantal aanbevelingen gedaan. Het bestuur heeft aangegeven de aanbevelingen over te nemen. De brandweer heeft een plan van aanpak opgesteld. De aanbevelingen zullen blijvend getoetst worden.

Risico-inventarisaties

De Arbeidsinspectie heeft opgedragen dat de risico-inventarisaties voor 1 januari 2012 moeten worden afgerond. Deze onderzoeken zijn afgerond en hebben een aantal tekortkomingen aan het licht gebracht. Hiervoor moeten plannen van aanpak worden opgesteld. Afhankelijk van de constatering kan dit leiden tot extra kosten of investeringen voor gemeenten (kazernes) en mogelijk ook voor de brandweer.

Financiering rijksmaterieel

De brandweer beschikt over een aantal rijksmaterieel, die ter beschikking zijn gesteld door het ministerie van BZK. De vervanging daarvan moet blijkens huidige informatie van het ministerie tenminste deels worden gefinancierd door BMWB, thans nog niet duidelijk in welke mate. Er wordt weliswaar teruggegaan van drie naar twee brandweer compagnieën ten behoeve van bijstand, maar de kosten van de vervanging van het resterend materieel zijn nog niet opgenomen in deze begroting.

Duiken

In het afgelopen jaar zijn er onderzoeken gedaan door zowel de Arbeidsinspectie, als de IOOV naar het duiken door de brandweer. De resultaten van deze onderzoeken hebben aangegeven dat de vastgestelde regelgeving volledig moet worden nageleefd en dat er meer centrale coördinatie en toezicht op de duiktaken moet worden gevoerd. Overeenkomstig het dekkings- en spreidingsplan is het aantal duikteams teruggebracht, waardoor het risico is verlaagd.

Gevaarlijke stoffen

De Landelijke Adviesraad Gevaarlijke Stoffen, die de minister adviseert, en de IOOV hebben onderzoek uitgevoerd naar zowel het proactieve beleid als het bestrijdingsbeleid van incidenten met gevaarlijke stoffen. Om aan de eisen te kunnen voldoen moet deze functie verder versterkt worden. Ten dele is extra benodigde capaciteit meegenomen in beleidsplan.

Informatiemanagement

De operationele informatievoorziening bij de brandweer is nog onvoldoende op orde. Er wordt geïnvesteerd in een aantal operationele systemen, waaronder netcentrisch werken en het brandweer informatiesysteem. Zolang deze nog niet geïmplementeerd en gekoppeld zijn is nog geen sprake van werkbare systemen.

OMS

Mogelijk gaat de verplichting van een OMS-systeem vervallen, wat invloed kan hebben op de opbrengsten in de toekomst.

6.2 Risico's GHOR

GNK

Specifiek (financieel) aandachtspunt blijft de landelijke ontwikkelingen rondom de Geneeskundige Combinatie (GNK). De GHOR neemt deel aan de werkgroep en clusteroverleg Toekomst Genees-kundige Combinaties (GNK's). Dit betreft het overleg over het behoud en onderhoud van onderdelen van de GNK (menskracht en voertuigen). De discussie hierover vindt op landelijk niveau plaats.

BTW

Door de GHOR zijn naast de afspraken op VR-niveau met de belastinginspectie, separaat nog specifieke afspraken gemaakt over personele inzet vanuit de GGD tot 1 januari 2009. Verlenging is noodzakelijk gebleken. Dit risico speelt namelijk nog steeds en er is nog geen zicht op helderheid daarover.

6.3 Risico's GMK

Factuur VTSpN en KPN

De GMK heeft in 2009 een verplichting van € 116.000 uit 2007 afgeboekt vanwege het feit dat er vanuit vtsPN signalen werden ontvangen waaruit bleek dat er geen facturen meer over 2007 zouden worden verstuurd. Ook bij KPN zijn diverse contracten afgesloten die niet gefactureerd zijn. Zowel bij vtsPN als bij KPN horen we dat er extra personeel wordt ingezet om de achterstanden te factureren. Hieruit mag worden afgeleid dat de kans bestaat dat de facturen toch nog verschijnen. In het boekjaar 2011 zijn derhalve geen verplichtingen afgeboekt. Dit is een van de aandachtspunten die naar voren komen in de rapportage van Deloitte. Samen met Deloitte zal er een voorstel gemaakt worden voor de VR hoe hier het beste mee om te gaan.

Fallback/uitwijk bij niet werkende techniek op de GMK

Er is op dit moment een beperkte uitwijkmogelijkheid voor de meldkamer op de Ringbaan Zuid in Tilburg, welke alleen in een uitwijkmogelijkheid voorziet als de technische systemen werkend zijn op de GMK MWB. De VR zal gezien de landelijke ontwikkelingen op meldkamergebied de afweging moeten maken welke investering op dit gebied nog noodzakelijk en verantwoord is. De GMK heeft geconstateerd dat het in afwachting van landelijke ontwikkelingen m.b.t. eventuele schaalvergroting van meldkamers in Nederland thans geen volwaardige fallback/uitwijk kan realiseren. De verwachting is dat in de toekomst fallback/uitwijk-afspraken landelijk worden gemaakt. Wel zullen dan mogelijk investeringen nodig zijn die nu nog moeilijk te kwantificeren zijn en ook nog niet zijn te voorzien.

Bekostiging senior centralisten

Voor de plaatsing van senior centralisten op de meldkamer is 50%, zijnde € 120.000 beschikbaar gesteld uit de verhoogde BDUR-uitkering. De overige 50% zou opgebracht moeten worden uit het materieel budget van de GMK. Echter, de actualisatie van de GMK-begroting laat vanaf 2013 geen sluitende begroting meer zien, waardoor geen budgetruimte overblijft om in te zetten voor de senior centralisten.

Omdat er niet boven de sterkte geplaatst kan worden en financiering onmogelijk blijkt, heeft de GMK gezocht naar andere organisatorische aanpassingen, zoals bijvoorbeeld de inrichting van het bedrijfsbureau. Hiermee is in het vierde kwartaal 2011 gestart. Hierbij zal een beroep gedaan worden op niet ingevulde formatieruimte die op dit moment nog binnen de GMK voorhanden is en de €120.000,- gereserveerd bij de Veiligheidsregio. Een en ander betekent echter wel dat de kans heel groot is dat, bij zich voordoende GRIP-situaties, de senior centralist in zijn rol van calamiteitencoördinator zijn plaats achter de meldtafel moet verlaten om de

werkzaamheden te vervullen, die behoren bij de rol van calamiteitencoördinator. Hierdoor kan dan in dat geval – tijdelijk – een feitelijk tekort aan centralisten ontstaan.

BTW-compensatie

De gewijzigde systematiek t.a.v. de verrekening van de BTW-compensatie heeft tot een lagere gemeentelijke inwonersbijdrage geleid voor de GMK. De in de begroting opgenomen compensatie ad. € 249.000 is niet haalbaar, omdat investeringen en exploitatielasten structureel lager zijn. De BTW die in 2011 compensabel was op de investeringen en exploitatie bedroeg € 109.894. De verlaging van deze BTW-compensatie kan na 2013 leiden tot een niet meer sluitende begroting bij de GMK. Dit is een van de aandachtspunten in de nulmeting GMK van Deloitte. Er zal samen met Deloitte gezocht worden naar een oplossing welke wordt voorgelegd aan de Veiligheidsdirectie en bestuur voor elkaar.

7 Verplichte Paragrafen

7.1 Bedrijfsvoering

FTE overzicht	realisatie 2010	realisatie 2011	begroting 2011*	verschil 2011
brandweer:				
personeel in vaste dienst (excl. GMK/OG)	1891,71	1861,46	1930,89	-69,43
personeel in dienst van derden	19,52	14,54	0,00	14,54
totaal brandweer	1911,23	1876,00	1930,89	-54,89
GHOR:				
personeel in vaste dienst	15,33	15,25	17,44	-2,19
personeel in dienst van derden	1,74	1,24	1,24	0,00
totaal GHOR	17,07	16,49	18,68	-2,19
GMK:				
personeel in vaste dienst				
<i>in dienst bij brandweer (VR)</i>	21,61	22,21	23,36	-1,15
<i>in dienst bij politie</i>	55,18	52,53	57,10	-4,57
<i>in dienst bij RAV</i>	23,70	17,96	26,36	-8,40
Totaal GMK	100,49	92,70	106,82	-14,12
OG:				
personeel in vaste dienst				
<i>in dienst bij brandweer (VR)</i>	3,63	4,53	1,00	3,53
personeel in dienst van derden	1,00	0,00	0,00	0,00
totaal OG	4,63	4,53	1,00	3,53
Concern/Staf:				
personeel in vaste dienst				
<i>in dienst bij brandweer (VR)</i>	1,00	2,89	1,00	1,89
personeel in dienst van derden	0,00	0,00	0,00	0,00
totaal OG	1,00	2,89	1,00	1,89
Totaal werkzaam bij Veiligheidsregio	2034,42	1992,61	2058,39	-65,78
Totaal in dienst bij Veiligheidsregio	1933,28	1906,34	1973,69	-67,35
Totaal in dienst bij derden	101,14	86,27	84,70	1,57
Totaal werkzaam bij Veiligheidsregio	2034,42	1992,61	2058,39	-65,78

*voor de cijfers van de begroting 2011 is gekozen voor de meer realistische cijfers uit de begroting 2012, de begroting 2011 laat foutieve cijfers zien.

Brandweer

FTE Overzicht

Door de vacaturestop die het gehele jaar 2011 is gehanteerd, zijn er formatieplaatsen niet ingevuld.

Ziekteverzuim Brandweer

Het ziekteverzuimpercentage over 2011 van de Brandweer bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,80% (in 2010: 3,17%).

GHOR

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2011 van de GHOR bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 6,67% (in 2010: 5,84%).

GMK

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2011 van de GMK bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 9,27%, een stijging van 1,77% ten opzichte van 2010. De stijging is veroorzaakt door een toename van het aantal langdurig zieken.

7.2 Financiering

In de Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant staat in artikel 14 dat het Dagelijks Bestuur (DB) in deze paragraaf in ieder geval verslag doet van:

- a. De kasgeldlimiet;
- b. De renterisiconorm;
- c. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor de komende drie jaar;
- d. De rentevisie;
- e. De rentekosten en -opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie.

a. De kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. De kasgeldlimiet is bij ministeriële regeling vastgesteld op 8,2%. In 2011 bedroeg de kasgeldlimiet € 5,9 miljoen. De netto-vlottende schuld (€ 8,1 miljoen) is hoger dan de kasgeldlimiet.

Conform de wet FIDO moet ieder kwartaal aan Gedeputeerde Staten de gemiddelde bankstand per kwartaal gerapporteerd worden in vergelijking met de kasgeldlimiet. De GHOR, Brandweer, GMK, OG en VB zouden deze rapportage gezamenlijk (op Veiligheidsregio niveau) moeten opleveren, maar dit is in 2011 nog niet gerealiseerd.

b. De renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. De renterisiconorm is bij ministeriële regeling vastgesteld op 20% van de vaste schuld per 1 januari 2011 en bedraagt € 5,8 miljoen. Dit is een indicator van het gedeelte van de langlopende schulden dat maximaal aan renteherziening en/of herfinanciering onderhevig mag zijn. Het renterisico op de vaste schuld betreft de mate waarin het saldo van rentelasten en rentebaten verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer. Renteherziening van de leningen is voor het einde van de looptijd niet meer aan de orde.

De GHOR en GMK worden volledig gefinancierd met eigen vermogen en kortlopende schulden en hebben voor de financiering geen langlopende leningen nodig. In 2010 heeft de brandweer vier nieuwe leningen afgesloten ten behoeve van de overname van de activa uit de diverse gemeenten voor een totaal van € 24,7 miljoen. Ultimo 2010 heeft de veiligheidsregio 10 langlopende leningen met een vast rentepercentage met een restanthoofdsom per 31 december 2011 van € 25,9 miljoen.

c. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor de komende drie jaar

De veiligheidsregio heeft een softwarepakket van de BNG in gebruik dat hiervoor moet worden ingezet. Tot op heden ontbreekt een gedegen investeringsplanning, zodat het feitelijk gebruik van deze toepassing achterwege is gebleven. Vanaf het moment dat de investeringsplanning beschikbaar is, wordt gebruik gemaakt van het softwarepakket. Op dit moment bestaat geen kans op een liquiditeitstekort vanwege het hoge saldo op rekening-courant en deposito.

d. De rentevisie

De Veiligheidsregio heeft nog geen rentevisie ontwikkeld, omdat als gevolg van de geldende investeringsstop geen gelden zijn aangetrokken. Met de huisbankier vindt regelmatig overleg plaats op welke wijze de overtollige gelden zo voordelig mogelijk kunnen worden benut.

e. De rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

In de jaarrekening 2011 zijn de rentekosten van de langlopende geldleningen verantwoord tot een bedrag van € 902.000 (Brandweer). De renteopbrengst van depositorekeningen bedraagt in 2011 € 121.000.

7.2.1 Investerings

Specificatie investeringen	realisatie 2011	begroting 2011	verschil 2011
Brandweer, VB, OG:			
Gronden en terreinen	-13.000	-	-13.000
Gebouwen	-	-	0
Grond weg en bouwkundige werken	-	-	0
Vervoermiddelen	3.188.448	-	3.188.448
Machines, apparaten en installaties	280.162	-	280.162
Overige materiële vaste activa	848.961	16.114.362	-15.265.401
totaal brandweer	4.304.571	16.114.362	-11.809.791
GHOR			
Vervoermiddelen	82.041	209.000	-126.959
Machines, apparaten en installaties	9.378	15.000	-5.622
Overige materiële vaste activa	22.069	37.000	-14.931
totaal GHOR	113.488	261.000	-147.512
GMK			
Vervoermiddelen	78.695	90.000	-11.305
Automatisering, pc's & randapparatuur	2.894	36.000	-33.106
Automatisering, servers	334.940	325.000	9.940
Automatisering, netwerkbekabeling	115.449	571.577	-456.128
Inrichting en inventaris gebouwen	60.384	108.171	-47.787
Totaal GMK	592.362	1.130.748	-538.386
totaal Veiligheidsregio	5.010.421	17.506.110	-12.495.689

Toelichting investeringen

Brandweer

Door de investeringsstop die het gehele jaar 2011 is gehanteerd, zijn veel minder investeringen gedaan dan verwacht, waardoor een kapitaallastenvoordeel is ontstaan.

GHOR

Het totale bedrag van de in 2011 werkelijk gedane investeringen ad € 113.489 is ruim binnen het begrote bedrag ad € 261.000 gebleven en gedeeltelijk besteed aan de vervanging van een drietal piketvoertuigen voor de ovdg / cvdg voertuigen midden en west Brabant, terwijl in de begroting was uitgegaan van een aanschaf van 4 voertuigen. De aanschaf voor zowel het automatisering- als het GHOR materieel/ apparatuur is ook binnen de begroting gebleven. Mede hierdoor blijven de werkelijke kapitaallasten over 2011 ook ca € 6.000 onder de begrote kapitaallasten.

GMK

De GMK had in 2011 een investeringskrediet van € 1.130.749 (inclusief doorschuivingen 2010). Er is in 2011 voor een bedrag van € 592.362 geïnvesteerd door de GMK. Van het investeringskrediet schuift de GMK € 460.124 door naar 2012. Een deel van het krediet kan vervallen, doordat investeringen goedkoper zijn uitgevoerd of in verband met uitbreiding in de virtuele omgeving overbodig zijn geworden.

7.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

1. de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Veiligheidsregio beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, zijnde de reserves en voorzieningen.
2. alle risico's, waarvoor geen maatregelen zijn genomen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tussen de financiële positie.

In de nota reserves en voorzieningen, vastgesteld in het AB d.d. 31 maart 2011, is het beleid van de Veiligheidsregio ten aanzien van het weerstandsvermogen en risico's vastgelegd. Met deze vaststelling is tevens het besluit genomen de omvorming van de algemene reserve Veiligheidsregio Midden en West Brabant tot een bestemmingsreserve exploitatieresultaat Veiligheidsregio Midden en West Brabant te betrekken bij het besluit tot vaststelling van de jaarrekening 2011. In 2011 kunnen de financiële gevolgen en consequenties van de regionalisering brandweer in beeld gebracht worden en verrekend worden met de algemene reserve bij jaarrekening 2011. Daarna kan eventueel de algemene reserve omgevormd worden tot een bestemmingsreserve exploitatieresultaat.

7.3.1 Samenvattend overzicht Reserves en Voorzieningen:

	stand per 31-12-2010	stand per 31-12-2011	verschil
Algemene reserve	€ 925.508	€ 925.508	€ -
Bestemmingsreserve	€ 1.134.318	€ 9.321.012	€ -8.186.694
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	€ 4.766.498	€ 2.056.866	€ 2.709.632
Voorzieningen	€ 459.157	€ 820.100	€ -360.943
TOTAAL	€ 7.285.481	€ 13.123.486	€ -5.838.005

Gespecificeerde overzichten van de reserves en voorzieningen treft u aan in hoofdstuk 8.3 toelichting op de balans. Overigens is op de volgende pagina ook nog een overzicht opgenomen van de diverse mutatie op de Algemene Reserve, Bestemmingsreserves en Nog te bestemmen resultaat.

Bandbreedte Algemene Reserve

Het AB wordt voorgesteld om op basis van de wens van de gemeenten de algemene reserve van de VR op te heffen. Daarnaast wordt voorgesteld een bestemmingsreserve exploitatieresultaat van maximaal 1% van het begrotingsvolume in te stellen. Deze reserve heeft tot doel de eventuele voor- of nadelige exploitatieresultaten te egaliseren zodat niet ieder (minimaal) resultaat met de gemeenten afgerekend dient te worden. De brandweer binnen de veiligheidsregio is een operationele dienst, waarvan niet te plannen is hoeveel activiteiten uitgevoerd gaan worden. Resultaten die niet binnen de bandbreedte van deze reserve vallen, worden verrekend met de gemeenten.

7.3.2 Ontwikkeling Algemene Reserve, Bestemmingsreserves en Nog te bestemmen exploitatieresultaat

Voor het inzicht in de ontwikkeling van de reservepositie door diverse besluiten van het Algemeen Bestuur is hieronder een samenvatting gegeven over de mutaties in het verslagjaar 2011.

	Algemene reserve	Bestemmings- reserves	Nog te bestemmen resultaat
EINDBALANS JAARREKENING 2010	€ 925.508	€ 1.134.318	€ 4.766.498
<u>AB-besluit 31-03-2011</u>			
Mutaties bestemmingsreserves		€ 4.300.538	€ -4.300.538
Mutatie Nog te bestemmen resultaat a.g.v. afrekening met Politie			€ -162.718
Mutatie ontvangen overheidsvoorschotbedrag met specifiek bestedingsdoel			€ -303.242
SUBTOTAAL NA AB-BESLUIT 31-03-2011	€ 925.508	€ 5.434.856	€ -
Aanwending diverse bestemmingsreserves		€ 3.886.156	
Exploitatieresultaat 2011			€ 2.056.866
TOTAAL	€ 925.508	€ 9.321.012	€ 2.056.866

7.3.3 Inventarisatie van de risico's

Zie hoofdstuk 6 risico's.

7.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid.

In de financiële verordening staat in artikel 15 dat in de paragraaf onderhoud van kapitaalgoederen aandacht wordt geschonken aan het onderhoud van de gebouwen en het materieel en de hieraan verbonden lasten.

In de financiële verordening is in artikel 10 opgenomen dat op activa wordt afgeschreven met inachtneming van de economische levensduur. In 2011 is de nota afschrijving en waardering herzien waarin de volgende afschrijvingstermijnen zijn vastgelegd:

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

7.5 Verbonden partijen

Er is sprake van verbonden partijen als er sprake is van zowel een bestuurlijk als een financieel belang voor de veiligheidsregio.

De veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 26 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende

gemeenten er zorg voor dragen dat de VMWB over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is de veiligheidsregio een verbonden partij voor de 26 gemeenten.

7.5.1 Dienstverleningsovereenkomst veiligheidsregio/GROGZ

De GHOR Midden- en West-Brabant maakt vanaf 1 januari 2005 deel uit van de GR veiligheidsregio Midden-en West-Brabant. Voor de bedrijfsvoering van de GHOR is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de GROGZ West-Brabant. De GROGZ West-Brabant heeft samen met de GGD Hart voor Brabant een Shared Service Center (SSC) opgezet. Het achterliggende strategisch perspectief dat voor het SSC wordt gehanteerd, is gebaseerd op kwaliteitstoename, kostenefficiëntie, schaalvoordelen en aanpassing aan mogelijke toekomstige eisen van de regio. Bij de GROGZ West-Brabant is de het Service Center verantwoordelijk voor kwaliteit, financiën, personeel en organisatie, automatisering, facilitaire zaken en huisvesting. Het personeel van de GHOR is in dienst van de GROGZ.

7.5.2 Inbesteding salarisadministratie

Vanaf 1 januari 2010 is de salarisadministratie van de veiligheidsregio Midden en West Brabant ondergebracht bij het shared servicecentrum van de GGD.

7.5.3 Coöperatieve vereniging

In 2010 is een coöperatieve vereniging opgericht met partijen van de GROGZ om het beleid van het shared servicecentrum gezamenlijk te kunnen bepalen en te komen tot een centrale inkooporganisatie voor alle betrokken partijen.

8 Jaarrekening

8.1 Grondslagen vastlegging

Algemeen

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

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingspercentages zijn gebaseerd op de economische levensduur van de activa. In 2011 is de nota waardering en afschrijving vaste activa herzien en vastgesteld door het bestuur. Hierin zijn de waarderingsgrondslagen en afschrijvingstermijnen vastgelegd.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Reserves

De reserves zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Schulden

De schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.

Resultaatbepaling

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

Financiële positie

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

8.2 Balans

ACTIVA		31.12.2011		31.12.2010
Vaste activa				
Materiële vaste activa economisch nut		27.774.115		27.709.892
Totaal vaste activa		27.774.115	0	27.709.892
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder		3.314.998		5.402.388
<i>Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen</i>	2.587.407		4.816.400	
<i>Overige vorderingen of uitzettingen</i>	727.591		585.987	
Liquide middelen		16.322.322		14.752.506
Overlopende activa		1.150.285		864.533
<i>a. de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel</i>	166.187		355.900	
<i>b. overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>	984.098		508.633	
Totaal vlottende activa		20.787.605		21.019.427
Totaal generaal		48.561.720	0	48.729.319
PASSIVA		31.12.2011		31.12.2010
Vaste passiva				
Eigen Vermogen		12.303.386		6.826.324
<i>Algemene reserves</i>	925.508		925.508	
<i>Bestemmingsreserves</i>	9.321.012		1.134.318	
<i>Nog te bestemmen resultaat (0600001)</i>	2.056.866		4.766.498	
Voorzieningen		820.100		459.157
<i>a. voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>	802.504		426.136	
<i>b. voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.</i>	17.596		33.021	
<i>c. ontvangen voorschotbedragen derden met specifiek bestedingsdoel</i>				
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
<i>b.2 Onderhandse leningen binnenlandse banken</i>		25.946.249		28.947.019
Totaal vaste passiva		39.069.735		36.232.500
Vlottende passiva				
Netto schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder		7.815.014		11.197.732
<i>Kasgeld</i>				
<i>Bank</i>	195.498		201.312	
<i>Overige schulden</i>	7.619.516		10.996.420	
Overlopende passiva		1.676.971		1.299.087
<i>a. verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>	524.109		490.855	
<i>b. ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel</i>	830.840		448.750	
<i>c. overige vooruitontvangen bedragen</i>	322.022		359.482	
Totaal vlottende passiva		9.491.985		12.496.819
Totaal generaal		48.561.720		48.729.319

8.3 Toelichting op balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	boekwaarde 01.01.2011	inves- teringen	desin- vesteringen	afschrij- vingen	boekwaarde 31.12.2011
Brandweer, VB, OG:					
Gronden en terreinen	446.434	-13.000	-	-	433.434
Gebouwen	837.930	-	-	103.164	734.766
Grond weg en bouwkundige werken	189.824	-	-	7.996	181.828
Vervoermiddelen	16.619.019	3.188.448	49.175	2.232.046	17.526.246
Machines, apparaten en installaties	3.102.403	280.162	-	574.061	2.808.504
Overige materiële vaste activa	4.302.681	848.961	-	1.025.540	4.126.102
Totaal Brandweer, VB, OG	25.498.291	4.304.571	49.175	3.942.808	25.810.879
GHOR					
Vervoermiddelen	237.134	82.041	-	91.285	227.890
Machines, apparaten en installaties	159.349	-	-	34.861	124.488
Overige materiële vaste activa	64.440	31.447	13.992	13.189	68.706
Totaal GHOR	460.923	113.488	13.992	139.335	421.084
GMK					
Gebouwen	280.161	-	-	91.260	188.901
Vervoermiddelen	5.835	78.695	4.337	15.865	64.328
Machines, apparaten en installaties	1.446.009	499.852	-	680.084	1.265.777
Overige materiële vaste activa	18.673	13.815	-	9.342	23.146
Totaal GMK	1.750.678	592.362	4.337	796.551	1.542.152
Totaal VR	27.709.892	5.010.421	67.504	4.878.694	27.774.115

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder

Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Brandweer, VB, OG:		
Debiteuren	818.508	3.044.699
Nog te factureren	251.473	561.780
Nog te ontv bcf (via gemeenten)	451.186	1.127.004
Nog te ontvangen bedragen	957.337	0
	<hr/> 2.478.504	<hr/> 4.733.483
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-7.760
totaal Brandweer, VB, OG	<hr/> 2.478.504	<hr/> 4.725.723
GHOR:		
Debiteuren	59.489	26.233
Nog te ontvangen bedragen	12.156	56.093
totaal OG	<hr/> 71.645	<hr/> 82.326
GMK:		
Debiteuren	37.258	8.351
totaal GMK	<hr/> 37.258	<hr/> 8.351
totaal Veiligheidsregio	<hr/> 2.587.407	<hr/> 4.816.400

Bij de openstaande debiteuren is een scherpe daling te zien ten opzichte van 31-12-2010. De oorzaak hiervan is de facturering in december 2010 naar de diverse gemeenten van de werkelijke BCF t/m het 3e kwartaal 2010 en een voorschot BCF voor het 4e kwartaal 2010. In 2011 is dit per kwartaal afgewikkeld.

Overige vorderingen of uitzettingen

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Brandweer, VB, OG:		
Debiteuren	618.567	470.476
Nog te ontvangen bedragen	342.942	352.883
	<hr/> 961.509	<hr/> 823.359
Voorziening dubieuze debiteuren	-233.918	-237.372
totaal Brandweer, VB, OG	<hr/> 727.591	<hr/> 585.987
totaal Veiligheidsregio	<hr/> 727.591	<hr/> 585.987

Liquide middelen

	31.12.2011	31.12.2010
Brandweer, VB, OG:		
Hoofdkas	6.619	7.871
Kas Breda	702	593
Kas Rucphen, Etten leur, Zundert	51	9
Kas Dongen, Loon op Zand, Waalwijk	149	80
Kas Bergen op Zoom, Roosendaal	665	570
Kas Halderberge, Moerdijk, Steenberg	114	272
Kas Goirle, Hilvarenbeek, Oisterwijk	237	53
Kas Baarle-Nassau, Alphen-Chaam, Gilze	192	107
Kas Amerstreek	52	59
Kas Land van Heusden & Altena	161	-
Kas Staf Veiligheidsregio	126	378
ABN-AMRO 52.26.86.303	192.589	180.390
ABN-AMRO 56.71.65.299 deposito	5.000.000	5.000.000
ABN-AMRO 41.71.63.614 top deposito	2.426.917	3.050.000
ABN-AMRO 49.77.31.126	1.006.433	818.430
ABN-AMRO 57.71.33.217 deposito	5.000.000	2.820.000
ABN-AMRO 52.80.23.497	2.153	87.442
ABN-AMRO 62.25.91.681 deposito	1.832.865	1.050.000
ABN-AMRO 41.69.11.552	117	194
ABN-AMRO 41.70.13.906	449	-5
ABN-AMRO 41.68.41.740	161	1.069
ABN-AMRO 41.68.62.454	-	495
ABN-AMRO 49.56.75.202 Staf vr	488	63
ABN-AMRO 41.67.76.795	430	495
ABN-AMRO 41.69.86.471	338	453
ABN-AMRO 41.68.14.026	979	-
ABN-AMRO 41.69.58.486	50	-
ABN-AMRO 41.68.91.721	193	245
	<hr/> 15.473.230	<hr/> 13.019.263
GMK:		
Kas gmk	206	186
Fortisbank	1.986	13.657
Spaarrekening gmk	846.900	1.719.400
totaal GMK	<hr/> 849.092	<hr/> 1.733.243
totaal Veiligheidsregio	<hr/> 16.322.322	<hr/> 14.752.506

Overlopende activa

a. de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen

	<u>01.01.2011</u>	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>	<u>31.12.2011</u>
Brandweer, VB, OG:				
ESF 2009	100.000	-	100.000	-
ESF 2010	102.500	59.727	102.500	59.727
ESF 2011	-	102.500	-	102.500
BEVI-gelden 2010	153.400	-	153.400	-
BEVI-gelden 2011	-	186.800	182.840	3.960
	<u>355.900</u>	<u>349.027</u>	<u>538.740</u>	<u>166.187</u>
totaal Veiligheidsregio	<u>355.900</u>	<u>349.027</u>	<u>538.740</u>	<u>166.187</u>

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

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Brandweer, VB, OG:		
Vooruitbetaalde bedragen	212.723	94.791
Kruisposten	-	5.975
Fiets privé	6.587	-
Uitbetaling levensloop	38.647	-
Onderhanden werk activa	<u>555.175</u>	<u>378.541</u>
totaal Brandweer, VB, OG	813.132	479.307
GHOR:		
Overlopende activa	<u>21.396</u>	-
totaal GHOR	21.396	0
GMK:		
Vooruitbetaald	<u>149.570</u>	<u>29.326</u>
totaal GMK	149.570	29.326
totaal Veiligheidsregio	<u>984.098</u>	<u>508.633</u>

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserves

	01.01.2011	toevoegingen/ onttrekkingen progr.rekening	toevoeging/ onttrekking resultaat 2010	verminderingen afschrijvingen activa	31.12.2011
VB	925.508	-	-	-	925.508
totaal Veiligheidsregio	925.508	0	0	0	925.508

Bestemmingsreserves

	01.01.2011	toevoegingen progr.rekening	onttrekkingen progr.rekening	toevoeging/ onttrekking resultaat 2010	verminderingen afschrijvingen activa	31.12.2011
Brandweer:						
Rampenbestrijding	103.456	-	-	-	-	103.456
Reserve FPU financiën BMWB	47.132	-	22.925	-	-	24.207
Kapitaallasten Regionale taken	-	160.704	-	203.122	-	363.826
Kapitaallasten BRW spec.taken (C2000)	-	746.229	-	325.181	-	1.071.410
Kapitaallasten BRW spec.taken	-	1.490.092	-	1.270.522	-	2.760.614
Brand Moerdijk	-	-	497.307	1.435.645	-	938.338
totaal Brandweer	150.588	2.397.025	520.232	3.234.470	0	5.261.851
GMK:						
Communicatie en verbeterproject	213.157	0	90.924	0	-	122.233
totaal GMK	213.157	0	90.924	0	0	122.233
VB:						
DO 09/convenantsgelden	143.355	-	-	-	-	143.355
DO 09/Crisismanagement	119.919	-	-	-	-	119.919
DO 09/Communicatie	25.000	-	3.634	-	-	21.366
DO extra bijdrage bdvr gelden	130.157	1.381.449	30.945	969.510	-	2.450.171
DO specifieke bijdrage bdvr ivm BCF	-	572.548	-	96.558	-	669.106
totaal VB	418.431	1.953.997	34.579	1.066.068	0	3.403.917
OG:						
Implementatie/uitwerking gem. organisatie	302.238	-	2.788	-	-	299.450
DO 10/project GROOT	49.904	183.657	-	-	-	233.561
totaal OG	352.142	183.657	2.788	0	0	533.011
totaal Veiligheidsregio	1.134.318	4.534.679	648.523	4.300.538	0	9.321.012

De kolom toevoeging/onttrekking resultaat 2010 laat een verschil zien met het te bestemmen resultaat in de balans (pag. 27). Dit verschil wordt veroorzaakt doordat in de resultaatbestemming 2010 ook de terugbetaling GMK aandeel politie ad € 162.718 en het FLO-resultaat Breda (overlopende passiva) ad € 303.242 zijn opgenomen.

Toelichting Bestemmingsreserves

Brandweer

Reserve rampenbestrijding

De reserve Rampenbestrijding is overgedragen door de voormalige RBB en gevormd uit overschotten op rijksbijdragen in voorgaande jaren. Binnen deze reserve zijn de volgende bedragen geblokkeerd:

- € 3.339 i.v.m. de aanmaak van bereikbaarheidskaarten binnenwateren worden de laatste werkzaamheden afgerond.

- b) Per 1-1-2010 is € 100.116 gereserveerd voor projecten rondom de HSL. Voor de HSL zullen er binnen de regio Midden West Brabant nog opfrisacties georganiseerd worden. Deze kosten zullen ten laste van de reserve gebracht worden.

Reserve FPU financiën BMWB

Bij de resultaatbestemming 2007 is besloten een deel van het resultaat te bestemmen voor de reserve FPU financiën BMWB. De reserve is gevormd voor een medewerker van de unit financiën/P&C, waarmee een afvloeiingsregeling overeen is gekomen. De hoogte van deze reserve is gebaseerd op de aanvulling op de uitkering FPU tot de pensioengerechtigde leeftijd. Op 31.12.2011 bedraagt het saldo op de reserve € 24.207.

Reserve kapitaallasten regionale activa

De komende jaren wordt een tekort wordt verwacht als gevolg van vervanging van rijksmateriaal wat voorheen (nu niet meer of slechts ten dele) door het rijk gefinancierd wordt. Het reserve bedraagt op 31-12-2011 € 363.826.

Reserve kapitaallasten C2000-apparatuur

De reserve kapitaallasten C2000 is ingesteld om te kunnen gaan voldoen aan een aantal nieuw aankomende landelijke ontwikkelingen waarbij hogere kwaliteitseisen gesteld worden aan de C2000 apparatuur.

Reserve kapitaallasten brandweerspecifieke activa

Deze reserve is ingesteld in het kader van de actualisatie en egalisatie kapitaallasten brandweerspecifiek materiaal. Hierdoor is het mogelijk om de noodzakelijke verhoging van gemeentelijke bijdragen te voorkomen. Per 31-12-2011 bedraagt dit reserve € 2.760.614

Reserve Moerdijk

Bij de resultaatbestemming 2010 heeft het AB besloten om het voordelige exploitatieresultaat 2010 te storten in een bestemmingsreserve Brand Moerdijk. Deze reserve is gereserveerd als dekking voor de gemaakte kosten als gevolg van brand Moerdijk. Een deel van de werkelijk gemaakte kosten is gedekt door een bijdrage vanuit het Ministerie V&J in het kader van artikel 55 van de Wet op de Veiligheidsregio's, te weten € 811.398. De overige kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve. Middels een apart voorstel op 26 januari 2012 heeft het Algemeen Bestuur goedgekeurd welke kosten met betrekking tot en als gevolg van de brand Moerdijk uit deze reserve gedekt worden.

GMK

Bestemmingsreserve Communicatie en Verbeterproject

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

Het datawarehouse is het centrale punt van de managementinformatieomgeving; het stelt het management in staat om betere beslissingen te nemen. Met de resultaten van het project Aristoteles als basis, kan managementinformatie aan het datawarehouse worden onttrokken. De aanschaf van een datawarehouse vraagt een investering van € 150.000 voor hardware en software en daarnaast jaarlijkse beheer- en onderhoudskosten van € 50.000. In het AB van 30-31 maart is de aanschaf van een datawarehouse goedgekeurd. De GMK betaalt deze aanschaf vanuit de gevormde reserve communicatie en verbeterproject. Voor de exploitatiekosten krijgt de GMK vanaf 2011 dekking vanuit de VR. Met de bouw van het datawarehouse is eind 2011 gestart. De uitgaven waren € 83.146. Daarnaast zijn uitgaven aan de reserve onttrokken ten behoeve van een verbetertraject van medewerkers en teambuilding van de MKA en Beheer. Deze uitgaven voldeden aan het doel van de reserve.

Het saldo van de reserve communicatie en verbeterproject bedraagt € 122.234. Ca. € 67.000 kan hiervan in 2012 besteed worden t.b.v. het datawarehouse. Het overige zal ingezet worden voor verder doorontwikkeling GMK.

Veiligheidsbureau

Convenantgelden

Op het Veiligheidsbureau / concern zijn de Convenantgelden die in 2008, 2009 én 2010 van het ministerie van BZK zijn ontvangen geregistreerd als bestemmingsreserves.

Op 1 januari 2011 bedroeg het resterend saldo nog € 288.274 . Deze bestond uit Crisismanagement,

Communicatie en een restant nader te bestemmen. Op 31-12-2011 resteert nog € 284.640 in deze bestemmingsreserves.

Er zijn geen kosten geweest in 2011 in het kader van Crisismanagement. In 2012 is er € 85.000 gepland t.b.v. de vorming van een professionele crisisorganisatie VRMWB. Dit is uitgesplitst in:

- € 10.000 voor adviesopdracht informatievraagstukken (hard- en software, videoconfering, NCW, etc.) voor gemeentelijke crisiscentra (opdracht aan Tilburg)
- € 75.000 voor Aanschaf voorzieningen
 - pikettelefoonnummers en voorzieningen regionale sleutelfunctionarissen (crisiscommunicatie, operationeel leider, leider Copi, ACBZ)
 - I-pads regionale sleutelfunctionarissen, webcams, wifivoorziening sectiekamers RCC
 - Aansluitvoorzieningen webcam/videoconferencing sectiekamers RCC

De resterende € 34.919 wordt besteed aan eenmalige kosten in verband met implementatie RCP, ten gunste van gemeenten en de kwaliteitsimpuls in de relatie tussen BT's en ROT's. Het gaat dan onder meer om specifieke trainingen in verband met invoering en implementatie RCP, taakkaarten aanmaken, instructieboeken opstellen, actuele/nieuwe toolkit RCP ontwerpen en uitvoeren.

In het kader van Communicatie is voor de verdere professionalisering van de Veiligheidsregio in 2011 een bedrag van € 25.000 gereserveerd voor de doorontwikkeling van deze nieuwe media. Hiervan is in 2011 € 3.634 geïnvesteerd in Unit Communicatie. Daarmee is een impuls gegeven aan de slagvaardigheid en professionaliteit in de manier van communiceren. Het restant van € 21.365 wordt in 2012 ingezet voor een aantal communicatieproducten te ontwikkelen en apparatuur aan te schaffen.

Extra bijdrage BDUR-gelden

In 2009 is door het AB besloten een Bestemmingsreserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio MWB in te stellen. In 2011 is een bedrag van € 30.590 onttrokken, bestaande uit kosten voor de implementatie van het risicoprofiel en de verkenning van de sociale media. De niet bestede rijksmiddelen in casu BDUR-gelden specifiek ad € 1.381.449 worden aan dit reserve toegevoegd. Het Algemeen Bestuur heeft eerder bepaald dat de besteding van deze middelen zal plaatsvinden in het kader van het vast te stellen beleidsplan 2011-2015.

BCF

Reserve waarin het restant wordt opgenomen van de in de BDUR gelden ontvangen BTW-compensatie BDUR-geld.

OG

Bestemmingsreserve implementatie en uitwerking gemeentelijke organisatie

Bij AB-besluit van 26 maart 2009 is deze reserve ingesteld voor de implementatie en uitwerking gemeentelijke organisatie. Hieraan is op basis van datzelfde AB-besluit ten gunste van de exploitatie het exploitatiesaldo 2011 onttrokken ad € 2788. In totaal bedraagt het saldo van deze bestemmingsreserve per 31-12-2011 derhalve € 299.450.

Convenantgelden, project GROOT/GROOTER

In 2011 is aanvullend € 228.300 ontvangen uit de convenantgelden van het Rijk. Dit bedrag is geoormerkt om te besteden in het kader van het vervolg op het project GROOT, het project GROOTER. Op het restant van project GROOT uit 2010 ad € 49.904 en de aanvulling voor GROOTER is in 2011 € 44.643 uitgegeven. Het restant van € 233.561 blijft beschikbaar om in dit kader te besteden in 2012.

Nog te bestemmen resultaat

	01.01.2011	toevoegingen/ onttrekkingen progr.rekening	toevoeging/ onttrekking resultaat 2010	verminderingen afschrijvingen activa	31.12.2011
	1	2	3	4	5
Brandweer	3.403.667	1.854.704	-3.403.667	-	1.854.704
GHOR	-6.453	41.428	6.453	-	41.428
GMK	280.899	70.357	-280.899	-	70.357
Veiligheidsbureau	1.088.385	90.377	-1.088.385	-	90.377
OG	-	-	-	-	0
totaal Veiligheidsregio	4.766.498	2.056.866	-4.766.498	0	2.056.866
specificatie GMK					
GMK aandeel gemeenten	118.181	54.230	-118.181	-	54.230
GMK aandeel Politie	162.718	16.127	-162.718	-	16.127
totaal GMK	280.899	70.357	-280.899	0	70.357

Toelichting Nog te bestemmen resultaat

De mutaties in de bovenstaande kolommen 2 en 3 zijn nader toegelicht in paragraaf 8.3. Het saldo per 31-12-2011 bevat alleen nog het exploitatieresultaat 2011.

Voorzieningen

a. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

	01.01.2011	toevoeging	onttrekking	vrijval	31.12.2011
Brandweer, VB, OG:					
Voormalige RBB (Breda)	85.311	-	25.338	-	59.973
Voorziening voormalig RBOC/RBMB	179.855	-	55.052	-	124.803
Voorziening verstrekt ouderdomspensioen	160.970	-	43.242	-	117.728
Voorziening inhaalslag dossiers	-	500.000	-	-	500.000
totaal Brandweer, VB, OG	426.136	500.000	123.632	0	802.504
totaal Veiligheidsregio	426.136	500.000	123.632	0	802.504

Toelichting Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Brandweer

Voorziening voormalige RBB

Deze voorzieningen zijn ingebracht via de liquidatierekening van de regio RBB en dienen ter dekking van:

- FPU: deze voorziening wordt aangewend voor de FPU kosten van een drietal medewerkers van de voormalige RBB.
- Cilinders: deze voorziening is gevormd om de nog te maken onderhoudskosten van cilinders te kunnen dekken die de gemeenten van de voormalige RBB van de BMWB huren.
- Overig: Deze voorziening is deels gevormd ter realisatie van een Regionaal Intranet en deels voor ambtenaren openbare veiligheid.

Bovenstaande voorzieningen zijn overgekomen van de voormalige RBB. Indien de voorzieningen niet volledig aangewend worden, zullen de overschotten terugvloeien naar de voormalige RBB-gemeenten. Eind 2011 resteert een saldo van € 59.973, welke voldoende is om de te maken kosten te dekken.

Voorziening voormalig RBOC/RBMB

Deze voorziening is gevormd voor de directeur van het voormalige RBOC die niet mee is gegaan naar de Veiligheidsregio Midden en West Brabant. Met hem is een regeling overeengekomen. De hoogte van deze voorziening is gebaseerd op de aanvulling op de uitkering FPU, tot 86% van het voormalige loon, tot de pensioengerechtigde leeftijd. In 2011 is € 55.052 uit de voorziening onttrokken ten behoeve van kosten voormalig personeel RBOC. De gehele voorziening is benodigd om de lasten, waarvoor deze voorziening bestemd is, te dekken.

Voorziening versterkt ouderdomspensioen

Dit is een voorziening die overgekomen is van brandweer Tilburg inzake het versterkt ouderdomspensioen.

Eind 2011 resteert hier een bedrag van € 117.728.

Voorziening inhaalslag dossiers

Sinds 1 januari 2010 heeft de Veiligheidsregio MWB een doorstart gemaakt met een geregionaliseerde brandweer. Deze doorstart heeft geleid tot een groot aantal extra activiteiten en werkzaamheden, in het bijzonder voor de afdelingen van de sector bedrijfsvoering. Teneinde de kwaliteit en continuïteit van het going concern te kunnen borgen, verdient een aantal achterstallige dossiers op korte termijn op orde te worden gebracht. Gezien de beperkte personele omvang van bedrijfsvoering, in relatie tot het omvangrijke takenpakket, zal externe deskundigheid worden ingeschakeld om met name de achterstand in lopende zaken en dossiers weg te werken. De kosten zullen in 2012 gemaakt worden.

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

	01.01.2011	toevoeging	onttrekking	vrijval	31.12.2011
Brandweer, VB, OG:					
Onderhoud explosiemeters	33.021	-	15.425	-	17.596
totaal Brandweer, VB, OG	33.021	0	15.425	0	17.596
totaal Veiligheidsregio	33.021	0	15.425	0	17.596

Toelichting Voorzieningen t,b,v, gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren (kostenegalisatie)

Brandweer

Onderhoud explosiemeters

In 2007 heeft een regionaal inkooptraject explosiemeters plaatsgevonden. De BMWB heeft explosiemeters aangeschaft en verhuurt deze aan de deelnemende korpsen. De deelnemende korpsen betalen na rato van afname jaarlijks een gelijk bedrag waarin de kapitaal- en onderhoudslasten verdisconteerd zijn. De looptijd van deze constructie is 6 jaar. Aangezien de onderhoudskosten en kapitaallasten tijdens de looptijd fluctueren, wordt deze voorziening gevormd ter egalisatie van de kosten. Een positief saldo aan het eind van de looptijd zal worden terugbetaald aan de deelnemende korpsen. Per 31-12-2011 resteert een bedrag van € 17.596.

Vaste schulden

Langlopende leningen

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

b.2 Onderhandse leningen (binnenlandse banken)

	saldo 01.01.2011	vermeer- deringen	aflossing 2011	saldo 31.12.2011	rentelast 2011
Brandweer, VB, OG:					
Lening 40.82959 (7,92%)	435.480	-	22.876	412.604	19.524
Lening 40.86036 (5,7%)	34.789	-	17.394	17.395	847
Lening 40.96174 (4,13%)	250.000	-	125.000	125.000	10.110
Lening 40.102543 (4,34%)	2.240.000	-	320.000	1.920.000	84.794
Lening 40.103431 (4,2%)	800.000	-	100.000	700.000	29.902
Lening 40.104223 (4,25%)	927.500	-	132.500	795.000	34.773
Lening 40.105427 (2,15%)	3.500.000	-	700.000	2.800.000	67.931
Lening 40.105428 (2,92%)	7.068.750	-	725.000	6.343.750	193.176
Lening 40.105429 (3,41%)	9.602.250	-	651.000	8.951.250	313.562
Lening 40.105430 (3,68%)	4.088.250	-	207.000	3.881.250	145.687
totaal Brandweer, VB, OG	28.947.019	0	3.000.770	25.946.249	900.306
totaal Veiligheidsregio	28.947.019	0	3.000.770	25.946.249	900.306

Plottende passiva

Netto schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of minder

Bank

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
GHOR		
Bank	195.498	201.312
totaal GHOR	195.498	201.312
totaal Veiligheidsregio	<u>195.498</u>	<u>201.312</u>

Overige schulden

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
Brandweer, VB, OG:		
Nog af te dragen BTW	53.820	121.402
Crediteuren	1.740.143	2.957.756
Nog te betalen rente leningen	321.609	364.278
Nog te betalen afrek bcf 2010	-	1.359.606
Nog te betalen overname activa	-	452.784
Nog te betalen salarissen (uitbetaling 2011)	67.739	209.529
Overige nog te betalen bedragen	1.446.228	1.362.290
Salarissen 13e maand	1.006.195	928.953
Af te dragen loonheffingen	2.114.448	2.038.909
Nog te betalen afdrachten ABP, IZA etc	475.240	421.810
totaal Brandweer, VB, OG	<u>7.225.422</u>	<u>10.217.317</u>
GHOR:		
Belastingen en sociale premies	15.348	-
Nog te betalen GROGZ	10.527	358.560
Nog te betalen RC-GGD HvBR	6.914	-
Nog te betalen RC-GGD W Br	13.564	-
Nog te betalen GR RAV MWN	-	67.102
Crediteuren + overige schulden	121.586	155.282
totaal GHOR	<u>167.939</u>	<u>580.944</u>
GMK:		
Crediteuren	226.155	198.159
totaal GMK	<u>226.155</u>	<u>198.159</u>
totaal Veiligheidsregio	<u>7.619.516</u>	<u>10.996.420</u>

Overlopende passiva

a. verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
GMK:		
Nog te betalen	524.109	490.855
totaal GMK	<u>524.109</u>	<u>490.855</u>

b. ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel

	<u>01.01.2011</u>	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>	<u>vrijval</u>	<u>31.12.2011</u>
Brandweer, VB, OG:					
BRW conv. Kwaliteitszorg	31.094	-	-	-	31.094
Internationaal oefenen	5.648	-	727	-	4.921
Vorbereidend congres	-	15.000	-	-	15.000
Rijksbijdrage inzake haakarmvoertuig	112.000	26.985	138.985	-	0
Bereikbaarheidskaarten cluster waalwijk	93.002	-	7.443	-	85.559
25kv spanningstester (HSL)	207.006	207.369	77.195	-	337.180
Resultaat FLO Breda	-	357.086	-	-	357.086
totaal Brandweer, VB, OG	<u>448.750</u>	<u>606.440</u>	<u>224.350</u>	<u>0</u>	<u>830.840</u>

Toelichting ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel

Brandweer

BRW convenant Kwaliteitszorg

Het resterend saldo van deze subsidie ad € 31.094 is in 2011 ongebruikt gebleven.

Internationaal oefenen

Deze voorziening is overgekomen uit de voormalige regio Breda en betreft een storting van het rijk, provincie Noord Brabant en gouvernement Antwerpen. De gelden worden aangewend voor grensoverschrijdende activiteiten. Eind 2011 resteert hier een bedrag van € 4.921, welke de komende jaren aangewend gaat worden en anders terugbetaald wordt. Eventuele ontstane tekorten zullen ook door deze drie organisaties betaald worden.

Rijksbijdrage inzake haakarmvoertuig

Van Binnenlandse zaken, onderdeel Landelijke Faciliteit Rampenbestrijding (LFR) is een financiële bijdrage ontvangen voor de aanschaf van een vervangend rijks HA-voertuig. Het voertuig is aangeschaft.

Bereikbaarheidskaarten

Van de gemeente Waalwijk is een voorziening overgekomen voor het maken van bereikbaarheidskaarten. Deze voorziening bedraagt per 31-12-2011 € 85.559.

25 KV spanningstester

Vanuit het Ministerie van Verkeer en Waterstaat is een bedrag toegekend voor de uitvoering van werkzaamheden inzake de 25 kv spanningstester voor gemeenten langs de Betuweroute en HSL-zuid. Per 31-12-2011 resteert een bedrag van € 337.180.

FLO Breda

In overleg met de gemeente Breda is besloten het resultaat op de intekentaak FLO onder te brengen in een voorziening en hierin jaarlijks af te rekenen. In 2010 wordt het voordelige saldo van 303.242 gestort. In 2011 is € 53.844 aan de voorziening gedoteerd. Mocht de voorziening in de toekomst onder de € 0 komen dan wordt het tekort afgerekend met de gemeente Breda.

c. overige vooruitontvangen bedragen

Brandweer, VB, OG:

Vooruitontvangen bedragen
totaal Brandweer, VB, OG

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
	297.022	334.482
	<u>297.022</u>	<u>334.482</u>

GHOR:

Vooruitontvangen bedragen
totaal GHOR

	25.000	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

totaal Veiligheidsregio

	<u>322.022</u>	<u>359.482</u>
--	-----------------------	-----------------------

8.4 Programmarekening en recapitulatie

LASTEN excl. mut. reserves	R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Strategie en beleid	528.876	1.984.478	30.217-	1.954.261	567.824	1.386.437
Pro-actie en preventie	4.936.733	4.310.427	922.791	5.233.218	4.587.321	645.896
Preparatie en operationeel optreden	42.495.186	44.213.100	57.180-	44.155.921	41.449.244	2.706.676
Organisatie	24.379.275	21.965.909	258.985	22.224.895	25.521.646	3.296.752-
TOTAAL LASTEN excl. mut. reserves	72.340.070	72.473.914	1.094.380	73.568.294	72.126.036	1.442.258

BATEN excl. mut. reserves	R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Strategie en beleid	1.392.599	79.323	79.323-	-	73.976	73.976-
Pro-actie en preventie	1.933.241	1.205.642	40.322	1.245.964	1.596.489	350.525-
Preparatie en operationeel optreden	4.885.755	5.913.940	2.338.387-	3.575.553	4.021.977	446.424-
Organisatie	68.548.967	65.276.552	3.323.040	68.599.592	72.376.615	3.777.023-
TOTAAL BATEN excl. mut. reserves	76.760.561	72.475.459	945.650	73.421.109	78.069.057	4.647.948-

RESULTAAT VOOR BESTEMMING	R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Strategie en beleid	863.722-	1.905.154	49.106	1.954.261	493.848	1.460.412
Pro-actie en preventie	3.003.492	3.104.784	882.470	3.987.254	2.990.832	996.422
Preparatie en operationeel optreden	37.609.431	38.299.160	2.281.207	40.580.368	37.427.267	3.153.100
Organisatie	44.169.692-	43.310.643-	3.064.054-	46.374.697-	46.854.969-	480.271
TOTAAL RESULTAAT VOOR BESTEMMING	4.420.491-	1.545-	148.729	147.185	5.943.021-	6.090.205

STORTING IN RESERVES	R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Strategie en beleid	160.993	-	-	-	27.309	27.309-
Pro-actie en preventie	-	-	-	-	2.919	2.919-
Preparatie en operationeel optreden	142.000	-	-	-	2.183.156	2.183.156-
Organisatie	-	1.544	1.544-	0-	2.365.938	2.365.938-
TOTAAL STORTING IN RESERVES	302.993	1.544	1.544-	0-	4.579.322	4.579.322-

ONTTREKKINGEN AAN RESERVES	R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Strategie en beleid	343.824	-	-	-	30.945	30.945-
Pro-actie en preventie	-	-	-	-	-	-
Preparatie en operationeel optreden	140.987	-	50.096	50.096	195.166	145.070-
Organisatie	164.189	-	97.088	97.088	467.056	369.968-
TOTAAL ONTTREKKINGEN AAN RESERVES	649.000	-	147.184	147.184	693.167	545.983-

RESULTAAT NA BESTEMMING	R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Strategie en beleid	1.046.553	1.905.154-	49.106-	1.954.261-	490.213-	1.464.048-
Pro-actie en preventie	3.003.492-	3.104.784-	882.470-	3.987.254-	2.993.752-	993.502-
Preparatie en operationeel optreden	37.610.444-	38.299.160-	2.231.111-	40.530.272-	39.415.257-	1.115.014-
Organisatie	44.333.881	43.309.099	3.162.687	46.471.786	44.956.087	1.515.699
TOTAAL RESULTAAT NA BESTEMMING	4.766.498	0	1-	0-	2.056.865	2.056.866-

8.5. Toelichting programmarekening

8.5.1 Programma 1 Strategie en beleid

LASTEN		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 1.1	Strategische ontwikkeling	-	-	-	-	33.380	33.380-
product 1.2	Meerjaren-beleidsplan (RBR)	-	-	-	-	16.811	16.811-
product 1.3	Projecten door-ontwikkeling	528.876	1.984.478	30.217-	1.954.261	517.633	1.436.628
TOTALE LASTEN		528.876	1.984.478	30.217-	1.954.261	567.824	1.386.437

BATEN		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 1.1	Strategische ontwikkeling	-	79.323	79.323-	-	-	-
product 1.2	Meerjaren-beleidsplan (RBR)	-	-	-	-	-	-
product 1.3	Projecten door-ontwikkeling	1.392.599	-	-	-	73.976	73.976-
TOTALE BATEN		1.392.599	79.323	79.323-	-	73.976	73.976-

RESULTAAT VOOR BESTEMMING		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 1.1	Strategische ontwikkeling	-	79.323	79.323-	-	33.380-	33.380
product 1.2	Meerjaren-beleidsplan (RBR)	-	-	-	-	16.811-	16.811
product 1.3	Projecten door-ontwikkeling	863.722	1.984.478-	30.217	1.954.261-	443.657-	1.510.604-
TOTAAL RESULTAAT VOOR BESTEMMING		863.722	1.905.154-	49.106-	1.954.261-	493.848-	1.460.412-

MUTATIES IN RESERVES		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Storting in reserves		160.993	-	-	-	27.309	27.309-
Onttrekking aan reserves		343.824	-	-	-	30.945	30.945-
TOTAAL MUTATIES IN RESERVES		182.831-	-	-	-	3.635-	3.635

RESULTAAT NA BESTEMMING		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 1.1	Strategische ontwikkeling	-	79.323	79.323-	-	33.380-	33.380
product 1.2	Meerjaren-beleidsplan (RBR)	-	-	-	-	16.811-	16.811
product 1.3	Projecten door-ontwikkeling	1.046.553	1.984.478-	30.217	1.954.261-	440.022-	1.514.239-
TOTAAL RESULTAAT NA BESTEMMING		1.046.553	1.905.154-	49.106-	1.954.261-	490.213-	1.464.048-

Toelichting resultaat voor bestemming

Programma	Dienst	Lasten/baten	Reden afwijking	Bedrag	Voordeel / Nadeel
1	GHOR	Lasten	Op dit product werden de bestede uren tbv de strategische ontwikkeling in loonkosten uitgedrukt.	€ -17.000	Nadeel
1	GHOR	Lasten	Door een gewijzigde systematiek van tijdschrijven zijn er uren verschoven tussen de producten 1.3, 4.1 en 4.3b. Het gaat om uren in het kader van werkzaamheden voor de veiligheidsregio welke onder projecten worden verantwoord. Zowel 1.3, 4.1 als 4.3b zijn producten waar projecten onder vallen.	€ 104.000	Voordeel
1	Overhead	Lasten	Kosten regionaal crisisplan, niet begroot	€ -33.000	Nadeel
1	VB/overhead	Lasten	Positief resultaat op specifieke BDUR-gelden en BTW-gelden wordt gestort in de bestemmingsreserve BDUR	€ 1.400.000	Voordeel
1		Lasten	Diversen	€ 6.000	Voordeel
				€ 1.460.000	Voordeel

8.5.2 Programma 1b Beleid en Organisatie dienstonderdeel

Specificatie Programma 4

LASTEN		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 4.1	Bestuurlijke organisatie	1.236.164	1.079.422	399.435	1.478.856	1.306.902	171.954
product 4.1A	voorber. Organisatieonderdeel Gemeenten	221.186	71.302	0	71.302	288.652	217.350-
product 4.2	Communicatie en voorlichting	1.061.769	647.953	294.048-	353.904	916.720	562.816-
product 4.3	Bedrijfsvoering	17.484.884	16.562.641	183.599	16.746.240	18.477.249	1.731.009-
product 4.3A	intekentaak FLO	4.109.226	3.552.393	30.000-	3.522.393	3.242.445	279.948
product 4.3B	Projecten	266.046	52.199	0	52.199	1.289.678	1.237.479-
TOTALE LASTEN		24.379.275	21.965.909	258.985	22.224.895	25.521.646	3.296.752-

BATEN		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 4.1	Bestuurlijke organisatie	158.901	-	75.734	75.734	262.746	187.012-
product 4.1A	voorber. Organisatieonderdeel Gemeenten	150.715	-	-	-	217.391	217.391-
product 4.2	Communicatie en voorlichting	622.608	-	-	-	681.642	681.642-
product 4.3	Bedrijfsvoering	11.269.863	61.724.159	3.277.306	65.001.465	67.458.208	2.456.743-
product 4.3A	intekentaak FLO	4.412.468	3.552.393	30.000-	3.522.393	3.242.445	279.948
product 4.3B	Projecten	51.934.412	-	-	-	514.182	514.182-
TOTALE BATEN		68.548.967	65.276.552	3.323.040	68.599.592	72.376.615	3.777.023-

RESULTAAT VOOR BESTEMMING		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 4.1	Bestuurlijke organisatie	1.077.263-	1.079.422-	323.701-	1.403.122-	1.044.156-	358.967-
product 4.1A	voorber. Organisatieonderdeel Gemeenten	70.471-	71.302-	0-	71.302-	71.261-	41-
product 4.2	Communicatie en voorlichting	439.161-	647.953-	294.048	353.904-	235.078-	118.826-
product 4.3	Bedrijfsvoering	6.215.021-	45.161.518	3.093.707	48.255.225	48.980.959	725.734-
product 4.3A	intekentaak FLO	303.242	-	-	-	0	0-
product 4.3B	Projecten	51.668.366	52.199-	0-	52.199-	775.496-	723.297
TOTAAL RESULTAAT VOOR BESTEMMING		44.169.692	43.310.643	3.064.054	46.374.697	46.854.969	480.271-

MUTATIES IN RESERVES		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Storting in reserves		-	1.544	1.544-	0-	2.365.938	2.365.938-
Onttrekking aan reserves		164.189	-	97.088	97.088-	467.056	369.968-
TOTAAL MUTATIES IN RESERVES		164.189-	1.544	98.632-	97.088-	1.898.882	1.995.970-

RESULTAAT NA BESTEMMING		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 4.1	Bestuurlijke organisatie	1.077.263-	1.079.422-	323.701-	1.403.122-	1.044.156-	358.967-
product 4.1A	voorber. Organisatieonderdeel Gemeenten	70.471-	71.302-	0-	71.302-	71.261-	41-
product 4.2	Communicatie en voorlichting	361.435-	647.953-	294.048	353.904-	231.443-	122.461-
product 4.3	Bedrijfsvoering	6.128.559-	45.159.974	3.192.339	48.352.313	46.640.735	1.711.578
product 4.3A	intekentaak FLO	303.242	-	-	-	0	0-
product 4.3B	Projecten	51.668.366	52.199-	0-	52.199-	337.788-	285.589
TOTAAL RESULTAAT NA BESTEMMING		44.333.881	43.309.099	3.162.687	46.471.786	44.956.087	1.515.699

Toelichting resultaat voor bestemming					
Programma	Dienst	Lasten/baten	Reden afwijking	Bedrag	Voordeel / Nadeel
1b	VB/overhead	Lasten/baten	Doordat de formatie niet volledig bezet is, zorgen vacatures voor een positief resultaat op loonkosten. Daardoor zijn door beperkte capaciteit minder activiteiten ontplooid dan vooraf gedacht. Het niet volledig opvullen van de formatie wordt opgevangen doordat een deel van de capaciteit wordt ingehuurd.	€ 195.000	Voordeel
1b	VB/overhead	lasten	In het kader van de projecten Van Samenwerken Naar Samengaan en HR21 zijn er meer advieskosten gemaakt dan initieel begroot. Daarnaast zijn in het kader van het project Regionaal Crisisplan advieskosten en opleidingskosten gemaakt die niet zijn begroot.	€ -120.000	Nadeel
1b	VB/overhead	Lasten	Het begrote bedrag voor huisvesting is gebaseerd op het hebben van één huisvestingslocatie voor de gehele overhead. Dit is ook in 2011 nog niet tot uitvoering gekomen, echter in het kader van de samenwerking tussen HSC zal het bedrag in de toekomst wel nodig zijn. Daarnaast zijn aanzienlijk minder kosten gemaakt voor bureaustkosten en overige facilitaire ondersteuning.	€ 128.000	Voordeel

1b	VB/overhead	Lasten	De uitbestede kosten voor onderhoud en beheer van het Siemens netwerk zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Daarnaast is er in de begroting 2011 geen rekening gehouden met kosten voor licenties, printers, e.d.. Deze kosten worden echter wel gemaakt. Bij besluitvorming AB op 7 juli is ter dekking van deze kosten extra budget ter beschikking gesteld.	€ -237.000	Nadeel
1b	VB/overhead	Lasten	Een lagere realisatie op verzekeringen, medische verzorging, reis en verblijfskosten, werving en selectie, opleidingen en overige personele kosten veroorzaakt een voordeel op de algemene personeelskosten	€ 122.000	Voordeel
1b	VB/overhead	baten	Door de ontvangen rente van meerdere deposito's van de VR is er op kapitaallasten een voordeel behaald.	€ 109.000	Voordeel
1 en 1b	VB/overhead	lasten	Positief resultaat op specifieke BDUR-gelden en BTW-gelden wordt gestort in de bestemmingsreserve BDUR (verantwoording € 1.400.000 bij programma 1 en € 554.000 bij programma 1b)	€ 554.000	Voordeel
1b	VB/overhead	Lasten/baten	Meerkosten ivm Brand Moerdijk, welke niet gedekt worden door artikel 55 en de reserve Brand moerdijk.	€ -107.000	Nadeel
1b	BRW	Lasten	Voorziening tbv achterstanden bedrijfsvoeringsactiviteiten	€ -500.000	Nadeel
1b	BRW	Lasten	Door achterblijven van de instroom van nieuwe medewerkers blijven vooral de initiële medische keuringen achter. Daarnaast is afgelopen jaar het verzekeringspakket goed bekeken en zijn maatregelen genomen om de kosten te drukken.	€ 432.000	Voordeel
1b	BRW	Lasten	Positief resultaat op kapitaallasten dit wordt gestort in de bestemmingsreserve kapitaallasten	€ 439.000	Voordeel
1b	BRW	Lasten	Er is geen centrale inkoop en eenduidig beleid op aanschaf, soort abonnement en richtlijnen omtrent het gebruik van mobiele telefonie. Hierdoor zijn de kosten niet beheersbaar en overschrijden ze aanzienlijk. Daarnaast zijn de personeelsverzekeringen en de studiekosten van het "koude personeel" lager dan voorzien.	€ -218.000	Nadeel
1b	BRW	Lasten	Onttrekking aan reserve grote brand Moerdijk en FPU	€ -460.000	Nadeel
1b	BRW	Lasten/baten	Een onderschrijding op loonkosten en meer detacheringsoptbrengsten dan vooraf verwacht levert een positief resultaat op.	€ 120.000	Voordeel
1b	BRW	Baten	De ESF subsidie over 2009 en 2010 is in 2011 definitief ontvangen. Deze is hoger dan vooraf verwacht.	€ 96.000	Voordeel
1b	GHOR	Lasten	Door een gewijzigde systematiek en de verschuiving van bestede uren binnen de producten 1.3 , 4.1 en 4.3b ten opzichte van de begroting 2011 is de onderschrijding op dit product te verklaren .	€ 25.000	Voordeel
1b	GHOR	Lasten	Mede door de werkelijk bestede uren oa door de RGF en de Stafmedewerkers van het ghor personeel inzake de ramp te Moerdijk is er een overschrijding op het product Communicatie & Voorlichting ontstaan.	€ -29.000	Nadeel
1b	GHOR	Lasten	Mede in het kader van een verdere professionalisering van het bureau GHOR M W Brabant zijn in het jaar 2011 niet geraamde advieskosten voor verdere ontwikkeling en teamanalyse ad E 23.000,- besteed.	€ -23.000	Nadeel
1b	alle		Diverse kleinere niet zelfstandig toe te lichten verschillen	€ -46.000	Nadeel
				€ 480.000	Voordeel

Aanvulling toelichting:

Het project invoering Digitale Bereikbaarheidskaart (i-DBK) is een landelijk project dat uitgevoerd wordt onder verantwoordelijkheid van de NVBR. Alle regionale brandweerorganisaties hebben zich in 2009 verbonden aan invoering van de DBK. De DBK levert ondermeer objectinformatie op digitale ondergronden zoals de Grootchalige Basiskaart Nederland (GBKN) of het digitale topografische bestand van het Kadaster, de TOP10NL. Door gebruik te maken van basisregistraties zoals het GBA en de BAG (Basisregistraties Adressen en Gebouwen) in combinatie met digitale ondergronden, kan objectinformatie zoals gebruikstype, aantal bouwlagen, aantal bewoners, locatie brandkranen, aanwezigheid gevaarlijke stoffen etc. worden weergegeven

op mobiele data terminals of tablet-pc's.

Door de DBK kunnen hulpdiensten effectiever optreden en wordt de veiligheid van het eigen personeel vergroot door actuele informatie over objecten, de omgeving en de risico's. In 2011 is voor dit project € 35.683 aan eigen uren ingezet.

8.5.3 Programma 2 Proactie en preventie

LASTEN		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 2.0	Risico-beheersing	4.837.253	3.517.419	1.565.967	5.083.386	4.510.719	572.667
product 2.1	Pro-actie	24.733	570.930	519.157-	51.772	9.471	42.301
product 2.2	Preventie	74.747	222.078	124.019-	98.059	67.131	30.928
product 2.2A	Intekentaak Preventie - Preparatie Pool GSV	-	-	-	-	-	-
TOTALE LASTEN		4.936.733	4.310.427	922.791	5.233.218	4.587.321	645.896

BATEN		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 2.0	Risico-beheersing	1.703.363	1.203.584	42.380	1.245.964	1.596.489	350.525-
product 2.1	Pro-actie	-	-	-	-	-	-
product 2.2	Preventie	229.878	2.058	2.058-	-	-	-
product 2.2A	Intekentaak Preventie - Preparatie Pool GSV	-	-	-	-	-	-
TOTALE BATEN		1.933.241	1.205.642	40.322	1.245.964	1.596.489	350.525-

RESULTAAT VOOR BESTEMMING		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 2.0	Risico-beheersing	3.133.890-	2.313.834-	1.523.588-	3.837.422-	2.914.230-	923.192-
product 2.1	Pro-actie	24.733-	570.930-	519.157	51.772-	9.471-	42.301-
product 2.2	Preventie	155.131	220.020-	121.961	98.059-	67.131-	30.928-
product 2.2A	Intekentaak Preventie - Preparatie Pool GSV	-	-	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT VOOR BESTEMMING		3.003.492-	3.104.784-	882.470-	3.987.254-	2.990.832-	996.422-

MUTATIES IN RESERVES		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Storting in reserves		-	-	-	-	2.919	2.919-
Onttrekking aan reserves		-	-	-	-	-	-
TOTAAL MUTATIES IN RESERVES		-	-	-	-	2.919	2.919-

RESULTAAT NA BESTEMMING		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 2.0	Risico-beheersing	3.133.890-	2.313.834-	1.523.588-	3.837.422-	2.917.149-	920.273-
product 2.1	Pro-actie	24.733-	570.930-	519.157	51.772-	9.471-	42.301-
product 2.2	Preventie	155.131	220.020-	121.961	98.059-	67.131-	30.928-
product 2.2A	Intekentaak Preventie - Preparatie Pool GSV	-	-	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT NA BESTEMMING		3.003.492-	3.104.784-	882.470-	3.987.254-	2.993.752-	993.502-

Toelichting resultaat voor bestemming

Programma	Dienst	Lasten/baten	Reden afwijking	Bedrag	Voordeel / Nadeel
2	BRW	Lasten	Voordeel op loonkosten	€ 531.000	Voordeel
2	BRW	Lasten	Lagere kosten voor uitbesteding van werk, automatiseringskosten en adviesopdrachten	€ 61.000	Voordeel
2	GHOR	Lasten	Ten opzichte van de begroting 2011 zijn er in het jaar 2011 wel externe kosten personeel derden gemaakt .	€ 42.000	Voordeel
2	GHOR	Lasten	Mede door een andere invulling van de werkelijk bestede uren o.a door de ramp te Moerdijk ontstaat er een onderschrijding op deze beide producten	€ 31.000	Voordeel
2	BRW	Baten	Aanvullende subsidie Externe Veiligheid (BEVI)	€ 56.000	Voordeel
2	BRW	Baten	meer ontvangen leges en detacheringsofbrengsten	€ 110.000	Voordeel
2	BRW	Baten	Hogere OMS opbrengsten	€ 162.000	Voordeel
2	alle		Diversen	€ 3.000	Voordeel
				€ 996.000	Voordeel

8.5.4 Programma 3 Preparatie en operationeel optreden

LASTEN		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 3.0	Incident-bestrijding	3.665.645	6.508.248	605.095-	5.903.152	5.753.168	149.984
product 3.1	Operationele voorbereiding en planvorming	2.424.052	1.697.795	73.305-	1.624.491	1.661.480	36.990-
product 3.1A	Intekentaak Schelde- Rijn Verbinding	156.799	160.281	1	160.282	160.282	0
product 3.2	Opleiden	3.101.575	3.140.977	73.620	3.214.597	2.802.899	411.698
product 3.3	VOC	2.468.129	2.384.323	216.231-	2.168.092	2.075.626	92.466
product 3.4	Bedrijfschulp-verlening	-	-	-	-	-	-
product 3.5	Oefenen	-	-	-	-	-	-
product 3.6	Logistiek, materieel en verbindingen	8.023.396	9.046.255	344.408-	8.701.848	7.457.666	1.244.181
product 3.6A	randapp. C2000 (preparatie)	1.553.379	1.066.099	15.680	1.081.779	280.023	801.756
product 3.7	Repressie en nazorg	17.699.533	16.750.789	1.189.534	17.940.323	17.586.598	353.725
product 3.8	Alarmering	3.402.678	3.458.333	96.976-	3.361.357	3.671.501	310.144-
TOTALE LASTEN		42.495.186	44.213.100	57.180-	44.155.921	41.449.244	2.706.676

BATEN		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 3.0	Incident-bestrijding	289.575	35.827	252.975	288.802	346.782	57.980-
product 3.1	Operationele voorbereiding en planvorming	259.074	-	228.300	228.300	449.258	220.958-
product 3.1A	Intekentaak Schelde- Rijn Verbinding	156.510	160.281	1	160.282	160.282	-
product 3.2	Opleiden	204.182	195.025	42.119-	152.906	79.270	73.636
product 3.3	VOC	2.255.176	2.568.824	247.024-	2.321.800	1.692.706	629.094
product 3.4	Bedrijfschulp-verlening	-	-	-	-	-	-
product 3.5	Oefenen	-	-	-	-	-	-
product 3.6	Logistiek, materieel en verbindingen	781.967	518.843	199.277-	319.566	651.352	331.786-
product 3.6A	randapp. C2000 (preparatie)	782.407	-	-	-	44.883	44.883-
product 3.7	Repressie en nazorg	94.524	69.811	34.086	103.897	590.871	486.974-
product 3.8	Alarmering	62.340	2.365.329	2.365.329-	-	6.573	6.573-
TOTALE BATEN		4.885.755	5.913.940	2.338.387-	3.575.553	4.021.977	446.424-

RESULTAAT VOOR BESTEMMING		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 3.0	Incident-bestrijding	3.376.071-	6.472.421-	858.070	5.614.350-	5.406.386-	207.964-
product 3.1	Operationele voorbereiding en planvorming	2.164.978-	1.697.795-	301.605	1.396.191-	1.212.222-	183.968-
product 3.1A	Intekentaak Schelde- Rijn Verbinding	289-	-	-	-	0	0-
product 3.2	Opleiden	2.897.393-	2.945.953-	115.739-	3.061.691-	2.723.630-	338.062-
product 3.3	VOC	212.953-	184.501	30.793-	153.708	382.920-	536.628
product 3.4	Bedrijfschulp-verlening	-	-	-	-	-	-
product 3.5	Oefenen	-	-	-	-	-	-
product 3.6	Logistiek, materieel en verbindingen	7.241.429-	8.527.412-	145.130	8.382.282-	6.806.314-	1.575.967-
product 3.6A	randapp. C2000 (preparatie)	770.972-	1.066.099-	15.680-	1.081.779-	235.140-	846.639-
product 3.7	Repressie en nazorg	17.605.009-	16.680.977-	1.155.448-	17.836.426-	16.995.727-	840.698-
product 3.8	Alarmering	3.340.338-	1.093.004-	2.268.353-	3.361.357-	3.664.928-	303.571-
TOTAAL RESULTAAT VOOR BESTEMMING		37.609.431-	38.299.160-	2.281.207-	40.580.368-	37.427.267-	3.153.100-

MUTATIES IN RESERVES		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
Storting in reserves		142.000	-	-	-	2.183.156	2.183.156-
Onttrekking aan reserves		140.987	-	50.096	50.096	195.166	145.070-
TOTAAL MUTATIES IN RESERVES		1.013	-	50.096-	50.096-	1.987.990	2.038.086-

RESULTAAT NA BESTEMMING		R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
product 3.0	Incident-bestrijding	3.327.180-	6.472.421-	858.070	5.614.350-	5.406.386-	207.964-
product 3.1	Operationele voorbereiding en planvorming	2.214.882-	1.697.795-	351.701	1.346.095-	1.408.458-	62.364
product 3.1A	Intekentaak Schelde- Rijn Verbinding	289-	0-	-	-	0	0-
product 3.2	Opleiden	2.897.393-	2.945.953-	115.739-	3.061.691-	2.723.630-	338.062-
product 3.3	VOC	212.953-	184.501	30.793-	153.708	415.109-	568.817
product 3.4	Bedrijfschulp-verlening	-	-	-	-	-	-
product 3.5	Oefenen	-	-	-	-	-	-
product 3.6	Logistiek, materieel en verbindingen	7.241.429-	8.527.412-	145.130	8.382.282-	7.955.701-	426.581-
product 3.6A	randapp. C2000 (preparatie)	770.972-	1.066.099-	15.680-	1.081.779-	981.369-	100.410-
product 3.7	Repressie en nazorg	17.605.009-	16.680.977-	1.155.448-	17.836.426-	16.950.600-	885.825-
product 3.8	Alarmering	3.340.338-	1.093.004-	2.268.353-	3.361.357-	3.574.004-	212.647
TOTAAL RESULTAAT NA BESTEMMING		37.610.444-	38.299.160-	2.231.111-	40.530.272-	39.415.257-	1.115.014-

Toelichting resultaat voor bestemming					
Programma	Dienst	Lasten/baten	Reden afwijking	Bedrag	Voordeel / Nadeel
3	GMK	Lasten	Opleidingskosten	€ 25.000	Voordeel
3	GMK	Lasten	Kapitaallastenvoordeel	€ 88.000	Voordeel
3	GHOR	Lasten	De overschrijding op dit product is nagenoeg geheel te verklaren door de hogere inzet, bereikbaar - en beschikbaarheid van het rav personeel in het kader van oa ramp te Moerdijk, de hiermede verband houdende advieskosten derden en de in 2011 gehouden oefeningen, waarbij het rav personeel nauw bij betrokken was. hier tegenover staat er van het Traumacentrum ook nog een bijdrage ad E 25.000 in de opleidingskosten.	€ -91.000	Nadeel
3	OG	Baten en lasten	Aan de inkomstenzijde staan namelijk verschillende, niet-begrote, onderdelen: <ul style="list-style-type: none"> • rente-inkomsten bestemmingsreserve,; • voor opleiding en trainingen is een zogenaamd "volume-contract" met een externe partner afgesloten; • een vergrote inhuur/afname leidt tot een lager tarief met als resultaat een behoorlijke staffelkorting in 2011; • de niet-opgevraagde piketkosten (periode 2008-2009- 2010) ; • provinciale subsidie in 2011 op opleidingen crisiscommunicatie. Het overgrote deel van deze "inkomsten" moet als incidenteel in 2011 worden beschouwd.	€ 215.000	Voordeel
3	BRW	Lasten	Overschreiding loonkosten GMK personeel in dienst van de brandweer	€ -287.000	Nadeel
3	BRW	Lasten	Door de vacaturestop die in het hele jaar 2011 van kracht is geweest, is een voordeel ontstaan op de loonkosten. Daarnaast zijn een aantal medewerkers gedetacheerd waarvan de opbrengsten niet waren begroot. Ook op piketvergoedingen is een voordeel behaald, deze kosten zijn bij de begroting 2011 te hoog ingeschat. Daarnaast is er een voordeel behaald op vrijwilligers.	€ 1.046.000	Voordeel
3	BRW	Lasten/baten	Door achterblijven van instroom van nieuwe medewerkers, door o.a. de vacaturestop zijn geplande opleidingen niet uitgevoerd. Daarnaast zijn de oefenkosten lager dan begroot en zijn er minder opbrengsten ontvangen op multi opleiden en oefenen	€ 236.000	Voordeel
3	BRW	Lasten/baten	In afwachting op de implementatie van het dekking- en spreidingsplan in alleen het hoogst noodzakelijke onderhoud verricht aan de voertuigen. Daarnaast zijn in het kader van de implementatie van het dekking- en spreidingsplan een aantal voertuigen verkocht wat opbrengst heeft opgeleverd. Daarnaast is nog voordeel behaald op automatisering sepcifiek brandweer	€ 400.000	Voordeel
3	BRW	Lasten	Het lopende contract voor onderhoud C2000 bij een externe partij is opgezegd, het onderhoud wordt nu door de brandweer zelf uitgevoerd. Dit heeft aanzienlijk minder onderhoudskosten tot gevolg.	€ 100.000	Voordeel
3	BRW	Lasten	Positief resultaat op kapitaallasten dit wordt gestort in de bestemmingsreserve kapitaallasten	€ 1.955.000	Voordeel
3	BRW	Lasten en baten	Door te weinig plegen van acquisitie en afwachtende houding ten aanzien van het boeken van opleidingen en trainingen is de verwachte omzet niet behaald. Door de dalende opbrengst van de bedrijfsschool zijn ook de kosten lager geworden. De lagere kosten hebben echter geen gelijke tred gehouden met de dalende opbrengst. Deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door langdurige ziekte van drie medewerkers en de bijbehorende vervanging.	€ -536.000	Nadeel
3	alle		Diverse kleine, niet afzonderlijk toe te lichten verschillen	€ 2.000	Voordeel
				€ 3.153.000	Voordeel

8.6 Algemene Dekkingsmiddelen

Resultaatbepaling voor bestemming

	R 2010	B 2011	B.wijz.2011	B 2011 na wijz	R 2011	Saldo
<i>LASTEN programma's</i>						
1. strategie en beleid	1.436.723	1.984.478	30.217-	1.954.261	567.824	1.386.437
2. pro-actie en preventie	1.445.516	4.310.427	922.791	5.233.218	4.587.321	645.896
3. preparatie en operationeel optreden	12.347.559	44.213.100	57.180-	44.155.921	41.449.244	2.706.676
4. organisatie	5.789.810	21.965.909	258.985	22.224.895	25.521.646	3.296.752-
subtotaal programma's	21.019.608	72.473.914	1.094.380	73.568.294	72.126.036	1.442.258
<i>BATEN programma's zonder opbrengsten uit bijdragen</i>						
<i>Rijk, Politie en Gemeenten:</i>						
1. strategie en beleid	-	79.323	79.323-	-	73.976	73.976-
2. pro-actie en preventie	13.291	1.045.216	37.048	1.082.264	1.376.540	294.276-
3. preparatie en operationeel optreden	3.613.285	3.213.618	63.884-	3.033.771	3.044.260	10.489-
4. organisatie	1.261.079	27.738.413	219.854	1.177.051	4.736.143	3.559.092-
totale baten, excl. Algemene dekkingsmiddelen	4.887.655	32.076.571	113.695	5.293.086	9.230.919	3.937.832-
<i>RESULTAAT programma's zonder opbrengsten uit bijdragen</i>						
<i>Rijk, Politie en Gemeenten:</i>						
1. strategie en beleid	1.436.723-	1.905.154-	49.106-	1.954.261-	493.848-	1.460.412-
2. pro-actie en preventie	1.432.225-	3.265.210-	885.744-	4.150.954-	3.210.782-	940.172-
3. preparatie en operationeel optreden	8.734.274-	40.999.482-	6.704-	41.122.150-	38.404.984-	2.717.165-
4. organisatie	4.528.731-	5.772.503	39.131-	21.047.843-	20.785.503-	262.340-
totaal resultaat excl. Algemene dekkingsmiddelen	16.131.953-	40.397.343-	980.685-	68.275.207-	62.895.117-	5.380.090-
algemene dekkingsmiddelen:						
4.11 Inkomensoverdrachten Rijk	3.879.855	3.980.472	228.300	4.208.772	4.641.988	433.216-
4.11 Inkomensoverdrachten Politie	1.608.164	3.437.172	985.258	4.422.430	4.720.952	298.522-
4.22 Gem. bijdrage, profijtbeginnsel BRW	1.620.939	46.391.874	10.980.229	57.372.103	58.464.020	1.091.917-
4.23 Gem. bijdrage, profijtbeginnsel RAV	58.250	57.513	57.513-	-	126.502	126.502-
4.26 Gem.bijdrage, alg (bij GMK:BRW)	7.874.406	12.347.843	10.223.126-	2.124.718	884.676	1.240.041
4.27 Gem.bijdrage, alg (bij GMK:RAV)	493.080	364.946	364.946-	-	-	-
4.29 Overige inkomensoverdrachten	1.489.715	716.248	716.248-	-	-	-
totaal bijdragen Rijk/Politie/Gemeenten/Overig	17.024.409	67.296.067	831.956	68.128.023	68.838.138	710.115-
Resultaat voor bestemming	892.456	26.898.723	148.729-	147.185-	5.943.021	6.090.205-

Mutaties in de reserves

a) onttrekkingen	649.000	-	147.184	147.184	693.167	545.983-
b) stortingen	302.993	1.544	1.544-	0-	4.579.322	4.579.322-
Totaal mutaties	346.007	1.544-	148.728	147.184	3.886.156-	4.033.340

Resultaatbepaling na bestemming

Uit het voorgaande blijkt het volgende financiële resultaat:

Resultaat voor bestemming	892.456	26.898.723	148.729-	147.185-	5.943.021	6.090.205-
Mutaties in reserves	346.007	1.544-	148.728	147.184	3.886.156-	4.033.340
Resultaat na bestemming	1.238.463	26.897.179	1-	0-	2.056.865	2.056.866-

8.7 Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Dit voorgeschreven overzicht ex. Artikel 28, lid b, BBV is niet opgenomen omdat binnen de begroting 2011 van de Veiligheidsregio Midden en West-Brabant geen bedrag voor onvoorzien bestond. Van eventuele aanwending kan derhalve ook geen sprake zijn.

8.8 Incidentele baten en lasten

Dit voorgeschreven overzicht ex. Artikel 28, lid c, BBV is niet van toepassing voor de veiligheidsregio. Alle baten en lasten worden verricht binnen de going concern werkzaamheden van de veiligheidsregio.

8.9 Rechtmatigheid

Begroting

Er zijn geen begrotingsafwijkingen in het kader van de rechtmatigheid. In paragraaf 8.5 toelichting programmarekening zijn de verschillen ten opzichte van de begroting toegelicht.

Aanbestedingen

De kazernes waar de brandweer gehuisvest is, zijn in eigendom van de deelnemende gemeenten. Vaak zitten contracten met betrekking tot deze kosten nog bij gemeente, die de kosten doorbelasten aan de veiligheidsregio. Andere contracten zijn automatisch overgenomen van gemeenten door de Veiligheidsregio, waardoor deze nog niet zelfstandig heeft aanbesteed. Vanaf 2012 wordt gewerkt met een inkoopplan op basis waarvan aanbestedingen gaan plaatsvinden.

9. Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2011 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- West Brabant gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de programmarekening over 2011 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- West Brabant is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

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

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

2
27 maart 2012
120355/HK/5501

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

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

Deze financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normen- en toetsingskader door het algemeen bestuur op 21 december 2011.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 21 december 2011 vastgesteld.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Regio Veiligheidsregio Midden- West Brabant een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2011 als van de activa en passiva per 31 december 2011 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2011 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.



3
27 maart 2012
120355/HK/5501

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Rotterdam, 27 maart 2012

Deloitte Accountants B.V.

was getekend: F.A.J. van Kuijck RA RO EMIA

10. Bijlagen

10.1. SISA-verantwoording Rijksbijdrage (BDUR)

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	I N D I C A T O R E N	
V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen, artikelen 8 en 10 Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.3 en 8.4 Veiligheidsregio's			Besteding 2011 Aard controle R	
					€ 5.019.036	
V&J	A3	Rijksbijdrage bijstands- en bestrijdingskosten Veiligheidsregio's en gemeenten			Besteding 2011 Aard controle R	
					€ 811.398	
I&M	E9B	Programma Externe Veiligheid (EV) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)			Correctie in de besteding 2010 ten laste van provinciale middelen ivm een hogere/lagere vaststelling van een in de besteding 2010 opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen. Aard controle R	Toelichting correctie
					€ 78.606	Doordat in 2010 meer middelen besteed zijn dan het in eerste instantie toegekende subsidiebedrag is een aanvullend subsidiebedrag toegekend.

10.2. Risicomatrix

omschrijving risico	Programma	Dienst- onderdeel	jaar van ontstaan	risico-klasse ¹⁾		omvang risico		essentie van het risico
				vorige	deze	vorige	deze	
				rapp. ²⁾	rapp.	rapp. ²⁾	rapp.	
Advisering bouw- en woontoezicht	2	Brandweer	2011	A	A	II	II	In 2011 is een bedrag à € 220.000 gefactureerd aan gemeente Breda voor advisering bouw- en woningtoezicht op basis van de werkelijke adviesuren en conform de afspraken bij regionalisering. De gemeente is ambtelijk van mening dat deze werkzaamheden een taak zijn van de Veiligheidsregio, welke reeds opgenomen is in de inwonersbijdrage, en weigeren de factuur te betalen.
Omzet Bedrijfschool	3	Brandweer	2011	B	A	II	III	De omzet van de bedrijfschool is lager dan verwacht. Er is minder vraag naar modulaire opleidingen en oefeningen. Ook vanwege de vacaturestop is er minder vraag naar opleidingen. In 2011 en 2012 wordt gedwongen winkelnering toegepast. Er is opdracht gegeven voor een quick scan en vervolgens voor een onderzoek naar de levensvatbaarheid van het oefencentrum. In maart 2012 zijn de eerste resultaten van de businesscase beschikbaar.
Brand Moerdijk	3	Brandweer	2011		B		VI	In het onderzoek van de Inspectie IOOV naar de grote brand in Moerdijk is een groot aantal aanbevelingen gedaan. Het bestuur heeft aangegeven de aanbevelingen over te nemen. De brandweer heeft een plan van aanpak opgesteld. De aanbevelingen zullen blijvend getoetst worden.

omschrijving risico	Programma	Dienst- onderdeel	jaar van ontstaan	risico-klasse ¹⁾		omvang risico		essentie van het risico
				vorige rapp. ²⁾	deze rapp.	vorige rapp. ²⁾	deze rapp.	
				Risico-inventarisaties	3	Brandweer	2011	
Financiering Rijksmaterieel	3	Brandweer	2009	A	A	VI	VI	De brandweer beschikt over een aantal rijksmaterieel, die ter beschikking zijn gesteld door het ministerie van BZK. De vervanging daarvan moet blijken huidige informatie van het ministerie tenminste deels worden gefinancierd door BMWB, thans nog niet duidelijk in welke mate. Er wordt weliswaar teruggegaan van drie naar twee brandweer compagnieën ten behoeve van bijstand, maar de kosten van de vervanging van het resterend materieel zijn nog niet opgenomen in deze begroting.
Duiken	3	Brandweer	2009	A	B	I VI	VI I	In het afgelopen jaar zijn er onderzoeken gedaan door zowel de Arbeidsinspectie, als de IOOV naar het duiken door de brandweer. De resultaten van deze onderzoeken hebben aangegeven dat de vastgestelde regelgeving volledig moet worden nageleefd en dat er meer centrale coördinatie en toezicht op de duiktaken moet worden gevoerd. Overeenkomstig het dekkings- en spreidingsplan is het aantal duikteams teruggebracht, waardoor het risico is verlaagd.

omschrijving risico	Programma	Dienst- onderdeel	jaar van ontstaan	risico-klasse ¹⁾		omvang risico		essentie van het risico
				vorige rapp. ²⁾	deze rapp.	vorige rapp. ²⁾	deze rapp.	
				Gevaarlijke stoffen	3	Brandweer	2009	
Informatiemanagement	3	Brandweer	2011		B		I-II	De operationele informatievoorziening bij de brandweer is nog onvoldoende op orde. Er wordt geïnvesteerd in een aantal operationele systemen, waaronder netcentrisch werken en het brandweer informatiesysteem. Zolang deze niet geïmplementeerd en gekoppeld zijn is nog geen sprake van werkbare systemen.
OMS	2	Brandweer	2010	B	B	II	II	Mogelijk gaat de verplichting van een OMS-systeem vervallen, wat invloed kan hebben op de opbrengsten in de toekomst.
Factuur VTSpN 2007	3	GMK	2010	C	B	II	II	De GMK heeft in 2009 een verplichting van € 16.000 uit 2007 afgeboekt vanwege het feit dat er vanuit vtsPN en KPN signalen werden ontvangen waaruit bleek dat er geen facturen meer over 2007 zouden worden verstuurd. Zowel bij vtsPN als bij KPN wordt er extra personeel ingezet om de achterstanden te factureren, waardoor kans bestaat dat de facturen toch nog verschijnen. Samen met Deloitte zal er een voorstel gemaakt worden voor de VR hoe hier het beste me om te gaan.

				risico-klasse ¹⁾		omvang risico		essentie van het risico
omschrijving risico	Programma	Dienst- onderdeel	jaar van ontstaan	vorige	deze	vorige	deze	
				rapp. ²⁾	rapp.	rapp. ²⁾	rapp.	
Nieuw beleid fallback/uitwijk faciliteiten	3	GMK	2010	A	A	III	VI	Er is op dit moment een beperkte uitwijkmogelijkheid voor de meldkamer op de Ringbaan Zuid in Tilburg, welke alleen in een uitwijkmogelijkheid voorziet als de technische systemen werkend zijn op de GMK MWB. De VR zal gezien de landelijke ontwikkelingen op meldkamergebied de afweging moeten maken welke investering op dit gebied nog noodzakelijk en verantwoord is. De GMK heeft geconstateerd dat het in afwachting van landelijke ontwikkelingen m.b.t. eventuele schaalvergroting van meldkamers in Nederland thans geen volwaardige fallback/uitwijk kan realiseren. De verwachting is dat in de toekomst fallback/uitwijk-afspraken landelijk worden gemaakt. Wel zullen dan mogelijk investeringen nodig zijn die nu nog moeilijk te kwantificeren zijn en ook nog niet zijn te voorzien.
Bekostiging senior centralisten	3	GMK	2010	A	A	II	II	Voor de plaatsing van senior centralisten op de meldkamer is 50%, zijnde € 120.000 beschikbaar gesteld uit de verhoogde BDUR-uitkering. De overige 50% zou opgebracht moeten worden uit het materieel budget van de GMK. Echter, de actualisatie van de GMK-begroting laat vanaf 2013 geen sluitende begroting meer zien, waardoor geen budgetruimte overblijft om in te zetten voor de senior centralisten.

omschrijving risico	Programma	Dienst- onderdeel	jaar van ontstaan	risico-klasse ¹⁾		omvang risico		essentie van het risico
				vorige rapp. ²⁾	deze rapp.	vorige rapp. ²⁾	deze rapp.	
				Informatisering meldkamerdomein	3	GMK	2011	
Begroting BTW-compensatie te hoog ingeschat	3	GMK	2011	D	A		II	De gewijzigde systematiek t.a.v. de verrekening van de BTW-compensatie heeft tot een lagere gemeentelijke inwonersbijdrage geleid voor de GMK. De in de begroting opgenomen compensatie ad. € 249.000 is niet haalbaar, omdat investeringen en exploitatielasten structureel lager zijn. De verlaging van deze BTW-compensatie kan na 2013 leiden tot een niet meer sluitende begroting bij de GMK. Er zal samen met Deloitte gezocht worden naar een oplossing.
Geneeskundige Combinatie (GNK)	3	GHOR	2011		D		VI	Specifiek (financieel) aandachtspunt blijft de landelijke ontwikkelingen rondom de Geneeskundige Combinatie (GNK). De discussie hierover vindt op landelijk niveau plaats.
BTW	1B	GHOR	2011		D		VI	Door de GHOR zijn naast de afspraken op VR-niveau met de belastinginspectie, separaat nog specifieke afspraken gemaakt over personele inzet vanuit de GGD. Dit risico speelt namelijk nog steeds en er is nog geen zicht op helderheid daarover.

1. risico-klasse:

A	Waarschijnlijk	6
B	Mogelijk	9
C	Onwaarschijnlijk	0
D	Onbekend	<u>3</u>
Totaal		18

2. omvang risico:

I	kleiner dan € 100.000,-	2
II	van € 100.000,- tot € 500.000,-	6
III	van € 500.000,- tot € 1.000.000,-	1
IV	van € 1.000.000,- tot € 2.500.000,-	0
V	meer dan € 2.500.000,-	0
VI	onbekend	<u>9</u>
		18

10.3. Lijst van afkortingen

AFKORTING	BETEKENIS
AO/IC	Administratieve organisatie / interne controle
AED	Automatische Externe Defibrillator
AVR	Arbeidsvoorwaardenregeling
BDUR	Besluit Doeluitkering Rampenbestrijding
BBP	Bruto binnenlands product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BHV	Bedrijfshulpverlening
BMWB	Brandweer Midden- en West-Brabant
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
BRW	Brandweer
B&W	Burgemeester en wethouders
Burap	Bestuurlijke Rapportage
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
DMS	Document managementsysteem
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
FP&C	Financiën Planning & Control
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GMK	Gemeenschappelijke Meldkamer
GNK	Geneeskundige combinatie
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure
GROGZ	Gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg
I & A	Informatisering en Automatisering
MIV	Multidisciplinaire informatievoorziening
MWB	Midden- en West-Brabant
MWN	Midden-, West-, Noord-
OG	Organisatieonderdeel Gemeenten
O & O	Opleiden en Oefenen
P & C	Planning en Control
PIOFACH	Personeel, Informatie, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie en Huisvesting
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RBOC	Regionaal Brandweer Opleiding Centrum
RBR	Regionaal Beheersplan Rampenbestrijding
SHERPA	Systeem voor geografische informatievoorziening Openbare Orde en Veiligheidspartners
SSC	Shared Service Center
VB	Veiligheidsbureau
VD	Veiligheidsdirectie
VOC	Veiligheidsoefencentrum
VR	veiligheidsregio
VRMWB	veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
VD	Veiligheidsdirectie
VOC	Veiligheidsoefencentrum
VR	veiligheidsregio
VRMWB	veiligheidsregio Midden- en West-Brabant