



Jaarstukken 2019

Colofon

Plaats en datum

Eindhoven, 24 juli 2020

Status

Definitief

Opdrachtgever

Dagelijks Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Auteur(s)

R.P.A. Ceelen

Y. Aoujil

Eindredactie

MT VRBZO



Inleiding

Algemeen

Het jaarverslag is onderdeel van de jaarstukken 2019. In het jaarverslag staat de inhoudelijke verantwoording van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) over de beleidsuitvoering door de organisatie. Ook in 2019 stond de missie 'Zorg voor veiligheid' centraal. VRBZO doet dit door uitvoering te geven aan de volgende programma's:

- Brandweezorg: risicobeheersing en incidentbestrijding;
- Veiligheid: crisisbeheersing, GHOR, bevolkingszorg en gemeenschappelijke meldkamer (excl MKA);
- Zorg: meldkamer ambulance (MKA) en ambulancezorg;
- Financiering;
- Reserves.

De eerste 3 programma's gaan over de kern van de organisatie, het primaire operationele proces. De overige programma's hebben voornamelijk een bedrijfsondersteunend en financieel technisch karakter en zijn verplicht vanuit de BBV. Het jaarverslag volgt in de lijn van het jaarplan 2019 en de periodieke bestuursrapportages welke gedurende het jaar zijn aangeboden aan het Algemeen Bestuur.

Leeswijzer

In dit jaarverslag wordt meer inzicht gegeven in de volgende zaken:

- Korte terugblik op enkele belangrijkste gebeurtenissen in 2019 voor de organisatie;
- De voortgang van de onderwerpen uit het meerjarenbeleidsplan 2015 - 2019 en het daaruit voortvloeiende jaarplan 2019;
- De financiële situatie van VRBZO, waaronder het jaarresultaat van 2019;
- Tot slot zijn de paragrafen opgenomen die verplicht zijn vanuit BBV wet- en regelgeving. In deze paragrafen is informatie opgenomen over risicomanagement en weerstandsvermogen, bedrijfsvoering, verbonden partijen, financiering en onderhoud kapitaalgoederen.

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1 Bestuurlijk relevante ontwikkelingen 2019	5
2 Prestaties veiligheidsregio	7
2.1 Prestaties programma Brandweerzorg.....	7
2.2 Prestaties programma Veiligheid.....	14
2.3 Programma Zorg.....	15
2.4 Programma Ondersteuning organisatie (OO).....	15
3 Strategische beleidsagenda	16
3.1 Voortgang uitvoering beleidsplan.....	16
4 Financieel resultaat	27
4.1 Gerealiseerd exploitatieresultaat.....	27
5 Interne controle.....	30
6 Verplichte paragrafen	36
6.1 Risicomanagement en weerstandsvermogen.....	36
6.2 Financiering.....	38
6.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	40
6.4 Verbonden partijen.....	41
6.5 Bedrijfsvoering	41
7 COVID-19.....	41

1 Bestuurlijk relevante ontwikkelingen 2019

Overdracht meldkamer brandweer naar MKOB

In januari 2018 werden de meldkamers van veiligheidsregio's Brabant-Zuidoost en Brabant-Noord formeel samengevoegd tot Meldkamer Oost-Brabant (MKOB). Zij waren tijdelijk gehuisvest in Eindhoven, zodat het pand in Den Bosch verbouwd kon worden. De meldkamers van de brandweer, de RAV, en de politie verhuisden in april 2019 definitief naar Den Bosch. Op 16 mei was de officiële opening. De MKOB is de tweede meldkamer in Nederland die is aangesloten op de landelijke (technische) infrastructuur voor het meldkamernetwerk. Hiermee loopt MKOB voorop in het land, de meldkamers in heel Nederland worden nu klaargemaakt voor de toekomst.

Voor de buitenwereld is er niets veranderd. De 24/7 bereikbaarheid en dienstverlening zijn hetzelfde gebleven. Intern zijn er wel veranderingen geweest: de collega's van de meldkamer zijn niet meer in dienst van VRBZO en alle processen worden geharmoniseerd. Daarmee is het uiteindelijke resultaat bereikt: 1 meldkamer voor heel Oost-Brabant.

Onderzoek naar rechtspositie brandweervrijwilliger

Het Veiligheidsberaad, het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) en de Brandweerkamer onderzoeken gezamenlijk op welke wijze de brandweerorganisatie opnieuw kan worden vormgegeven, op zo'n manier dat er nadrukkelijk en fundamenteel verschil is tussen vrijwilligers en beroepskrachten. Dat is namelijk nodig vanuit juridisch oogpunt. Aanleiding hiervoor is het resultaat van eerder onderzoek naar de rechtspositie van brandweervrijwilligers. Hieruit is gebleken dat, op grond van de Europese richtlijn voor deeltijdwerk, de huidige inrichting en werkwijze ten aanzien van vrijwilligheid bij de brandweer binnen het bestaande juridische kader niet behouden kan blijven. De reden hiervan is dat werkzaamheden en aanstellingseisen van beroepskrachten en vrijwilligers gelijk zijn. Op grond van het gelijkheidsbeginsel moeten brandweervrijwilligers door hun werkgevers – de veiligheidsregio's – feitelijk als deeltijdwerkers worden beschouwd. Deze duidelijke conclusie besprak het Veiligheidsberaad tijdens de vergadering in juni. Het resultaat van het onderzoek waar nu toe is besloten, is besproken door het Veiligheidsberaad en de minister van J&V in december 2019. Hieruit blijkt dat er gezocht moet worden naar nieuwe invullingen van de manier van vrijwilligheid bij de brandweer. In landelijk verband wordt bekeken hoe de brandweer invulling kan geven aan vrijwilligheid. Rond de zomer van 2020 moet hierin meer duidelijkheid worden gegeven van Brandweer Nederland.

Regionale wervingscampagne voor brandweervrijwilligers

De verwachting is niet dat er op korte termijn een uniform en helder plan voor handen is om het vraagstuk over de rechtspositie en taakinvulling van vrijwilligers op te lossen. In onze regio wordt wel een urgent probleem van een naderend te kort aan vrijwilligers bij diverse gemeenten ervaren. Om die reden is bewust ingezet op het interesseren van nieuwe aspirant brandweervrijwilligers. In het laatste kwartaal van 2019 is de een regionale wervingscampagne voor brandweervrijwilligers gehouden. Onze eigen vrijwilligers leverden een grote bijdrage aan de campagne door zich te lenen voor foto- en videomateriaal. Zij zijn het gezicht van de campagne en dat maakt de campagne. In totaal hebben ruim 50 personen interesse getoond om de brandweer te versterken.

Evaluatie Wet veiligheidsregio's

In de zomer van 2019 heeft de ministerraad heeft ingestemd met de instelling van de Evaluatiecommissie Wet veiligheidsregio's (Wvr). De evaluatie is van belang om zicht te krijgen op het functioneren van het stelsel zoals beschreven in de Wvr, zowel ten aanzien van de bestuurlijke als operationele componenten. Het gaat daarbij om de realisatie van efficiënte en kwalitatief hoogwaardige brandweezorg, geneeskundige hulpverlening, bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder bestuurlijke regie. De evaluatiecommissie heeft tot taak de doeltreffendheid en de effecten van de Wvr en onderliggende regelgeving in de praktijk te onderzoeken en daarbij ook te bezien of de huidige wet bruikbaar is in het licht van actuele en toekomstige dreigingen, maatschappelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in de crisisbeheersing. Het is de bedoeling dat de evaluatie zo wordt uitgevoerd dat deze inzicht biedt in wat goed werkt, waar er verbetermogelijkheden zijn, en wat bij knelpunten de oplossingsrichtingen zijn. De evaluatiecommissie start in 2020 met het onderzoek en zal het onderzoeksrapport eind van dat jaar opleveren aan de minister.

Visie 2025

Het jaar 2019 was het laatste jaar van het regionaal beleidsplan 2015 – 2019. Dit beleidsplan was in eerste jaren na de regionalisering de leidraad voor VRBZO. Voor de organisatie is het belangrijk om na deze fase een koers en ontwikkelperspectief voor de komende jaren te bepalen. Dit was een belangrijke opgave voor 2019. Het bestuur gaf, samen met directie en netwerkpartners, de belangrijkste kaders voor de koers richting 2025. In oktober vond een bestuursconferentie plaats waarin de contouren van de koers zijn geschetst. Het regionaal beleidsplan kent diverse wettelijke onderdelen (artikel 14 Wet Veiligheidsregio). Deze items zijn in 2019 uitgewerkt en in december door het Algemeen Bestuur vastgesteld. In maart 2020 bespreekt het bestuur tijdens een extra bestuursconferentie over de uitwerking van de lange termijn beleidsdoelen van de organisatie. Aansluitend zullen in het voorjaar ook de gesprekken met de gemeenteraden plaatsvinden over de koers.

2 Prestaties veiligheidsregio

Vanaf 2019 worden de prestaties van VRBZO gemonitord aan de hand van een nieuwe set indicatoren. De indicatoren geven inzicht in de resultaten die organisatie op de diverse gebieden realiseerde in 2019. De meeste capaciteit en middelen van de organisatie zitten vanzelfsprekend in de uitvoering van de reguliere taken op het gebied van brandweezorg, multidisciplinaire crisisbeheersing, GHOR en bevolkingszorg. Deze taken worden uitgevoerd vanuit de begrotingsprogramma's Brandweezorg en Veiligheid. De programma's Zorg, Ondersteuning organisatie en Financiering hebben vooral een technisch karakter.

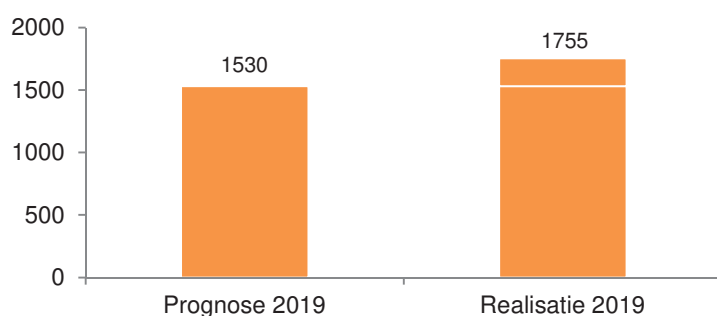
2.1 Prestaties programma Brandweezorg

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

2.1.1 Risicobeheersing

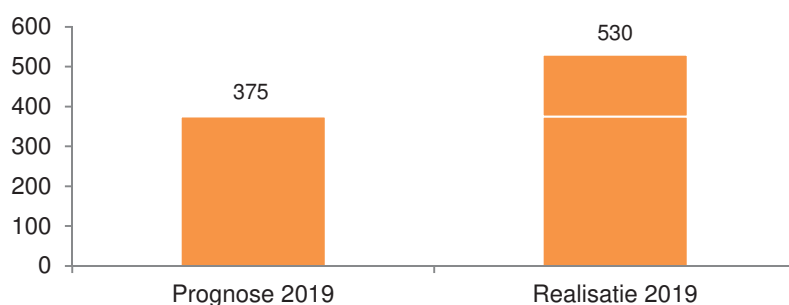
Het product Risicobeheersing is erop gericht om incidenten en rampen te voorkomen, of de kans erop zo klein mogelijk te houden. VRBZO adviseert gemeenten en bedrijven hoe ze fysieke veiligheidsrisico's kunnen beperken en informeert over de mogelijke gevolgen als de preventie niet op orde is.

Advisering brandveiligheid



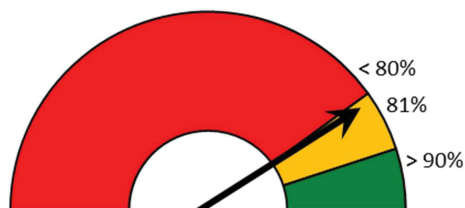
VRBZO verleent adviezen over brandveiligheid op een breed scala van gebieden op het domein van fysieke veiligheid. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om adviezen voor de omgeving en openbare ruimte, in de plan- en ontwerpfase van bouwprojecten en bij ingebruikname van bouwwerken. In 2019 heeft VRBZO ruim 14% meer adviezen over brandveiligheid verleend. Deze oorzaak van de stijging ligt vooral in de toename van het aantal (ontwikkel)projecten in de bouwbranche.

Advisering evenementen



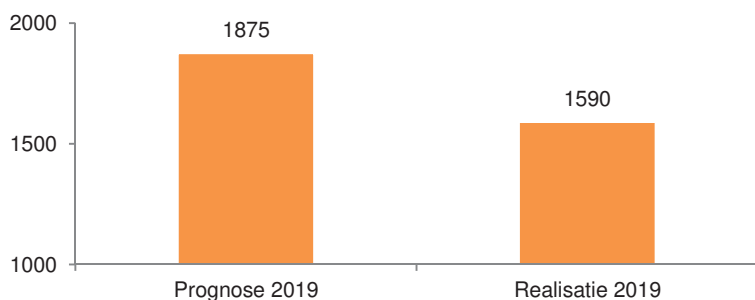
Ook advisering over evenementenveiligheid is een belangrijke taak voor de veiligheidsregio. Hierbij wordt een integraal veiligheidsadvies gegeven op het gebied van fysieke veiligheid door brandweer en GHOR. VRBZO adviseert bij een feesttent groter dan 250 vierkante meter, of wanneer er meer dan 500 personen in de tent kunnen. Het aantal evenementen in deze categorie is in onze regio afgelopen jaar, tegen de landelijke trend in, fors gestegen ten opzichte van vorige jaren. Dat resulteerde in ruim 40% meer adviesaanvragen voor evenementen dan verwacht.

Advisering binnen normtijd



VRBZO heeft met gemeenten afspraken gemaakt over dienstverleningstermijnen voor adviesaanvragen. We streven hierbij om minimaal 90% van de aanvragen binnen de tijd te verwerken. In 2019 is deze doelstelling niet behaald. In ruim 81% van de dossiers werd de adviestermijn behaald. De oorzaak is de hoge instroom van het aantal aanvragen voor evenementadviezen. De advisering op deze zaken geven door de korte termijnen en harde deadlines een hoge druk op de werkvoorraad. Dit heeft ook een cascade-effect op de adviesverlening voor bouwprojecten, waarbij de aanlooptijd langer is maar de dossiers ook vaak complexer. Daar komt bij dat ook het aantal adviesaanvragen voor (complexe) bouwprojecten fors hoger lag dan begroot. Ook deze tendens had een negatief effect op de adviestermijnen.

Controles brandveiligheid
(bouwwerken en evenementen)



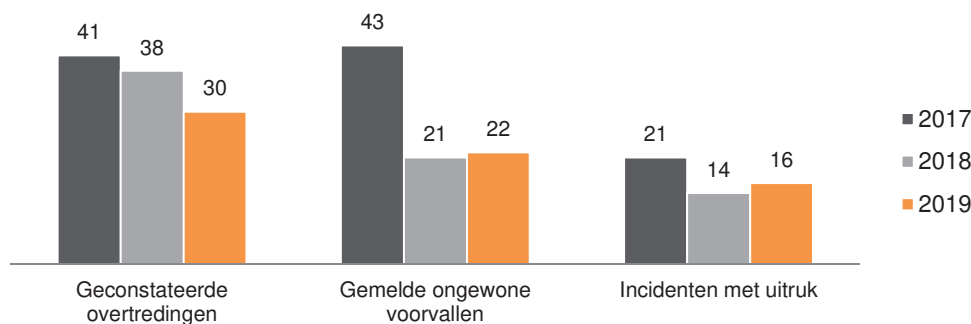
VRBZO voert in opdracht van gemeenten controles uit op het gebied van brandveiligheid. Jaarlijks maken VRBZO en gemeente afspraken over het aantal controles en welke bouwwerken gecontroleerd worden. Het aantal uitgevoerde controles op brandveiligheid was in 2019 lager dan gepland. Door een wijziging in de aanpak van de controle, ICT problemen en ziekte zijn in de eerste helft van het jaar achterstanden ontstaan. Deze achterstanden zijn in de tweede helft van het jaar niet volledig ingelopen.

Andere aanpak

Sinds enige tijd hanteren we een meer risicogerichte aanpak bij controles. Daarnaast zetten we meer in op bewustwording en training door Geen Nood Bij Brand veiligheidsexpedities en advisering rondom het Keurmerk Veilig Ondernemen. We merken dat deze aanpak in veel gevallen bij gebruikers en eigenaren van gebouwen leidt tot meer begrip voor veiligheidsmaatregelen. Hierbij besteden we aan de voorkant veel tijd aan het begeleiden (coachen) van de gebruikers en eigenaren om te komen tot een veilige oplossing. Daardoor is steeds minder vaak een langdurig en intensief juridisch handhavingstraject niet nodig.

BRZO monitor

(onregelmatigheden bij BRZO bedrijven)



Aantal onregelmatigheden stabiel

In 2019 waren er in onze regio 12 bedrijven die vallen onder de werking van het Besluit Risico's Zware Ongevallen 2015 (BRZO-2015 / Seveso III). Bij deze 'BRZO-bedrijven' zijn grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen aanwezig boven een bepaalde drempelwaarde. Of een bedrijf valt onder de BRZO wetgeving is afhankelijk van de hoeveelheid en aard van de gevaarlijke stoffen die binnen het bedrijf aanwezig is. VRBZO voert onder gezag van de provincie inspecties uit bij deze bedrijven. Bij deze inspecties worden overtredingen geconstateerd. Daarnaast zijn BRZO-bedrijven verplicht om ongewone veiligheidsvoorvallen te melden. Het aantal onregelmatigheden bij BRZO-bedrijven is de afgelopen periode stabiel en in lijn met vorig jaar.

Het BRZO onderkent 2 typen bedrijven: laagdrempel inrichting en hoogdrempel inrichting. Voor hoogdrempel inrichtingen moet het bestuur van de veiligheidsregio conform het Besluit veiligheidsregio's samen met het bedrijf een rampenbestrijdingsplan vaststellen. In 2019 waren er in deze regio 5 hoogdrempelige BRZO bedrijven. Voor al deze bedrijven is een rampenbestrijdingsplan vastgesteld.

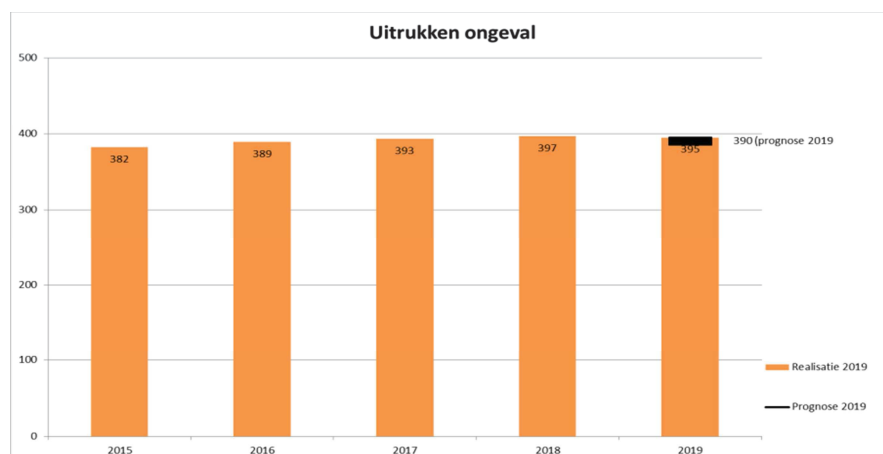
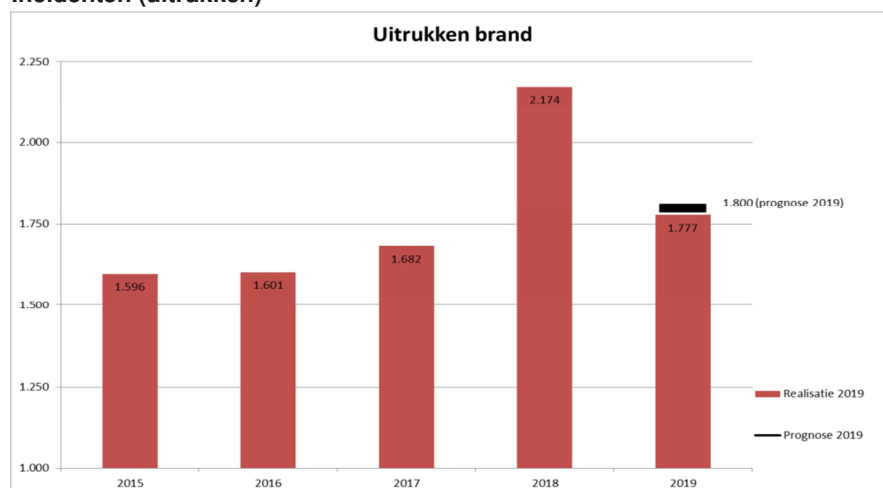
Aantal BRZO bedrijven stijgt

In Noord-Brabant stijgt het aantal BRZO-bedrijven komend jaar met 7 bedrijven, waarvan 4 bedrijven zich in onze regio bevinden. Dit komt vooral door autonome groei van bestaande bedrijven. Voor VRBZO betekent dit een stijging van 36% van het aantal uit te voeren inspecties in onze regio. Samen met de andere Brabantse veiligheidsregio's en de provincie wordt onderzocht hoe dit gezamenlijk kan worden ondervangen. Er is 1 bedrijf aangemerkt als hoogdrempel inrichting. Hiervoor moet ook een rampenbestrijdingsplan worden opgesteld vanuit VRBZO.

2.1.2 Incidentbestrijding

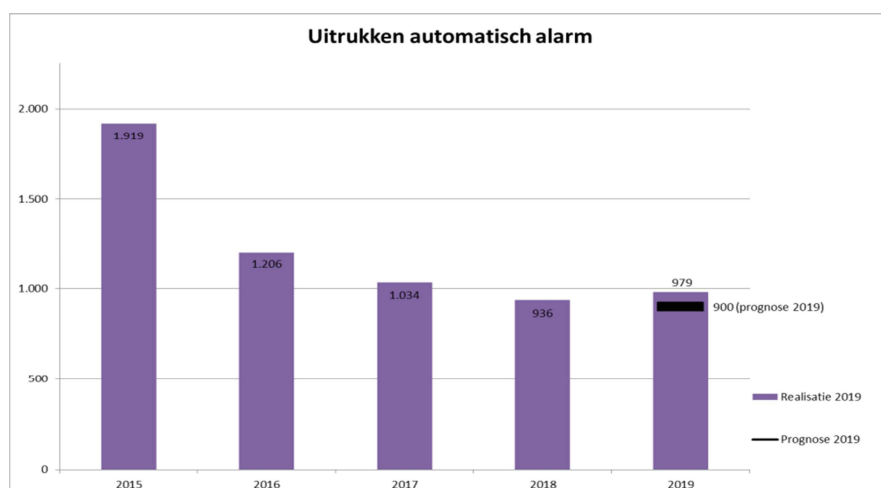
Naast het voorkomen en beperken van brand en andere incidenten, richt de brandweer zich op het bestrijden ervan. Onder het product 'Incidentbestrijding' verricht de brandweer de volgende kerntaken: brand bestrijden, technische hulp verlening, ongevallen met gevaarlijke stoffen bestrijden en hulp verlenen bij waterongevallen. Dit doet VRBZO met als doel het beperken van slachtoffers en het beperken van schade.

Incidenten (uitrukken)



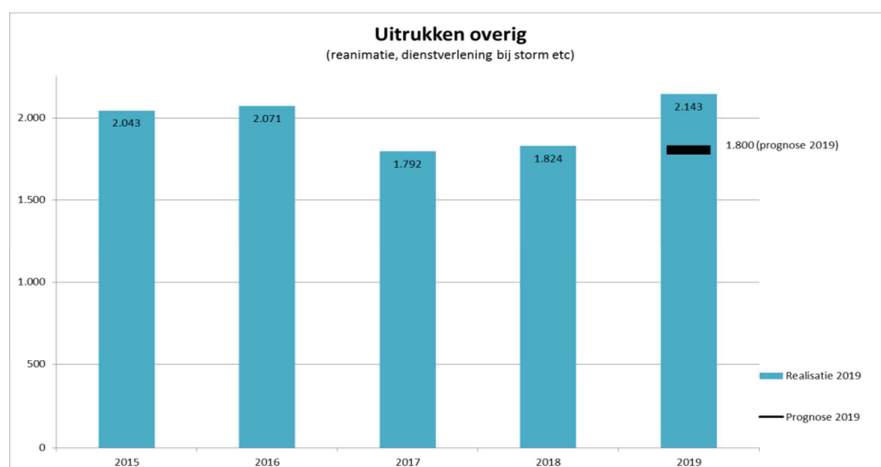
Aantal uitrukken brand en ongevallen conform prognose

In de eerdere bestuursrapportages in 2019 verwachtte VRBZO fors meer uitrukken door brand. Echter, in de afgelopen zomer was het aantal uitrukken voor brand niet hoger dan initieel verwacht. Het aantal uitrukken voor brand verloopt hiermee binnen de jaarprognose voor 2019. Hetzelfde geldt voor uitrukken voor ongevallen. Het aantal uitrukken in deze categorie is al enkele jaren stabiel. Het ligt niet in de lijn der verwachting dat hier de komende periode fluctuaties in optreden.



Dalende trend automatische alarmen lijkt te stabiliseren

Het aantal automatische alarmen stabiliseert de afgelopen jaren. Hiermee blijkt de gerichte aanpak richting aangesloten organisaties, door na een alarm eerst contact op te nemen alvorens te alarmeren, nog steeds goed te werken.



Meer inzetten voor overige hulpverleningsverzoeken

Onder de categorie overig vallen onder andere uitrukken voor reanimaties, dienstverlening bij storm, liftopsluitingen en metingen voor koolmonoxide. De afgelopen periode valt vooral het aantal uitrukken voor dienstverlening bij extreem weer (storm) op. In juni veroorzaakte het weer behoorlijke overlast in de regio. Ook wordt de brandweer steeds vaker ingezet bij reanimaties. Nadat vanaf oktober 2018 elke brandweerpost in de regio voor deze taak wordt ingezet is het aantal inzetten voor reanimatie met ruim 100 uitrukken toegenomen.

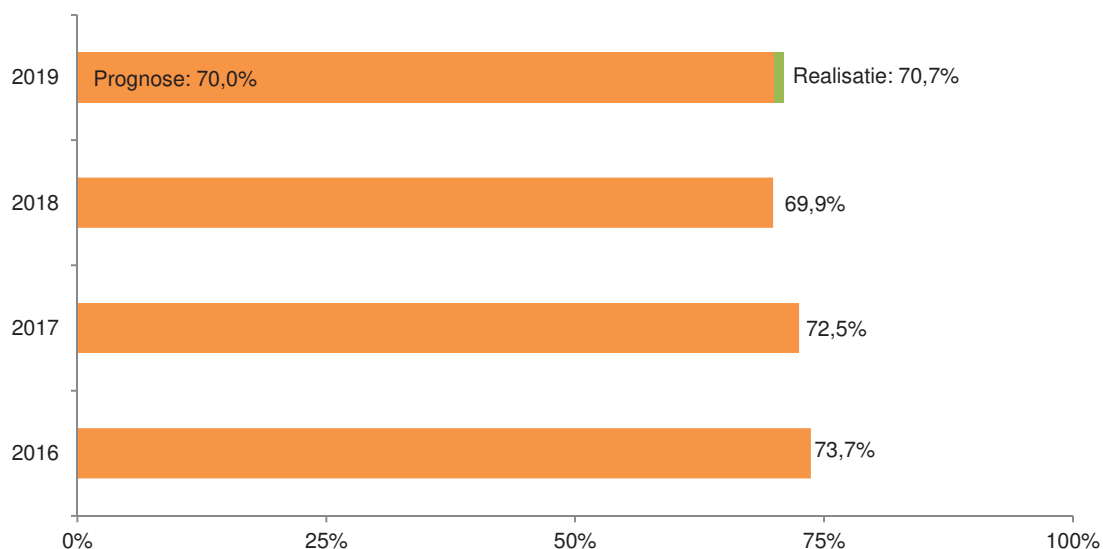
Behaalde opkomsttijden

De opkomsttijd is de tijd tussen het moment dat een incident wordt gemeld bij de meldkamer brandweer en het moment dat de eerste brandweereenheid ter plaatse is. Deze tijd wordt theoretisch berekend door specifieke software, onder andere aan de hand van historische data



van uitruktijden. Dit rekenprogramma houdt verder rekening met tal van variabelen, zoals locatie van gebouwen ten op zichte van de brandweerpost, verkeerslichten, rijsnelheid en overige verkeer belemmerende maatregelen. De uitkomst is een prognose van de opkomsttijd op objectniveau, welke door het Algemeen Bestuur als opkomstnorm is vastgesteld. Bij een daadwerkelijk prio 1 incident wordt de gerealiseerde opkomsttijd getoetst aan de bestuurlijke opkomstnorm.

Opkomsttijd behaald



Het percentage betekent dat de brandweer bij 70,7% van de incidenten met een bestuurlijk vastgestelde opkomstnorm deze norm heeft behaald. Dit past in de stabiele lijn van ongeveer 70% van de afgelopen jaren. Ondanks de forse uitdagingen op gebied van paraatheid bleef het percentage ook in de zomermaanden rond het cijfer van het meerjarig gemiddelde.

Nieuw dekkingsplan

Het opkomstcijfer is nog berekend aan de hand van het bestuurlijk dekkingsplan uit 2015. In maart 2019 is een nieuw dekkingsplan vastgesteld in het Algemeen Bestuur. De prestaties afgezet tegen de normen van het dekkingsplan 2019 is het verschil relatief klein: we voldoen dan in 73,2% van het aantal uitrukken aan de normtijd, ten opzichte van 70,7% op basis van de normen in het dekkingsplan 2015.

Paraatheid

Vanuit de operatie zien we dat de paraatheid bij sommige posten niet altijd op het gewenste niveau ligt, vooral overdag tijdens werkdagen en in vakantieperiodes. Om die reden zijn o.a. tijdens de zomermaanden operationeel tactische maatregelen genomen om de paraatheid te kunnen blijven borgen. Hierbij is gebruik gemaakt van de kracht van zowel vrijwilligers als beroepsbrandweer door:

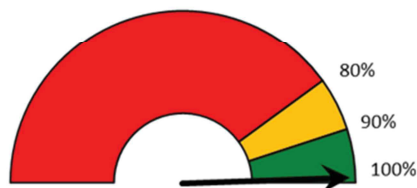
- Tijdelijke versterking van enkele posten door beroepsondersteuning op strategische locaties;
- Tijdelijk standaard twee TS-en alarmeren bij woningbranden en ongeval met beknelling, om te zorgen dat we zo snel mogelijk hulp verlenen en de kans op slachtoffers te verkleinen.

Daarnaast wordt gedurende het jaar de paraatheid van de posten continue gemonitord en daar waar mogelijk corrigerende of aanvullende maatregelen genomen.

Ondanks deze maatregelen is de paraatheid van met name de vrijwillige posten niet continue te garanderen. Dit is inherent aan het gekozen model waarin de vrijwillige medewerkers opereren: het vrije instroomprofiel. Gelet op de technische en organisatorische mogelijkheden en beperkingen van het momenteel gebruikte paraatheidssysteem is het (nog) niet mogelijk een betrouwbaar paraatheidspercentage te noemen.

Vakbekwaamheid

Vakbekwaamheid
(% repressieve functionarissen voldoet aan vakbekwaamheidsnorm)



Iedere functionaris die mee mag uitrukken is – als het gaat om de genoten opleidingen - voldoende vakbekwaam en daarmee bevoegd om het vak van brandweerman uit te kunnen oefenen. Het brandweervak vraagt om specifieke kennis en vaardigheden. Het is immers niet zonder gevaar, zowel voor het individu als voor de omgeving. Om een veilige en effectieve inzet te garanderen, is vakbekwaamheid en regelmatig trainen en oefenen essentieel.

Werving nieuwe vrijwilligers

We ervaren een toenemende druk bij het werven, opleiden en trainen van nieuwe medewerkers: het verloop binnen vrijwilligers stijgt wat zorgt voor druk op de werving van nieuwe medewerkers en vraagt om een flexibele opleidingscapaciteit. In het najaar van 2019 is op regionaal niveau een campagne gestart om mensen te interesseren voor het brandweervak en zich aan te melden voor een opleiding tot brandweerman / -vrouw. Hoewel de concrete resultaten ten tijde van het opstellen van dit verslag nog niet bekend waren lijkt deze werving succesvol te zijn verlopen. Er waren ruim 50 geïnteresseerd nieuwe vrijwilligers in de gemeenten waar de campagne was uitgezet. Deze vrijwilligers doorlopen momenteel een voorlichtingstraject om goed geïnformeerd te zijn over het vrijwilligersschap bij de brandweer. Bij blijvende interesse starten zij aansluitend een intensieve 2-jarige opleiding tot manschap bij de brandweer.

2.2 Prestaties programma Veiligheid

Het programma Veiligheid omvat in de begroting de producten crisisbeheersing, GHOR, bevolkingszorg en de gemeenschappelijke meldkamer (GMK) (exclusief MKA).

2.2.1 Crisisbeheersing

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

In de 'normale' situatie implementeren we de leerpunten in planfiguren (bijvoorbeeld regionaal risicoprofiel, regionaal crisisplan en rampenbestrijdingsplannen) en worden functionarissen opgeleid en getraind.

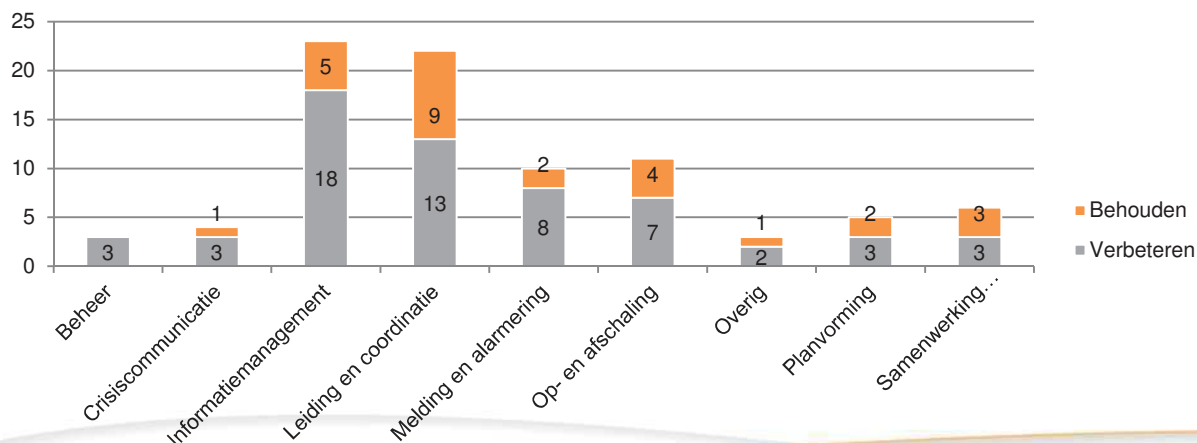
Bestrijding GRIP incidenten

In 2019 waren er in totaal 7 incidenten waarbij behoefte was aan de GRIP structuur.

GRIP	2017	2018	2019	Incidenten in 2019
GRIP 1	6	10	5	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Brand in appartementencomplex (Liessel) ▪ Ongeval A67 met diverse vrachtwagens (Asten) ▪ Brand in portiekwoning (Eindhoven) ▪ Onbeheerd object bij Eindhoven Airport (Eindhoven) ▪ Auto te water (Someren)
GRIP 2	0	2	2	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Landelijke uitval 112 ▪ Ontwrichting maatschappij door boerenprotesten
GRIP 3	0	0	0	Geen incidenten in 2019
GRIP 4	0	0	0	Geen incidenten in 2019

Leerpunten uit evaluaties

Tijdens evaluatie na GRIP incidenten en multidisciplinaire oefeningen worden per onderwerp leerpunten verzameld; wat willen we behouden / koesteren, en wat willen we verbeteren?



2.3 Programma Zorg

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

2.3.1 Ambulancezorg

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

2.3.2 Meldkamer Ambulances

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

2.4 Programma Ondersteuning organisatie (OO)

Operationele prestaties

Indicator	Norm	2018	2019	Toelichting / maatregelen
Ziekteverzuim	5,1%	4,9%	3,9%	
Personeels-bezetting (formatie / bezetting)	90 – 100% van de bezetting is gerealiseerd	97%	96%	

3 Strategische beleidsagenda

In 2015 heeft het Algemeen Bestuur het regionaal beleidsplan voor de periode 2015 – 2019 vastgesteld. In dit strategische plan staan de beleidsdoelen van de organisatie. In dit onderdeel van het jaarverslag geeft VRBZO inzicht in de behaalde resultaten op de doelstellingen.

3.1 Voortgang uitvoering beleidsplan

In het regionaal beleidsplan 2015 - 2019 stonden in totaal 34 strategische beleidsdoelstellingen. Tot 2019 waren er 22 doelstellingen afgerond; 19 beleidsdoelen zijn behaald, 3 beleidsdoelen (worden) niet behaald.

In 2019 heeft VRBZO gewerkt aan de openstaande 12 beleidsdoelen. Daaraan zijn 2 doelstellingen toegevoegd, omdat deze voor het nieuwe regionaal beleidsplan van belang zijn (brandweezorgplan en evaluatie toekomstvisie brandweezorg). Hieronder is de status weergegeven van de 14 beleidsdoelstellingen waar VRBZO in 2019 mee aan de slag ging. Voor iedere doelstelling is toegelicht hoe de doelstelling door VRBZO is opgepakt en wat de status eind 2019 is.

Doelstelling jaarplan 2019	Product begroting	Status 2019
VRBZO werkt risicogericht	Risicobeheersing	
VRBZO ontwikkelt en implementeert producten voor Brandveilig Leven	Risicobeheersing	
VRBZO maakt afspraken met zorginstellingen over de voorbereiding op crisissituaties	GHOR	
VRBZO voert het beleidsplan risicocommunicatie Brabant uit	Risicobeheersing	
VRBZO realiseert multidisciplinaire samenhang in beleid en uitvoering door integrale advisering	Risicobeheersing	
VRBZO organiseert bevolkingszorg vanuit collectieve taak	Bevolkingszorg	
VRBZO verbreedt netcentrische informatiedeling binnen bevolkingszorg en de zorgketen	Bevolkingszorg en GHOR	
Brandweezorgplan	Incidentbestrijding	
Evaluatie Toekomstvisie Brandweezorg	Incidentbestrijding	
VRBZO vernieuwt de brandweerorganisatie op basis van kwaliteit, capaciteit & continuïteit	Incidentbestrijding	
VRBZO kan prestaties verantwoorden en sturen op prestaties	Bedrijfsvoering (OO)	
VRBZO bespaart op huisvestingskosten	Bedrijfsvoering (OO)	
VRBZO ontwikkelt personeelsbeleid richting HRD*	Bedrijfsvoering (OO)	
VRBZO ontwikkelt een bestuurlijke toekomstvisie (Visie 2025)		

Doelstelling jaarplan 2019	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting status
<p>VRBZO werkt risicogericht</p>	<p>Er is in toenemende mate sprake van een terugtrekkende overheid die inzet op deregulering en daarbij een beroep doet op de inzet van de maatschappij en maatschappelijke organisaties. Daarbij wordt een vergelijkbaar beroep gedaan op (zelf)redzaamheid van burgers en bedrijven. Dit verlangt van VRBZO dat zij zich als samenwerkingspartner opstelt die handelt vanuit de aanwezige specialistische kennis gecombineerd met oplossend en samenwerkend vermogen, in plaats van strikt de toepassing van regels. VRBZO richt zich in de advisering en de voorbereiding op repressief optreden op de grootste/relevante risico's die van invloed zijn op de maatschappelijke continuïteit. In 2019 gaat VRBZO:</p> <p>a) Vaststellen van een koers op risicogerichtheid, die beschrijft op welke wijze VRBZO in dit verband handelt. Het doel is om de bewustwording van de omgang met risico's bespreekbaar te maken.</p> <p>b) Inzichtelijk maken van risico's (visueel en ruimtelijk), door het gebruik van kaartlagen die geografisch kunnen worden gepresenteerd.</p>	<p>Deels gerekend</p>	<p>a. De koers op risicogerichtheid vind je terug in de visie/het nieuwe beleidsplan. Dat is de plaats waar het thuis hoort.</p> <p>b. We hebben de beschikking over een GEO viewer die adviseurs en partners in staat stelt om via kaartlagen inzicht te krijgen in risico's en de relatie ervan op haar omgeving.</p>

Doelstelling jaarplan 2019	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting status
<p>VRBZO ontwikkelt en implementeert producten voor Brandveilig Leven</p>	<p>De Toekomstvisie Brandweezorg pleitte voor versterking van 'de voorkant van brandveiligheid'. Gedragsverandering door bewustwording en zelfredzaamheid zijn belangrijke pijlers bij het voorkomen en beheersen van incidenten. Om die reden is onder de noemer Brandveilig Leven een scala aan producten ontwikkeld om bewustwording en gedragsverandering te creëren bij burgers en bedrijven op het gebied van brandveiligheid. Dit moet leiden tot minder branden, slachtoffers en schade. In de evaluatie Toekomstvisie Brandweezorg is deze opdracht bevestigd.</p> <p>In 2019 zal VRBZO uitvoering geven aan de bestuurlijke besluiten ten aanzien van onderstaande voorstellen:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Ontwikkelen en testen van 1 nieuw BVL-product voor de doelgroep bewoners van kamerverhuurpanden / studenten; b) Continueren Brandveilig Leven voor de doelgroepen ouderen, basisschoolkinderen en bewoners woningen met opkomsttijdoverschrijding met de huidige BVL-producten. c) Verkennen van de behoefte van gemeenten voor het bedienen van de doelgroepen natuurbeheerders en bedrijven. Dit doen we met een ambtelijke werkgroep bestaande uit enkele IVC-ers en adviseurs van VRBZO. d) Verkennen van de mogelijkheden van 'gamification' om brandveilig leven laagdrempelig onder de aandacht te brengen. e) Opzetten uniforme periodieke stuurinformatie BVL voor gemeenten (IVC-ers). f) Opzetten van een beïnvloedingsstrategie BVL. 	<p>Deels gereed</p> <p>Onderdeel geworden van reguliere taakuitvoering</p>	<ul style="list-style-type: none"> a) Er is een proefproduct geïntroduceerd voor de doelgroep bewoners van kamerverhuurpanden / studenten. Het animo was te beperkt om het product goed in te kunnen zetten. b) Deze doelgroepen zijn bediend op basis van de vraag vanuit de regio. Om de afname in de toekomst te gaan vergroten is er een beïnvloedingsstrategie (zie laatste bullet) opgesteld. c) Medio dit jaar zijn alle gemeenten (IVC-ers) geïnterviewd. De resultaten, conclusies en aanbevelingen worden in februari 2020 met de IVC-ers besproken en daarna bestuurlijk in routing gebracht. d) De mogelijkheden van gamification zijn verkend. De resultaten zijn gereed om te worden ingebracht bij de uitwerking van de beïnvloedingsstrategie e) Medio dit jaar zijn alle gemeenten (IVC-ers) geïnterviewd om de behoefte te bepalen. De resultaten, conclusies en aanbevelingen worden in februari 2020 met de IVC-ers besproken. In 2020 zal onderzocht worden hoe deze behoefte geoperationaliseerd kan worden en zal er gestart worden met de operationalisering. f) Een 'onderzoeks- en adviesbureau voor gedragsverandering' heeft een beïnvloedingsstrategie opgesteld. Deze wordt in februari 2020 met de IVC-ers besproken en daarna bestuurlijk in routing gebracht.

Doelstelling jaarplan 2019	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting status
<p>VRBZO maakt afspraken met zorginstellingen over de voorbereiding op crisissituaties</p>	<p>Het borgen van de continuïteit van zorg tijdens crisissituaties is een belangrijke opdracht voor VRBZO. Hierin wordt onderscheid gemaakt tussen acute en niet-acute zorgpartners. Met alle acute zorginstelling zijn afspraken gemaakt over de zorgcontinuïteit bij crises via convenanten. Niet-acute zorgpartners zijn de VVT instellingen (Verzorging, Verpleging en Thuiszorg).</p> <p>In 2019 wil VRBZO met 2 niet-acute zorginstellingen afspraken maken over de zorgcontinuïteit bij crises.</p>	<p>Lopend</p>	<p>In 2019 zijn gesprekken gestart met VVT-instellingen om te komen tot afspraken over de borging van zorgcontinuïteit. Dit doet de GHOR samen met de brandweer (Brandveilig Leven) om op deze manier integrale veiligheidsexpedities bij instellingen te kunnen aanbieden. Met 1 VVT-instelling zijn de gesprekken in een gevorderd stadium. Dit heeft nog niet geleid tot een convenant of concrete afspraken.</p>
<p>VRBZO voert het beleidsplan risicocommunicatie Brabant uit</p>	<p>De veiligheidsregio heeft een wettelijk taak om de bevolking te informeren over rampen en crises die de regio kunnen treffen. De maatschappij moet bekend zijn met de risico's en weten hoe te handelen als het misgaat. In Noord Brabant is gekozen voor een gezamenlijke aanpak. Dit komt de kwaliteit en de effectiviteit van de risicocommunicatie ten goede. In 2019 werkt VRBZO aan:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Uitvoering Brabant brede risicocommunicatie bij natuurbranden b) Ontwikkeling van een communicatiestrategie voor gevaarlijke stoffen per spoor c) Ontwikkeling van een communicatiestrategie voor evenementenveiligheid d) Herhaling 'Blijf uit de rook' campagne e) Deelname aan werkgroep Jodiumprofilax f) Evaluatie beleidsplan Risicocommunicatie 2015-2020 	<p>Deels gereed</p>	<ul style="list-style-type: none"> a) Risicocommunicatielijns voor natuurbrand is gereed en wordt in 2020 geïmplementeerd. b) De communicatiestrategie is ontwikkeld en bij alle spoorgemeenten binnen de regio succesvol en naar tevredenheid van de gemeenten, uitgerold. c) Hier is geen uitvoering gegeven door het vertrek van de risicocommunicatieadviseur van veiligheidsregio Brabant Noord (VRBN). VRBZO had onvoldoende capaciteit om dit zelfstandig op te pakken. In 2020 wordt er samen met VRBN een vervolg aan gegeven. d) De 'Blijf uit de rook' campagne is herhaald. Uit de campagne evaluatie bleek de campagneboodschap effectief, maar het bereik te beperkt. e) Deelname is geleverd en de werkgroep is inmiddels opgeheven. f) De evaluatie heeft plaatsgevonden. Begin 2020 zullen de resultaten, conclusies en aanbevelingen worden opgesteld.

Doelstelling jaarplan 2019	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting status
<p>VRBZO realiseert multidisciplinaire samenhang in beleid en uitvoering door integrale advisering*</p> <p>* deze doelstelling is gecombineerd met de doelstelling: "VRBZO draagt bij aan het in onderlinge samenhang, bereiken en in stand houden van een veilige fysieke leefomgeving"</p>	<p>Gemeenten hebben behoefte aan één samenhangend integraal advies van VRBZO. De omgevingswet vergroot diezelfde behoefte als het gaat om de samenhang ten aanzien van verbonden partijen als GGD en ODZOB. Adviezen van deze partijen moeten op elkaar zijn afgestemd zodat tegenstrijdigheden in de adviezen worden vermeden. In 2019 gaat VRBZO:</p> <p>a) Onder leiding van en in samenwerking met de kring van gemeentesecretarissen een Kompas op de Omgevingswet opstellen. Dit Kompas moet de gemeenten in staat stellen tot een heldere opdracht te komen aan de genoemde verbonden partijen. VRBZO zal op basis van deze opdracht de dienstverlening (adviesproces) afstemmen met verbonden partijen.</p> <p>b) De adviesprocessen van de relevante VRBZO afdelingen worden verder op elkaar afgestemd.</p>	<p>Lopend</p>	<p>a. Het Kompas is opgesteld met de titel Speelhuismanifest. Dit heeft tot afstemming over de opdracht in dit verband tussen vertegenwoordigers van de besturen van de betrokken GR-en, vertegenwoordigers van de kring van gemeentesecretarissen en directeurs van betrokken GR-en.</p> <p>b. De processen zijn afgestemd en worden afgestemd met de gemeenten en andere betrokken GR-en.</p>

Doelstelling jaarplan 2019	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting status
<p>VRBZO organiseert bevolkingszorg vanuit collectieve taak</p>	<p>De uitvoering van de processen van bevolkingszorg staat onder druk door capaciteitsuitdagingen bij VRBZO en sommige gemeenten. Het risico ontstaat dat er onvoldoende aansluiting is bij crisisbeheersingsprocessen. Door de organisatie en uitvoering van de processen te verbeteren moet bevolkingszorg een volwaardig partner blijven binnen de regio en een bijdrage leveren aan een veilige samenleving.</p> <p>In 2019 wil VRBZO bevolkingszorg zodanig organiseren dat:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) voldoende kritische massa bestaat. b) de taakuitvoering aansluit op de reguliere processen. c) wordt voldaan aan het doelmatigheidsprincipe. d) er onderling draagvlak bestaat tussen gemeenten. e) bevolkingszorg als volwaardig partner kan optreden tijdens crises. 	<p>Lopend</p>	<p>In maart 2019 heeft de nieuwe coördinerend gemeentesecretaris het Algemeen Bestuur meegenomen in de resultaten en uitdagingen op het gebied van Bevolkingszorg. Hieruit blijkt dat de afgelopen jaren flinke stappen zijn gemaakt op het gebied van efficiëntie en kwaliteit (doelmatigheid). Ook liggen er nog voldoende uitdagingen, want de uitvoering van de processen van bevolkingszorg staat onder druk door capaciteitsuitdagingen bij VRBZO en sommige gemeenten.</p> <p>VRBZO heeft samen met ambtelijke ondersteuning vanuit gemeenten een adviesvoorstel uitgewerkt. Het advies is eind 2019 aangeboden aan de kring van gemeentesecretarissen. In het voorjaar 2020 aangeboden aan het Bestuurlijk Vooroverleg Crisisbeheersing.</p>
<p>VRBZO verbreedt netcentrische informatiedeling binnen bevolkingszorg en de zorgketen</p>	<p>Alle betrokken partners binnen de zorgketen moeten tijdig over de juiste informatie beschikken in relatie tot hun zorgtaak tijdens een incident. Het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS) is een applicatie die de informatie uitwisseling tussen partners bij een crisis moet verbeteren. In 2017 en 2018 is LCMS uitgerold binnen bevolkingszorg en zijn diverse crisisfunctionarissen opgeleid. In 2019 gaat VRBZO bij de GHOR en relevante zorgpartners LCMS Gezondheidszorg (GZ) implementeren en functionarissen opleiden.</p>	<p>Gereed</p>	<p>In de eerste maanden van 2019 is de technische implementatie afgerond en zijn tientallen functionarissen opgeleid om de applicatie te gebruiken bij crises. In juni 2019 wordt LCMS in gebruik genomen bij alle ziekenhuizen, huisartsenposten, RAV's, GGD's en GHOR-bureaus in Noord Brabant.</p> <p>Hiermee is in technische zin een grote stap gezet in netcentrische informatiedeling bij crisissituaties. Tijdens reguliere opleidingen, trainingen en oefeningen blijft informatiedeling een belangrijk onderdeel van het programma. Naast 'technische' informatiedeling via LCMS, wordt hierbij ook aandacht besteed aan de persoonlijke interactie en communicatie bij informatiedeling.</p>

Doelstelling jaarplan 2019	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting status
<p>Brandweezorgplan</p>	<p>Eenzijds moet VRBZO voldoen aan de wettelijke verplichting ten aanzien van een vastgesteld dekkingsplan. Maar brandweezorg is meer dan repressieve incidentbestrijding. Risicoanalyse en preventieve maatregelen zijn belangrijke onderdelen van effectieve brandweezorg. In het brandweezorgplan geven we het bestuur op een integrale manier inzicht op welke wijze we brandweezorg in de volle breedte organiseren in de regio en wat het bestuur mag verwachten van VRBZO ten aanzien van brandweezorg.</p>	<p>Gereed</p>	<p>Op 28 maart 2019 heeft het Algemeen Bestuur ten aanzien van het Brandweezorgplan het volgende besloten:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kennis te nemen van de inventarisatie en analyse van de risico's in de regio op het gebied van brandweezorg (brand, hulpverlening, gevaarlijke stoffen en waterongevallen). 2. Kennis te nemen van de samenhangende activiteiten die VRBZO in de breedte van brandweezorg verricht om bij te dragen aan het verkleinen van de kans op incidenten en aan het beperken van het effect van daadwerkelijke incidenten. 3. Het dekkingsplan 2019 zoals beschreven in hoofdstuk 4 inclusief de daaraan gekoppelde bijlagen 5 en 6 vast te stellen. 4. Met betreffende gemeenten het gesprek aangaan over de mogelijkheden van leveren van plaatselijk maatwerk.
<p>Evaluatie Toekomstvisie Brandweezorg</p>	<p>In 2015 werd de Toekomstvisie Brandweezorg bestuurlijk vastgesteld. De daaropvolgende jaren was VRBZO bezig om de taakstellingen die hieruit volgden uit te voeren. In 2018 heeft een cijfermatige en inhoudelijke evaluatie plaatsgevonden over de resultaten van het gehele traject. In de eerste helft van 2019 worden de resultaten besproken door de bestuurlijke vooroverleggen (BVO's) en het bestuur.</p>	<p>Gereed</p>	<p>Op 28 maart 2019 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de resultaten en conclusies van de uitgevoerde evaluatie Toekomstvisie Brandweezorg. De aanbevelingen uit de evaluatie worden nader uitgewerkt en geïmplementeerd.</p>

Doelstelling jaarplan 2019	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting status
<p>VRBZO vernieuwt de brandweerorganisatie op basis van kwaliteit, capaciteit & continuïteit</p>	<p>Door te werken aan de vernieuwing van de repressieve organisatie wordt blijvend gezocht naar de best mogelijke brandweezorg binnen de door het bestuur gestelde kaders.</p> <p>In 2019 werkt VRBZO hieraan door:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Opstellen bestuurlijke visie repressieve brandweezorg. Dit spoor moet leiden tot een plan, op basis waarvan (financiële) scenario's kunnen worden bepaald. De impact is nog niet te duiden op dit moment; b) Bovenliggend is om met elkaar invulling te geven aan sturing op houding en gedrag (zie ook visie personeel); c) Invulling geven aan basis op orde o.b.v. overzicht knelpunten; d) Organisatie Incidentbestrijding aanpassen aan de hand van een vastgesteld projectplan. 	<p>Achter op schema</p>	<p>Tijdens de bestuursconferentie in het najaar van 2019 is gesproken over het VRBZO-beleidsplan. De inrichting van de brandweerorganisatie is onderdeel van dit plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Het opstellen van een bestuurlijke visie repressieve brandweezorg (thans: Uitvoeringsagenda incidentbestrijding) is niet langer een opzichzelfstaand planfiguur, maar wordt in samenhang gebracht met het VRBZO-beleidsplan (=wettelijk planfiguur). Initieel leken de tijdlijnen van beide trajecten moeilijk op elkaar af te stemmen, dit is door de tijd echter ingehaald. b) Het sturen op houding en gedrag is een continu proces en derhalve nog steeds gaande. c) Invulling geven aan de basis op orde is in projectvorm gereed. De resterende punten zijn belegd binnen de reguliere processen. d) Dit betreft een impactvol traject, wat (mogelijk) ook personele consequenties heeft. Hierbij hebben zorgvuldigheid en het menselijke aspect de voorkeur boven snelheid. Begin januari 2020 is een voorstel over de inrichting van het middenmanagement bij Incidentbestrijding (o.a. teamleiders repressie) ter advisering voorgelegd aan de Ondernemingsraad.

Doelstelling jaarplan 2019	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting status
<p>VRBZO kan prestaties verantwoorden en sturen op prestaties</p>	<p>VRBZO streeft naar transparantie en voorspelbaarheid in haar prestaties. Om die reden zijn in 2018 in samenspraak met de Adviescommissie Financiën & Bedrijfsvoering de prestatie indicatoren gewijzigd. Vanaf 2019 verantwoordt VRBZO periodiek over deze set prestatie indicatoren via de periodieke bestuursrapportage. In 2019 gaat VRBZO de set indicatoren optimaliseren. Met het inzichtelijk maken (en verantwoorden) van prestaties is een eerste stap genomen om te sturen op 'output'. In 2019 gaat VRBZO:</p> <ul style="list-style-type: none"> • onderzoeken hoe het implementeren van resultaatgericht werken goed kan monitoren; • onderzoeken hoe binnen de gesprekscyclus resultaatgericht werken beter te positioneren. 	<p>Op schema</p> <p>Onderdeel van reguliere taak-uitvoering</p>	<p>De prestaties van VRBZO komen terug in de diverse indicatoren in de rapportages. De cijfers laten de kwantitatieve resultaten op de reguliere taakuitvoering zien. Het (bij)sturen op prestaties vraagt om goede data-ontsluiting, trendanalyses en anticiperend vermogen. VRBZO heeft zich in 2019 sterk ontwikkeld op dit vlak. Door het inhuren van young professionals op het gebied van business intelligence is de afgelopen maanden een versnelling op het gebied van technische data-ontsluiting zichtbaar. Door het inrichten van datawarehouse kunnen we gegevens uit databronnen ontsluiten en combineren wat leidt tot nieuwe inzichten en vraagstukken. Door deze ontwikkeling worden ook andere gebieden zoals trendanalyse aangejaagd. Deze ontwikkeling zal ook de komende jaren worden voortgezet</p>

Doelstelling jaarplan 2019	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting status
<p>VRBZO bespaart op huisvestingskosten</p>	<p>Efficiënt omgaan met publiek geld en medewerkers een inspirerende, moderne en efficiënte werkomgeving bieden. Dat zijn de voornaamste doelen. Om die reden is onderzocht op welke wijze VRBZO beter gebruik kan maken van de beschikbare ruimte en waar besparingen kunnen worden gerealiseerd. In 2018 is de huurovereenkomst van het kantoor aan de Deken van Somerenstraat beëindigd en daarmee is tevens een investering van ruim € 3,5 miljoen in de modernisering van dit kantoorpand voorkomen. In 2019 gaat VRBZO de kantoorruimte van post Helmond verbouwen en moderniseren. Daarnaast worden voorbereidingen getroffen voor de verbouwing van het Regionaal Opleidingscentrum in Waalre (ROC). Dit wordt gerealiseerd binnen het afgesproken krediet van in totaal € 1,1 miljoen (Helmond en ROC).</p>	<p>Niet behaald</p>	<p>Gelet op de huidige situatie op de bouwmarkt wordt de planning van de verbouwing van post Helmond niet behaald. Nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen in diverse gemeenten, paraatheidsissues en vraaggerichte huisvesting zijn van invloed op de huisvestingbehoefte. In plaats van uitvoering geven aan de bestaande plannen wordt de huisvestingsstrategie momenteel geactualiseerd en zullen nieuwe doelstellingen geformuleerd worden.</p>
<p>VRBZO ontwikkelt personeelsbeleid richting HRD*</p> <p>* deze doelstelling is gecombineerd met de doelstelling "VRBZO stuurt op de vakbekwaamheid van alle medewerkers"</p>	<p>Het werk en de werkomgeving van de veiligheidsregio verandert. De medewerker is en blijft het belangrijkste kapitaal van de organisatie. Een klassieke personeelsafdeling past niet in deze ontwikkeling. Duurzame inzetbaarheid van medewerkers en de transitie naar een lerende organisatie zijn belangrijke uitdagingen voor VRBZO.</p> <p>Inzicht in de vakbekwaamheid van medewerkers en het creëren van eigenaarschap m.b.t. de professionele vakbekwaamheid zijn speerpunten voor 2019.</p>		<p>VRBZO heeft sinds de regionalisering flinke stappen gemaakt van een organisatie met een klassieke P&O afdeling naar een organisatie met basiskennissen van HRM; zo worden er organisatie- en mensgerichte trainingen aangeboden en medewerkers en leidinggevenden worden gestimuleerd om in gesprek te gaan over hun ontwikkeling. Desondanks blijkt de volgende stap naar HRD fors.</p> <p>In de zomer heeft het MT een advies aangenomen hoe de organisatie medewerkers kan ondersteunen bij hun ontwikkeling naar aantoonbare vakbekwaamheid en daarmee kan ontwikkelen op het gebied van HRD. Het advies omvat een aantal randvoorwaarden die nodig zijn om de volgende stap te maken. Eerste kwartaal 2020 wordt een plan van aanpak opgeleverd aan het MT over de prioritering en fasering van de verschillende onderdelen.</p>

Doelstelling jaarplan 2019	Wat wilden we bereiken en wat gingen we daarvoor doen?	Status	Toelichting status
<p>Visie 2025 (Meerjarenbeleidsplan 2020 – 2023)</p>	<p>De periode van het regionaal beleidsplan eindigt in 2019. Dat betekent dat er ruimte en behoefte is aan nieuwe lange termijn doelstellingen waarop de organisatie zich kan richten. Dit jaar stelt VRBZO samen met het bestuur nieuwe meerjarige beleidsdoelstellingen vast.</p>	<p>Op schema</p>	<p>De eerste helft van het jaar stond in teken van voorbereiding van de Visie 2025 door het ophalen van beelden bij bestuur, ketenpartners en medewerkers. In de tweede helft van 2019 zijn de beelden uitgewerkt in een eerste opzet van het meerjarenplan. Het bestuur is nadrukkelijk betrokken bij de uitwerking van een toekomstgericht beeld. In oktober is een bestuursconferentie georganiseerd waarin de contouren zijn geschetst. Het bestuur herkent zich in de thema's die voor de komende jaren van belang zijn voor de veiligheidsregio. Door VRBZO wordt dit verder geconcretiseerd zodat in 2020 het gesprek met de gemeenteraden en verdere besluitvorming kan plaatsvinden.</p>

4 Financieel resultaat

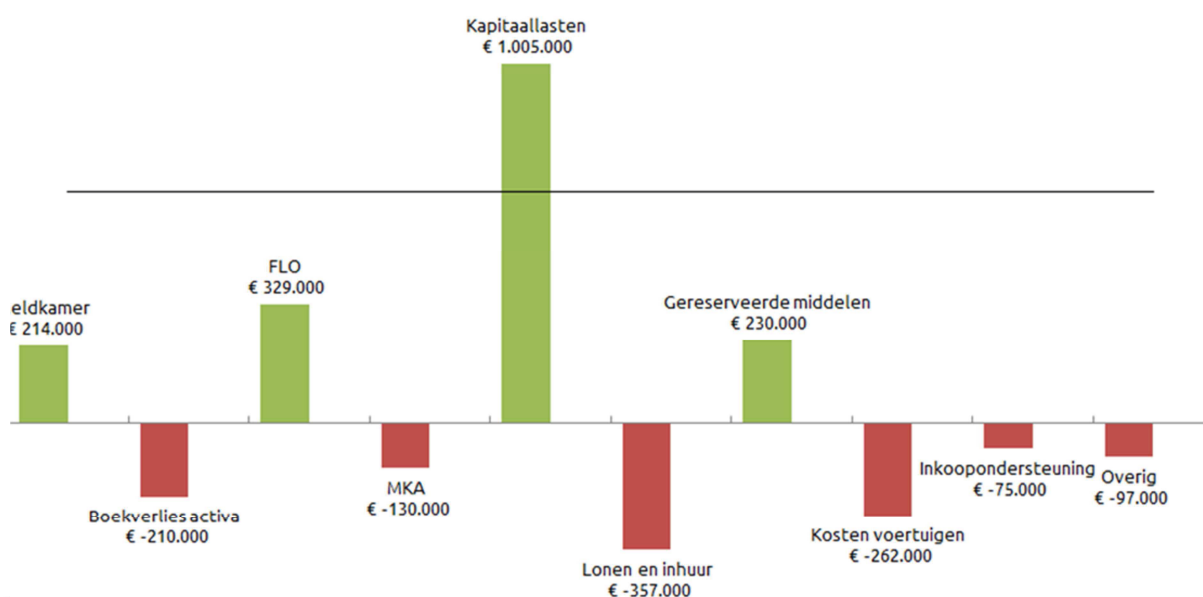
4.1 Gerealiseerd exploitatieresultaat

De jaarrekening 2019 sluit af met een positief exploitatieresultaat van € 646.870. Dit is 0,9% van de totale begroting van € 73,5 miljoen. In onderstaande tabel is weergegeven op welke onderdelen van de programma's van VRBZO dit resultaat behaald is.

Saldo lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Product Incidentbestrijding	€ 29.894.890	€ 29.513.469	€ 381.421
Product Risicobeheersing	€ 4.944.148	€ 4.880.631	€ 63.517
Product Crisisbeheersing	€ 1.145.474	€ 1.102.126	€ 43.348
Product Bevolkingszorg	€ 238.020	€ 241.637	-€ 3.617
Product GHOR	€ 972.340	€ 913.461	€ 58.879
Product GMK (exc. MKA)	€ 1.647.477	€ 1.432.913	€ 214.564
Product Ambulancezorg	€ 0	-€ 25.350	€ 25.350
Product MKA	-€ 77.587	€ 143.335	-€ 220.922
Bijdrage Gemeenten	-€ 41.024.122	-€ 41.019.063	-€ 5.059
Bijdrage Rijk	-€ 6.756.380	-€ 6.726.945	-€ 29.435
Product Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	€ 29.737	€ 240.087	-€ 210.350
Ondersteuning organisatie	€ 9.570.700	€ 9.096.829	€ 473.871
Mutaties Bestemmingsreserves	-€ 584.697	-€ 440.000	-€ 144.697
Saldo lasten en baten	€ 0	-€ 646.870	€ 646.870

4.1.1 Analyse van het resultaat 2019

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



1. Meldkamer: € 214.000

VRBZO realiseerde in 2018 de samenvoeging van de meldkamers in de Gemeenschappelijke Meldkamer Oost-Brabant (MKOB). Hiermee loopt VRBZO voor op de planning van het landelijk traject Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). VRBZO realiseerde een structureel voordeel van € 200.000 en een incidenteel voordeel van € 14.000.

2. Boekverlies activa: € -/-210.000

Het negatieve resultaat is vrijwel geheel het gevolg van boekwinsten- en verliezen op voertuigen die worden ingeruild of afgestoten in het kader van de Toekomstvisie Brandweezorg, ademluchtapparatuur die wordt ingeruild als onderdeel van de vervangingen voor Arbeidshygiëne en desinvesteringen vanwege het verlaten van het pand aan de Deken van Somerenstraat 2 in Eindhoven.

3. Functioneel Leeftijdsontslag (FLO): € 329.000

Eind 2019 is de nieuwe FLO-regeling uitgewerkt in een uitvoeringsakkoord en zijn de financiële effecten inzichtelijk gemaakt. In 2019 resulteert de nieuwe regeling in een incidenteel voordeel, vooral omdat medewerkers de instroom in de FLO-regeling uitstelden.

4. MKA: € -/-130.000

Eind 2018 zijn de medewerkers van de MKA overgegaan naar de GGD. In 2019 betaalde VRBZO een eenmalige bijdrage aan de GGD ter dekking van het tijdelijke exploitatietekort door de overgang van de medewerkers van de MKA.

5. Kapitaallasten: € 1.005.000

Diverse geplande investeringen vinden later dan verwacht plaats. Dit zorgt voor incidenteel lagere kapitaallasten. Oorzaken zijn onder andere uitstel van de verbouwing van het Regionaal Opleidingscentrum (ROC) in Waalre, de mislukte aanbesteding van vier tankautospuiten voor stedelijk gebied, vertraging in de aanbesteding van het watertransport systeem (WTS 400) en lagere investeringen in arbeidshygiëne.

6. Lonen en inhuur: € -/-357.000

In 2019 zijn incidenteel hogere loonkosten gerealiseerd dan begroot door extra inhuur en extra inzet van vast personeel. De belangrijkste redenen zijn:

- Externe inhuur voor operationele ondersteuning en de kosten voor vervanging van vaste medewerkers. Extern personeel is tijdelijk ingezet voor operationele ondersteuning vanwege de uitbreiding van werkzaamheden (centrale service desks met logistiek) en projecten van Incidentbestrijding.
- Ook zijn zieke vaste medewerkers tijdelijk vervangen zodat de operationele continuïteit geborgd bleef.
- Enkele medewerkers die met pensioen gaan, zijn vroegtijdig vervangen om een goede kennisoverdracht en directe inzetbaarheid te borgen (o.a. business intelligence).

7. Gereserveerde structurele middelen: € 230.000

Structurele begrotingsruimte van circa € 230.000. Dit betreft middelen die eerder gereserveerd waren voor de dekking van de structurele kosten voor de investeringen in arbeidshygiëne. In 2018 zijn de middelen incidenteel ingezet voor de dekking van loonkosten. In 2019 zijn de middelen weer beschikbaar voor arbeidshygiëne.

8. Kosten voertuigen: € -/- 262.000

In 2019 was voor 2 hoogwerkers een grote onderhoudsbeurt (midlife update) noodzakelijk. In de begroting is rekening gehouden met de gemiddelde onderhoudskosten per jaar van hoogwerkers (op basis van het totale onderhoud gedurende de levensduur van 15 jaar). De midlife updates overschrijden dit gemiddelde bedrag en veroorzaken een incidenteel tekort. Daarnaast zijn de kosten voor hoogwerkers de laatste jaren in het algemeen hoger dan verwacht door schades en storingen. Door deze ontwikkelingen ontstaat een incidenteel nadeel. De kosten voor brandstof en onderhoud van voertuigen zijn hoger dan begroot. De hogere brandstofkosten zijn het gevolg van hogere brandstofprijzen. De overschrijding wordt daarom als incidenteel beschouwd.

9. Inkoopondersteuning: € -/- 75.000

Bij de bezuinigingstaakstelling voor 2019 is besloten om het budget structureel met € 75.000 te verlagen. Echter, de besparing kan naar verwachting pas in jaarschijf 2022 worden gerealiseerd. De oorzaak hiervoor is tweeledig: het contract kent een opzegtermijn van twee jaar en we moeten de interne expertise nog verder ontwikkelen. Tot dat moment zorgt dit voor een negatief incidenteel resultaat van € 75.000.

10. Overig: € -/- 97.000

Diverse overige ontwikkelingen resulteerden in een nadeel € 97.000. De belangrijkste zijn:

- In 2019 zijn externe adviseurs en specialisten ingehuurd voor ondersteuning op specifieke onderwerpen (onder andere bedrijfscontinuïteit management, wervingscampagnes voor vrijwilligers, FLO, verzekeringen, huisvesting, vervanging systemen, ontwikkelen crisiscommunicatie, ontsluiten en structureren data voor management informatie, implementatie en aanpassingen van het document management systeem).
- Het budget voor Brandveilig Leven is niet volledig gerealiseerd door het achterblijven van vraag van gemeenten.
- Het samenwerkingsverband in Oost-Brabant voor de calamiteiten coördinator is later gerealiseerd dan verwacht. Het budget is hierdoor niet volledig besteed in 2019.

5 Interne controle

5.1.1 (Verbijzonderde) Interne Controle 2019

De werkzaamheden ten behoeve van de Interne Controle worden uitgevoerd conform het normenkader en het Intern Controleplan 2019. Het Normenkader is vastgesteld door het Algemeen Bestuur VRBZO; het Intern Controleplan is een uitwerking van het Normenkader, aangevuld met specifieke onderwerpen in opdracht van de controller VRBZO.

De interne controle richtte zich voornamelijk op de kwaliteit van de bedrijfsvoering en de aanwezige beheersmaatregelen rondom belangrijke financiële processen.

Doel en reikwijdte van de controle

De bevindingen hebben betrekking op de opzet, het bestaan en de werking van de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing.

De werkzaamheden bestonden uit:

- het onderzoeken en beoordelen van de opzet van de administratieve organisatie en de daarin besloten interne beheersingsmaatregelen; en
- het toetsen van de werking van de interne beheersingsmaatregelen.

De resultaten van de interne controle zijn betrokken in de interim controle.

5.1.2 Opvolging Interim Controle 2019

Bevinding	Risico	Aanbeveling	Reactie Management
<p>1 Opstellen inkoopstrategie</p> <p>Wij constateren dat bij inkopen boven de drempel van € 5.000 een verkorte inkoopstrategie en boven de drempel van € 30.000 een uitgebreide inkoopstrategie dient te worden opgesteld. Middels inlichtingen hebben wij vernomen dat deze procedure niet in alle gevallen juist wordt gevolgd en een inkoopstrategie wordt opgesteld.</p>	<p>Onrechtmatige aanbestedingen door niet alle juridische wetgeving te wegen bij het aangaan van inkoopverplichtingen.</p>	<p>Wij adviseren u om te waarborgen dat voor elke inkoopverplichting een inkoopstrategie aanwezig is. Bijvoorbeeld door dit in te regelen bij de controle op de inkooporder.</p>	<p>Budgethouders zijn verantwoordelijk voor het opstellen van een inkoopstrategie en het aanmaken van een order. Alle inkooporders worden vervolgens door de afdeling F&C gecontroleerd op juist gebruik van boekingscodes. Aan de controle door de afdeling F&C wordt met ingang van 2020 de controle op de aanwezigheid van een inkoopstrategie toegevoegd en maandelijks gerapporteerd aan het MT. Met de meerjarige Dynamische Aankoop Kalender (DAK), het jaarlijkse inkoopplan en de periodieke spendanalyse zijn al compenserende maatregelen in werking om het risico op onrechtmatige aanbestedingen te beperken.</p>
<p>2 Volledigheid contractenregister</p> <p>Wij hebben vastgesteld dat het contractenregister niet volledig is. Gedurende 2019 is een contractenmodule (Corsa) aangeschaft. Deze contractenmodule is nog niet geïmplementeerd in 2019. Het proces aangaande het in kaart brengen van alle contracten en invoer in de contractenmodule wordt in Q2 2020 afgerond.</p>	<p>Doordat het contractenregister niet volledig is bestaat het risico dat de (Europese) aanbestedingswetgeving niet juist wordt nageleefd, omdat er onvoldoende inzicht is van de looptijd en aanwezigheid van raamovereenkomsten. Tevens bestaat het risico dat verplichtingen onvolledig worden verantwoord.</p>	<p>Wij adviseren u formele procedures in te richten om de volledigheid van het contractenregister te waarborgen.</p>	<p>Inmiddels zijn ongeveer 200 contracten opgevoerd in de nieuwe contractenmodule van BCT (Corsa). Hiermee worden budgethouders geautomatiseerd ondersteund in de bewaking van contractafspraken. Aflopende contracten kunnen hiermee tijdig verlengd, opgezegd of opnieuw afgesloten worden. Al dan niet via een aanbesteding. De planning is dat medio 2020 alle in de contractenmodule ingevoerd zijn.</p>

<p>3 Autorisatie inkooporders</p> <p>Wij hebben vastgesteld dat het voorkomt dat verplichtingen met derden zijn aangegaan waarvoor geen (geautoriseerde) inkooporder voor is aangemaakt in Coda. Tevens hebben wij vernomen dat niet in alle gevallen waar het bedrag van de reeds aangegane verplichting is bijgesteld naar boven, ook het bedrag van de order wordt aangepast. Hierdoor heeft mogelijk de autorisatie niet op een juist niveau plaatsgevonden.</p>	<p>Het risico bestaat dat er sprake is van onrechtmatige lasten en dat de schuldenpositie niet volledig wordt weergegeven.</p>	<p>Wij adviseren u om in het systeem af te dwingen dat er ten alle tijden een inkooporder wordt vastgelegd in het systeem bij het aangaan van een verplichting.</p>	<p>Het gebruik van inkooporders is al 2 jaar een aandachtspunt van de afdeling F&C in samenwerking met de budgethouders. Het percentage facturen dat op basis van een inkooporder verwerkt wordt is in die periode gestegen van circa 50% naar circa 80%. Het advies om verplicht alle inkopen op basis van een inkooporder vast te leggen is een bedrijfseconomisch te strikte oplossing. Inspanningen om het orderpercentage verder te verhogen moeten zich concentreren op inkooporders voor grote inkoopbedragen. Door bijvoorbeeld het hanteren van een minimaal inkoopbedrag waarvoor een inkooporder verplicht is kan het orderpercentage verhoogd worden met een beperkt risico op onrechtmatige lasten. Met de meerjarige Dynamische Aankoop Kalender (DAK), het jaarlijkse inkoopplan en de periodieke spendanalyse zijn al compenserende maatregelen in werking om het risico op onrechtmatige aanbestedingen te beperken. Alle inkoopfacturen worden voorafgaand aan betaling altijd op het juiste niveau geautoriseerd. Hieruit blijken in de praktijk geen bijzonderheden.</p>
---	--	---	--

Bevinding	Risico	Aanbeveling	Reactie Management
<p>4 Controle prestatielevering</p> <p>In de applicatie Coda geeft de budgethouder zijn of haar akkoord voor een inkoopfactuur. Het bewijs van de prestatie/levering wordt niet in Coda gearchiveerd en er zijn geen richtlijnen voor het controleren en archiveren van de documentatie van de prestatielevering. Hierdoor is achteraf niet vast te stellen door de crediteurenadministratie of door de interne controlefunctionaris op basis van welke documentatie de prestatielevering is vastgesteld.</p>	<p>Het risico bestaat dat facturen onterecht worden geautoriseerd en betaald, hetgeen kan leiden tot onrechtmatige lasten.</p>	<p>stellen ten aanzien van de controle op de prestatielevering. In deze richtlijnen dienen o.a. werkwijze, verantwoordelijkheden en documentatieverplichtingen opgenomen te worden.</p> <p>Verder adviseren wij om te onderzoeken in hoeverre vastlegging van de prestatie documentatie binnen het (financiële) systeem af te dwingen valt dan wel eenduidige procedures voor te schrijven aan de organisatie. Tot slot, adviseren wij u de controle op prestatielevering mee te nemen in de werkzaamheden van de interne controle.</p>	<p>De richtlijnen voor de controle op prestatielevering zijn summier en worden in januari 2020 geactualiseerd en nader gedetailleerd met documentatievoorbeelden voor de budgethouders. De afspraken die hieruit voortvloeien worden met ingang van 2020 een vast onderdeel van de werkzaamheden van de interne controle.</p> <p>In het huidige financiële systeem is het niet mogelijk om op efficiënte wijze documentatie rondom prestatielevering toe te voegen aan een factuur.</p>
<p>5 Beheersing memoriaalboeken</p> <p>Wij hebben vastgesteld dat alle memoriaalboekingen geautoriseerd worden via Topdesk door het hoofd financiën en control. Hierbij constateren wij dat het hoofd financiën en control de boekingen beoordeelt en autoriseert, maar achteraf geen controle plaatsvindt op de juiste verwerking. Tevens hebben wij vernomen dat in 2019 nog niet alle memoriaalboekingen via Topdesk zijn aangeboden.</p>	<p>Het risico bestaat dat onjuiste memoriaalboekingen worden verwerkt in de financiële administratie.</p>	<p>Wij adviseren u om nadere functiescheiding aan te brengen in het memoriaalproces en hierbij vast te stellen dat de memoriaalboeking juist wordt verwerkt in de financiële administratie. Tevens adviseren wij om uw medewerkers te wijzen op de richtlijnen inzake het registreren van memoriaalboekingen middels Topdesk.</p>	<p>De verwerking en autorisatie van memoriaalboekingen via Topdesk verloopt naar wens. Daarmee is de aanbeveling opgevolgd.</p>

Bevinding	Risico	Aanbeveling	Reactie Management
<p>6 Status werkzaamheden IC</p> <p>Wij hebben middels inlichtingen vernomen dat de interne controlefunctionaris niet alle geplande werkzaamheden voor 2019 heeft kunnen uitvoeren. Onder andere voor personeel en aanbestedingen zijn de interne controlewerkzaamheden niet afgerond.</p>	<p>Het risico bestaat dat de interne controlefunctionaris niet tijdig bevindingen kan signaleren over de juiste werking van de interne beheersing binnen uw organisatie.</p>	<p>Wij adviseren u om te waarborgen dat de internen controlefunctionaris tijdig haar werkzaamheden heeft afgerond en tijdig wordt gerapporteerd over bevindingen inzake interne beheersing.</p>	<p>Het jaar 2019 is een jaar waarin binnen VRBZO veel is gebeurd. De nieuwe bezuinigingen in 2019 lopen op schema en de bezuinigingstaakstelling is grotendeels gerealiseerd door de vervanging van ICT systemen (personeels- en salarisadministratie (HR), vakbekwaamheidsmanagementsysteem (VMS)), wijzigingen in het inkoopproces en het schrappen van formatie bij bedrijfsvoering. De vervanging van fundamentele bedrijfsvoering systemen leidt tot druk op de capaciteit en de planning. Mogelijk heeft dit ook nog gevolgen voor de planning en realisatie van de interne controle in 2020. Het advies van de accountant wordt overgenomen en betrokken bij de verdere implementatie van het HR-systeem en het VMS-systeem.</p>
<p>7 Autorisatie declaraties</p> <p>Wij hebben geconstateerd dat declaraties van functionarissen niet standaard dienen te worden geautoriseerd door de leidinggevende van de functionaris.</p>	<p>Het risico bestaat dat onrechtmatig variabele vergoedingen worden betaald aan functionarissen.</p>	<p>Wij adviseren u om het proces inzake het autoriseren van declaraties te heroverwegen en/of voldoende mitigerende controlemaatregelen in te richten om de rechtmatigheid van de declaraties te waarborgen.</p>	<p>Alle declaraties met uitzondering van enkelvoudige reisbewegingen worden via een geautomatiseerde workflow ingediend door de medewerker en gecontroleerd en uitbetaald door de salarisadministratie. Enkelvoudige reisbewegingen worden door invoer van een vertrek- en aankomstadres via een geautomatiseerde workflow berekend en uitbetaald en worden niet aanvullend gecontroleerd. Alleen bij bijzonderheden overlegt de salarisadministratie met de leidinggevende van de medewerker. Via een nieuw controlerapport wordt met ingang van december 2019 de leidinggevende achteraf geïnformeerd over de declaraties per medewerker. Hiermee zijn voldoende mitigerende maatregelen ingericht om rechtmatigheid te waarborgen.</p>

Bevinding	Risico	Aanbeveling	Reactie Management
<p>8 Toegangsbeveiliging Coda</p> <p>Wij hebben geconstateerd dat er nog gebruikersaccounts actief zijn in het netwerk van functionarissen welke niet meer werkzaam zijn bij de organisatie. Tevens is rondom het proces van toekennen, wijzigen en verwijderen van accounts op netwerkniveau en in applicaties geen formele procedure aanwezig.</p>	<p>gebruikers van de IT omgeving niet juist zijn en ongeautoriseerde acties uitvoeren binnen de systemen en applicaties van de organisatie.</p>	<p>Wij bevelen u aan om het proces rondom het aanmaken, wijzigen, en verwijderen van accounts op het netwerk en applicatieniveau te formaliseren door middel van het opstellen van een procedures waarin tevens de maatregelen zijn beschreven. Tevens adviseren wij om accounts van niet werkzame functionarissen te verwijderen.</p>	<p>Het advies van de accountant wordt overgenomen.</p>
<p>9 Continuïteitsmaatregelen Coda</p> <p>In 2019 is geen recovery of andere vorm van uitwijktest geweest voor de financiële administratie Coda.</p>	<p>Het risico bestaat dat indien nodig, de recovery van data niet volledig of op tijdig uitgevoerd kan worden wat de continuïteit van de bedrijfsvoering in het geding brengt.</p>	<p>Wij bevelen u aan om op een periodieke basis een recovery en/of uitwijktest uit te voeren.</p>	<p>Vooralsnog houdt VRBZO vast aan het maken van back-ups zonder volledige recovery test. Een volledige recovery structuur (hardware) wordt te kostbaar geacht. Wel zal in 2020 op een testserver een gedeeltelijke recovery structuur ingericht en getest worden voor o.a. Coda.</p>

6 Verplichte paragrafen

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

6.1 Risicomanagement en weerstandsvermogen

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

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

6.1.1 Risico inventarisatie

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

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

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

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

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

Onderwerp	Kans	Impact (€ mln)
1. Risico's in de algemene bedrijfsvoering, voornamelijk door: <ul style="list-style-type: none"> - Stijging premies voor (vrijwilligers)verzekeringen en pensioenen, wijzigingen in beleid FLO-regeling beroepsbrandweer; - Kosten die voortvloeien uit bedrijfskritische specialistische functies (bijvoorbeeld kostbare opleidingen of inhuur op gebied van brand- en omgevingsveiligheid, business intelligence, ICT etc.). - Eigen risicodragers WW. 	Zeer waarschijnlijk	€ 0,5 – € 1,0
2. Majeure wijzigingen in het bestaande model van brandweezorg: <ul style="list-style-type: none"> - Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) en Europese richtlijn rechtspositie brandweervrijwilligers. 	Waarschijnlijk	€ 0,5 – € 1,0
3. Ernstige verstoring door incidenten, rampen en crises: <ul style="list-style-type: none"> - Kosten voortvloeiend uit bestrijding van een majeure (GRIP) incident. 	Reëel	€ 0,5 – € 1,0
Totaal		€ 1,5 – € 3,0

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

6.1.2 Financiële kengetallen VRBZO

Het BBV schrijft voor dat enkele financiële kengetallen standaard zijn opgenomen in de verplichte paragraaf Risicomanagement en Weerstandsvermogen. De realisatie van deze financiële kengetallen zijn hieronder benoemd voor 2019.

Financiële kengetallen conform BBV-richtlijn:	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Norm (%)
Netto schuldquote	40%	36%	<100
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	40%	36%	<100
Solvabiliteitsratio	15%	15%	>10
Structurele exploitatieruimte	-1,8%	0%	
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	

6.1.3 Weerstandsvermogen en –capaciteit

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

Incidentele weerstandscapaciteit

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

- de algemene reserve en de reserves waaraan het Algemeen Bestuur een bestemming heeft gegeven die kan worden gewijzigd (bestemmingsreserves);

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

Structurele weerstandscapaciteit

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

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

Op basis van de cijfers uit de jaarrekening 2019 levert dit de volgende weerstandscapaciteit op:

Incidentele weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	€ 2.000.000
Bestemmingsreserves	€ 4.240.062
Stille reserves	€ 0
Totale incidentele weerstandscapaciteit (a)	€ 6.240.062
Structurele weerstandscapaciteit	
	€ 0
Cumulatief geraamde onvoorziene uitgaven	€ 0
Totale structurele weerstandscapaciteit (b)	€ 0
Totale weerstandscapaciteit (a + b)	€ 6.240.062

VRBZO streeft naar een ratio in weerstandsvermogen van 1,0. Bij deze ratio is de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende voor de benodigde risicoafdekking (€ 2,0 miljoen). Het werkelijke ratio weerstandsvermogen bedraagt 3,1 over 2019. Hiermee is voldaan aan de beleidslijn.

6.2 Financiering

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

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

6.2.1 Renterisicomanagement

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

Renterisico op korte termijn: de kasgeldlimiet

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

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

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

Kasgeldlimiet

Grondslag		
Omvang primaire begroting 2019		€ 69.941.065
Toegepaste kasgeldlimiet	In percentage van de grondslag	8,2%
	In bedrag	€ 5.735.167
Toetsing		
Omvang vlottende schuld		€ 8.899.716
Af: vlottende middelen		€ 12.419.746
Saldo netto vlottende middelen		-/- € 3.520.030
Toegepaste kasgeldlimiet		€ 5.735.167
Saldo netto vlottende middelen		-/- € 3.520.030
Ruimte		€ 9.255.197

Uit dit overzicht blijkt dat VRBZO haar vlottende middelen ook met langlopende middelen financiert en om die reden ruim onder de grens van de kasgeldlimiet blijft.

Renterisico op langere termijn: de renterisiconorm

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

Renterisiconorm

<i>Grondslag</i>	2019	2020	2021	2022
Omvang begroting	€ 69.941.065	€ 77.091.013	€ 77.073.989	€ 77.050.880
20% norm	€ 13.988.213	€ 15.418.203	€ 15.414.798	€ 15.410.176

<i>Toetsing</i>				
Aflossing	€ 4.410.199	€ 4.410.199	€ 4.410.199	€ 3.350.199
Herfinanciering of renteverandering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 4.410.199	€ 4.410.199	€ 4.410.199	€ 3.350.199

<i>Ruimte</i>	€ 9.578.014	€ 11.008.004	€ 11.004.599	€ 12.059.977
---------------	--------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Rentevisie

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

6.3 Onderhoud kapitaalgoederen

6.3.1 Gebouwbeheer

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

- huur van de gemeenten (29 gebouwen);
- huur van derden (2 gebouwen);
- in eigendom van VRBZO (1 gebouw);
- tijdelijk in eigendom van VRBZO (4 gebouwen);
- tijdelijk in eigendom van VRBZO door een Vereniging van Eigenaren (3 gebouwen).

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

6.3.2 Investeringsbeleid

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

6.4 Verbonden partijen

Een organisatie wordt gezien als een 'verbonden partij' als VRBZO belanghebbende is bij de organisatie, zowel vanuit bestuurlijk als financieel oogpunt. VRBZO is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 21 gemeenten deelnemen. De deelnemende gemeenten zorgen dat VRBZO over voldoende (financiële) middelen beschikt om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen, waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is VRBZO een verbonden partij voor de 21 gemeenten. VRBZO had op 31 december 2019 zelf geen verbonden partijen.

6.5 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering is geen programma of programmaproduct binnen de financiële verslaglegging en begroting 2019. De sector Bedrijfsvoering heeft wel doelstellingen gedefinieerd.

De belangrijkste speerpunten voor bedrijfsvoering in 2019 waren:

- Implementeren nieuw eHRM en vakbekwaamheidsmanagement systeem;
- Ondersteunen en adviseren bij het realiseren van de bezuinigingsstaakstelling voor 2019;
- Ondersteunen en adviseren bij het traject voor de Visie 2025.

7 COVID-19

De uitbraak van COVID-19 (Coronavirus) eind februari 2020 heeft een enorme impact op Nederland en zeker ook op VRBZO. Dit raakt veel beleidsterreinen van de organisatie. De veiligheidsregio staat in de frontlinie bij de bestrijding van de effecten van de crisis. De voorzitter van de veiligheidsregio heeft op aanwijzing van het Rijk verregaande maatregelen afgekondigd in de vorm van een noodverordening. Veel bedrijven worden hierdoor geraakt in hun bedrijfsvoering waardoor omzetzerving ontstaat. Het is plausibel dat hier aansprakelijkheidsclaims zijn te verwachten. De toewijzing van eventuele claims daargelaten, brengt dit extra juridische kosten met zich mee. Verder is duidelijk dat de voornaamste financiers van VRBZO, de gemeenten, (financieel) geraakt worden door de crisis. Vooralsnog zijn er (nog) geen signalen dat de begroting(en) voor 2020 of 2021 onder druk komen te staan. Het is op dit moment nog te voorbarig om een reële inschatting te geven wat de (financiële) effecten zijn van deze crisis.

Bedrijfsvoering

Datum

24 juli 2020

Status

Definitief

Versie

Definitief

Ons Kenmerk

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost



Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Colofon

Opdrachtgever
Dagelijks Bestuur

Auteur(s)
P.A.M. Cools

Eindredactie
dhr. Y. Aoujil

1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave	3
2	Inleiding	5
2.1	Algemeen.....	5
2.2	Vastgestelde begroting 2019	6
2.3	Resultaat jaarrekening 2019	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
3.1	Inleiding.....	12
3.2	Bezittingen	12
3.3	Schulden.....	14
4	Balans per 31 december 2019	15
4.1	Balans per 31 december 2019	15
4.2	Toelichting op de balans per 31 december 2019	16
4.3	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	24
5	Overzicht van Baten en Lasten 2019	27
5.1	Overzicht van baten en lasten 2019.....	27
5.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	28
5.3	Overzicht van aanwending van het bedrag voor onvoorzien.....	34
5.4	Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	34
5.5	Overzicht van incidentele baten en lasten per programma	35
6	Wet Normering Topfunctionarissen Verantwoording 2019	36
6.1	Bezoldiging topfunctionarissen.....	37
6.2	Bezoldiging toezichhoudende topfunctionarissen	38
7	SiSa bijlage bij de jaarrekening	39
8	Controleverklaring accountant	40
9	Vaststelling en ondertekening Bestuur	45

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

10	Bijlagen	46
10.1	Staat van investeringen 2019	46
10.2	Staat van Gemeentelijke bijdragen 2019	49
10.3	Taakvelden	50

2 Inleiding

2.1 Algemeen

Met deze jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het in 2019 gevoerde financiële beleid en beheer van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). Daarbij is rekening gehouden met de in de loop van 2019 vastgestelde wijzigingen van de begroting 2019. De structuur van de jaarrekening sluit aan bij de vastgestelde programmabegroting. De jaarrekening 2019 bestaat uit:

- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- De balans voorzien van een toelichting;
- Overzicht van baten en lasten met toelichting;
- De SISA-bijlage.

De jaarrekening kent conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een programmagerichte benadering die voor 2019 voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is opgebouwd uit een vijftal programma's met daarin dertien programmaproducten als volgt weergegeven:

Programma 1 Brandweezorg

- Risicobeheersing
- Incidentbestrijding

Programma 2 Veiligheid

- GHOR
- Crisisbeheersing
- Bevolkingszorg
- Gemeenschappelijke Meldkamer (exclusief Meldkamer Ambulancezorg)

Programma 3 Zorg

- Ambulancezorg
- Meldkamer Ambulancezorg (MKA)

Programma 4 Financiering

- Bijdragen Gemeenten
- Bijdragen Rijk
- Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen
- Ondersteuning organisatie*

Programma 5 Reserves

- Mutaties Algemene Reserve
- Mutaties Bestemmingsreserves

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

Onder de programmaproducten zit de verdere detaillering van de daaronder vallende producten waarbij geen onderscheid wordt gemaakt tussen de onderscheiden korpsen per gemeente.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

2.2 Vastgestelde begroting 2019

2.2.1 Algemeen

De bezuinigingstaakstelling uit de Toekomstvisie Brandweerzorg van totaal €4.510.000 is in 2018 volledig gerealiseerd wat resulteerde in een begroting die structureel in balans was.

In 2019 is door autonome financiële ontwikkelingen een structureel begrotingstekort ontstaan. De belangrijkste ontwikkelingen betreffen de stijgende loon- en pensioenkosten (cao verhogingen en hogere pensioenpremies) en het wegvallen van de baten voor het Openbaar Meldsysteem (door het vervallen van de juridische grondslag). Het tekort is deels door VRBZO opgevangen met een nieuw bezuinigingspakket van €600.000. De gemeenten hebben de hogere loon- en pensioenkosten gecompenseerd met een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van €1.000.000.

2.2.2 Primitieve begroting 2019

De begroting VRBZO 2019 is opgesteld in lijn met de uitgangspunten zoals vastgesteld in het Algemeen Bestuur d.d. 6 april 2018. De begroting is vastgesteld in het Algemeen Bestuur d.d. 6 juli 2018. De belangrijkste uitgangspunten betreffen:

- De toegepaste wijze van indexeren van de gemeentelijke bijdrage is conform de afspraken die gemaakt zijn tussen de gemeenten en de vier gemeenschappelijke regelingen en bedraagt 2,21%.
- De indexering voor loonkosten is de afgelopen jaren lager geweest dan de werkelijke loonkostenstijging. Uitgangspunt voor het bestuur is dat de autonome stijging van de loonkosten (met name door pensioenen) daarom aanvullend wordt gecompenseerd door gemeenten. Van de structureel geraamde hogere loonkosten compenseren de gemeenten structureel €1.000.000 via een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.
- Een bedrag van €600.000 vangt VRBZO structureel zelfstandig op binnen de huidige begroting door te bezuinigen. Het nadeel is met name het gevolg van het wegvallen van de baten voor het Openbaar Meldsysteem.

Met het hanteren van bovenstaande uitgangspunten wordt nog geen oplossing voor structurele dekking van arbeidshygiëne ad €585.000 gevonden. Omdat de kosten voor arbeidshygiëne ten minste tot 2022 uit de daarvoor bestemde reserve onttrokken kunnen worden, is dit ook geen vereiste voor de begroting 2019. Het onderwerp komt terug in de Kadernota 2020.

2.2.3 Begrotingswijzigingen 2019

In 2019 zijn vier begrotingswijzigingen door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Hieronder worden per wijziging de redenen benoemd:

1^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. Voor de investering in watertransport, technisch aangeduid als WTS 400 is een verhoging van het krediet voor vervoermiddelen van €1.560.900 goedgekeurd. De kapitaals- en exploitatielasten waren in 2018 goedgekeurd.
2. Voor de investering in de Multidisciplinaire Commando Unit (gezamenlijke met Brabant-Noord) is een extra krediet van €170.000 voor vervoermiddelen en €18.500 voor machines, apparaten en installaties goedgekeurd. Het voertuig wordt naar verwachting pas in 2020 in gebruik genomen. Voor de begroting 2019 vindt daarom nog geen aanpassing van de exploitatiebegroting plaats.
3. Door het afstoten van twee uitgevallen hoogwerkers in 2018 zijn tijdelijk hoogwerkers aangeschaft van een andere veiligheidsregio ter overbrugging van de periode voor het aanbesteden en leveren van nieuwe hoogwerkers. Voor de twee tijdelijke hoogwerkers is een investering van in totaal €80.000 goedgekeurd.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4. Voor het onderdeel Bevolkingszorg is een piketvoertuig nodig voor de piketfunctionarissen. De kapitaals- en exploitatielasten worden binnen de bestaande begroting opgevangen. Ten behoeve van het voertuig wordt een krediet van €40.000 goedgekeurd.

2^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. Invulling van de bezuinigingstaakstelling van €600.000;
2. Extra inzet van VRBZO ten behoeve van het project brandveiligheid gevels hoogbouw. Het betreft de inzet van de Veiligheidsregio binnen haar wettelijke taken maar wel in een omvang die de reguliere capaciteit te boven gaat. De gemeente Eindhoven stelt een budget beschikbaar van €69.000, waardoor de Veiligheidsregio extra inhuur kan plegen en de reguliere taken gewoon kan blijven uitvoeren.

3^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. Bij het onderdeel Crisisbeheersing zijn twee medewerkers gedetacheerd. De opbrengst (€106.000) van de detachering wordt ingezet om de werkzaamheden van deze collega's op te vangen.
2. Extra inzet van VRBZO ten behoeve van projecten van gemeenten (toetsen van bouwplannen buiten het basistakenpakket). Het betreft de inzet van de Veiligheidsregio binnen haar wettelijke taken maar wel in een omvang die de reguliere capaciteit te boven gaat. De betrokken gemeenten stellen een budget beschikbaar van €100.000, waardoor de Veiligheidsregio extra inhuur kan plegen en de reguliere taken gewoon kan blijven uitvoeren.
3. De GGD is voor de ambulancezorg niet langer van plan de locatie ROC te gebruiken als standplaats. Hiermee wijzigt het huisvestingsplan van VRBZO. Het krediet voor investeringen in gebouwen wordt verlaagd met €258.788. Het voordeel in de exploitatie van €9.032 wordt toegevoegd aan het reguliere huisvestingsbudget.

4^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

1. Het beheer van C2000 is inclusief budget overgedragen van de Gemeenschappelijke Meldkamer naar Incidentbestrijding (€58.600).
2. De verantwoordelijkheid voor de calamiteiten coördinator is overgedragen van de Gemeenschappelijke Meldkamer naar Crisisbeheersing (€250.660).
3. De productieafspraken die de RAV en MKA maakt met verzekeraars hebben de afgelopen jaren tot hogere inkomsten en lasten voor de ambulancezorg geleid. Het betreft een verhoging van de baten en lasten van ambulancezorg met €3.363.863. Over de inhoudelijke besteding van deze middelen heeft langs de lijn van het GGD bestuur al besluitvorming plaatsgevonden. Ook het bestuur van VRBZO is hier al eerder over geïnformeerd.
4. Een deel van de piketvergoedingen is (conform de operatie) gecentraliseerd bij Crisisbeheersing. Het betreft een verschuiving van €85.000 van Incidentbestrijding en Ondersteuning organisatie naar Crisisbeheersing.
5. Voor enkele financiële nadelen uit de Berap is een begrotingswijziging goedgekeurd. De nadelen worden opgevangen uit een onderbesteding op kapitaalslasten bij het onderdeel Incidentbestrijding. Het betreft:
 - Extra inzet bij GHOR:
 - Projectmatige inhuur van capaciteit en deskundigheid op gebied van crisiscommunicatie €50.000
 - Extra inzet bij Ondersteuning organisatie:
 - Project eHRM systeem €90.000
 - Enkele medewerkers die met pensioen gaan zijn vroegtijdig vervangen om een goede kennisoverdracht en directe inzetbaarheid te borgen en inzet Young Professionals €200.000
 - Inkoopondersteuning €75.000

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Voor 2019 resulteert dit in onderstaande begroting voor en na wijziging. In de jaarrekening wordt in analyses en toelichtingen in alle gevallen uitgegaan van de begroting na wijziging.

Begroting Programma's	2019 lasten			2019 baten		
	primitief	wijzigingen	definitief	primitief	wijzigingen	definitief
Programma Brandweergzorg						
Product Risicobeheersing	€ 5.766.983	-€ 76.635	€ 5.690.348	€ 577.200	€ 169.000	€ 746.200
Product Incidentbestrijding	€ 31.452.188	-€ 450.929	€ 31.001.259	€ 1.151.106	-€ 44.737	€ 1.106.369
Totaal Programma Brandweergzorg	€ 37.219.171	-€ 527.564	€ 36.691.607	€ 1.728.306	€ 124.263	€ 1.852.569
Programma Veiligheid						
Product Crisisbeheersing	€ 825.975	€ 439.999	€ 1.265.974	€ 14.500	€ 106.000	€ 120.500
Product Bevolkingszorg	€ 436.327	-€ 471	€ 435.856	€ 228.836	€ 0	€ 228.836
Product GHOR	€ 954.948	€ 48.392	€ 1.003.340	€ 0	€ 0	€ 0
Product GMK (exc.MKA)	€ 2.002.781	-€ 310.104	€ 1.692.677	€ 45.200	€ 0	€ 45.200
Totaal Programma Veiligheid	€ 4.220.031	€ 177.816	€ 4.397.847	€ 288.536	€ 106.000	€ 394.536
Programma Zorg						
Product Ambulancezorg	€ 17.370.996	€ 3.288.975	€ 20.659.971	€ 17.370.996	€ 3.288.975	€ 20.659.971
Product MKA	€ 1.814.351	€ 71.381	€ 1.885.732	€ 1.888.431	€ 74.888	€ 1.963.319
Totaal Programma Zorg	€ 19.185.347	€ 3.360.356	€ 22.545.703	€ 19.259.427	€ 3.363.863	€ 22.623.290
Programma Financiering						
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 41.024.122	€ 0	€ 41.024.122
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.756.380	€ 0	€ 6.756.380
Bezuinigingstaakstelling	-€ 600.000	€ 600.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overig Fin & Alg Dekking	€ 329.334	€ 0	€ 329.334	€ 299.597	€ 0	€ 299.597
Ondersteuning organisatie	€ 9.587.182	-€ 16.482	€ 9.570.700	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Programma Financiering	€ 9.316.516	€ 583.518	€ 9.900.034	€ 48.080.099	€ 0	€ 48.080.099
Programma Reserves						
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 0	€ 584.697
Totaal Programma Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 0	€ 584.697
Totaal Programma's	€ 69.941.065	€ 3.594.126	€ 73.535.191	€ 69.941.065	€ 3.594.126	€ 73.535.191

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

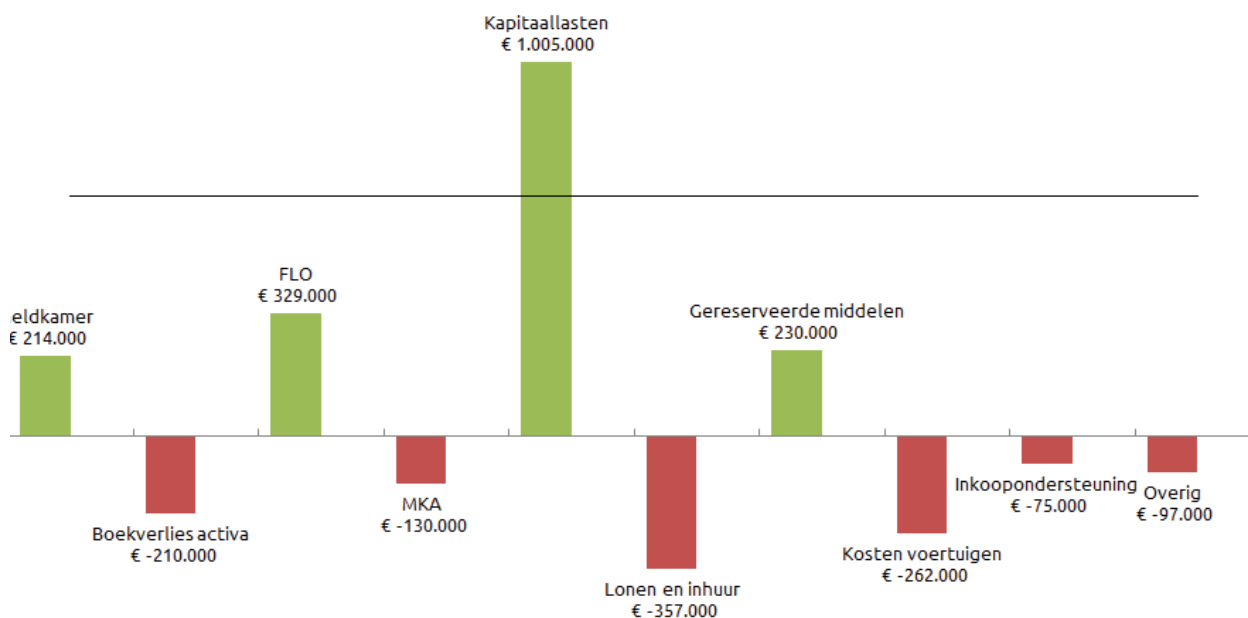
2.3 Resultaat jaarrekening 2019

De jaarrekening 2019 sluit af met een positief exploitatieresultaat van € 646.780. Dit is 0,9% van de totale begroting van € 73,5 miljoen. In onderstaande tabel is weergegeven op welke onderdelen van de programma's van VRBZO dit resultaat behaald is.

Saldo lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Product Incidentbestrijding	€ 29.894.890	€ 29.513.469	€ 381.421
Product Risicobeheersing	€ 4.944.148	€ 4.880.631	€ 63.517
Product Crisisbeheersing	€ 1.145.474	€ 1.102.126	€ 43.348
Product Bevolkingszorg	€ 207.020	€ 210.782	-€ 3.762
Product GHOR	€ 1.003.340	€ 944.316	€ 59.024
Product GMK (exc.MKA)	€ 1.647.477	€ 1.432.913	€ 214.564
Product Ambulancezorg	€ 0	-€ 25.350	€ 25.350
Product MKA	-€ 77.587	€ 143.335	-€ 220.922
Bijdrage Gemeenten	-€ 41.024.122	-€ 41.019.063	-€ 5.059
Bijdrage Rijk	-€ 6.756.380	-€ 6.726.945	-€ 29.435
Product Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	€ 29.737	€ 240.087	-€ 210.350
Ondersteuning organisatie	€ 9.570.700	€ 9.096.829	€ 473.871
Mutaties Bestemmingsreserves	-€ 584.697	-€ 440.000	-€ 144.697
Saldo lasten en baten	€ 0	-€ 646.870	€ 646.870

Analyse van het resultaat 2019

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



Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

1. Meldkamer: € 214.000

VRBZO realiseerde in 2018 de samenvoeging van de meldkamers in de Gemeenschappelijke Meldkamer Oost-Brabant (MKOB). Hiermee loopt VRBZO voor op de planning van het landelijk traject Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). VRBZO realiseerde een structureel voordeel van € 200.000 en een incidenteel voordeel van € 14.000.

2. Boekverlies activa: € -/-210.000

Het negatieve resultaat is vrijwel geheel het gevolg van boekwinsten- en verliezen op voertuigen die worden ingeruild of afgestoten in het kader van de Toekomstvisie Brandweezorg, ademluchtapparatuur die wordt ingeruild als onderdeel van de vervangingen voor Arbeidshygiëne en desinvesteringen vanwege het verlaten van het pand aan de Deken van Somerenstraat 2 in Eindhoven.

3. Functioneel Leeftijdsontslag (FLO): € 356.000

Eind 2019 is de nieuwe FLO-regeling uitgewerkt in een uitvoeringsakkoord en zijn de financiële effecten inzichtelijk gemaakt. In 2019 resulteert de nieuwe regeling in een incidenteel voordeel, vooral omdat de begroting is gebaseerd op historische aannames over de gemiddelde jaarlijkse kosten voor de FLO-regeling (uitgaande van de oude regeling).

4. MKA: € -/-130.000

Eind 2018 zijn de medewerkers van de MKA overgegaan naar de GGD. In 2019 betaalde VRBZO een eenmalige bijdrage aan de GGD ter dekking van het tijdelijke exploitatietekort door de overgang van de medewerkers van de MKA.

5. Kapitaallasten: € 1.005.000

Diverse geplande investeringen vinden later dan verwacht plaats. Dit zorgt voor incidenteel lagere kapitaallasten. Oorzaken zijn onder andere uitstel van de verbouwing van het Regionaal Opleidingscentrum (ROC) in Waalre, de mislukte aanbesteding van vier tankautosputten voor stedelijk gebied, vertraging in de aanbesteding van het watertransport systeem (WTS 400) en lagere investeringen in arbeidshygiëne.

6. Lonen en inhuur: € -/-357.000

In 2019 zijn incidenteel hogere loonkosten gerealiseerd dan begroot door extra inhuur en extra inzet van vast personeel. De belangrijkste redenen zijn:

- Externe inhuur voor operationele ondersteuning en de kosten voor vervanging van vaste medewerkers. Extern personeel is tijdelijk ingezet voor operationele ondersteuning vanwege de uitbreiding van werkzaamheden (centrale service desks met logistiek) en projecten van Incidentbestrijding.
- Ook zijn zieke vaste medewerkers tijdelijk vervangen zodat de operationele continuïteit geborgd bleef.
- Enkele medewerkers die met pensioen gaan, zijn vroegtijdig vervangen om een goede kennisoverdracht en directe inzetbaarheid te borgen (o.a. business intelligence).

7. Gereserveerde structurele middelen: € 230.000

Structurele begrotingsruimte van circa € 230.000. Dit betreft middelen die eerder gereserveerd waren voor de dekking van de structurele kosten voor de investeringen in arbeidshygiëne. In 2018 zijn de middelen incidenteel ingezet voor de dekking van loonkosten. In 2019 zijn de middelen weer beschikbaar voor arbeidshygiëne.

8. Kosten voertuigen: € -/- 262.000

In 2019 was voor 2 hoogwerkers een grote onderhoudsbeurt (midlife update) noodzakelijk. In de begroting is rekening gehouden met de gemiddelde onderhoudskosten per jaar van hoogwerkers (op basis van het totale onderhoud gedurende de levensduur van 15 jaar). De midlife updates overschrijden dit gemiddelde bedrag en veroorzaken een incidenteel tekort. Daarnaast zijn de kosten voor hoogwerkers de laatste jaren in het algemeen hoger dan verwacht door schades en storingen. Door deze ontwikkelingen ontstaat een incidenteel nadeel.

De kosten voor brandstof en onderhoud van voertuigen zijn hoger dan begroot. De hogere brandstofkosten zijn het gevolg van hogere brandstofprijzen. De overschrijding wordt daarom als incidenteel beschouwd.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

9. Inkoopondersteuning: € -/- 75.000

Bij de bezuinigingstaakstelling voor 2019 is besloten om het budget structureel met € 75.000 te verlagen. Echter, de besparing kan naar verwachting pas in jaarschijf 2022 worden gerealiseerd. De oorzaak hiervoor is tweeledig: het contract kent een opzegtermijn van twee jaar en we moeten de interne expertise nog verder ontwikkelen. Tot dat moment zorgt dit voor een negatief incidenteel resultaat van € 75.000.

10. Overig: € -/- 97.000

Diverse overige ontwikkelingen resulteerden in een nadeel € 97.000. De belangrijkste zijn:

- In 2019 zijn externe adviseurs en specialisten ingehuurd voor ondersteuning op specifieke onderwerpen (onder andere bedrijfscontinuïteit management, wervingscampagnes voor vrijwilligers, FLO, verzekeringen, huisvesting, vervanging systemen, ontwikkelen crisiscommunicatie, ontsluiten en structuren data voor management informatie, implementatie en aanpassingen van het document management systeem).
- Het budget voor Brandveilig Leven is niet volledig gerealiseerd door het achterblijven van vraag van gemeenten.
- Het samenwerkingsverband in Oost-Brabant voor de calamiteiten coördinator is later gerealiseerd dan verwacht. Het budget is hierdoor niet volledig besteed in 2019.

Analyse incidentele en structurele lasten en baten

Deze analyse is opgenomen onder 5.5. Overzicht van incidentele baten en lasten per programma.

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

3.1 Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

3.1.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

3.2 Bezittingen

3.2.1 Vaste activa

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

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

Gronden en terreinen	Geen
Gebouwen: Nieuwbouw, semi permanent / hout, renovatie	15jr., 20 jr., 40 jr.
Componenten van gebouwen: o.a. Cv-installatie, liften, noodstroomaggregaat	10 jr., 20 jr.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

ICT: o.a. telefooncentrale, glasvezelverbinding, servers, computers	3 jr., 4 jr., 5 jr., 8 jr., 10 jr.
Brandveiligheidsvoorzieningen: o.a. C2000-apparatuur, bekapping, kleding, brandput, ademlucht	3 jr., 5 jr., 7 jr., 10 jr., 15 jr., 50 jr.
Voertuigen: div. soorten auto's en brandweervoertuigen, containers	7 jr., 8 jr., 10 jr., 15 jr.
Machines en werktuigen: machines en werktuigen inclusief inrichting	15 jr., 20 jr.
Overige materiële vaste activa: audio-, video- en communicatieapparatuur	5 jr., 10 jr.

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

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

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

Er is geen sprake van gronden in erfpacht.

Wijziging startmoment afschrijven

Bij Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is sprake geweest van een wijziging van de vrij te kiezen waarderingsgrondslagen voor het moment van starten met afschrijven. Het Algemeen Bestuur heeft d.d. 16 december 2019 besloten om de nota investeren, activeren waarden en afschrijven 2019 vast te stellen. In deze is conform de notitie van de commissie BBV vastgesteld om te starten met afschrijven in het boekjaar volgend op het jaar van gereedkomen. De bestaande (rest)boekwaarden zijn niet herrekend, maar worden over de langere (dan wel kortere, dan wel gelijkblijvende) verwachte gebruiksperiode afgeschreven.

Schattingswijziging

Bij Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is sprake geweest van een schattingswijziging. Vanwege het herzien van afschrijftermijnen van de kapitaalgoederen. De bestaande (rest)boekwaarden zijn niet herrekend, maar worden over de langere (dan wel kortere, dan wel gelijkblijvende) verwachte gebruiksduur afgeschreven. Onderstaande tabel geeft per categorie de wijziging aan.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Aanpassing afschrijftermijnen

<i>Categorie</i>	<i>was</i>	<i>is</i>
servers en opslag	3 jaar	4 jaar
switches en wifi	5 jaar	6 jaar
computers / thin clients	4 jaar	7 jaar
beeldschermen	4 jaar	7 jaar
laptops	4 jaar	5 jaar
Alarmonvangers	3 jaar	5 jaar
adempluimcilinders	10 jaar	20 jaar

3.2.2 Vorderingen en overlopende activa

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

3.2.3 Liquide middelen

Liquide middelen worden tegen nominale waarde verantwoord.

3.3 Schulden

3.3.1 Vaste schulden

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

3.3.2 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De onderhoudsvoorziening gebouwen stoelt op een meerjarig onderhoudsplan voor het uit te voeren groot onderhoud.

3.3.3 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4 Balans per 31 december 2019

4.1 Balans per 31 december 2019

Activa			Passiva		
Vaste Activa	31-dec-19	31-dec-18	Vaste Passiva	31-dec-19	31-dec-18
Investerings met economisch nut			Eigen Vermogen		
Bedrijfsgebouwen	€ 8.601.475	€ 9.130.874	Algemene reserve	€ 2.000.000	€ 1.937.982
Gronden en terreinen	€ 921.079	€ 921.079	Bestemmingsreserve	€ 4.240.062	€ 4.680.062
Machines, apparaten, installaties	€ 1.382.655	€ 1.388.962	Gerealiseerd resultaat	€ 646.870	€ 772.536
Vervoermiddelen	€ 16.728.949	€ 17.808.442	Totaal Eigen Vermogen	€ 6.886.932	€ 7.390.581
Overig	€ 6.553.276	€ 7.563.869			
Totaal Investerings	€ 34.187.434	€ 36.813.226			
			Voorzieningen		
			Voorzieningen	€ 647.237	€ 582.455
			Totaal Voorzieningen	€ 647.237	€ 582.455
			Vaste Schulden		
			Onderhandse bankleningen	€ 30.173.295	€ 34.583.494
			Totaal Vaste Schulden	€ 30.173.295	€ 34.583.494
Totaal Vaste Activa	€ 34.187.434	€ 36.813.226	Totaal Vaste Passiva	€ 37.707.464	€ 42.556.530
Vlottende Activa			Vlottende Passiva		
Uitzettingen			Vlottende Schuld		
Rekening courant Rijk	€ 10.717.311	€ 11.341.834	Overige vlottende schulden	€ 4.548.284	€ 4.175.306
Vorderingen openbare lichamen	€ 564.639	€ 432.496	Totaal Vlottende Schuld < 1 jaar	€ 4.548.284	€ 4.175.306
Overige vorderingen	€ 79.444	€ 451.691			
Totaal Uitzettingen < 1 jaar	€ 11.361.395	€ 12.226.021			
Liquide Middelen			Overlopende Passiva		
Kas en bank	€ 2.140	€ 3.167	Overige overlopende passiva	€ 4.351.432	€ 3.449.526
Totaal Liquide Middelen	€ 2.140	€ 3.167	Totaal Overlopende Passiva	€ 4.351.432	€ 3.449.526
Overlopende Activa					
Overige overlopende activa	€ 1.056.211	€ 1.138.948			
Totaal Overlopende Activa	€ 1.056.211	€ 1.138.948			
Totaal Vlottende Activa	€ 12.419.746	€ 13.368.136	Totaal Vlottende Passiva	€ 8.899.716	€ 7.624.832
Totaal Activa	€ 46.607.180	€ 50.181.362	Totaal Passiva	€ 46.607.180	€ 50.181.362

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2 Toelichting op de balans per 31 december 2019

4.2.1 Investerings met economisch nut

Verloopoverzicht Investerings met economisch nut

	Gronden en terreinen	Bedrijfs gebouwen	Vervoer middelen	Machines, apparaten en installaties	Overig	Totaal
Investerings met economisch nut						
Boekwaarde 1-jan-19	€ 921.079	€ 8.957.119	€ 17.808.442	€ 1.376.264	€ 7.558.795	€ 36.621.700
Investerings	€ 0	€ 181.043	€ 304.059	€ 558.021	€ 63.429	€ 1.106.552
Desinvestering	€ 0	-€ 160.394	-€ 30.194	-€ 21.624	-€ 21.633	-€ 233.846
Afschrijvingen	€ 0	-€ 382.709	-€ 1.813.634	-€ 535.576	-€ 1.256.887	-€ 3.988.806
Boekwaarde 31-dec-19	€ 921.079	€ 8.595.059	€ 16.268.673	€ 1.377.086	€ 6.343.704	€ 33.505.600
Onderhanden Investerings met economisch nut						
Boekwaarde 1-jan-19	€ 0	€ 173.755	€ 0	€ 12.697	€ 5.074	€ 191.526
Mutaties lopende kredieten	€ 0	€ 13.704	€ 764.335	€ 550.893	€ 267.927	€ 1.596.859
Overboeken afgeronde kredieten	€ 0	-€ 181.043	-€ 304.059	-€ 558.021	-€ 63.429	-€ 1.106.552
Boekwaarde 31-dec-19	€ 0	€ 6.416	€ 460.276	€ 5.569	€ 209.572	€ 681.833
Totaal Investerings met economisch nut	€ 921.079	€ 8.601.475	€ 16.728.949	€ 1.382.654	€ 6.553.276	€ 34.187.433

Onderstaand worden de mutaties per categorie nader uiteengezet:

Gronden en terreinen

In 2019 hebben geen mutaties plaatsgevonden op gronden en terreinen.

Bedrijfsgebouwen

De investeringen voor bedrijfsgebouwen betreffen:

Toegangscontrole	Aanschaf waarde
	€ 181.043
Totaal investeringen voor bedrijfsgebouwen	€ 181.043

	Boekwaarde bij verkoop / afstoting
Overheaddeuren	€ 85.281
Verbouwing kantoorgebouw	€ 75.113
Totaal desinvesteringen bedrijfsgebouwen	€ 160.394

De desinvesteringen in bedrijfsgebouwen hebben per saldo geresulteerd in een boekverlies van €160.394.

Het onderhanden werk bedrijfsgebouwen betreft:

Verbouwing Post Helmond	€ 6.416
Totaal onderhanden werk bedrijfsgebouwen	€ 6.416

De totale verzekerde waarde per 1 januari 2019 bedraagt voor opstal van de bedrijfsgebouwen € 10.874.838 en voor de inventaris € 12.945.004.
De totale WOZ-waarde voor de bedrijfsgebouwen bedraagt € 6.241.000.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Vervoermiddelen

De investeringen voor vervoermiddelen betreffen:	Aanschaf waarde
3 Dienstbussen	€ 129.830
1 RTH dienstbus	€ 74.475
2 Hoogwerkers	€ 60.000
1 OVD dienstbus Bevolkingszorg	€ 39.754
Totaal investeringen voor vervoermiddelen	€ 304.059

De desinvesteringen voor vervoermiddelen betreffen:	Boekwaarde bij verkoop
1 Dienstauto	€ 19.964
2 Verzorgingsunit	€ 10.230
1 RTH dienstbus	€ 0
1 OVD dienstbus Bevolkingszorg	€ 0
2 Tankautospuit	€ 0
1 Hulpverleningsvoertuig	€ 0
Totaal desinvesteringen voor vervoermiddelen	€ 30.194

De desinvesteringen voor vervoermiddelen hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 8.019.

Het onderhanden werk vervoermiddelen betreft:	
MCU voertuig	€ 421.916
Ombouw ademluchtvoertuig	€ 25.958
WTS 400	€ 10.368
Tankautospuiten	€ 2.034
Totaal onderhanden vervoermiddelen	€ 460.276

Machines, apparaten en installaties

De investeringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:	Aanschaf waarde
LAN WIFI netwerk	€ 303.407
Werkplekken en randapparatuur	€ 93.750
Smartboards	€ 64.876
Landesk	€ 32.608
Mobiele telefoons	€ 27.463
Host server	€ 21.013
Clearpass	€ 14.904
Totaal investeringen voor machines, apparaten en installaties	€ 558.021

De desinvesteringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:	Boekwaarde bij verkoop / afstoting
Personeelsinfo systeem	€ 21.624
GHOR ambuweb	€ -
	€ 21.624

De desinvesteringen voor machines, apparaten en installaties hebben per saldo geresulteerd in een boekverlies van € 21.624.

Het onderhanden werk machines, apparaten en installaties betreft:	
Aanleg glasvezelnetwerk	€ 5.569
Totaal onderhanden werk machines, apparaten en installaties	€ 5.569

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Overige investeringen

De investeringen voor overige investeringen betreffen:

Ademluchttoestellen	€ 29.451
Koppelbare hefknussens	€ 16.170
Gelaatstukken	€ 9.272
Kantoormeubels	€ 8.536

Totaal investeringen voor overige investeringen

€ 63.429

Boekwaarde bij verkoop / afstoting

De desinvesteringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:

Ademluchtapparatuur	€ 17.759
Oefenportofoons	€ 3.873
Diverse overige materialen	€ 0

€ 21.632

De desinvesteringen voor overige investeringen hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 34.624.

Het onderhanden werk overige investeringen betreft:

Bepakking tankautosluit	€ 128.566
Bepakking WTS 400	€ 76.780
Ademluchtcilinders	€ 4.226

Totaal onderhanden werk overige investeringen

€ 209.572

4.2.2 Vlottende activa

Uitzettingen

De uitzettingen zijn als volgt opgebouwd:

Vorderingen op openbare lichamen:	31-dec-19	31-dec-18
Vorderingen op openbare lichamen	€ 564.639	€ 432.496
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>€ 564.639</u>	<u>€ 432.496</u>

Rekening courant Ministerie van Financiën (Schatkistbankieren)	€ 10.717.311	€ 11.341.834
Overige vorderingen	€ 79.444	€ 451.691

Totaal Uitzettingen

€ 11.361.395 € 12.226.021

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt in 2019 € 551.514 (0,75% van het begrotingstotaal ad € 73.535.191). In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2019 is geweest:

Kwartaal	Q1	Q2	Q3	Q4
Drempelbedrag	€ 551.514	€ 551.514	€ 551.514	€ 551.514
Aangehouden middelen	€ 91.536	€ 106.583	€ 93.369	€ 120.600
Aantal dagen	90	91	92	92
Dag gem.	€ 1.017	€ 1.171	€ 1.015	€ 1.311
Onder-/overschrijding	€ 550.497	€ 550.343	€ 550.499	€ 550.203

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Liquide Middelen

De liquide middelen bestaan uit de volgende banken en kassen:

	31-dec-19	31-dec-18
NL38 INGB 0004 6097 46	€ 1.560	€ 894
NL63 INGB 0678 2427 71	€ 0	€ 0
NL45 INGB 0747 7096 45	€ 0	€ 0
Kassen	€ 580	€ 2.273
Totaal Liquide Middelen	€ 2.140	€ 3.167

Overlopende Activa

De overlopende activa zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-19	31-dec-18
Overlopende activa voor openbare lichamen:		
Te ontvangen van openbare lichamen	€ 100.121	€ 169.694
Vooruitbetaald aan openbare lichamen	€ 544	€ 308.374
GGD Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 0	€ 88.285
NZA Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 505.355	€ 0
Totaal overlopende activa voor openbare lichamen	€ 606.020	€ 566.353
Overige overlopende activa:		
Overige nog te ontvangen bedragen	€ 37.143	€ 302.397
Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 412.738	€ 268.152
Voorschotten aan personeel	€ 0	€ 975
Nog te verrekenen personeel	€ 311	€ 1.072
Totaal overige overlopende activa	€ 450.192	€ 572.596
Totaal Overlopende Activa	€ 1.056.211	€ 1.138.948

Verloopoverzicht nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen

	1-jan-19	Toevoeging	Ontvangst	31-dec-19
IOV DP 1: Brzo coördinatie	€ 22.125	€ 22.125	-€ 22.125	€ 22.125
IOV DP 1: Brzo projecten	€ 20.700	€ 5.130	-€ 20.700	€ 5.130
IOV DP 4A + 4B: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 25.000	€ 35.000	-€ 25.000	€ 35.000
Landelijke coördinatie Impuls programma	€ 25.000	€ 0	-€ 25.000	€ 0
Totaal nog te ontvangen subsidies van openbare lichamen	€ 92.825	€ 62.255	-€ 92.825	€ 62.255

Sinds 2015 loopt het landelijke programma Impuls Omgevingsveiligheid (IOV). Dit programma kent onderstaande deelprogramma's:

- Deelprogramma 1: Brzo;
- Deelprogramma 2: PGS;
- Deelprogramma 3: Informatie- en kennisinfrastructuur;
- Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid.
- Deelprogramma 5: Modernisering Omgevingsveiligheid (MOV)

IOV Deelprogramma 1: Besluit Risico Zware Ongevallen (BRZO)

In 2015 is gestart met een aantal projecten ter verbetering van het Brzo-werkveld. De werkzaamheden zijn uitgevoerd door een aantal werkgroepen waaraan inspecteurs en coördinatoren uit het land hebben deelgenomen.

Veiligheidsregio Brabant Zuidoost heeft in 2019 een totaalbedrag van € 29.500,- toegekend gekregen aan subsidiegelden t.b.v. de samenwerking tussen de VR en de coördinatie van de uitvoering voor IOV Deelprogramma 1: Brzo (Coördinatie van de samenwerkende BRZO veiligheidsregio's). Daarnaast heeft VRBZO voor IOV Deelprogramma 1: Projecten subsidie ontvangen via VR Rotterdam-Rijnmond van € 12.735 ten behoeve van onder andere de doorontwikkeling/innovatie samenwerken met het bedrijfsleven en het versterken van de veiligheidscultuur.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid

In 2015 is gestart met uitvoering te geven aan deelprogramma 4. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft voor 2019 namens de Brabantse veiligheidsregio's een gezamenlijke aanvraag ingediend voor IOV Deelprogramma 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid. De gezamenlijke aanvraag bestond uit een bedrag van € 363.018. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Midden- en West Brabant heeft een bedrag van € 177.683 ontvangen, Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van € 85.590 en tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van € 99.745 ontvangen. Daarnaast heeft VRBZO voor IOV Deelprogramma 4B Projecten een subsidie ontvangen via Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland van € 35.000. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland treedt op als landelijk coördinator voor een deel van de subsidiegelden. Tevens ontvangt VRBZO in 2019 in verband met de werkzaamheden met betrekking tot de landelijke coördinatie van het impulsprogramma subsidie via de Provincie Zuid Holland van €15.000.

4.2.3 Eigen vermogen

Eigen Vermogen	1-jan-19	Resultaat bestemming	Uitkering resultaat	Toevoeging	Onttrekking	31-dec-19
Algemene Reserve	€ 1.937.982	€ 772.536	-€ 710.519	€ 0	€ 0	€ 2.000.000
Bestemmingsreserve						
Investerings	€ 217.807	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 217.807
Arbeidshygiene	€ 3.962.256	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 440.000	€ 3.522.256
GMK reserve	€ 500.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 500.000
Totaal Bestemmingsreserve	€ 4.680.062	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 440.000	€ 4.240.062
Uit te keren resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatie Saldo	€ 772.536	-€ 772.536	€ 0	€ 646.870	€ 0	€ 646.870

Uitkering resultaat

De resultaatuitkering aan deelnemers is rechtstreeks via het eigen vermogen verwerkt.

Algemene reserve

Deze reserve is bestemd voor het opvangen van financiële risico's en van schommelingen in de exploitatiesfeer. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 10 december 2015 is het risicoprofiel vastgesteld. Op basis daarvan is de omvang van het weerstandsvermogen bepaald op € 2.000.000. Op basis van het jaarlijks op te stellen continuïteitsplan, zoals benoemd in het rapport over risicomanagement (dat onderdeel uitmaakt van de P&C-cyclus) worden de risico's gemonitord. Daarbij kunnen ook risico's worden toegevoegd danwel komen te vervallen. Elke 4 jaar zal op basis van de dan bekende risico's een evaluatie plaatsvinden op basis waarvan de omvang van de algemene reserve kan worden aangepast. Indien de algemene reserve door onttrekkingen in enig jaar onder het hierboven vastgestelde bedrag uitkomt zal bij vaststelling van de jaarrekening van het betreffende jaar een besluit moeten worden genomen voor aanvulling van de algemene reserve. Daarbij kan in overweging worden genomen de omvang van de algemene reserve aan te passen aan het dan geldende risicoprofiel. Is aanvulling dan nog noodzakelijk dan kan dit uit een eventueel batig exploitatiesaldo van het lopende en/of komende jaar of door een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten. Het is aan het Algemeen Bestuur om daar een besluit over te nemen.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Investeringsen

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

Arbeidshygiene

In 2015 heeft landelijk een onderzoek plaatsgevonden naar de arbeidshygiëne van het repressief brandweerpersoneel waarbij vooral is gekeken naar de risico's bij een uitruk. Geconstateerd is dat het personeel gezondheidsrisico's loopt doordat bluskleding en ademluchtapparatuur zijn verontreinigd na een brand en niet ter plaats worden gereinigd. Landelijk gelden richtlijnen om deze risico's te minimaliseren. Bij VRBZO worden bluspakken en ademluchtapparatuur na een inzet met vervuiling direct ingenomen ter reiniging. Vervangende bluspakken en apparatuur moeten dan op de incidentlocatie beschikbaar zijn voor een nieuwe uitruk. Dit vergt een extra investering in zowel aantallen bluspakken en ademluchtapparatuur als in de logistiek en reiniging. Om deze reden heeft het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 28 april 2016 ermee ingestemd ter afdekking van deze lasten voor de komende 7 jaar een Bestemmingsreserve afdekking extra lasten arbeidshygiëne te vormen van € 4.500.000, gefinancierd uit de vrijval van de reserves en exploitatieresultaat 2015. De onttrekking in 2019 is gelijk aan de kapitaallasten voor de investeringen in arbeidshygiëne.

GMK reserve

Vanuit het Rijk ontving VRBZO een eenmalige compensatie van €500.000 bedoeld voor het afdekken van frictiekosten voor de vorming van de landelijke meldkamer. Dit bedrag is niet gebaseerd op een onderbouwing van werkelijke frictiekosten, maar betreft een lumpsum vergoeding die elke veiligheidsregio heeft ontvangen. Verwachte frictie voor VRBZO is met name gerelateerd aan hogere personeelskosten voor medewerkers die boventallig worden.

4.2.4 Voorzieningen

Verloopoverzicht Voorzieningen

Voorzieningen	1-jan-19	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	31-dec-19
Onderhoud Gebouw ROC	€ 582.455	€ 64.782	€ 0	€ 0	€ 647.237
Totaal Voorzieningen	€ 582.455	€ 64.782	€ 0	€ 0	€ 647.237

Onderhoud Gebouw ROC

Doelstelling van deze voorziening is het egaliseren van het groot onderhoud aan het pand Engelse Tuin te Waalre, waarin het opleidingscentrum is gehuisvest. De middelen uit deze voorziening worden verkregen uit de exploitatierekening waarbij het uitgangspunt wordt gehanteerd dat de jaarlijks gelijke storting voldoende moet zijn om de meerjarig te onttrekken onderhoudskosten af te dekken. De hoogte van deze toevoeging aan de voorziening berust op een meerjarenonderhoudsplan gebaseerd op 20 jaar. Dit plan is opgesteld in 2013 en heeft als einddatum 2032.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2.5 Vaste schulden

Verloopoverzicht Vaste Schulden

Leningen	1-jan-19	Opname	Aflossing	31-dec-19	Rentelast 2019
Geldlening 40.81663.02	€ 84.327	€ 0	-€ 16.865	€ 67.462	€ 1.956
Geldlening 40.108.861	€ 2.250.000	€ 0	-€ 750.000	€ 1.500.000	€ 33.943
Geldlening 40.108.862	€ 4.666.667	€ 0	-€ 666.667	€ 4.000.000	€ 102.343
Geldlening 40.111.225	€ 6.300.000	€ 0	-€ 466.667	€ 5.833.333	€ 56.464
Geldlening 40.111.226	€ 1.850.000	€ 0	-€ 100.000	€ 1.750.000	€ 22.149
Geldlening 40.111.424	€ 2.170.000	€ 0	-€ 620.000	€ 1.550.000	€ 191
Geldlening 10.029.473	€ 5.610.000	€ 0	-€ 660.000	€ 4.950.000	€ 27.039
Geldlening 10.029.474	€ 3.237.500	€ 0	-€ 350.000	€ 2.887.500	€ 20.366
Geldlening 40.111.227	€ 1.275.000	€ 0	-€ 300.000	€ 975.000	€ 1.853
Geldlening 40.111.228	€ 5.985.000	€ 0	-€ 420.000	€ 5.565.000	€ 60.981
Geldlening 40.111.229	€ 1.155.000	€ 0	-€ 60.000	€ 1.095.000	€ 15.261
Totaal Leningen	€ 34.583.494	€ 0	-€ 4.410.199	€ 30.173.295	€ 342.546

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

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

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

4.2.6 Vlottende passiva

Vlottende Schulden

De vlottende schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-19	31-dec-18
Schulden aan openbare lichamen	€ 230.936	€ 84.736
Overige schulden	€ 1.429.017	€ 1.541.660
Loonheffingen	€ 2.050.909	€ 2.020.464
Pensioen	€ 254.325	€ 420.548
Te betalen netto loon	€ 510.974	€ 26.617
Omzetbelasting	€ 72.122	€ 81.281
Totaal Vlottende Schulden	€ 4.548.284	€ 4.175.306

Ultimo 2019 zijn onder de te betalen netto lonen de aan medewerkers door te storten Levensloop uitkeringen opgenomen. De uitkeringen zijn in januari 2020 uitbetaald.

Overlopende Passiva

De overlopende passiva zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-19	31-dec-18
Overlopende passiva voor openbare lichamen:		
Nog te betalen aan openbare lichamen	€ 551.789	€ 414.722
Vooruitontvangen van openbare lichamen	€ 2.295.948	€ 2.000.347
NZA Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 0	€ 88.285
GGD Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 505.355	€ 0
Totaal overlopende passiva voor openbare lichamen	€ 3.353.091	€ 2.503.354
Overige overlopende passiva:		
Overige nog te betalen bedragen	€ 998.340	€ 946.172
Totaal overige overlopende passiva	€ 998.340	€ 946.172
Totaal Overlopende Passiva	€ 4.351.432	€ 3.449.526

Verloopoverzicht vooruitontvangen subsidies van openbare lichamen	1-jan-19	Toe-voeging	Aanwending	31-dec-19
ESF gelden	€ 65.497		-€ 10.922	€ 54.575
IOV DP 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen	€ 75.519	€ 96.110	-€ 75.519	€ 96.110
Totaal vooruit ontvangen subsidies van openbare lichamen	€ 141.016	€ 96.110	-€ 86.441	€ 150.685

IOV Deelprogramma 4: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid

In 2015 is gestart met uitvoering te geven aan deelprogramma 4. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft voor 2019 namens de Brabantse veiligheidsregio's een gezamenlijke aanvraag ingediend voor IOV Deelprogramma 4A: Ondersteuning bevoegde gezagen Omgevingsveiligheid. De gezamenlijke aanvraag bestond uit een bedrag van € 363.018. Deze gelden zijn verdeeld tussen de drie Brabantse veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Midden- en West Brabant heeft een bedrag van €177.683 ontvangen, Veiligheidsregio Brabant Noord een bedrag van € 85.590 en tot slot heeft Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een totaal bedrag van € 99.745 ontvangen. Per 31 december 2019 is verschuldigd aan Veiligheidsregio Brabant Boord een bedrag van € 30.290 en aan Veiligheidsregio Midden- en West Brabant een bedrag van € 65.820.

4.3 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurcontracten (VRBZO huurder)

De VRBZO huurt op basis van meerjarige huurovereenkomsten 31 locaties waarvan 29 rechtstreeks bij de deelnemende gemeenten en 2 van derden (1 van de Nationale Politie en 1 van een commerciële verhuurder). De huurcontracten zijn aangegaan voor een periode van 5 + 5 jaar (gemiddeld tot en met 2023). De jaarlijkse huurlast bedraagt € 1,7 miljoen.

Terugkoopverplichting

De 6 koopkazernes zijn aangekocht voor de periode van de (BTW-) herzieningstermijn. Na het verstrijken van deze termijn, welke 10 jaar omvat, te starten met tellen in het jaar van ingebruikname, verkoopt VRBZO het gebouw terug aan de gemeente. Het gebruik van het pand wordt daarna vastgelegd in de huurovereenkomst. De bepaling rondom de terugkoop staat beschreven in de terugkoopverplichting welke onderdeel uitmaakt van de koopakte. Hieronder zijn de belangrijkste gegevens opgenomen.

Terugkoopverplichting	Verkoopdatum	Verkoopprijs
Lieshout	1-1-2020	€ 889.402,04
Heeze	1-1-2020	€ 615.193,12
Mierlo	1-1-2021	€ 914.095,19
Luyksgestel	1-1-2022	€ 443.578,00
Son	1-1-2022	€ 939.014,00
Valkenswaard	1-1-2023	€ 2.389.250,00

Onderhoudsfondsen koopkazernes

Gezien de tijdelijke aankoop van de koopkazernes is de insteek gekozen om voor de kooppanden dezelfde rolverdeling aan te houden als bij de huurpanden. Dit betekent dat de gemeenten kunnen kiezen tussen ofwel de gezamenlijk opgestelde demarcatielijst ofwel de algemene bepalingen van het ROZ-model rondom onderhoud en beheer. De gemeente blijft operationeel verantwoordelijk voor de uitvoer van het groot onderhoud, VRBZO stort jaarlijks een bedrag in de voorziening groot onderhoud voor deze werkzaamheden. Het bedrag is gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) van de gemeente aangepast naar de taken conform de gekozen demarcatie, met als doel het uitvoeren van groot onderhoud ten behoeve van instandhouding.

Op deze wijze kan de gemeente haar werkwijze voortzetten en de eventueel hieraan gekoppelde formatie in stand houden zodat hierin bij terugkoop door de gemeente geen wijzigingen plaats hoeven te vinden. Tevens wordt de werkwijze al in gang gezet welke ook zal gelden op het moment dat VRBZO het gebouw gaat huren van de gemeente. Om deze samenwerking en de insteek rondom de kosten vast te leggen is een samenwerkingsovereenkomst toegevoegd aan de koopakten. Hierin staat beschreven dat overeen is gekomen dat de gemeente het groot onderhoud uitvoert op basis van het MJOP ten behoeve van de kazerne en dat VRBZO hiervoor een jaarlijkse storting doet.

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

Overige lease- en huurovereenkomsten

- Per 1 januari 2019 is met Konica een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van multifunctionele printers. De overeenkomst heeft een duur van 5 jaar met een gemiddelde jaarlijkse verplichting van € 40.000,-
- Per 1 juni 2019 is met Volvo Car Lease een overeenkomst afgesloten betreffende de operational lease van een personenauto met een jaarlijkse verplichting van €10.000,- voor de duur van 4 jaar.
- Voor de inhuur van medewerkers zijn in 2019 overeenkomsten afgesloten met Yacht die doorlopen in 2020 (uiterlijk 31 december). Dit resulteert in een resterende verplichting van €233.000,- in 2020.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

FLO

De financiële verplichtingen voortvloeiende uit de opgebouwde FLO-rechten volgens de vanaf 2006 van kracht zijnde CAO voor het toen in dienst zijnde brandweerpersoneel zijn niet gewaardeerd per balansdatum. Deze kosten, voor zover niet afgedekt door een bijdrage van Loyalis, komen jaarlijks ten laste van de exploitatie waarvoor structureel middelen in de begroting zijn opgenomen.

Vennootschapsbelasting

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. Onderstaand een actuele analyse op basis van de situatie medio mei 2020.

Impact COVID-19 op VRBZO

1. Kosten als gevolg van de corona inzet

Vanaf de start van de Coronacrisis vindt er een grote inzet van medewerkers van VRBZO plaats. Op alle onderdelen van de crisisbeheersing zijn grote groepen medewerkers bijna continue ingezet geweest. Hoewel de huidige inzet lager is dan tijdens de piek, zijn nog steeds veel medewerkers actief betrokken bij de crisis. De meeste uren die worden gemaakt, leiden niet tot extra kosten. Het betreft enkel een andere besteding van werktijd. Echter, een deel van deze inzet is uitgevoerd buiten de dagvensters waardoor er sprake is van overwerkvergoedingen. Ook hebben parttime medewerkers vaak meer uren gewerkt dan hun aanstelling. We zijn op dit moment bezig met het opstellen van een voorlopige prognose van deze kosten. De prognose zal in de komende bestuurlijke cyclus van dit jaar beschikbaar zijn.

De voorzitter van de veiligheidsregio heeft op aanwijzing van het Rijk verregaande maatregelen afgekondigd in de vorm van een noodverordening. Veel bedrijven worden hierdoor geraakt in hun bedrijfsvoering waardoor omzetsderving ontstaat. Het is plausibel dat hier aansprakelijkheidsclaims zijn te verwachten. De toewijzing van eventuele claims daargelaten, brengt dit extra juridische kosten met zich mee.

2. Kosten persoonlijke beschermingsmiddelen

VRBZO heeft een grote rol gehad in de inkoop en distributie van persoonlijke beschermingsmiddelen voor zorginstellingen in Brabant. We hebben hier ook financiële afspraken over gemaakt met zorginstellingen, aanvankelijk waren er voor VRBZO financiële risico's aan verbonden. Ondertussen zijn de afspraken met het Rijk en de Zorgverzekeraars zodanig gemaakt dat dit risico zeer beperkt is.

3. Overige lasten

Doordat veel van onze medewerkers een rol hebben in de crisisorganisatie, zijn veel projecten en andere uitstelbare werkzaamheden gepauzeerd. Hierdoor verwachten we een onderbesteding op reguliere budgetten. We zijn op dit moment bezig met het opstellen van een voorlopige prognose van deze onderbesteding. De prognose zal in de komende bestuurlijke cyclus van dit jaar beschikbaar zijn.

4. Beperkte daling inkomsten direct als gevolg Corona op korte termijn

De inkomsten van VRBZO zijn erg stabiel en worden op enkele uitzonderingen na niet direct op korte termijn beïnvloed door Corona. Uitzonderingen zijn:

- Inkomsten uit opleidingen: we hebben in 2020 ongeveer €100.000 begroot aan inkomsten uit opleidingen. In het slechtste geval realiseren we deze inkomsten in het geheel niet. In dat geval zullen we ook minder uitgeven aan externe opleidingskosten, waarmee we deze tegenvaller kunnen opvangen.
- Inkomsten uit verhuur en catering ROC. We hebben in 2020 ongeveer €20.000 begroot aan inkomsten uit verhuur en catering op het ROC. In het slechtste geval realiseren we deze inkomsten in het geheel niet. We zullen dan ook minder maaltijden inkopen, waardoor het nadeel per saldo lager zal zijn.
- Inkomsten uit detacheringen. We hebben ongeveer €350.000 begroot uit detacheringen. Hiervan is ongeveer €200.000 op basis van detacheringen aan gemeenten op basis van aanvullende taken op het gebied van risicobeheersing. Indien deze inkomsten afnemen, hoeven we zelf minder in te huren voor onze reguliere taken. De overige €150.000 is op basis van langlopende detacheringen aan partnerorganisaties zoals Brandweer Nederland. We hebben nog geen signalen dat deze detacheringen als gevolg van Corona beëindigd worden.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Per saldo verwachten we geen, of slechts een beperkt financieel nadeel uit deze categorie.

5. Daling inkomsten op lange termijn

Op lange termijn verwachten we dat onze inkomsten wel onder druk staan. Zowel gemeenten als het rijk worden financieel hard geraakt door de coronacrisis. We bereiden ons voor op scenario's waarbij dit ook effect krijgt voor onze organisatie. Het is nog onduidelijk hoe hoog de impact zal zijn en hoe lang deze zal duren. Eerste afstemming over deze scenario's zal met de Adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering plaatsvinden.

6. Verandering takenpakket in de toekomst

De impact van de crisis zal mogelijk effect hebben op hoe we in de toekomst naar de crisisorganisatie kijken. Het is nog te vroeg om hier concrete beelden bij te hebben.

Impact op ziekteverzuim

Ondanks de pandemie is het ziekteverzuim bij VRBZO erg laag (iets meer dan 3,5%). Dat is onder het normale landelijke gemiddelde en is in deze periode echt uitzonderlijk. Kennelijk blijft ons grote uitval door de getroffen maatregelen vooralsnog bespaard.

Verlof en werktijden

Wanneer er tot aan het moment waarop de Corona-maatregelen worden ingetrokken geen vakantieverlof wordt opgenomen, zal er op dat moment gemiddeld genomen een hoger tegoed aan vakantiedagen zijn dan onder normale omstandigheden. Medewerkers nemen nu bijvoorbeeld geen vrij vanwege een meivakantie of geen extra vrije dagen rondom Pasen en Pinksteren, etc. De verwachting is echter, dat de situatie zich voor, of bij het aanbreken van de zomervakantieperiode zal normaliseren. Medewerkers zijn dan verplicht om minimaal twee weken onafgebroken vakantieverlof op te nemen. Binnen de grenzen van wat de bedrijfsvoering toelaat, mag het opnemen van meer vakantiedagen niet worden afgedwongen, maar wel worden gestimuleerd, bijvoorbeeld door ruimere vakantieaanvragen ruimhartig te beoordelen en dat ook vooraf kenbaar te maken. Zo kan worden gestuurd op het voorkomen of beperken van verlofstuwmeren aan het einde van het jaar.

De meeste medewerkers van VRBZO vallen in de standaardregeling. Extra uren voor de crisisorganisatie worden in beginsel later in vrije tijd opgenomen. Dit is (verplichtend) voorgeschreven in de werktijdenregeling. Dat kan onder de huidige omstandigheden op termijn leiden tot een stuwmeer aan compensatie uren ("tijd-voor-tijd uren"). Zeker ook wanneer daar het reguliere vakantieverlof bij wordt opgeteld. Daardoor kan de bedrijfsvoering na afloop van de Coronacrisis in gevaar komen, namelijk wanneer iedere medewerker die substantieel extra is ingezet, zijn compensatie uren wil gaan opnemen. Er mag dan van deze medewerkers worden gevraagd om dit in overleg met de werkgever te doen. De werkgever moet namelijk in de gelegenheid zijn om in te schatten of het opnemen van compensatie uren risico's oplevert voor de bedrijfsvoering of niet. Dit probleem speelt overigens niet voor medewerkers die volgens rooster werken en dus in de bijzondere regeling vallen. Hun extra uren worden als overwerk uitbetaald.

Maatregelen

Organisatiebreed en per afdeling zijn continuïteitsplannen gemaakt. Hierbij zijn op het RIVM gebaseerde Corona uitgangspunten en richtlijnen gehanteerd. De medewerkers worden met regelmaat geïnformeerd via zogenaamde Corona updates over hoe te handelen, welke afspraken zijn gemaakt, de toegang tot ondersteunende middelen als schermen en bureaustoelen, video contactmogelijkheden maar ook tips voor leidinggevendenden voor de omgang met medewerkers in deze bijzondere tijden.

Vooralsnog hebben bovengenoemde ingezette activiteiten niet geleid tot extra inhuur. Die extra inhuur zal wel plaatsvinden voor het opstarten van een tussentijdse evaluatie van de crisis waartoe opdracht is gegeven.

5 Overzicht van Baten en Lasten 2019

5.1 Overzicht van baten en lasten 2019

Programma's	2019			2019			2019 Realisatie resultaat	2019 Begroting tov Realisatie
	Begroting lasten	Begroting lasten	Realisatie lasten	Begroting baten	Begroting baten	Realisatie baten		
	Primair	Definitief		Primair	Definitief			
Programma Brandweezorg								
Product Risicobeheersing	€ 5.766.983	€ 5.690.348	€ 5.738.790	€ 577.200	€ 746.200	€ 858.159	-€ 4.880.631	€ 63.517
Product Incidentbestrijding	€ 31.452.188	€ 31.001.259	€ 31.762.366	€ 1.151.106	€ 1.106.369	€ 2.248.897	-€ 29.513.469	€ 381.421
	€ 37.219.171	€ 36.691.607	€ 37.501.155	€ 1.728.306	€ 1.852.569	€ 3.107.056	-€ 34.394.100	€ 444.938
Programma Veiligheid								
Product Crisisbeheersing	€ 825.975	€ 1.265.974	€ 1.228.604	€ 14.500	€ 120.500	€ 126.479	-€ 1.102.126	€ 43.348
Product Bevolkingszorg	€ 436.327	€ 435.856	€ 444.675	€ 228.836	€ 228.836	€ 233.893	-€ 210.782	-€ 3.762
Product GHOR	€ 954.948	€ 1.003.340	€ 971.028	€ 0	€ 0	€ 26.712	-€ 944.316	€ 59.024
Product GMK (exc.MKA)	€ 2.002.781	€ 1.692.677	€ 1.657.960	€ 45.200	€ 45.200	€ 225.047	-€ 1.432.913	€ 214.564
	€ 4.220.031	€ 4.397.847	€ 4.302.267	€ 288.536	€ 394.536	€ 612.131	-€ 3.690.136	€ 313.175
Programma Zorg								
Product Ambulancezorg	€ 17.370.996	€ 20.659.971	€ 20.716.918	€ 17.370.996	€ 20.659.971	€ 20.742.268	€ 25.350	€ 25.350
Product MKA	€ 1.814.351	€ 1.885.732	€ 2.016.882	€ 1.888.431	€ 1.963.319	€ 1.873.547	-€ 143.335	-€ 220.922
	€ 19.185.347	€ 22.545.703	€ 22.733.800	€ 19.259.427	€ 22.623.290	€ 22.615.815	-€ 117.985	-€ 195.572
Programma Financiering								
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 41.024.122	€ 41.024.122	€ 41.019.063	€ 41.019.063	-€ 5.059
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.756.380	€ 6.756.380	€ 6.726.945	€ 6.726.945	-€ 29.435
Bezuinigingstaakstelling	-€ 600.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overig Fin & Alg Dekking	€ 329.334	€ 329.334	€ 605.434	€ 299.597	€ 299.597	€ 365.348	-€ 240.087	-€ 210.350
Ondersteuning organisatie	€ 9.587.182	€ 9.570.700	€ 9.199.040	€ 0	€ 0	€ 102.211	-€ 9.096.829	€ 473.871
	€ 9.316.516	€ 9.900.034	€ 9.804.475	€ 48.080.099	€ 48.080.099	€ 48.213.567	€ 38.409.092	€ 229.027
Totaal saldo baten en lasten	€ 69.941.065	€ 73.535.191	€ 74.341.697	€ 69.356.368	€ 72.950.494	€ 74.548.568	€ 206.870	€ 791.567
Mutaties Reserves								
Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 584.697	€ 440.000	€ 440.000	-€ 144.697
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 584.697	€ 584.697	€ 440.000	€ 440.000	-€ 144.697
Bedrag van heffing Vpb	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Het gerealiseerd resultaat	€ 69.941.065	€ 73.535.191	€ 74.341.697	€ 69.941.065	€ 73.535.191	€ 74.988.568	€ 646.870	€ 646.870

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.2.1 Product Risicobeheersing

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 4.747.785	€ 4.686.028	€ 61.757
Kapitaalslasten	€ 32.977	€ 34.891	-€ 1.914
Overige lasten	€ 1.354.711	€ 1.362.499	-€ 7.788
Overhead verrekeningen	-€ 516.927	-€ 474.444	-€ 42.483
Overige verrekeningen	€ 71.802	€ 129.816	-€ 58.014
Totaal lasten	€ 5.690.348	€ 5.738.790	-€ 48.442
Overige baten	-€ 746.200	-€ 858.159	€ 111.959
Totaal baten	-€ 746.200	-€ 858.159	€ 111.959
Saldo lasten en baten	€ 4.944.148	€ 4.880.631	€ 63.517

Loonkosten en overige verrekeningen

Het voordeel op loonkosten wordt vooral veroorzaakt doordat instructeurskosten voor opleidingen via interne verrekeningen zijn geboekt. Onder overige verrekeningen ontstaat hierdoor een nadeel. Instructeurs zijn vaak medewerkers die in dienst zijn als brandweerman/-vrouw (Incidentbestrijding) en daarnaast instructie geven voor opleidingen (Risicobeheersing). De kosten voor instructie worden via interne verrekeningen doorbelast van Incidentbestrijding naar Risicobeheersing.

Overige lasten

Onder de overige lasten worden extra lasten voor opleidingen grotendeels gecompenseerd door een onderbesteding van het budget voor Brandveilig Leven. Onder de overige baten zijn daarnaast de baten voor opleidingen hoger door externe deelnemers.

Overige baten

Het voordeel op overige baten is met name het gevolg van opbrengsten voor externe deelnemers aan brandweeropleidingen, extra dienstverleningen voor gemeenten en een voordeel op subsidies inzake Impuls Omgevingsveiligheid (landelijk) en ESF (Europees).

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.2 Product Incidentbestrijding

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 18.368.346	€ 19.005.275	-€ 636.930
Kapitaalslasten	€ 4.660.536	€ 3.723.735	€ 936.801
Overige lasten	€ 7.372.669	€ 7.869.267	-€ 496.598
Reserveringen	€ 68.400	€ 68.349	€ 51
Overhead verrekeningen	-€ 1.211.190	-€ 1.101.404	-€ 109.786
Overige verrekeningen	-€ 95.202	-€ 186.197	€ 90.995
Totaal lasten	€ 29.163.559	€ 29.379.025	-€ 215.466
Bijdragen Rijk	-€ 175.000	-€ 175.000	€ 0
Overige baten	-€ 403.869	-€ 644.671	€ 240.802
Totaal baten	-€ 578.869	-€ 819.671	€ 240.802
FLO lasten	€ 1.837.700	€ 2.383.341	-€ 545.641
FLO baten	-€ 527.500	-€ 1.429.226	€ 901.726
Saldo FLO	€ 1.310.200	€ 954.115	€ 356.085
Saldo lasten en baten	€ 29.894.890	€ 29.513.469	€ 381.421

Loonkosten, overige verrekeningen en overige baten

Het nadeel op loonkosten is vooral het gevolg van hogere kosten voor externe inhuur voor operationele ondersteuning en de kosten voor vervanging van vaste medewerkers die gedetacheerd zijn. Extern personeel is ingezet voor operationele ondersteuning vanwege de uitbreiding van werkzaamheden (centrale service desks met logistiek) en IB projecten.

Het voordeel op overige baten is gevolg van nieuwe detacheringen van vaste medewerkers. Vaste medewerkers zijn gedetacheerd aan de Nationale Politie, Defensie, de GGD en het IFV. Hiermee worden de hogere loonkosten als gevolg van tijdelijke vervanging afgedekt. De overige baten exclusief de vergoedingen voor detacheringen laten conform voorgaande jaren een neerwaartse trend zien.

Kapitaallasten

Diverse geplande investeringen vinden later dan verwacht plaats. Dit zorgt voor incidenteel lagere kapitaalslasten. Oorzaken zijn onder andere uitstel van de verbouwing van het Regionaal Opleidingscentrum (ROC) in Waalre, de mislukte aanbesteding van vier tankautospuiten voor stedelijk gebied, vertraging in de aanbesteding van het watertransport systeem (WTS 400) en lagere investeringen in arbeidshygiëne.

Overige lasten

Het nadeel op overige lasten wordt vooral veroorzaakt door:

- In 2019 was voor 2 hoogwerkers een grote onderhoudsbeurt (midlife update) noodzakelijk. In de begroting is rekening gehouden met de gemiddelde onderhoudskosten per jaar van hoogwerkers (op basis van het totale onderhoud gedurende de levensduur van 15 jaar). De midlife updates overschrijden dit gemiddelde bedrag en veroorzaken een incidenteel tekort. Daarnaast zijn de kosten voor hoogwerkers de laatste jaren in het algemeen hoger dan verwacht door schades en storingen. Door deze ontwikkelingen ontstaat een incidenteel nadeel.
- De kosten voor brandstof en onderhoud van voertuigen zijn hoger dan begroot. De hogere brandstofkosten zijn het gevolg van hogere brandstofprijzen. De overschrijding wordt als incidenteel beschouwd.
- De kosten voor assessments en vaccinaties in verband met de succesvolle wervingscampagnes voor nieuwe vrijwilligers. De aantallen zijn hoger dan begroot.
- De kosten van externe adviseurs voor bedrijfscontinuïteitmanagement, huisvesting en organisatieadvies.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

FLO

Eind 2019 is de nieuwe FLO-regeling uitgewerkt in een uitvoeringsakkoord en zijn de financiële effecten inzichtelijk gemaakt. In 2019 resulteert de nieuwe regeling in een incidenteel voordeel, vooral omdat de begroting is gebaseerd op historische aannames over de gemiddelde jaarlijkse kosten voor de FLO-regeling (uitgaande van de oude regeling).

5.2.3 Product Bevolkingszorg

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 258.604	€ 218.578	€ 40.026
Overige lasten	€ 177.252	€ 201.451	-€ 24.199
Overige verrekeningen	€ 0	€ 24.646	-€ 24.646
Totaal lasten	€ 435.856	€ 444.675	-€ 8.819
Bijdragen gemeenten	-€ 228.836	-€ 233.893	€ 5.057
Totaal baten	-€ 228.836	-€ 233.893	€ 5.057
Saldo lasten en baten	€ 207.020	€ 210.782	-€ 3.762

Loonkosten, overige lasten en overige verrekeningen

Het nadeel op overige lasten en overige verrekeningen betreft doorbelaste kosten voor externe en interne piketfunctionarissen. Hun kosten zijn begroot onder loonkosten. Onder loonkosten is hierdoor een voordeel verantwoord.

5.2.4 Product Crisisbeheersing

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 913.252	€ 901.214	€ 12.038
Kapitaalslasten	€ 2.760	€ 2.762	-€ 2
Overige lasten	€ 512.123	€ 397.440	€ 114.683
Overhead verrekeningen	-€ 101.161	-€ 93.665	-€ 7.496
Overige verrekeningen	-€ 61.000	€ 20.854	-€ 81.854
Totaal lasten	€ 1.265.974	€ 1.228.604	€ 37.370
Overige baten	-€ 120.500	-€ 126.479	€ 5.979
Totaal baten	-€ 120.500	-€ 126.479	€ 5.979
Saldo lasten en baten	€ 1.145.474	€ 1.102.126	€ 43.348

Loonkosten, overige lasten en overige verrekeningen

Het nadeel op overige verrekeningen is het gevolg van doorbelaste kosten voor interne piketfunctionarissen. Hun kosten zijn begroot onder loonkosten en overige lasten. Onder de loonkosten en overige lasten zijn hierdoor voordelen verantwoord.

Onder de overige lasten zijn daarnaast in 2019 lagere kosten gerealiseerd dan begroot voor het samenwerkingsverband calamiteiten coördinator in Oost Brabant. De kosten voor de calamiteiten coördinator waren voor een heel jaar begroot, maar de overeenkomst is pas in het tweede deel van 2019 in werking getreden.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.5 Product GHOR

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 878.717	€ 903.207	-€ 24.490
Kapitaalslasten	€ 15.379	€ 4.752	€ 10.627
Overige lasten	€ 227.656	€ 169.293	€ 58.363
Overhead verrekeningen	-€ 118.412	-€ 110.727	-€ 7.685
Overige verrekeningen	€ 0	€ 4.503	-€ 4.503
Totaal lasten	€ 1.003.340	€ 971.028	€ 32.312
Overige baten	€ 0	-€ 26.712	€ 26.712
Totaal baten	€ 0	-€ 26.712	€ 26.712
Saldo lasten en baten	€ 1.003.340	€ 944.316	€ 59.024

Loonkosten en overige baten

Het nadeel op de loonkosten is het gevolg van het vervangen van tijdelijk uitgevallen medewerkers. Onder de overige baten zijn uitkeringen ontvangen voor deze medewerkers waarmee de hogere loonkosten zijn gecompenseerd.

Overige lasten

Voor de ontwikkeling van crisiscommunicatie en e-learning zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld in 2019. Beide ontwikkelingen zijn gerealiseerd binnen de reguliere begroting waardoor een voordeel ontstaat.

5.2.6 Product GMK (exclusief MKA)

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 239.854	€ 245.305	-€ 5.451
Overige lasten	€ 1.452.823	€ 1.419.824	€ 32.999
Overige verrekeningen	€ 0	-€ 7.169	€ 7.169
Totaal lasten	€ 1.692.677	€ 1.657.960	€ 34.717
Overige baten	-€ 45.200	-€ 225.047	€ 179.847
Totaal baten	-€ 45.200	-€ 225.047	€ 179.847
Saldo lasten en baten	€ 1.647.477	€ 1.432.913	€ 214.564

VRBZO realiseerde in 2018 de samenvoeging van de meldkamers in de Gemeenschappelijke Meldkamer Oost-Brabant (MKOB). Hiermee loopt VRBZO voor op de planning van het landelijk traject Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). Na voltooiing van de landelijke planning resulteert de samenvoeging van de meldkamers voor VRBZO in een structureel voordeel van circa € 200.000.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.7 Product Ambulancezorg

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Overige lasten	€ 20.575.471	€ 20.675.518	-€ 100.047
Overige verrekeningen	€ 84.500	€ 41.400	€ 43.100
Totaal lasten	€ 20.659.971	€ 20.716.918	-€ 56.947
Overige baten	-€ 20.659.971	-€ 20.742.268	€ 82.297
Totaal baten	-€ 20.659.971	-€ 20.742.268	€ 82.297
Saldo lasten en baten	€ 0	-€ 25.350	€ 25.350

VRBZO verantwoordt de financiering voor de ambulancezorg die wordt ontvangen van de zorgverzekeraars. De GGD Brabant-Zuidoost voert voor VRBZO de ambulancezorg uit met ondersteuning van VRBZO voor til assistenties en First Responder dienstverlening. Het voordeel in 2019 komt doordat de kosten voor til assistenties lager zijn dan begroot.

5.2.8 Product MKA

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Overige lasten	€ 1.885.732	€ 2.014.720	-€ 128.988
Overige verrekeningen	€ 0	€ 2.163	-€ 2.163
Totaal lasten	€ 1.885.732	€ 2.016.882	-€ 131.150
Overige baten	-€ 1.963.319	-€ 1.873.547	-€ 89.772
Totaal baten	-€ 1.963.319	-€ 1.873.547	-€ 89.772
Saldo lasten en baten	-€ 77.587	€ 143.335	-€ 220.922

VRBZO realiseerde in 2018 de samenvoeging van de meldkamers in de Gemeenschappelijke Meldkamer Oost-Brabant (MKOB). Eind 2018 zijn de medewerkers van de MKA overgegaan naar de GGD. Hiermee loopt VRBZO voor op de planning van het landelijk traject Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). Het nadeel in 2019 is incidenteel en met name het gevolg van de afwikkeling van de overgang van de medewerker van de MKA naar de GGD waaronder een eenmalige bijdrage aan de GGD ter dekking van het tijdelijke exploitatietekort door de overgang.

5.2.9 Bijdrage Rijk

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdragen Rijk	-€ 6.756.380	-€ 6.726.945	-€ 29.435
Totaal baten	-€ 6.756.380	-€ 6.726.945	-€ 29.435
Saldo lasten en baten	-€ 6.756.380	-€ 6.726.945	-€ 29.435

Het nadeel op de bijdrage van het Rijk betreft de indexatie van de BDuR die gedurende 2019 vast is gesteld. Door het vaststellingsmoment is de aanpassing niet meer verwerkt in de begroting.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.2.10 Bijdrage Gemeenten

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdragen gemeenten	-€ 41.024.122	-€ 41.019.063	-€ 5.059
Totaal baten	-€ 41.024.122	-€ 41.019.063	-€ 5.059
Saldo lasten en baten	-€ 41.024.122	-€ 41.019.063	-€ 5.059

5.2.11 Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Overige lasten	€ 329.334	€ 605.434	-€ 276.100
Totaal lasten	€ 329.334	€ 605.434	-€ 276.100
Overige baten	-€ 299.597	-€ 365.348	€ 65.751
Totaal baten	-€ 299.597	-€ 365.348	€ 65.751
Saldo lasten en baten	€ 29.737	€ 240.087	-€ 210.350

Het negatieve resultaat is vrijwel geheel het gevolg van boekwinsten- en verliezen op voertuigen die worden ingeruild of afgestoten in het kader van de Toekomstvisie Brandweezorg, ademluchtapparatuur die wordt ingeruild als onderdeel van de vervangingen voor Arbeidshygiëne en desinvesteringen vanwege het verlaten van het pand aan de Deken van Somerenstraat 2 in Eindhoven.

5.2.12 Ondersteuning organisatie

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Loonkosten	€ 4.343.675	€ 4.523.214	-€ 179.539
Kapitaalslasten	€ 698.614	€ 493.339	€ 205.275
Overige lasten	€ 2.580.721	€ 2.432.262	€ 148.459
Overige verrekeningen	€ 1.947.690	€ 1.750.226	€ 197.464
Totaal lasten	€ 9.570.700	€ 9.199.040	€ 371.660
Overige baten	€ 0	-€ 102.211	€ 102.211
Totaal baten	€ 0	-€ 102.211	€ 102.211
Saldo lasten en baten	€ 9.570.700	€ 9.096.829	€ 473.871

Loonkosten en overige baten

In 2019 zijn incidenteel hogere loonkosten gerealiseerd dan begroot door extra inhuur en extra inzet van vast personeel. De belangrijkste redenen zijn:

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

- De vervanging van vaste medewerkers die gedetacheerd zijn bij andere veiligheidsregio's. Onder de overige baten zijn onder andere de detacheringsofbrengsten verantwoord.
- Ook zijn zieke vaste medewerkers tijdelijk vervangen zodat de operationele continuïteit geborgd bleef.

Kapitaallasten

Het voordeel op kapitaallasten is het gevolg van vertraagd realiseren dan wel uitstellen van investeringen in hard- en software.

Overige lasten

Het voordeel op overige lasten wordt vooral veroorzaakt door:

- Structurele begrotingsruimte van circa € 230.000. Dit betreft middelen die eerder gereserveerd waren voor de dekking van de structurele kosten voor de investeringen in arbeidshygiëne. In 2018 zijn de middelen incidenteel ingezet voor de dekking van loonkosten. In 2019 zijn de middelen weer beschikbaar voor arbeidshygiëne.
- De incidentele kosten van externe adviseurs voor: marketing (wervingscampagne vrijwilligers), procesmanagement, financieel-juridisch advies (FLO, e-Facturatie en verzekeringen) en ICT advies (ontsluiten van data, wijzigen licentiestructuur en document management).

5.2.13 Mutaties Bestemmingsreserves

Lasten en baten	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Reserveringen	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Reserveringen	-€ 584.697	-€ 440.000	-€ 144.697
Totaal baten	-€ 584.697	-€ 440.000	-€ 144.697
Saldo lasten en baten	-€ 584.697	-€ 440.000	-€ 144.697

De bate betreft een vrijval van de bestemmingsreserves die direct gerelateerd zijn aan de kosten voor de investeringen in Arbeidshygiëne. De investeringen zijn door aanbestedingsvoordelen lager uitgevallen dan verwacht waardoor de vrijval van de bestemmingsreserve eveneens lager is.

5.3 Overzicht van aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Er is geen bedrag voor onvoorzien.

5.4 Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

5.5 Overzicht van incidentele baten en lasten per programma

Saldo lasten en baten	Realisatie		Begroting		2019 Saldo	Incidenteel/structureel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten		I	S
Product Incidentbestrijding	€ 31.762.366	€ 2.248.897	€ 31.001.259	€ 1.106.369	€ 381.421	€ 821.421	-€ 440.000
Product Risicobeheersing	€ 5.738.790	€ 858.159	€ 5.690.348	€ 746.200	€ 63.517	€ 63.517	
Product Crisisbeheersing	€ 1.228.604	€ 126.479	€ 1.265.974	€ 120.500	€ 43.348	€ 43.348	
Product Bevolkingszorg	€ 444.675	€ 233.893	€ 435.856	€ 228.836	-€ 3.762	-€ 3.762	
Product GHOR	€ 971.028	€ 26.712	€ 1.003.340	€ 0	€ 59.024	€ 59.024	
Product GMK (exc. MKA)	€ 1.657.960	€ 225.047	€ 1.692.677	€ 45.200	€ 214.564	€ 14.564	€ 200.000
Product Ambulancezorg	€ 20.716.918	€ 20.742.268	€ 20.659.971	€ 20.659.971	€ 25.350	€ 25.350	
Product MKA	€ 2.016.882	€ 1.873.547	€ 1.885.732	€ 1.963.319	-€ 220.922	-€ 220.922	
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 41.019.063	€ 0	€ 41.024.122	-€ 5.059	-€ 5.059	
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 6.726.945	€ 0	€ 6.756.380	-€ 29.435		-€ 29.435
Product Financiering & Alg Dekking	€ 605.434	€ 365.348	€ 329.334	€ 299.597	-€ 210.350	-€ 210.350	
Ondersteuning organisatie	€ 9.199.040	€ 102.211	€ 9.570.700	€ 0	€ 473.871	€ 243.871	€ 230.000
Saldo lasten en baten	€ 74.341.697	€ 74.548.568	€ 73.535.191	€ 72.950.494	€ 791.567	€ 831.002	-€ 39.435
Mutaties Algemene Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 440.000	€ 0	€ 584.697	-€ 144.697	-€ 144.697	
Saldo lasten en baten	€ 74.341.697	€ 74.988.568	€ 73.535.191	€ 73.535.191	€ 646.870	€ 686.305	-€ 39.435

Op basis van de realisatie in 2019 is de exploitatie exclusief mutaties van de reserves structureel niet in balans voor een bedrag van € 39.435. De opbouw van het tekort is als volgt:

- *Product Incidentenbestrijding*: Het nadeel van € 440.000 betreft de kapitaallasten van arbeidshygiëne (incidenteel afgedekt met een onttrekking uit de reserve arbeidshygiëne).
- *Product GMK (exc. MKA)*: het synergievoordeel van € 200.000 is het resultaat van de samenvoeging van de meldkamers in Brabant-Noord.
- *Bijdrage Rijk*: het nadeel van € 29.435 is het gevolg van een lagere indexatie van de rijksbijdrage dan verwacht. In de begroting van 2020 wordt dit tekort structureel afgedekt via de reguliere indexatie.
- *Ondersteuning organisatie*: het voordeel betreft € 230.000 gereserveerde middelen voor de structurele afdekking van arbeidshygiëne (dit voordeel is in 2018 en 2019 incidenteel ingezet ter afdekking van gestegen loonkosten).

Op basis van bovenstaande analyse lijkt dekking voor de structurele kosten van arbeidshygiëne beschikbaar binnen de exploitatiebegroting van VRBZO. Op dit moment zijn de kosten arbeidshygiëne incidenteel afgedekt met een onttrekking uit de reserve arbeidshygiëne. Een nadere analyse wordt in 2020 aangeboden aan het bestuur.

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

Product Incidentenbestrijding:

Het nadeel op de lasten is met name het gevolg van kosten voor personeel (inhuur voor projecten, inhuur ter vervanging van vaste medewerkers die gedetacheerd zijn en FLO) en hogere voertuigkosten (brandstof en onderhoud hoogwerkers). Dit wordt deels gecompenseerd door lagere kapitaallasten door het uitstellen danwel vertragen van investeringen. Hier staan hogere baten voor het detacheren van eigen medewerkers en FLO uitkeringen (Loyalis) tegenover.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Product Risicobeheersing:

Onder de lasten worden extra lasten voor opleidingen grotendeels gecompenseerd door een onderbesteding van het budget voor Brandveilig Leven. Onder de baten zijn daarnaast de baten voor opleidingen hoger door externe deelnemers. De baten zijn met name hoger door opbrengsten voor externe deelnemers aan brandweeropleidingen, extra dienstverleningen voor gemeenten en een voordeel op subsidies inzake Impuls Omgevingsveiligheid (landelijk) en ESF (Europees).

Product GMK (excl. MKA):

De baten voor de meldkamer zijn hoger dan begroot vanwege de tijdelijke detachering van medewerkers aan de Nationale Politie (nieuwe werkgever van de samengevoegde meldkamers). Na formele afronding van de samenvoeging van de meldkamer (in 2020) worden de medewerkers overgenomen door de Nationale Politie.

Product MKA:

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

Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen:

De verschillen op zowel de lasten als de baten betreffen vrijwel geheel boekwinsten- en verliezen op voertuigen die worden ingeruild of afgestoten in het kader van de Toekomstvisie Brandweezorg, ademluchtapparatuur die wordt ingeruild als onderdeel van de vervangingen voor Arbeidshygiëne en desinvesteringen vanwege het verlaten van het pand aan de Deken van Somerenstraat 2 in Eindhoven.

Ondersteuning organisatie:

Het voordeel op de lasten komt door het uitstellen danwel vertragen van investeringen (lagere kapitaallasten). De lasten voor personeel zijn hoger door het vervangen van vaste medewerkers die gedetacheerd zijn aan Veiligheidsregio Brabant-Noord. Hier staan hogere detacheringsbaten tegenover.

6 Wet Normering Topfunctionarissen Verantwoording 2019

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Deze wet stelt grenzen aan de maximale bezoldiging voor topfunctionarissen en geeft beperkingen op het gebied van de onderdelen van het beloningspakket. Door de inwerkingtreding van deze Wet zijn bepaalde beloningen niet langer toegestaan. De algemene bezoldigingsnorm voor VRBZO voor 2019 bedraagt € 194.000. Voor de WNT geldt een publicatieplicht in de jaarrekening en tevens via de internetsite van de veiligheidsregio. Het inkomen van werknemers die geen topfunctionaris zijn maar wel een bezoldiging ontvangen die boven het algemene maximum uitkomt, moet ook gepubliceerd worden. De WNT geldt voor topfunctionarissen. Dit betekent in de praktijk de bestuurder(s) en, onder bepaalde voorwaarden, de hoogste leidinggevende(n) van een organisatie. Ook functionarissen die werkzaamheden verrichten binnen een publieke of semipublieke organisatie, anders dan in dienstbetrekking dienen, onder voorwaarden, te worden gepubliceerd. Binnen VRBZO valt, gezien het criteria van de dagelijkse leiding over de gehele veiligheidsregio, alleen de directeur onder de meldingsplicht WNT.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

6.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	F. Nat	P. de Kam
Functiegegevens	DIRECTEUR	DIRECTEUR
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 t/m 31-5	1-6 t/m 31-12
Deeltijdfactor in fte	1	1
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Individueel WNT-maximum 2019	€ 194.000	€ 194.000
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 52.786	€ 85.079
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.131	€ 11.885
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 60.917</i>	<i>€ 96.964</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 80.258	€ 113.742
<i>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>
<i>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</i>	<i>N.v.t.</i>	<i>N.v.t.</i>
Totaal bezoldiging	€ 60.917	€ 96.964
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	R.K. Brons	
Functiegegevens	DIRECTEUR	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1 t/m 31-12	
Deeltijdfactor in fte	1	
Gewezen topfunctionaris	Nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
Individueel WNT-maximum 2018	€ 189.000	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 138.235	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.681	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 156.916</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	
<i>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</i>	<i>€ 0</i>	
<i>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</i>	<i>N.v.t.</i>	
Totaal bezoldiging	€ 156.916	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionaris met een dienstbetrekking heeft geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2019).

6.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

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

* Vanaf 16 januari 2019, tot die datum was dhr. Maas waarnemend burgemeester

** Vanaf 18 juni 2019, tot die datum was dhr. Vos waarnemend burgemeester

*** Vanaf 28 november 2019, daarvoor was dhr. Link burgemeester

**** Vanaf 10 december 2019, tot die datum was mevr. Eugster waarnemend burgemeester

7 SiSa bijlage bij de jaarrekening



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020				
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Besteding (jaar T)	
		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3		
		Veiligheidsregio's		
			Aard controle R Indicatornummer: A2 / 01	
			€ 6.901.945	

8 Controleverklaring accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2019;
- de balans per 31 december 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- hoofdstuk 6 van de jaarrekening Wet normering topinkomens;
- hoofdstuk 7 van de jaarrekening SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- bijlage 10.3 van de jaarrekening Het overzicht van baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Benadrukking van ontwikkelingen omtrent Corona

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en onze controleverklaring daarbij zijn gebaseerd op de condities op het moment dat deze zijn opgemaakt en de situatie verandert van dag tot dag. De invloed van deze ontwikkelingen op Veiligheidsregio

Brabant-Zuidoost is uiteengezet in het jaarverslag op pagina 41 en in de toelichting opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum op pagina 25 en 26 in de jaarrekening. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzettingen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 743.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 50.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- jaarverslag, bestaande uit de inleiding en hoofdstuk 1 tot en met hoofdstuk 7 van het jaarverslag, waaronder hoofdstuk 6 de verplichte paragrafen;
- hoofdstuk 1 en 2 van de jaarrekening de inhoudsopgave en de inleiding;
- hoofdstuk 9 van de jaarrekening Vaststelling en ondertekening bestuur;
- bijlage 10.1 van de jaarrekening Staat van investeringen 2019;
- bijlage 10.2 van de jaarrekening Staat van gemeentelijke bijdragen 2019.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2019.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat
 - de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening.
Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 24 juli 2020

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.H. de Hair RA

9 Vaststelling en ondertekening Bestuur

Het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft in zijn vergadering van 25 juni 2020 de jaarrekening 2019 definitief vastgesteld.

Aldus getekend door het Dagelijks Bestuur,

Dhr. J.A. Jorritsma

Voorzitter,

Mevr. P.J.G.M. Blanksma-Van den Heuvel

Plaatsvervangend voorzitter,

Dhr. J. Vos

Dhr. M. Houben

Mevr. A. Callewaert-De Groot

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

10 Bijlagen

10.1 Staat van investeringen 2019

Staat van Investerings 2019 Veiligheidsregio Brabant Zuidoost									
Balans	Restant kredieten uit vorige jaren	Startbegroting 2019	Totaal krediet 2019 voor wijzigingen	Wijzigingen 2019	Totaal bestuurlijk goedgekeurd 2019	Vervallen krediet 2019	Totaal krediet 2019	Realisatie 2019	Restant kredieten
Bedrijfsgebouwen	2.015.373		2.015.373	-258.788	1.756.585	0	1.756.585	13.704	1.742.881
Gebouwen en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	530.702	637.800	1.168.502	0	1.168.502	0	1.168.502	550.893	617.609
Overige materiële vaste activa	1.586.060	451.590	2.037.650	145.200	2.182.850	0	2.182.850	267.927	1.914.923
Vervoermiddelen	2.774.715	109.950	2.884.665	1.724.200	4.608.865	0	4.608.865	764.335	3.844.530
Totaal	6.906.850	1.199.340	8.106.190	1.610.612	9.716.802	0	9.716.802	1.596.859	8.119.943

Hieronder worden de balansonderdelen verder toegelicht:

Bedrijfsgebouwen

Restant krediet:	€ 1.742.881	
<i>Dit restant wordt veroorzaakt door:</i>		<i>Toelichting:</i>
Verbouwingen	€ 1.670.000	De verbouwingen aan het ROC te Waalre en Post Helmond zijn momenteel gepauzeerd door heroverwegingen van het huisvestingsplan.
Toegangscontrole	€ 32.000	De toegangscontrole is gelieerd aan de verbouwingen aan het ROC te Waalre en Post Helmond en zal aangesproken gaan worden wanneer de projecten worden hervat.
Overige	€ 38.000	Diverse investeringen die niet in 2019 zijn afgerond.

De kredieten die samenhangen met de verbouwing aan het ROC voor de ambulance functie aldaar zijn in de 3^e Bestuurlijke wijziging van 2019 afgeboekt.

Gronden en terreinen

Er zijn geen actieve kredieten voor gronden en terreinen.

Machines, apparaten en installaties

Restant krediet:	€ 617.609	
<i>Dit restant wordt veroorzaakt door:</i>		<i>Toelichting:</i>

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Licenties en kantoorautomatisering	€ 455.920	VRZBO gaat minder investeringen doen in hard- en software en in plaats daarvan op basis van jaarlijkse licenties software afnemen van leveranciers als Microsoft. Hierdoor kan ook van eenvoudigere hardware gebruik worden gemaakt. In de 1e wijziging van 2020 wordt hier een aanpassing van de begroting op voorgesteld. Voor 2019 leidt dit tot een onderbesteding van de investeringsbudgetten
Slangenwerkplaats	€ 35.700	Bij het voorbereiden van de aanbesteding van de vervanging van de slangwerkplaats bleek dat het krediet onvoldoende is om de gewenste nieuwe slangenwerkplaats te kunnen inrichten. Er wordt daarom eerst nieuw beleid met betrekking tot de slangenwerkplaats ontwikkeld. Indien dit beleid leidt tot aanpassing van het krediet voor machines, apparaten en installaties zal dit beleid aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd, inclusief een dekkingsvoorstel voor de extra kapitaalslasten. De huidige slangwerkplaats kan nog in gebruik worden gehouden.
Overige	€ 125.989	Diverse investeringen die niet in 2019 zijn afgerond.

Overige materiële vaste activa

Restant krediet:	€ 1.914.923	
<i>Dit restant wordt veroorzaakt door:</i>		<i>Toelichting:</i>
Arbeidshygiëne	€ 880.000	VRBZO heeft de geplande investering in arbeidshygiëne uitgevoerd. Er is een bestuurlijke evaluatie de in de laatste cyclus van 2019 aangeboden aan het bestuur.
Alarmontvangers	€ 400.000	De alarmontvangers zijn nog goed genoeg om langer mee te laten gaan. Investering staat nu gepland om uitgevoerd te worden in 2020.
Gas- en chemiepakken	€ 200.000	De gas- en chemiepakken kunnen langer meegaan dan eerder verwacht. De vervanging van nieuwe pakken is daarom nog niet uitgevoerd.
G2000 apparatuur	€ 117.000	De aanbesteding van G2000 is in 2019 geheel afgerond. Het restant bedrag zal in de 1 ^o Bestuurlijke wijziging van 2020 worden afgeboekt.
Kantoormeubilair	€ 90.000	Doordat de verbouwing van Helmond en het ROC gepauzeerd zijn, wordt ook de vervanging van kantoormeubilair op die locaties uitgesteld.
Explosiemeters	€ 77.400	De investering staat gepland om uitgevoerd te worden in 2020.
Overig	€ 150.523	Diverse investeringen die niet in 2019 zijn afgerond.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Vervoermiddelen		
Restant krediet:	€ 3.844.530	
<i>Dit restant wordt veroorzaakt door:</i>		
Tankautospuiten Stedelijk Gebied	€ 1.820.000	<i>Toelichting:</i> Door een langere looptijd van het aanbestedingstraject heeft het totale project vertraging opgelopen. De geplande uitlevering staat nu gepland voor het eerste kwartaal van 2020.
Water Transport Systeem 400	€ 1.420.000	De geplande uitlevering is vertraagd en staat nu gepland voor het eerste kwartaal van 2020.
Verkenningseenheid Brandweer voertuigen	€ 220.000	VRBZO werkt momenteel aan nieuw beleid rondom Verkenningseenheid Brandweer voertuigen waardoor vervanging van de huidige voertuigen is uitgesteld. De technische staat van de huidige voertuigen staat dit toe.
First Responder voertuigen	€ 140.000	VRBZO werkt momenteel aan nieuw beleid rondom First Responder voertuigen waardoor vervanging van de huidige voertuigen is uitgesteld. De technische staat van de huidige voertuigen staat dit toe.
Instructie unit	€ 88.000	De uitlevering van de instructie unit is vertraagd waardoor uitlevering in 2020 gaat plaatsvinden.
Dienstauto's	€ 60.000	Uitlevering van 3 dienstauto's is vertraagd waardoor uitlevering in 2020 gaat plaats vinden.
Ombouw logistiek voertuig	€ 30.000	Dit project zal begin 2020 worden afgerond
Overige	€ 66.530	Diverse investeringen die niet in 2019 afgerond worden.

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

10.2 Staat van Gemeentelijke bijdragen 2019

Gemeente	Basisbijdrage 2019 excl. bevolkingszorg	Oranje Kolom	Gemeentelijke rampenbestrijding	Bevolkingszorg OTO	Totale bijdrage 2019
Asten	€ 857.836	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 866.682
Bergeijk	€ 1.191.197	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 1.200.043
Best	€ 1.295.918	€ 6.697	€ 1.417	€ 1.140	€ 1.305.171
Bladel	€ 1.186.834	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 1.195.680
Cranendonck	€ 1.130.110	€ 6.697	€ 1.417	€ 1.140	€ 1.139.363
Deurne	€ 1.632.769	€ 6.697	€ 2.218	€ 1.140	€ 1.642.824
Eersel	€ 1.121.383	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 1.130.229
Eindhoven	€ 14.115.466	€ 6.697	€ 18.171	€ 9.768	€ 14.150.102
Geldrop-Mierlo	€ 1.750.580	€ 6.697	€ 3.475	€ 1.790	€ 1.762.542
Gemert-Bakel	€ 1.519.322	€ 6.697	€ 2.218	€ 1.140	€ 1.529.376
Heeze-Leende	€ 821.184	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 830.030
Helmond	€ 4.360.741	€ 6.697	€ 7.483	€ 3.907	€ 4.378.828
Laarbeek	€ 1.124.001	€ 6.697	€ 2.218	€ 1.140	€ 1.134.056
Nuenen c.a.	€ 1.036.734	€ 6.697	€ 2.218	€ 1.140	€ 1.046.789
Oirschot	€ 941.613	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 950.459
Reusel-De Mierden	€ 767.078	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 775.924
Someren	€ 999.209	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 1.008.055
Son en Breugel	€ 777.551	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 786.397
Valkenswaard	€ 1.503.613	€ 6.697	€ 2.218	€ 1.140	€ 1.513.668
Veldhoven	€ 2.207.860	€ 6.697	€ 3.475	€ 1.790	€ 2.219.822
Waalre	€ 678.066	€ 6.697	€ 1.417	€ 732	€ 686.912
Totaal	€ 41.019.065	€ 140.637	€ 60.697	€ 32.554	€ 41.252.953

Jaarrekening 2019 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

10.3 Taakvelden

Taak	Taakveld	Nr.	Programma	Baten	Lasten	Resultaat
Bestuur en ondersteuning	Ondersteuning organisatie	0.4	Ondersteuning organisatie	€ 102.211	€ 9.199.040	-€ 9.096.829
	Treasury	0.5	Programma Financiering	€ 270.673	€ 345.449	-€ 74.776
	Overige baten en lasten	0.8	Programma Financiering	€ 94.675	€ 259.985	-€ 165.310
	Mutaties reserves	0.10	Mutaties Reserves	€ 440.000	€ 0	€ 440.000
Totaal Bestuur en ondersteuning				€ 907.559	€ 9.804.475	-€ 8.896.916
Veiligheid	Crisisbeheersing en brandweer	1.1	Programma Brandweezorg	€ 2.704.047	€ 36.518.323	-€ 33.814.276
			Programma Financiering	€ 47.746.008	€ 0	€ 47.746.008
			Programma Veiligheid	€ 612.131	€ 4.302.267	-€ 3.690.136
	Totaal Veiligheid				€ 51.062.185	€ 40.820.590
VHROSV	Wonen en bouwen	8.3	Programma Brandweezorg	€ 403.009	€ 982.832	-€ 579.823
Totaal VHROSV				€ 403.009	€ 982.832	-€ 579.823
Volksgezondheid en milieu	Volksgezondheid	7.1	Programma Zorg	€ 22.615.815	€ 22.733.800	-€ 117.985
Totaal Volksgezondheid en milieu				€ 22.615.815	€ 22.733.800	-€ 117.985
Totaal Taken				€ 74.988.568	€ 74.341.697	€ 646.870

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