



VEILIGHEIDSREGIO
BRABANT-NOORD

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Postbus 218

5201 AE 's-Hertogenbosch

T 088 02 08 208



Jaarstukken 2019

Veiligheidsregio Brabant-Noord omvat Brandweer Brabant-Noord, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio, het Meldkamer Oost-Brabant en Bevolkingszorg. In de veiligheidsregio werken 17 gemeenten, de GGD en de Nationale Politie met hen samen op het gebied van brandweertzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, meldkamer en bevolkingszorg. Voorts werken ook het Waterschap Aa en Maas, het Waterschap De Dommel en het Regionaal Militair Commando-Zuid in de veiligheidsregio samen.

COLOFON

Titel : Jaarstukken 2019
Subtitel : Veiligheidsregio Brabant-Noord
Versie : april 2020

©2020, Veiligheidsregio Brabant-Noord. Auteursrecht voorbehouden. Bronvermelding verplicht.

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	7
Jaarverslag	9
1. Terugblik op ontwikkelingen 2019	9
1.1 Algemene ontwikkelingen veiligheidsregio	9
1.2 Brandweer Brabant-Noord	9
1.3 GHOR Brabant-Noord	10
1.4 Meldkamer Oost-Brabant	10
1.5 Bevolkingszorg Brabant-Noord	10
1.6 Versteving (brandweer)organisatie	11
2. Algemene uitgangspunten	13
2.1 Technische uitgangspunten Jaarrekening 2019	13
2.2 Gemeentelijke bijdrage 2019	13
2.3 Compensabele BTW	13
3. Programma's	15
3.1 BBN - Risicobeheersing	15
3.2 BBN - Incidentbestrijding	18
3.3 BBN - Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	22
3.4 BBN - Bedrijfsvoering	25
3.5 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)	30
3.6 Meldkamer Oost-Brabant (MKOB)	33
3.7 Bevolkingszorg	38
4. Paragrafen	41
4.1 Weerstandsvermogen	41
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	44
4.3 Financiering	45
4.4 Bedrijfsvoering	48
4.5 Verbonden partijen	50
5. Jaarrekening	51
5.1 Balans	51
5.2 Overzicht van baten en lasten	55
5.3 Toelichtingen op de Balans en het Overzicht van baten en lasten	59
5.4 Baten en lasten per taakveld	84
5.5 Single information single audit	86
5.6 Controleverklaring	87
Bijlage 1: BBN – Kengetallen Inkoop	93
Bijlage 2: BBN – Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2019	95
Bijlage 3: Lijst met afkortingen	99

Voorwoord

'Samenwerken aan veiligheid' is en blijft onze missie. Als Veiligheidsregio Brabant-Noord werken we met elkaar aan een veilige Brabantse leefomgeving. We leren mét en ván bedrijven, burgers, gemeenten en onze partners over belangrijke veiligheidsthema's. In deze jaarverantwoording blikken we terug op wat we in 2019 gedaan en bereikt hebben. Hiermee ronden we de beleidsperiode 2016-2019 af.

Afgelopen jaar is het programma Acute versteviging van de brandweerkolom 2017-2019 afgerond. De kwaliteit en capaciteit van de kolom stond onder druk; met die programma wilden we de organisatie minder kwetsbaar maken. Dat heeft zijn vruchten afgeworpen.

Per 1 januari 2019 zijn de brandweercentralisten van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost in dienst getreden bij onze veiligheidsregio. We beschikken nu over één brandweermeldkamer in Oost-Brabant. Op 9 april werd het verbouwde pand aan de Gruttostraat succesvol in gebruik genomen door de Meldkamer Ambulancezorg, Meldkamer Brandweer en het Operationeel Centrum (DROC) van de politie. Halverwege mei werd ook het nieuwe Regionaal Coördinatie Centrum (RCC) van de Veiligheidsregio Brabant-Noord operationeel in de Meldkamer Oost-Brabant. De officiële opening van het pand vond plaats op 16 mei.

Bovendien gaat het beheer van de Meldkamer Oost-Brabant medio 2020 naar de Nationale politie. In de praktijk is de veiligheidsregio hier al op voorbereid; de afhandeling rondom wet- en regelgeving wordt in 2020 afgerond.

Afgelopen jaar is gewerkt aan de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's en hebben we ons verder voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. De gevolgen van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) en het effect van de Europese Richtlijn deeltijdarbeid op de rechtspositie van brandweervrijwilligers zijn onderzocht en worden komend jaar verder opgepakt.

Ook in 2019 speelde er in onze regio een aantal bijzondere zaken. Denk aan de stalbezetting op 13/14 mei in Boxtel, de landelijk storing van 112 en de zeer grote brand op landgoed Haarendael in Haaren (eind augustus). Vanaf oktober hielden de boerenprotesten ons bezig en werd voor het eerst een flexibele crisisorganisatie ingezet.

De veiligheidsregio zelf heeft in 2019 ook aantal bijzondere activiteiten opgepakt, zoals veilig en gezond werken voor brandweerpersoneel (arbeidshygiëne). Hierbij is een strikte scheiding tussen vuil en schoon materieel aangebracht. Het interventieprogramma risicorelevante bedrijven organiseerde in 2019 verschillende activiteiten. Een mooi voorbeeld is de themabijeenkomst Veiligheidsbewustzijn en -gedrag op 10 mei met de Heineken brouwerij 's-Hertogenbosch. Het doel van de bijeenkomst: inspiratie en kennisuitwisseling voor en door bedrijven die werken met gevaarlijke stoffen.

Net als andere jaren vonden er verschillende onderzoeken plaats, zoals het rapport van de Onderzoeksraad voor Veiligheid naar het ongeval met de Stint in Oss. Ook is er een start gemaakt met een onderzoek naar stalbranden en naar de uitval van het nationale noodnummer 112 op 24 juni. Verder zijn er inspectierapporten verschenen: 'Operationele prestaties en kwaliteitszorg', 'De voorbereiding op hulpverlening na een terroristische aanslag', 'Bluswatervoorziening brand Sint Urbanuskerk Amstelveen' en 'Continuïteit van meldkamers 2019'. De aanbevelingen uit deze rapporten zijn uitvoerig besproken en zijn waar nodig overgenomen en uitgewerkt.

Samen met de deelnemende gemeenten is ons Risicoprofiel geactualiseerd en is het Beleidsplan 2020-2023 Samen Veiliger vastgesteld. In dit beleidsplan staan onze ambities en opgaven voor de komende vier jaar verwoord. Dit vraagt van de veiligheidsregio dat ze zich ontwikkelt naar een informatiegestuurde netwerkorganisatie.

Financieel heeft de Veiligheidsregio Brabant-Noord in 2019 een voordelig resultaat van € 2.098.000 behaald. Het aandeel van de gemeenten hierin is € 2.027.000. Daarnaast restitueert de veiligheidsregio – conform de geldende afspraken – in totaal € 71.000 aan andere partijen die deelnemen in de Meldkamer Oost-Brabant of in de GHOR.

's-Hertogenbosch, 1 juli 2020

drs. J.M.L.N. Mikkers,
Voorzitter Veiligheidsregio Brabant-Noord

De jaarverantwoording is tot stand gekomen voordat het coronavirus ons land trof. De effecten van de coronacrisis zullen in 2020 direct merkbaar zijn en zullen nog lang doorwerken. Het is nu nog te vroeg om daarop in te gaan. Uiteraard krijgt dit later volop aandacht.

Jaarverslag

1. Terugblik op ontwikkelingen 2019

In dit hoofdstuk kijken we terug op de ontwikkelingen in 2019 vanuit de verschillende onderdelen van de veiligheidsregio: Brandweer Brabant-Noord (BBN), de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio Brabant-Noord (GHOR), de Meldkamer Oost-Brabant (MKOB) en de strategische veiligheidspartners.

1.1 Algemene ontwikkelingen veiligheidsregio

Evaluatie Wet veiligheidsregio's

De ministerraad heeft ingestemd met de instelling van de Evaluatiecommissie Wet veiligheidsregio's (Wvr). De heer Erwin Muller is benoemd als voorzitter van de commissie. 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 realiseren van efficiënte en kwalitatief hoogwaardige brandweezorg, geneeskundige hulpverlening, bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder bestuurlijke regie staan centraal. De evaluatiecommissie heeft als taak de doeltreffendheid en de effecten van de Wvr en onderliggende regelgeving in de praktijk te onderzoeken. Daarbij bekijkt de commissie ook of de huidige wet bruikbaar is in het licht van actuele en toekomstige dreigingen, maatschappelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in de crisisbeheersing. De evaluatie heeft als doel om inzicht te krijgen in wat goed werkt, welke verbeteringen er mogelijk zijn en wat de knelpunten bij de oplossingsrichtingen zijn. De evaluatiecommissie brengt uiterlijk eind 2020 haar onderzoeksrapport uit.

Beleidsplan Samen Veiliger

Het Beleidsplan 2020-2023 Samen Veiliger is in 2019 opgesteld en op 29 januari jl. door het Algemeen Bestuur vastgesteld. In dit beleidsplan staan onze missie 'Samenwerken aan veiligheid' en opgaven en ambities voor de komende vier jaar verwoord. We schetsen in dit plan een aantal ontwikkelingen waarop we ons richten, zoals de invoering van een stelsel van gebiedsgerichte opkomsttijden, de aanpak van bovenregionale crises, de toekomstagenda Bevolkingszorg, de verbinding tussen zorg en veiligheid, verminderd zelfredzamen, klimaatverandering en de ongekende crisis. Deze laatste is een verwacht gevolg van de 3e industriële revolutie (de digitalisering, informatisering en globalisering) en de 4e industriële revolutie (de integratie van de Internet of Things, cloud computing, data integratie en andere technologische ontwikkelingen, waarbij de grenzen tussen de fysieke, digitale en biologische wereld vervagen). Dit vraagt van de veiligheidsregio dat ze zich ontwikkelt naar een informatiegestuurde netwerkorganisatie.

1.2 Brandweer Brabant-Noord

Rechtspositie vrijwilligers

Brandweervrijwilligers zijn voor de organisatie van essentieel belang. Het binden en boeien van vrijwilligers staat daarom hoog op de agenda. De organisatie zet zich in om de uitrukposten zo optimaal mogelijk te faciliteren voor haar uitruktaak. Daarbij speelt het feit dat de rechtspositie van brandweervrijwilligers niet volledig in lijn is met de Europese Deeltijdrichtlijn. Het is het mogelijk dat we vrijwilligers moeten aanmerken als deeltijdwerkers. Het Veiligheidsberaad en de minister van Justitie en Veiligheid hechten echter veel belang aan het huidige hybride brandweerstelsel met zowel de inzet van vrijwilligers als beroepsmedewerkers, vanuit het belang van maatschappelijke (lokale) verankering van de brandweezorg. Om de huidige rechtspositie van vrijwilligers te behouden én gelijktijdig in lijn te komen met de Europese Deeltijdrichtlijn is het aanbrengen van taakdifferentiatie tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers een mogelijke oplossing. Volgens de planning wordt na april 2020 meer duidelijk over de consequenties voor Veiligheidsregio Brabant-Noord.

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsboring bouwen

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsboring bouwen treden naar verwachting per 1 januari 2021 in werking. De veranderende wetgeving leidt tot een verschuiving in beïnvloedingsmogelijkheden. Met de colleges van B&W zijn afspraken gemaakt over de brandweerparticipatie in het gemeentelijk handhavingbeleid.

Overdracht brandweerkazernes

In 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de sturing en zeggenschap rondom huisvesting, waaronder de kazernes, over te dragen van de gemeenten naar de veiligheidsregio. Wil de organisatie zich verder kunnen ontwikkelen, dan is verandering van (kantoor)huisvesting nodig. Het bijeenbrengen van mensen op een hoofd- en nevenlocatie zorgt voor een betere afstemming en meer verbinding, en daarmee ook meer integraliteit. Als gevolg van de overdracht van de kazernes kan de veiligheidsregio in de toekomst niet alleen sturen op mensen en materieel, maar ook op de huisvesting van deze mensen en materieel.

Afronding regionalisering Brandweer

In 2019 is naast de zeggenschap over huisvesting de laatste stap op het pad van de regionalisering gezet. Met de vaststelling van het Beleidskader 2021 zijn de kosten voor Functioneel Leefstijdsontslag (FLO) vanaf 2020 ook geregionaliseerd. Beroepsbrandweerm medewerkers die op 31 december 2005 een bezwarende functie vervulden, hebben

de mogelijkheid om vervroegd uit te treden. Dit is vastgelegd in de regeling Functioneel Leefstijdsontslag (FLO). De opbouw van FLO-rechten loopt voor deze groep medewerkers nog gewoon door.

Afronding Beleidsplan 2016-2019

Met het Beleidsplan 2016-2019 is een koers ingezet. Deze koers wordt in het beleidsplan 2020-2023 op onderdelen voortgezet en op onderdelen verfijnd. Het merendeel van de gemeentelijke kaders is nog steeds relevant. Deze zijn terug te vinden in de nieuwe opdrachten in dit beleidsplan. Ook hebben we zaken gerealiseerd die het vermelden waard zijn:

- een veiligheidsnetwerk van bedrijven;
- multidisciplinaire adviezen voor evenementenveiligheid;
- de basiscrisisstructuur voor crisisbeheersing is op orde;
- de bestuurlijke besluitvorming over de regionalisering van de gemeentelijke brandweer is afgerond.

We zijn er trots op dat we, met deze bereikte resultaten in de hand, verder kunnen bouwen aan de realisatie van het beleidsplan 2020-2023.

1.3 GHOR Brabant-Noord

De GHOR is bij risico- en crisisbeheersing belangrijk als verbinder tussen zorg en veiligheid. De taken van de GHOR verschuiven daarbij steeds meer van uitvoerend naar tactisch/strategisch. De dagelijkse zorg en verantwoordelijkheden tijdens crises en rampen zijn inmiddels goed geregeld, doordat zorginstellingen zelf steeds beter zijn voorbereid. Het is dan ook tijd om de strategische adviesrol, het relatiebeheer, de advisering aan overheid én het toenemende belang van informatie- en kennismanagement te versterken. Denk hierbij aan een brede en integrale kijk op advisering evenementen, het zorgrisicoprofiel en de omgevingswet. Het blijkt tot nu toe lastig om voor deze rollen de geschikte kandidaten te vinden. Hierbij is uiteraard de aansluiting bij de doorontwikkeling van de GGD en Veiligheidsregio een belangrijk aspect.

1.4 Meldkamer Oost-Brabant

Wijzigingswet Meldkamers

De Wijzigingswet Meldkamers, die naar verwachting op 1 juli 2020 in werking treedt, voorziet in een formele overdracht van het beheer van de meldkamer naar de politie. Om deze overdracht van beheer zorgvuldig plaats te laten vinden is per meldkamerlocatie een overdrachtdossier opgesteld. Het overdrachtstraject MKOB kreeg landelijk zeer veel waardering. Op 19 december werd dit overdrachtdossier officieel ondertekend door de directeur van de Veiligheidsregio Brabant-Noord en de directeur van de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS).

De minister van Justitie en Veiligheid heeft op 20 december 2019 een brief aan de Tweede Kamer gezonden met betrekking tot de overdracht van beheer. Per 1 januari 2020 is het budget voor de meldkamers formeel overgegaan naar de politie. Daarnaast heeft de minister de kamer gemeld dat het beheer eveneens op 1 januari 2020 door de politie wordt uitgevoerd, met instemming van alle betrokken partijen, in afwachting van formele vaststelling van de Wijzigingswet Meldkamers.

Implementatie Vernieuwing C2000 (IVC2000)

Vanuit het programma IVC2000 werd voorzien in de ingebruikname van het vernieuwde C2000 in 2019. De voorbereidingen voor de migratie van het oude C2000 naar IVC2000 zijn daarom in een vroeg stadium in gang gezet. Uiteindelijk werd de migratie verschoven naar begin 2020. Gedurende de migratie was géén C2000 spraakcommunicatie mogelijk. Deze geplande 'uitval' van het C2000-systeem werd voor de MKOB voorbereid door een multidisciplinair samengestelde projectorganisatie. In de nacht van 27 op 28 januari 2020 heeft de migratie uiteindelijk plaatsgevonden. Deze ingrijpende en landelijk gecoördineerde operatie is in grote lijnen goed verlopen en verstoringen zijn zo spoedig mogelijk opgelost.

1.5 Bevolkingszorg Brabant-Noord

'Versteving van het fundament'

In het AB van 3 april 2019 is ingestemd met het voorstel Bevolkingszorg 'Versteving van het fundament'. De inhoud hiervan is verwerkt in het beleidskader 2020 en de programmabegroting 2020. Zo kan versteving en doorontwikkeling van Bevolkingszorg als professionele 4e kolom plaatsvinden.

Ondertussen is de structuur van Bevolkingszorg aangescherpt en verduidelijkt. Ook zijn we gestart met een professionaliseringsslag in de vakbekwaamheid en kwaliteit van de bevolkingszorgfunctionarissen door middel van een kwalitatief vakbekwaamheid managementsysteem (VMS). Hierdoor kunnen we meer maatwerk leveren en een grotere diversiteit aan activiteiten aanbieden. Een medewerker Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO) Bevolkingszorg, een adviseur Crisiscommunicatie en een administratieve ondersteuner Bevolkingszorg hebben we hiervoor aangesteld.

Door de uitbreiding van het regionale team hebben we vanaf 2020 meer ruimte om:

- inzetten en OTO-activiteiten daadwerkelijk te evalueren en een follow-up te geven;

- te investeren in de aansluiting bij onze multi-partners en andere netwerken (MOTO, het Leeragentschap, regiegroep TGB);
- ervoor te zorgen dat kennis en ervaringen van bevolkingszorg en crisiscommunicatie uit het land regionaal worden vertaald en toegepast. Zo sluiten we meer aan bij de landelijke norm en kunnen we beter aansluiten bij de behoeften van de gemeenten in onze regio.

Gemeentelijke capaciteit piketten en expertteams

In 2019 is binnen de kring van gemeentesecretarissen het gesprek over de gezamenlijke verantwoordelijkheid om capaciteit te leveren voor piketten en expertteams van Bevolkingszorg goed op gang gekomen. Dit heeft geleid tot een acceptabele bezetting. Daarnaast werd de wens geuit om het inzicht te vergroten in de bijdrage van individuele gemeenten en de mate waarin gemeenten adequaat voorbereid en ingericht zijn op hun bevolkingszorgtaken in de koude en warme fase.

Om de continuïteit in vulling van expertteams en piketten van Bevolkingszorg (kwantitatief) te borgen is afgesproken om in de grote kring van gemeentesecretarissen structureel hierover te rapporteren. De percentages van de verdeling van inwoneraantallen passen we ook in Bevolkingszorg toe om een meer evenredige verdeling te krijgen van de inzet van capaciteit. Dit vergroot de onderlinge solidariteit van gemeenten.

1.6 Versteving (brandweer)organisatie

Acute versteving brandweerkolom 2017-2019

In 2019 is voortvarend gewerkt aan het programma 'Acute Versteving Brandweer Brabant-Noord'. Aanleiding van dit programma waren diverse acute knelpunten bij de brandweerorganisatie. Doel was om met incidentele inspanningen en structurele oplossingen de gesignaleerde knelpunten weg te nemen. Het programma is per 31 december 2019 formeel afgerond. Een aantal opdrachten (met name rondom bedrijfsvoering) worden voortgezet in het Beleidsplan 2020-2023.

Waar in 2018 vooral is geïnvesteerd in personele versteving, is in 2019 gewerkt aan het behalen van de gewenste inhoudelijke resultaten. Als we kijken naar de behaalde resultaten, dan hebben we veel gerealiseerd. Daar zijn we trots op. Een aantal knelpunten zijn deels gerealiseerd – versteving aansturing sector IB/Brandweertzorg, voorbereiding Omgevingswet en Informatiebeheer op orde – en in 2020 blijven deze onze aandacht houden. Het thema 'Organisatorisch volwassen worden' komt ook terug in het Beleidsplan 2020-2023.

De toegekende financiële middelen vanuit de acute versteving zijn inmiddels structureel belegd.

Projecten en toelichting op voortgang	Voortgang	Uitgaven 2019
1. Professionalisering inkoopfunctie en contractmanagement		
Inkoopbeleid en contractmanagement efficiënter ingericht. Inkoopende afdelingen worden beter ondersteund en managementinformatie is verbeterd.	Afgerond	Afgerond
2. Voldoen aan waarderingskader Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen (KAB)		
BBN heeft met het behalen van de audit aangetoond te voldoen aan het gestelde waarderingskader. Vervolgacties gericht op het duurzaam voldoen aan de norm.	Afgerond	Afgerond
3. Huisvesting		
Visie bekrachtigd door het bestuur en vertaald naar operationele uitvoering. Investeringsbudget opgenomen in de programmabegroting 2020.	Afgerond	Afgerond
4. Arbeidshygiëne		
Systematiek en benodigde middelen om personeel te beschermen tegen schadelijke rookdeeltjes zijn getoetst en goed bevonden door de arbo dienst. Voor de posten aan de oostkant van de regio is het logistieke proces (tijdelijk) geborgd. Op de kasern Ooss zijn ruimten ingericht voor het logistieke proces van pakken wassen in combinatie met het reinigen, onderhoud en keuring van ademluchtapparatuur en regionale oefenmiddelen samen met de reguliere facilitaire logistiek voor de organisatie. Voor de posten aan de westkant van de regio zijn deze ruimten ingericht op de kasern Vught. Bij de bouw van de nieuwe hoofd- en nevenlocatie wordt rekening gehouden met arbeidshygiëne en logistiek, zodat deze processen in de toekomst op die locaties zijn geborgd.	Afgerond	Afgerond
5. Verstevinging aansturing IB		
Onderzoek naar benodigde wijzigingen binnen de sector om organisatieresultaat te blijven behalen en verbinding te houden met vrijwilligers heeft geleid tot uitbreiding in capaciteit en ontwikkelen van ondersteunende middelen. De gesignaleerde knelpunten zijn gedeeltelijk opgepakt maar zijn nog niet opgelost. De problematiek is hardnekkig en de structurele implementatie van de verbeteracties kost ons nog enige tijd.	Deels afgerond	Afgerond
6. Uitholling formatie		
Uitholling formatie door 'warme' taken gecorrigeerd op personeelsbudget sectoren. Eveneens verschuiving van taken naar regiefunctie IBGS/WO, junior beleidsmedewerker brandweezorg en specialist industriële veiligheid.	Afgerond	Afgerond
7. Multiadvisering evenementen		
Specialist is aangesteld. Het multi 'beleid' (nieuwe procesbeschrijving evenementenveiligheid) is gereed. VRBN werkt in dit proces met 38 gemeenten, 2 VR's en 8 politie basisteams die zo veel als mogelijk op elkaar afgestemd (gaan) werken. C-evenementen kennen een multidisciplinaire behandeling. D.w.z. dat een multi-risicoanalyse wordt uitgevoerd wat de basis is voor advisering en multidisciplinaire operationele voorbereiding. De VR stelt bij C-evenementen daarvoor een casemanager aan die de gemeente in het proces ondersteunt en ook een bestuurlijk advies opstelt.	Afgerond	Afgerond
8. MCU		
VRBN en VRBZO hebben gezamenlijk een commando-unit aangeschaft. Met VRBZO zijn operationele en financiële afspraken gemaakt, welke terugkomen in gebruiksovereenkomsten.	Afgerond	Afgerond
9. Omgevingswet		
We zijn gestart met een ontwikkeltraject om kennis, vaardigheden en competenties te ontwikkelen om het belang van brandveiligheid te duiden en dit juist af te laten wegen tegen andere belangen. Het ontwikkeltraject 'van regelgerichte toetsers naar risicogerichte adviseur' is in september 2017 van start gegaan onder externe begeleiding tot begin 2018. In verschillende bijeenkomsten, trainingen en oefenmomenten zijn medewerkers relevante vaardigheden eigen gemaakt. Zoals brede deskundigheid op inhoud van regelgeving, kunnen omgaan met verschillende belangen en bewustwording van risico's kunnen stimuleren. Een tweede deel van het ontwikkelprogramma, van mei 2018 tot juni 2019 focuste op het vertalen van de vaardigheden naar concreet gedrag in de praktijk. Via een 'train-de-trainerconcept' zijn medewerkers gestimuleerd om in bestaande contactmomenten en werkzaamheden al hun nieuwe rol als risicogerichte adviseur op te pakken. De voorbereiding op de komst van de omgevingswet is onderdeel van het Beleidsplan 2020-2024.	Deels afgerond	Afgerond
10. Industriële veiligheid (IV)		
Programmatische aanpak waarbij o.a. netwerken worden opgebouwd met risicorelevante bedrijven en omgevingsdienst. Inhaalslag voltooid ten aanzien van inspanningen bij, door veranderde wetgeving, onder Brzo vallende bedrijven.	Afgerond	Afgerond
11. Opvangen wegvallen inkomsten en bezuiniging		
Begroting sluitend t.a.v. "verliesposten" .	Afgerond	Afgerond
12. Stabilisatie uitvoeringscapaciteit		
Stabilisatiebudgetten ingezet. Afspraken om de kwetsbaarheid van de taakuitvoering te verminderen zijn gemaakt.	Afgerond	Afgerond
13. AVG		
Projectmatige aanpak in gezamenlijkheid met VRBZO met als resultaat dat BBN compliant is met de AVG.	Afgerond	Afgerond
14. Informatiebeheer op orde		
Vastgesteld informatiebeheerplan en uitvoer van verbeteracties gestart. In 2019 is de voortgang vertraagd door vacatures.	Deels afgerond	Afgerond
15. Organisatorisch volwassen worden		
Structureel budget is ingezet voor het aantrekken van twee teamleiders bij bedrijfsvoering en extra capaciteit bij communicatie en I&A. Deel incidenteel budget is nog beschikbaar in reserve Doortontwikkeling Veiligheidsregio. Afgelopen periode zijn er voorzichtige stappen gezet. Er is nu bijvoorbeeld een informatiebeleidsplan, het applicatiebeleid is vastgesteld, een nieuw HRM-systeem en een nieuw financieel systeem zijn aangeschaft, hetgeen bij kan dragen aan het beoogde doel, maar het beoogde resultaat is nog niet gehaald. Om deze reden komt dit als thema ook terug in het Beleidsplan 2020-2024.	Deels afgerond	Deels afgerond
16. Materieelbeheer op orde		
Door o.a. het uitvoeren van een 0-meting en opstellen van stamkaarten de basis gelegd voor goed beheer, inzicht en sturing op materieel.	Afgerond	Afgerond

2. Algemene uitgangspunten

In dit hoofdstuk beschrijven we de algemeen gehanteerde uitgangspunten voor de wijze van begroten en de bepaling van het resultaat.

2.1 Technische uitgangspunten Jaarrekening 2019

Voor 2019 is uitgegaan van de volgende technische uitgangspunten:

Rekenrente

- Het rentepercentage wordt conform BBV-voorschriften via de omslagmethode vastgesteld. Voor 2019 is 1,5% gehanteerd.
- De MKOB hanteert geen rekenrente.
- De GHOR bezit zelfstandig géén activa.

Afschrijvingen

- Investerings beneden € 10.000 worden niet geactiveerd.
- Investerings boven € 10.000 worden op grond van economische levensduur tegen historische aanschafwaarde lineair afgeschreven.

Btw compensatie

- De door Brandweer Brabant-Noord betaalde BTW inzake brandweertaken is vanaf 2014 niet meer compensabel.
- De door Brandweer Brabant-Noord betaalde BTW inzake taken die vallen onder Bevolkingszorg is daarentegen wel compensabel.

Ten aanzien van weergegeven bedragen en toelichtingen:

- Waar in dit document bedragen in duizenden euro's worden getoond, worden deze bedragen in feite niet tussentijds afgerond; weergegeven totalen zijn daarom de optelling van de exacte bedragen.
- Per programma worden afwijkingen van meer dan € 25.000 toegelicht.

2.2 Gemeentelijke bijdrage 2019

De veiligheidsregio ontving een gemeentelijke bijdrage van € 33.678.991. Hiervan is € 2.586.334 afhankelijk van het aantal inwoners. Jaarlijks vindt de definitieve berekening plaats als de nieuwe inwoneraantallen bekend zijn. Onderstaande tabel bevat de bijgestelde bedragen.

	BBN*	GHOR	MKOB	BZ fiestruct.**	BZ overig	BZ Totaal	Totaal
Bijdrage per inwoner		€ 1,836	€ 1,423	€ 0,569	€ 0,255		
Vast bedrag	€ 31.092.657						€ 31.092.657
Inwoners-afhankelijk bedrag**		€ 1.202.253	€ 931.812	€ 285.290	€ 166.980	€ 452.269	€ 2.586.334
Totaal	€ 31.092.657	€ 1.202.253	€ 931.812	€ 285.289,77	€ 166.979,61	€ 452.269	€ 33.678.991

* Dit is exclusief de bijdragen voor de in eigendom overgedragen kazernes, waar van toepassing.

** Gebaseerd op het inwonersaantal van 1 januari 2018, zijnde 654.822 inwoners; voor Functiestructuur BZ (exclusief 's-Hertogenbosch) 501.388 inwoners.

2.3 Compensabele BTW

Met ingang van 1 januari 2014 is de brandweertaak een wettelijke taak van de veiligheidsregio en zodoende is compensatie via de zogenoemde transparantieregeling voor deze taken niet langer aan de orde.

De compensatie van BTW voor de wettelijke taken van de veiligheidsregio, die dus niet meer via het BCF wordt verrekend, is door de veiligheidsregio vanaf 2017 in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Vanaf dat moment is er geen sprake meer geweest van het doorschuiven van deze component in de BDUR.

Voor het programma Bevolkingszorg blijft de BTW compensabel, omdat dit een gemeentelijke taak is. Het betreft een bescheiden bedrag en hiervan wordt jaarlijks opgave gedaan aan de deelnemende gemeenten.

3. Programma's

In dit hoofdstuk beschrijven Brandweer Brabant-Noord (BBN, 4 programma's), de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio Brabant-Noord (GHOR), Meldkamer Oost-Brabant (MKOB) en Bevolkingzorg (BZ) wat ze wilden bereiken in 2019 (doel) en wat er daadwerkelijk in 2019 is bereikt.

3.1 BBN - Risicobeheersing

Wat wilden we bereiken?

De brandweer is een onafhankelijke en deskundige partner. We zijn er voor gemeenten en provincie ter ondersteuning van hun verantwoordelijkheid voor goede vergunningsverlening en toezicht hierop. Beleidsadvisering over risico's aan gemeenten en de advisering ten aanzien van de meest risicovolle bedrijven betreft een autonome taak van de veiligheidsregio. Overige advisering gebeurt vanuit de rol van verlengde uitvoering voor de gemeenten. De brandweer is er daarnaast voor de maatschappij. We hebben de opdracht om bewustwording van risico's bij burgers te vergroten, om hun zelfredzaamheid te bevorderen en om bedrijven en instellingen te ondersteunen bij hun zorgplicht voor brandveiligheid. We richten ons op de hoogste risico's binnen ons verzorgingsgebied, zonder hierbij onderscheid te maken tussen gemeenten.

Meer focus op de voorkant

Onze focus ligt primair op het voorkomen of beperken van slachtoffers bij brand. Secundair gaat de aandacht uit naar het voorkomen van onherstelbare schade bij brand (erfgoed / milieu) en het voorkomen van maatschappelijke ontwrichting bij brand.

Verschuiving van toetsen aan een wettelijk kader naar meedenken in realisatie

De laatste jaren worden bestaande gebouwen steeds vaker omgebouwd voor ander gebruik. Kantoorgebouwen worden woningen, woningen worden zorg- of opvanglocaties en opslagruimten zijn omgebouwd tot productielocatie. Soms is het bevoegd gezag niet op de hoogte gesteld van het veranderd gebruik en komt dit tijdens een inspectie van de brandweer naar boven. Wanneer een plan of het gebruik botst met het bouwbesluit, het wettelijk kader om veilig te kunnen bouwen en te gebruiken, bestaat er bij het bevoegd gezag behoefte aan ondersteuning. We beantwoorden deze vraag door niet alleen het wettelijk kader centraal te stellen; we brengen ook de risico's in beeld en denken mee hoe we deze risico's tot een aanvaardbaar niveau kunnen terugbrengen. Deze werkwijze draagt er aan bij dat het gemeentebestuur een breder handelingskader heeft.

Context en relevante ontwikkelingen

- De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen treden naar verwachting per 1 januari 2021 in werking. Eén onderdeel hiervan is dat de wetgever beoogt de verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van nieuw op te richten bouwwerken direct bij de bouwer te leggen. De invloed van de gemeente op het technische ontwerp en op de realisatie van bouwwerken wordt fors minder. De gemeente kan slechts ingrijpen wanneer zij kennis neemt van onvolkomenheden tijdens het bouwproces óf na oplevering van het bouwwerk. Brandveilige bouwwerken blijven voor de brandweer speerpunten. Door de veranderende wetgeving vindt er echter een verschuiving in beïnvloedingsmogelijkheden plaats. De verwachting is dat de sector Risicobeheersing de komende jaren steeds minder gevraagd wordt om vooraf te toetsen, maar vaker gevraagd wordt om te adviseren.
- De sector Risicobeheersing wil transparant zijn in haar (on)mogelijkheden. De aantrekkende economie en de daaruit voortvloeiende toename in bouwactiviteiten leidt er toe dat keuzes in de uitvoering gemaakt moeten worden. Naast de ondersteuning aan het bevoegd gezag door plantoetsing, is er wordt er stevig geïnvesteerd in bewustwording van bewoners, bedrijven en instellingen. Met de colleges van B&W zijn afspraken gemaakt over de brandweer participatie in gemeentelijk handhavingsbeleid. In opdracht van het bestuur is de rol van de brandweer uitgebreid naar risicorelevante bedrijven, welke zich net onder de drempelwaarde voor zware industrie bevinden. Door slimmer te organiseren en te sturen op kwaliteit en effectiviteit is – ondanks de uitbreiding van taken – de productie van de sector Risicobeheersing nagenoeg gelijk gebleven aan het niveau van voor de regionalisering. De gekozen koers – om de capaciteit voornamelijk daar in te zetten waar de grootste veiligheidswinst te behalen is – heeft als gevolg dat in samenspraak met gemeenten kritisch gekeken moet worden naar waar de inzet van brandweer capaciteit het meest effectief is.

Speerpunten versteviging brandweerorganisatie

- Verschuiving van toetsen aan een wettelijk kader naar meedenken in realisatie
- Doorontwikkelen van kwaliteit van adviseurs
- Aandacht voor bedrijven die werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Uniforme uitvoering ondersteuning gemeentelijke verantwoordelijkheid.	<ul style="list-style-type: none"> • Voldaan aan de jaardoelstelling rondom het aantal toezichtbezoeken van risicovolle objecten in de regio. Zodat we op schema blijven voor de vierjaarlijkse afspraken in het regionale toezichtbeleid brandveiligheid. • Verbeterpunten doorgevoerd naar aanleiding van de evaluatie met gemeenten van ons risicogerichte toezichtstrategie brandveiligheid.
2. Beter adviseerschap.	<ul style="list-style-type: none"> • Geïnvesteed in de kennis en kunde van de Front Office medewerker als eerste aanspreekpunt bij gemeenten. • Deelgenomen aan meerdere pilots rondom de omgevingswet zoals de omgevingstafel. • Het landelijke procesmodel evenementenveiligheid (HEV) is vertaald naar de Brabantse situatie, waardoor processen, en verantwoordelijkheden beter zijn afgestemd. Met als resultaat een optimale voorbereiding voor een veilig evenement. • Met Stichting Dichterbij zijn op risicogerichte wijze afspraken gemaakt over brandveiligheid in hun vastgoed. Deze afspraken zijn in 2019 door het Algemeen Bestuur akkoord bevonden. Een convenant tussen VRBN en stichting Dichterbij is in januari 2020 ondertekend. • Naar aanleiding van een brand met een onverwacht brandverloop, is een pilot brandonderzoek uitgevoerd. Deze was succesvol en bracht leerpunten mee voor risicobeheersing.
3. Kenbaarheid als katalysator (brand)Veilig Leven	<ul style="list-style-type: none"> • In het netwerk 'samen werken aan weerbaar Brabant' is in 2019 samen met Hogeschool Avans en andere Brabantse veiligheidsregio's gewerkt aan nieuwe instrumenten om de samenleving bewust te maken van risico's. • Het project Veilig Prettig Thuis is uitgevoerd in samenwerking met BrabantZorg en BrabantWonen. Het project richt zich op het structureel organiseren van informatiebijeenkomsten over veiligheid, zodat ouderen langer veilig thuis kunnen wonen. • Gestart met dienstverlening 'Brandweer op School', een lespakket voor brandveiligheid op het basisonderwijs. • Deelgenomen aan een integrale hennepactie om mensen in de wijk bewust te maken van brandrisico's.
4. Verdere samenwerking met omgevingsdiensten en veiligheidsregio's	<ul style="list-style-type: none"> • In samenwerking met Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) en bedrijven wordt een meerjarenplan uitgevoerd om risico's te beperken bij bedrijven die werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen. • Rondom de komende Omgevingswet wordt intensief samengewerkt met de ODBN en andere partners over hernieuwde werkafspraken en processen.
5. Beschikbaar hebben regionaal brandrisicoprofiel	<ul style="list-style-type: none"> • De verzamelde data van risicogericht toezicht is input voor het opstellen van een brandrisicoprofiel. In 2018 is een verkenning uitgevoerd met als conclusie dat het doel van een brandrisicoprofiel past bij de ambities van een op te zetten VeiligheidsInformatieKnooppunt (VIK). Deze ontwikkeling loopt door in 2020.
6. Voorbereiden adviesvaardigheid op Omgevingswet	<ul style="list-style-type: none"> • In 2019 is het traject met een extern bureau afgerond, waarmee we geïnvesteed hebben in een meer klantgerichte manier van werken. Deze werkwijze helpt ons onze positie te versterken als de omgevingswet haar intrede doet en private partijen een rol krijgen in het bouwproces. • De ontwikkeling van de medewerkers naar de komst van de omgevingswet wordt in 2020 gecontinueerd met meer inhoudelijke opleidingen.
7. Versteving industriële veiligheid	<ul style="list-style-type: none"> • Alle aanwijzingen bedrijfsbrandweer zijn actueel in 2019, voor twee bedrijven is een aanwijstraject gaande. • Alle risicovolle bedrijven zijn zowel aangekondigd als onaangekondigd geïnspecteerd. • Het interventieprogramma risicorelevante bedrijven is in 2018 gestart. In 2019 zijn daarvoor meerdere acties geweest, zoals het verbeteren van de noodorganisatie van bedrijven en het houden van bedrijfsbezoeken om de staat van veiligheid te beoordelen.

Lasten en baten

BBN Risicobeheersing				bedragen * €1.000	
Lasten	Begroting 2019 Primair	Begroting 2019 na wijziging	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018	
Onvoorzien					
Salarissen en sociale lasten	3.030	3.022	2.883	2.848	
Overige personeelskosten	4				
Materieel & Materiaal	18				
Opleiden en oefenen	4	51	48	85	
Overige goederen en diensten	87	140	149	80	
Kapitaallasten					
Totaal lasten	3.143	3.212	3.080	3.013	
Baten					
Onvoorzien					
Salarissen en sociale lasten		10	32	8	
Overige goederen en diensten					
Kapitaallasten					
Subsidies		78	86	75	
Totaal baten	-	88	118	83	
Saldo	-3.143	-3.124	-2.962	-2.930	

Toelichting

Salarissen en sociale lasten: voordeel € 161.000 (incidenteel)

Lagere personeelskosten bij Risicobeheersing worden veroorzaakt door personeelsverloop en voor een deel niet ingevulde vacatureruimte. Voor sommige functies is het lastig – en duurt het ook langer – om geschikte kandidaten te vinden.

Afgelopen jaar zijn er vijf vacante formatieplaatsen geweest. Op dit moment staan er nog drie vacatures uit die moeilijk in te vullen zijn. Afgelopen jaar is tijdelijk extra capaciteit ingehuurd om te ondersteunen in de uitvoering – met name tijdens de piekmomenten.

Overige onderdelen: geen significante afwijkingen

De overige budgetten van Risicobeheersing vertonen geen relevante afwijkingen van de begroting.

3.2 BBN - Incidentbestrijding

Wat wilden we bereiken?

Incidentbestrijding draagt door middel van een effectieve en efficiënte organisatie bij aan een adequate voorbereiding op en een kwalitatief en kwantitatief hoogwaardige uitvoering van brandweezorg.

Binnen Incidentbestrijding vinden activiteiten plaats op het gebied van:

1. preparatie (meldkamer, materieel, vakbekwaamheid repressief personeel);
2. planvorming;
3. repressie;
4. nazorg.

Context en relevante ontwikkelingen

In het Beleidskader 2019 is een uitbreiding van de beleidscapaciteit van sector Incidentbestrijding opgenomen. Dit betekent dat er vanaf 2019 weer capaciteit is om ontwikkelingen op te pakken. Hieronder een overzicht van de ontwikkelingen:

- Evaluatie van de geïmplementeerde repressieve visie Brabant-Noord:
Zoals verwoord in het Beleidsplan 2016-2019 is er in 2016 en 2017 een nieuwe repressieve visie geïmplementeerd. Afgesproken is dat we deze blijvend monitoren. De kans is groot dat op bepaalde onderdelen bijstellingen nodig zijn. Het is nu nog niet bekend wat deze bijstellingen en de eventuele financiële gevolgen zijn. Uitgangspunt is dat de benodigde wijzigingen binnen de huidige begroting plaatsvinden.
- Boeien en binden vrijwilligers:
Vrijwilligers zijn voor de veiligheidsregio (brandweer) van essentieel belang. Het binden en boeien van vrijwilligers staat daarom hoog op de agenda. In het beleidsplan 2016-2019 is verwoord dat de lokale zelfstandige brandweerpost hiervoor van levensbelang is. In 2019 zijn hiervoor verschillende initiatieven ontplooid. Zo is er geëxperimenteerd met 'proeftuintjes' van meer zelfstandige brandweerposten. We zetten ons volledig in om de uitrukpost zo optimaal mogelijk te faciliteren voor haar uitruktaak. Dit alles binnen de door het bestuur vastgestelde personele en financiële kaders.
- Pilot 'Vakbekwaamheid op maat':
Binnen dit programma hebben we ervaring opgedaan waarbij we de geoefendheid van de vrijwilligers afstemmen op de behoefte van de specifieke post. Op basis van de ervaring uit de pilot bepalen we of deze vorm van oefenen binnen BBN breed invoeren.
- Visie op grootschalig brandweeroptreden:
Landelijk is er een nieuwe visie op grootschalig brandweeroptreden. De visie is ontwikkeld om ervoor te zorgen dat regio's elkaar kunnen ondersteunen en over voldoende slagkracht kunnen beschikken bij grootschalige incidenten.
- Doorontwikkeling flexibel bluswaterconcept:
Zoals afgesproken in het Beleidsplan 2016-2019 zijn we begonnen met de uitrol van een nieuw bluswaterconcept. Het nieuwe concept bestaat onder andere uit de introductie van waterwagens. Het is de bedoeling om de reductie van het aantal brandkranen organisch te laten verlopen door minder brandkranen terug te plaatsen na vernieuwing van het leidingnet door Brabant Water.

Speerpunten versteviging brandweerorganisatie:

- Arbeidshygiëne
- Versteviging aansturing sector Incidentbestrijding
- Aanstellen en opleiden van twee nieuwe brandweerofficieren in de voltijdsopleiding
- Correctie uitholling formatie 'koude taken' naar aanleiding van noodzakelijke inzet in de responsorganisatie.

Belangrijkste resultaten

- Schoon is het nieuwe stoer!
- Werving van 5e clustercommandant, twee voltijd officieren, junior beleidsmedewerker en ketenregisseur;
- Binding tussen brandweerpost en organisatie is verbeterd;
- Het proces rondom het instroomtraject/welkom heten voor vrijwilligers is verbeterd;
- Er is geëxperimenteerd met nieuwe vormen van arbeidsmarktcommunicatie;
- Hiermee zijn brandweervrijwilligers geworven en opgeleid;
- Het opleidingsinstituut van brandweer Brabant-Noord is gecertificeerd op basis van landelijke eisen;
- Er zijn stappen gezet in het toekomstbestendig maken en houden van de operationele leiding van BBN.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Verstevigen positie van de zelfstandige brandweerpost	<p>Posten zijn op maat gefaciliteerd (o.a. door slim alarmeren), zodat zij bijvoorbeeld zelfstandig in staat zijn om op paraatheids- en bezettingsissues in te spelen. De uitwerking van de pilot 'Vakbekwaamheid op maat' is opgeleverd. Het doel daarvan was om in de toekomst beter te kunnen inspelen op individuele oefenbehoeften. Er is de afgelopen periode toegewerkt naar een meer flexibel vakbekwaamheidssysteem dat aansluit bij de wensen van de organisatie en haar vakmensen. Zowel de aanbiedingsvorm als het niveau kunnen en mogen hierin lokaal verschillen. Vakmensen hebben op deze manier zelf meer regie op hun eigen ontwikkelwensen en kunnen hierdoor persoonlijk een betere balans creëren met hun eventuele andere werkzaamheden en taken.</p> <p>Er is geëxperimenteerd met nieuwe vormen van arbeidsmarktcommunicatie. Zo is de pilot 'parttime hero' afgerond. De pilot heeft tientallen extra vrijwilliger opgeleverd, maar wel met een verschil in aantallen tussen de posten.</p> <p>Het opleiden van (vrijwillig) brandweerpersoneel blijft aandacht vragen. Vergrijzing en het korter in dienst blijven als vrijwilliger lijken de belangrijkste redenen voor de verhoogde opleidingsvraag. Dit heeft meer gevraagd dan de organisatie eigenlijk kan leveren. Hierdoor moet er extra (externe) capaciteit worden ingezet, waardoor de uitgaven verder op zullen lopen.</p> <p>De verbindingen tussen de brandweerpost en de organisatie is verbeterd, zo is onder andere het takenpakket van de postcommandant verbeterd.</p>
2. Repressieve kwetsbaarheid verminderen	<p>De landelijke visie op Grootschalig Brandweeroptreden – met landelijke werkwijzen en regelingen – is vertaald naar onze eigen brandweerorganisatie. De verwachting is dat de implementatie van deze visie in januari van 2020 is afgerond. Op deze manier is het GBO binnen BBN aan de hand van de landelijke richtlijn vormgegeven.</p>
3. Arbeidshygiëne op orde brengen en houden	<p>Schoon is het 'nieuwe stoer' geworden. Voor de posten aan de oostkant van de regio is het logistieke proces (tijdelijk) geborgd. Op de kazerne Oss zijn ruimten ingericht voor het logistieke proces van pakken wassen in combinatie met het reinigen, onderhoud en keuring van ademluchtapparatuur en regionale oefenmiddelen samen met de reguliere facilitaire logistiek voor de organisatie. Voor de posten aan de westkant van de regio is kazerne Vught als passende tijdelijke locatie naar voren gekomen, waar we ruimten naar het voorbeeld van Oss gaan inrichten. Bij de bouw van de nieuwe hoofd- en nevenlocatie wordt rekening gehouden met arbeidshygiëne en logistiek, zodat deze processen in de toekomst op die locaties zijn geborgd.</p>
4. Verstevinging aansturing sector IB	<p>Per mei dit jaar is de nieuwe manager brandweezorg gestart. Hij gaat samen met de organisatie verdere invulling geven aan de gewenste 'sterke kolom brandweer'. Belangrijke thema's daarbij zijn: samenwerken van verschillende teams om te komen tot integrale brandweezorg, herijking omvang functie postcommandant, verbetering van de werving en het instroomproces van vrijwilligers, en het verder optimaliseren van werkprocessen binnen de kolom brandweer. Daarnaast is een nieuwe (vijfde) clustercommandant incidentbestrijding aangenomen.</p> <p>Ook is de afgelopen jaren gewerkt aan het toekomstbestendig maken van de operationele leiding bij (grote) incidenten. Er heeft een herschikking plaatsgevonden van de uitrukgebieden van de officieren van dienst, er is een begin gemaakt met ontkleuren van multidisciplinaire crisisfuncties, piketmedewerkers worden opgeleid om in te spelen op vacatures en voor de borging van piketfuncties wordt gewerkt aan een reservebank. Echter, gezien verwachte demografische ontwikkelingen vraagt dit onderwerp om blijvende aandacht.</p>
5. Correctie uitholling formatie 'koude taken'	<p>De uitholling van koude taken is bij brandweezorg opgevangen door de creatie van een formatieplek binnen het stafbureau (junior beleidsmedewerker staf). Hierdoor kunnen we de extra werkdruk die voortkomt uit repressieve belasting verminderen.</p> <p>In het verlengde hiervan is aandacht besteed aan vernieuwing binnen de sector. Er is een ketenregisseur en een beleidsmedewerker toegevoegd aan de formatie en er zijn middels de voltijdofficiersopleiding twee nieuwe officieren geworven.</p>

*Ook voor Brandweezorg is informatiegestuurd werken een speerpunt. Omdat dit voor de hele organisatie geldt, verwijzen we hiervoor naar de programma's Bedrijfsvoering en C&R.

Lasten en baten

BBN Incidentbestrijding				bedragen * €1.000	
Lasten	Begroting 2019 Primair	Begroting 2019 na wijziging	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018	
Onvoorzien					
Salarissen en sociale lasten	11.378	11.452	11.302	10.027	
Overige personeelskosten	397	-	0	3	
Vrijwilligersvergoedingen	3.405	3.780	3.719	3.969	
Overige vrijwilligerskosten	338	183	166	133	
Materieel & materiaal	1.569	1.275	1.183	1.259	
Opleiden en oefenen	1.055	1.658	1.853	1.573	
Overige goederen en diensten*	2.116	1.644	1.718	1.528	
Huisvestingskosten	1.871	1.388	1.747	1.559	
Kapitaallasten	3.753	3.362	3.365	3.011	
Totaal lasten	25.881	24.743	25.054	23.061	
Baten					
Onvoorzien					
Salarissen en sociale lasten	173	1.215	1.164	575	
Overige personeelskosten					
Vrijwilligersvergoedingen					
Overige vrijwilligerskosten					
Materieel & materiaal		100	166	159	
Opleiden en oefenen	54	101	83	49	
Overige goederen en diensten	223	160	202	241	
Huisvestingskosten		-	34		
Kapitaallasten	1.171	279	463	401	
Gemeentelijke bijdragen - Kazernes		652	668		
Totaal baten	1.621	2.505	2.780	1.425	
Saldo	-24.260	-22.237	-22.274	-21.637	

*) Het budget van de post Overige goederen en diensten binnen Incidentbestrijding is € 132.000 hoger dan in de laatst vastgestelde wijziging (onder Bedrijfsvoering is deze post lager), wegens verschuiving van kosten die niet onder overhead horen te vallen.

Toelichting

In totaal is voor 2019 een nadeel ontstaan van € 36.000 op de kosten die toegerekend worden aan programma Incidentbestrijding. Hieronder de belangrijkste afwijkingen:

Salarissen en sociale lasten: voordeel € 101.000 (incidenteel)

Lagere personeelskosten bij Incidentbestrijding worden veroorzaakt door niet ingevulde vacatureruimte en deels door personeelsverloop. Bij de staf van IB zijn er gedurende het jaar twee vacatures geweest (sectorhoofd en stafmedewerker). Daarnaast waren er twee niet ingevulde formatieplaatsen. Ook waren bij de clusters Land van Cuijk en Meijerij gedurende het jaar vacatures. Daar staat tegenover dat bij de 24-uursdienst gedurende het jaar extra capaciteit is ingehuurd. Dit door ziekte en door een roosterwijziging (van 4 naar 5 ploegen).

Vrijwilligersvergoedingen: voordeel € 61.000 (incidenteel)

De uitputting van dit budget is van meerderde factoren afhankelijk die beperkt te beïnvloeden zijn. Denk aan het aantal uitrukken, de opkomst bij oefeningen, het invullen van dag- en 24-uursdiensten, en het helpen bij werkzaamheden op de kazernes. We monitoren dit budget, maar van echte sturing is slechts beperkt sprake. In 2018 hadden we op dit budget een fors nadeel vanwege veel en langdurige incidenten waarvan de meeste in de zomer bij de bestrijding van natuurbranden. In 2019 jaar waren er geen bijzondere omstandigheden, waardoor de realisatie redelijk aansluit op de begroting.

Materieel&materiaal: voordeel € 158.000 Incidenteel

Het verschil van € 158.000 is enerzijds ontstaan door € 60.000 extra opbrengsten uit de verkopen van afgeschreven materiaal. Daarnaast zijn er in 2019 minder kosten geweest voor Arbeidshygiëne en Logistiek (AH&L). Daarbij is van invloed geweest:

- Inrichting (tijdelijk) steunpunt Vught niet gerealiseerd in 2019, doorgeschoven naar 2020 (verhuizingskosten, niet zijnde investeringen);
- Uitstel onderhoud i.v.m. op te richten (tijdelijk) steunpunt Vught en steunpunt Zeeland.
- Uitstel vervanging (niet zijnde investeringen) i.v.m. op te richten (tijdelijk) steunpunt Vught en steunpunt Zeeland.

Bij AH&L merken we dat nu de twee steunpunten zijn ingericht er een hogere vraag is vanuit de posten. In 2019 – na aankoop uitrukkleding – is er tevens een stijging van wasbeurten merkbaar. Deze stijgende lijn zet zich naar alle waarschijnlijkheid in 2020 voort.

Opleiden en oefenen: nadeel € 213.000 (structureel)

Het verschil van € 213.000 is met name ontstaan door een hogere opleidingsbehoefte. Met onze eigen opleidingscapaciteit kunnen we hier niet aan voldoen en is er de noodzaak tot het inkopen van (dure) externe opleidingsplekken. Vanwege de grote opleidingsvraag zijn in 2019 aanvullend 12 opleidingsplekken Manschap A en 8 opleidingsplekken Bevelvoerders ingekocht. Hierbij moet gedacht worden aan circa € 20.000 á € 22.000 per opleidingsplek. Omdat het budget in 2019 incidenteel is verhoogd, is het structureel tekort bij opleiden groter. In de Programmabegroting 2021 is hier een analyse van opgenomen en wordt voorgesteld om het budget structureel te verhogen.

Overige goederen en diensten: nadeel € 60.000 (incidenteel/structureel)

Het verschil van € 60.000 is het saldo van enkele onder- en overschrijdingen. Met name noemen we hier:

- Brandstofkosten € 36.000 nadeel
- DOIV € 34.000 nadeel

Huisvestingskosten: nadeel € 296.000 (incidenteel/structureel)

Het verschil van € 296.000 is o.a. ontstaan door de volgende oorzaken:

- Als gevolg van het aannemen van een 2^e gebouwbeheerder heeft in 2019 een inhaalslag plaatsgevonden op het gebruikers gerelateerd onderhoud zoals binnen schilderwerk en vloeronderhoud remises.
- Na de aanschaf van een aantal nieuw tankautospuiten moesten de afzuiginstallaties van de kazernes aangepast worden. De kosten hiervan zijn aanzienlijk; het afzuigen van de dieseluitstoot van voertuigen met Euro 6 motoren is aanzienlijk duurder geworden, omdat uitlaten geen standaardmaat meer hebben.
- De uitrol van het regiobrede toegangscontrolesysteem voor onze kazernes leidde tot hogere kosten dan in eerste instantie waren geraamd. Dit kwam vooral door het aanpassen van de toegangsdeuren en de koppeling met onze inbraakinstallaties.

Vanaf 2020 heeft de veiligheidsregio extra budget voor huisvesting. Dit vanwege de overdracht van het beheer en onderhoud van de brandweerkazernes. Om die reden hebben we geen structurele verhoging van de huisvestingskosten opgenomen in de Begroting 2021.

Kapitaallasten: voordeel € 181.000 (incidenteel)

Het voordelig verschil van € 181.000 is ontstaan doordat bij het opstellen van de begrotingswijziging een te groot deel van de interne renteopbrengst vanuit de kapitaallasten is toegerekend aan Bedrijfsvoering. In werkelijkheid is meer interne renteopbrengst toe te rekenen aan Incidentbestrijding dan daar is begroot. Dit voordeel dient dus in samenhang met het nadeel bij het programma Bedrijfsvoering ad € 255.000 gezien te worden.

Gemeentelijke bijdragen - Kazernes: voordeel € 16.000 (incidenteel)

Betreft neutraal voordeel, hetgeen correspondeert met hogere kosten voor de kazernes die in eigendom waren gedurende 2019.

3.3 BBN - Crisisbeheersing en Rampenbestrijding

Wat wilden we bereiken?

Crisisbeheersing en Rampenbestrijding regisseert en faciliteert de multidisciplinaire voorbereiding van grootschalig optreden in brede zin: coördinatie, afstemming, multidisciplinair informatiemanagement, en samenwerking met en tussen veiligheidspartners.

Slagvaardig optreden bij een ramp of crisis vraagt om een goede multidisciplinaire voorbereiding en samenwerking. Dat betekent kennis hebben over typen crises, de impact daarvan en de benodigde inzet. Maar het betekent ook elkaar kennen en gekend worden. Brandweer, Politie, GHOR, gemeenten, Defensie en waterschappen maken daarom binnen het platform van de veiligheidsregio afspraken met elkaar. Waar nodig ook met andere (vitale) partners. Ook oefenen ze samen.

De sector Crisisbeheersing en Rampenbestrijding faciliteert en regisseert de multidisciplinaire voorbereiding en samenwerking. De basis van de taken is in de Wet veiligheidsregio verankerd. Deze regie- en ondersteunende rol krijgt vorm door middel van:

- Multidisciplinaire (strategische) beleidsontwikkeling
- Advisering
- Multidisciplinaire planvorming
- Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen (MOTO)
- Operationele informatievoorziening
- Organisatie van risicocommunicatie
- Versterken van het netwerk en de samenwerking

Naast de reguliere werkzaamheden bepaalt het Regionaal beleidsplan voor een belangrijk deel de koers en richting van de onze werkzaamheden. In het Regionaal beleidsplan 2016-2019 zijn de doelen en inspanningen vastgelegd van de veiligheidsregio en haar partners.

Versteviging crisisfundament door samenwerking met VRBZO

Sinds 2017 werken we intensiever samen met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). Dat doen we niet alleen vanwege de samenvoeging van de meldkamers van beide regio's en de schaal waarop de politie is georganiseerd (Oost-Brabant). Door de samenwerking op terreinen zoals MOTO, leeragentschap en informatievoorziening kunnen we ook een impuls geven aan de verhoging van de kwaliteit en continuïteit van onze regionale crisisorganisatie. Daarnaast zijn verschillende rollen binnen de crisisorganisatie beter uitwisselbaar in het geval van complexere en/of langdurige incidenten en crises.

In 2019 zetten we belangrijke stappen in de intensievere samenwerking met VRBZO door het werken met één programma voor MOTO en de uitwisseling van leerpunten uit evaluaties.

Bovendien willen we meer crisis- en risicotypes in gezamenlijke voorbereiding op gaan pakken. Dit doen we in een gezamenlijk programma terrorismegevolgbestrijding en evenementenveiligheid.

Versteviging industriële veiligheid

Het beschermen van burgers en de omgeving rondom bedrijven die werken met substantiële hoeveelheden gevaarlijke stoffen is een belangrijk aandachtsgedebied voor de veiligheidsregio en de brandweer. Uit onderzoek blijkt dat dit vraagt om noodzakelijke verbeteringen. Enerzijds door risicoreductie bij deze bedrijven en anderzijds door de hulpdiensten beter voor te bereiden op mogelijke ongevallen bij dergelijke bedrijven. Op die manier beperken we de effecten van ongevallen zoveel mogelijk. Deze verbetering dient integraal met alle betrokkenen (bedrijven, interne en externe partners) vorm gegeven te worden. In 2018 is een begin gemaakt met het opzetten van een programma industriële veiligheid waarin we risicoreductie, verhoging vakbekwaamheid operationele diensten, risicocommunicatie e.d. samenbrengen. In 2019 hebben we dit verder opgebouwd.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Versterking 'verbindend platform' (beleidsthema)	<ul style="list-style-type: none"> De uitvoering van de programma's was conform de jaarplanning 2019. Noemenswaardig zijn de georganiseerde bijeenkomsten t.a.v. Industriële Veiligheid en Evenementveiligheid. Ten aanzien van spoorveiligheid is een effectenstudie uitgevoerd en heeft een publiekscampagne m.b.t. risico's rondom het spoor plaatsgevonden.
2. Versterking 'crisisfundament' (beleidsthema)	<ul style="list-style-type: none"> Voor de versterking van het crisisfundament is een goede informatiepositie van cruciaal belang. Inzicht in risico's is momenteel veelal gebaseerd op het regionaal risicoprofiel, waarvan in juli 2019 een geactualiseerde versie bestuurlijk is vastgesteld. Risico-informatie uit het risicoprofiel richt zich vooral op de 'grotere', regionale risico's. Deze risico-informatie is statisch van aard. Er bestaat echter een groeiende behoefte bij veiligheidspartners aan een betere en dynamischere informatiepositie. Deze wens staat ook in de Beleidsagenda Samen Veiliger.
3. Versterking 'crisisfundament' (beleidsthema)	<ul style="list-style-type: none"> Ten behoeve van de bestrijding van incidenten en crises beschikken we over een gezamenlijke multidisciplinaire crisisorganisatie. Ter voorbereiding worden hiervoor plannen gemaakt, gezamenlijke trainingen en oefeningen georganiseerd en evalueren we incidenten binnen onze regio om daarvan te leren. In toenemende mate werken we hierin intensief samen met de Veiligheidsregio Brabant Zuidoost en andere veiligheidsregio's. De functie van Calamiteitencoördinator wordt in gezamenlijkheid met de Veiligheidsregio Brabant Zuidoost georganiseerd waarbij het personeel in dienst komt van de Veiligheidsregio Brabant-Noord. In de eerste helft van 2019 is gestart met voorbereiding hiervan en zijn de vacatures opengesteld. In het vierde kwartaal van 2019 zijn de nieuwe functionarissen aangesteld en opgeleid.
4. Integrale advisering bij hoogrisico evenementen	<ul style="list-style-type: none"> Binnen het programma evenementenveiligheid worden structureel multidisciplinaire adviezen, naast de mono-adviezen, gegeven voor alle risicovolle (C-)evenementen en zijn diverse 'doorleefsessies' georganiseerd ter voorbereiding op evenementen. De open luchtmachtdagen in Volkel zijn daarin prominent geweest.
5. Versteving industriële veiligheid	<ul style="list-style-type: none"> Binnen het programma industriële veiligheid is aandacht geweest voor de versteving van de samenwerking binnen de overheid (netwerkbijeenkomst voor functionarissen van omgevingsdienst, brandweer, waterschap en veiligheidsregio) en het vergroten van veiligheidsbewustzijn bij bedrijven door een netwerkbijeenkomst van en voor bedrijven.

Lasten en baten

BBN Crisisbeheersing en Rampenbestrijding				bedragen * €1.000	
Lasten	Begroting 2019 Primair	Begroting 2019 na wijziging	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018	
Onvoorzien					
Salarissen en sociale lasten	783	924	971	679	
Overige personeelskosten	12				
Opleiden en oefenen	99	143	135	178	
Overige goederen en diensten	246	268	297	265	
Totaal lasten	1.141	1.335	1.403	1.122	
Baten					
Onvoorzien					
Salarissen en sociale lasten		36	111	23	
Opleiden en oefenen				17	
Overige goederen en diensten					
Subsidies				30	
Totaal baten	-	36	111	70	
Saldo	-1.141	-1.299	-1.293	-1.051	

Toelichting

Salarissen en sociale lasten: voordeel € 27.000 (incidenteel)

Het verschil van € 27.000 is vooral ontstaan door extra opbrengsten van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). VRBZO betaalt voor de helft mee aan de kosten van de Calamiteitencoördinatoren (Caco's) op de meldkamer. We hebben rekening gehouden met de extra kosten, vanwege het eerder in dienst komen van de Caco's. We hebben echter niet rekening gehouden met de extra opbrengsten, omdat niet 100% zeker was dat we deze opbrengsten ook in 2018 zouden hebben. Vanaf 2020 zijn de extra kosten en opbrengsten in verband met de Caco's structureel begroot.

Bij Crisisbeheersing en Rampenbestrijding waren er wel hogere personeelskosten door tijdelijke inhuur externe expertise. Dit voor het bouwen van een e-learning omgeving van het rampenbestrijdingsplan van vliegbasis Volkel. Ook was er een toename in het aantal gemaakte dienstreizen.

Overige goederen en diensten: nadeel € 29.000 (incidenteel)

Het verschil van € 29.000 is vooral ontstaan doordat een aantal activiteiten van het VeiligheidsInformatieKnooppunt eerder zijn gestart dan initieel voorzien. De betreffende (incidentele) kosten zijn vanaf 2020 in de begrotingen opgenomen.

3.4 BBN - Bedrijfsvoering

Wat wilden we bereiken?

De ambitie van sector Bedrijfsvoering was, is en blijft, een professionele partner te zijn voor het bestuur, directie en management. Dit betekent dat Bedrijfsvoering betrouwbaar, efficiënt en innovatief wil zijn. We werken aan het professioneel, integraal en op moderne wijze ondersteunen van de primaire processen op het gebied van: P&O, Financiën, Informatie en automatisering, Communicatie, Juridische zaken en Huisvesting. Daarnaast draagt bedrijfsvoering bij aan de control, de bestuurs- en managementondersteuning en de strategische beleidsontwikkeling.

In het Beleidskader 2019 zijn middelen opgenomen om de bedrijfsvoeringsfunctie te verstevigen. Een belangrijk aspect is het worden van een volwaardige ketenpartner, zowel voor interne als externe klanten. Om dit te verwezenlijken is het nodig om zowel de advieskracht in de organisatie te vergroten als de uitvoering van 'going concern' taken robuuster te maken. Ook de samenwerking met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is belangrijk om op bepaalde punten de kwetsbaarheid te reduceren.

Context en relevante ontwikkelingen

- In de achterliggende jaren is ingezet op het verstevigen en het bedrijfskundig volwassen worden van de organisatie. Dit zal in 2019 nog niet klaar zijn en dus verder vormgegeven worden. De focus is gericht op 'de basis op orde krijgen' en het toekomstbestendig maken van de organisatie.
- We willen een open en wendbare organisatie zijn die aansluit op de behoeften van de externe en interne klanten.
- We willen datagedreven gaan werken. Business Intelligence voeren we waar mogelijk in. Door gebruik te maken van gegevens uit systemen, deze te analyseren en te vertalen voor management en bestuur, kunnen we beter sturen en in control zijn.
- We willen transparant en aanspreekbaar zijn op de resultaten die we beloven en realiseren. Dit vereist een modern functionerend planning- en controlsysteem met een adequaat ingericht stuur- en beheerinstrumentarium. We definiëren resultaten en prestaties en monitoren hierop.
- In het samenwerkingstraject met VRBZO realiseren we waar mogelijk en zinvol op alle disciplines van Bedrijfsvoering meer samenwerking. Samenwerking zien wij daarbij niet als doel, maar als middel.
- In 2019 werken we zaakgericht.

Speerpunten versteviging brandweerorganisatie:

- Professionalisering inkoopfunctie en contractmanagement.
- Informatiebeheer op orde.
- Algemene Verordening Gegevensbescherming implementeren.
- Wegvallen van inkomsten en niet-realiseerbare bezuinigingen.
- Resultaatgerichte, transparante organisatie worden.
- Stabilisatie uitvoeringscapaciteit.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Opvolging visie huisvesting brandweer	<ul style="list-style-type: none"> • In 2019 is definitief richting gegeven aan het huisvestingsdossier. De zeggenschap over de kazernes gaat per 1/1/2020 verschuiven van de individuele gemeenten naar VRBN. Daarnaast krijgt VRBN de middelen om de hoofd- en nevenlocatie te gaan realiseren. Verder heeft er een succesvolle verhuizing plaatsgevonden van het kantoor aan de Orthenseweg in 's-Hertogenbosch naar de Kooikersweg.
2. Professionalisering inkoopfunctie en contractmanagement	<ul style="list-style-type: none"> • Intern zijn duidelijke afspraken gemaakt over contractmanagement en beheer, waardoor er meer grip ontstaat op de diverse contracten. Hiermee gaan we op dit gebied meer in control komen.
3. Informatiebeheer op orde	<ul style="list-style-type: none"> • De bezetting is gerealiseerd. Desondanks zijn er zorgen over de voortgang op dit gebied, iets wat ook door de toezichthouder wordt geconstateerd. Bekeken wordt hoe er gewerkt kan worden aan een structurele oplossing.
4. Algemene Verordening Gegevensbescherming	<ul style="list-style-type: none"> • De Functionaris Gegevensbescherming heeft meerdere activiteiten ondernomen ter vergroting van het privacybewustzijn. Desondanks is hier nog veel te winnen; voor veel medewerkers is de AVG nog onvoldoende bekend. Wel is er wederom een aantal verwerkingsovereenkomsten gesloten.
5. Op orde brengen meerjarenbegroting BBN	<ul style="list-style-type: none"> • De meerjarenbegroting is weer op orde, wegvallende inkomsten en bezuinigingen zijn opgevangen. Aandachtspunt voor de toekomst zijn de budgetten voor vrijwilligersvergoedingen en opleiden. Deze blijven we monitoren.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
6. Resultaatgerichte, transparante organisatie worden	<ul style="list-style-type: none"> Helaas is het te ambitieus gebleken om dit in 2019 te realiseren. Het is dan ook niet voor niets dat in het beleidsplan 2020-2023 specifiek aandacht is gevraagd voor de doorontwikkeling van de organisatie op het gebied van de bedrijfsvoering.
7. Stabilisatie uitvoeringscapaciteit	<ul style="list-style-type: none"> In de meerjarenbegroting is een structureel budget opgenomen voor de mobiliteit van personeel.
8. Herijken financiële processen en implementatie nieuw financieel systeem	<ul style="list-style-type: none"> De aanbesteding heeft plaatsgevonden, waarbij net als bij het EHRM-systeem de keuze is gevallen op AFAS. Dat we zowel voor financiën als HRM gebruik maken van hetzelfde systeem heeft zowel voor de organisatie als de gebruikers veel voordelen. De live-gang van het basissysteem staat gepland op 1-1-2020. In 2020 wordt dit verder uitgerold.
9. EHRM- en VMS-systeem	<ul style="list-style-type: none"> De aanbesteding heeft plaatsgevonden en de basis is geïmplementeerd. Verdere uitrol van HRM-werkprocessen is voorzien voor 2020.

Lasten en baten

BBN Bedrijfsvoering					bedragen * €1.000	
Lasten	Begroting 2019 Primair	Begroting 2019 na wijziging	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018		
Onvoorzien						
Salarissen en sociale lasten	4.173	5.242	5.079	4.823		
Overige personeelskosten	630	439	428	665		
Opleiden en oefenen	221	133	75	156		
Overige goederen en diensten*	2.323	2.886	2.937	2.849		
Materieel & Materiaal	471					
Huisvestingskosten	51	329	383	286		
Kapitaallasten	299	145	256	353		
Inkomens- en vermogensoverdrachten	197	239	231	225		
Totaal lasten*	8.366	9.411	9.389	9.357		
Baten						
Onvoorzien						
Salarissen en sociale lasten		404	479			
Overige personeelskosten						
Opleiden en oefenen					1	
Overige goederen en diensten	15	88			1	
Huisvestingskosten			22		93	
Kapitaallasten		171	28		12	
Subsidies						
Totaal baten	15	663	529	108		
Saldo	-8.351	-8.749	-8.860	-9.249		

**) Inclusief saldo financieringsfunctie ad € 375.000 (in 2018 € 363.000); dit is in het totaaloverzicht conform BBV weergegeven onder Algemene Middelen. Het budget van de post Overige goederen en diensten binnen Bedrijfsvoering is € 132.000 lager dan in de laatst vastgestelde wijziging (onder Incidentbestrijding is deze post hoger), wegens verschuiving van kosten die niet onder overhead horen te vallen.*

Toelichting

Salarissen en sociale lasten: voordeel € 238.000 (incidenteel)

Lagere personeelskosten bij Bedrijfsvoering, wordt veroorzaakt door personeelsverloop en voor een deel niet-ingevulde vacatureruimte. Met name bij bedrijfsvoering is het personeelsverloop afgelopen jaar hoog geweest. Zo hebben bij het team Personeel en Organisatie (P&O) vijf medewerkers de organisatie verlaten. Dit is/wordt (deels) opgevangen door de tijdelijke inhuur van extra capaciteit. Bij het team Informatisering en Automatisering (I&A) zijn afgelopen jaar vier nieuwe medewerkers gestart. Ook daar staan nog altijd twee vacatures open, die moeilijk in te vullen zijn. Bij communicatie zijn afgelopen jaar drie vacatures geweest, waarvan er nog één open staat.

Door een wijziging in de organisatiestructuur is duidelijkheid ontstaan over de indeling van de sector bedrijfsvoering. Bij I&A en Communicatie is de formatie gewijzigd (nieuw voor oud). Ook zijn er twee teamleiders bedrijfsvoering gekomen en is de formatieplaats sectorhoofd Ondersteuning Brandweerprocessen (OBP) komen te vervallen (sector OBP is opgedeeld over Brandweezorg en Bedrijfsvoering).

Opleiden en oefenen: voordeel € 58.000 (incidenteel)

Het verschil van € 58.000 is met name ontstaan door vacatures en onderbezetting. Hierdoor werd het gewenste aantal opleidingen binnen bedrijfsvoering niet gehaald.

Overige goederen en diensten: nadeel € 139.000 (incidenteel)

Het verschil van € 139.000 is ontstaan door:

- Een nadeel van € 51.000 op de uitgaven, vooral door incidentele advieskosten m.b.t. huisvestingsplannen en overlappende licentiekosten naar aanleiding van de overstap naar een nieuwe salarisapplicatie.
- Een nadeel van € 88.000 op de inkomsten, grotendeels veroorzaakt doordat de doorbelasting van facilitaire diensten gedurende het jaar verviel.

Huisvestingskosten: nadeel € 33.000 (incidenteel)

Het verschil van € 33.000 is ontstaan door incidentele uitgaven voor de verhuizing van het centrale kantoor naar de tijdelijke locatie aan de Kooikersweg.

- Nadeel € 55.000 door overlappende huurkosten, het in de oorspronkelijke staat opleveren van het pand aan de Orthenseweg (het verwijderen van aanpassingen (keukens, verlaagde plafonds, verlichting, tussenmuren) die in het verleden door ons zijn gedaan) en kosten inrichting aan Kooikersweg.
- Een voordeel van € 22.000 op de inkomsten door onvoorziene huuropbrengsten voor de aangekochte locatie aan de Plevierstraat.

Kapitaallasten: nadeel € 255.000 (incidenteel)

Het verschil van € 255.000 is ontstaan doordat bij het opstellen van de begrotingswijziging een te groot deel van de interne renteopbrengst vanuit de kapitaallasten is toegerekend aan Bedrijfsvoering. In werkelijkheid is meer interne renteopbrengst toegerekend aan Incidentbestrijding dan daar is begroot (zie overschrijding interne renteopbrengst bij programma Incidentbestrijding). Daarnaast is met de verhuizing van het centraal kantoor naar de Kooikersweg een extra afschrijving gedaan op de in het pand aan de Orthenseweg aanwezige LAN-bekabeling voor een bedrag ad € 93.000.

Totale kosten Brandweer

Lasten en baten

BBN Totaal	bedragen * €1.000			
	Begroting 2019 Primair	Begroting 2019 na wijziging	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
Lasten				
Risicobeheersing	3.143	3.212	3.080	3.013
Incidentbestrijding	25.881	24.743	25.054	23.061
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	1.141	1.335	1.403	1.122
Bedrijfsvoering*	8.366	9.037	9.014	8.993
Totaal lasten	38.530	38.328	38.550	36.189
Baten				
Risicobeheersing	-	88	118	83
Incidentbestrijding	1.621	2.505	2.780	1.425
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	-	36	111	70
Bedrijfsvoering	15	663	529	108
Totaal baten	1.636	3.292	3.537	1.686
Saldo Programma's	-36.895	-35.036	-35.013	-34.504
Algemene middelen				
BDUR	5.123	5.336	5.336	5.716
Gemeentelijke bijdrage	31.093	31.093	31.093	27.442
Gemeentelijke bijdrage-kazernes	663			627
Saldo financieringsfunctie		-374	-375	-363
Totaal algemene middelen	36.879	36.055	36.054	33.422
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	-16	1.019	1.040	-1.082
Dotatie aan reserves	25	825	829	3.623
Onttrekkingen aan reserves	41	455	837	4.618
Saldo mutatie reserves	16	-370	8	995
Gerealiseerd resultaat	-	649	1.048	-87

*) Exclusief saldo financieringsfunctie ad € 375.000; dit is in dit totaaloverzicht conform BBV is weergegeven onder Algemene Middelen; voor 2018 betrof dit € 363.000.

Toelichting

Algemene middelen

De financieringsfunctie buiten beschouwing latende, is er geen afwijking ontstaan op de Algemene middelen.

Dotaties en onttrekkingen reserves

De gerealiseerde dotaties en onttrekkingen laten per saldo een totaal voordeel ten opzichte van de begroting zien van € 378.000. Onderstaande opsomming geeft de belangrijkste afwijkingen van dotaties en onttrekkingen weer ten opzichte van de begroting:

Dotaties € 4.000 nadeel

- Reserve Activiteitenbudgetten vrijwilligers: de jaarlijkse dotatie van de resterende activiteitenbudgetten ten behoeve van het volgende jaar bedroeg € 37.450. Per saldo is deze opzet neutraal en daarom wordt de dotatie nooit begroot.
- Reserve Kapitaallasten materieel: € 33.085 minder gedoteerd ten opzichte van begroting als gevolg van werkelijke realisatie.

Onttrekkingen € 382.000 voordeel

- Algemene reserve: conform AB-besluit van 6 november 2019, is een bedrag van € 348.212 vrijgevallen uit de algemene reserve om zodoende de reserve in te stellen op de opnieuw vastgestelde ondergrens van € 2,0 miljoen.
- Reserve kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs: een voordeel van € 34.162 wegens niet begrote onttrekking. Tegenover deze onttrekking stonden incidentele uitgaven ten behoeve van de kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs. Dit is dus voor de exploitatie een neutrale afwijking.

Na dotaties en onttrekkingen aan reserves, resteert een voordelig resultaat voor Brandweer Brabant-Noord van € 1.048.000. Dit resultaat wordt, in samenhang met het voordelige resultaat van Bevolkingszorg Brabant-Noord, nader geanalyseerd in paragraaf 5.3.3 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten.

3.5 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)

Wat wilden we bereiken?

We organiseren de optimale samenwerking van een grenzeloos netwerk op het gebied van zorg en veiligheid om gezondheidsschade te voorkomen en te beperken. We zijn dé verbinder van organisaties binnen de domeinen volksgezondheid, veiligheid en openbaar bestuur. De crisisorganisatie zijn we samen!

Context en relevante ontwikkelingen

De GHOR is aan het begin van deze eeuw ingesteld om samenhang te creëren tussen de vele (geneeskundige) partijen die een rol hebben bij ongevallen en rampen. Denk hierbij aan de ambulancedienst, ziekenhuizen, traumacentra, meldkamer, GGD en huisartsen. Anderzijds vergt deze taak ook afstemming met (publieke) veiligheidsorganisaties zoals brandweer, politie en de gemeenten. Om samenhang en afgestemde werkwijzen in dit speelveld te creëren, bestond veel van het werk logischerwijs dan ook uit het opstellen van plannen, protocollen en procedures die ook regelmatig beoefend werden. Op enig moment is het denken vanuit de systeemwereld een leidend principe binnen de GHOR geworden, terwijl de opgave (en de opgaven van haar netwerkpartners) zich is gaan verbreden.

Actuele ontwikkelingen, opgaven en/of crises binnen het (net)werk van de GHOR laten zich niet allemaal vangen in de al bekende rampenplannen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verhoogde instroom van vluchtelingen (crisisnoodopvang), de (zorg)casuïstiek rond de ontmanteling van Fort Oranje, de extramuralisering van zorg en de huidige drukte in de spoedzorg. Ontwikkelpunten en ambities voor de nabije toekomst zijn dan ook om te anticiperen op deze en andere moderne vraagstukken. En door de samenwerking tussen de geneeskundige partners te bespoedigen door middel van (gedigitaliseerd) informatiemanagement. Deze opgaven vragen om een bredere benadering door de GHOR, dan een primaire focus op het ontwikkelen van operationele plannen, protocollen en procedures voor de bekende ramptypen (iets wat overigens nog steeds nodig blijft). We gaan organiseren mét partners.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Gezondere en veiligere leefomgeving	<ul style="list-style-type: none"> De GHOR heeft samen met haar partners en het Brabantbrede netwerk acute zorg, een aangepast plan van aanpak gemaakt ter voorbereiding op de griepperiode. Ter voorbereiding op het griepseizoen is er in oktober een grote Outbreak oefening gehouden. Ook is er een leeragentschap opgericht, waarin wij nog beter kunnen inspelen op de inzetten die zijn geweest en verbeteracties kunnen doorvoeren. Naar aanleiding van de luchtmachtdagen in Volkel zijn ook de contacten met de zorgpartners binnen de luchtmacht geïntensiveerd.
2. Dienstverlening en Gezondheidsinformatie	<ul style="list-style-type: none"> Door verschillende beschikbare data binnen veiligheidsregio's en GGD'en te combineren kunnen we risico's op het gebied van gezondheid en veiligheid beter in kaart brengen en hier snel interventies op ontwikkelen. Proactief als input voor bijvoorbeeld beleidsplannen en tijdens incidenten. Wij delen deze kennis met onze partners. De GHOR heeft in dat kader op 6 juni het netcentrisch werken binnen alle ziekenhuizen, huisartsenposten, RAV's en GGD'en in Brabant gelanceerd. Via het Landelijk CrisisManagement Systeem GezondheidsZorg (LCMS-GZ) kunnen wij 24/7 actuele informatie delen met onze zorgpartners en zij met ons. Denk daarbij aan incidentinformatie ten tijde van een crisis of ramp, maar ook evenementeninformatie, griepmonitoring en zeer recent de landelijke 112 storing. Verder zitten we in de startfase om het regionaal risicoprofiel te vertalen naar een zorgrisicoprofiel ten behoeve van onze ziekenhuizen, huisartsenposten en ambulancedienst. Innovatie en onderzoek zijn een belangrijk onderdeel binnen deze nieuwe ontwikkelingen.
3. Minder kwetsbare burgers	<ul style="list-style-type: none"> Mensen, die langdurige zorg nodig hebben zijn kwetsbaar als het gaat om veiligheid. Doordat het zorgsysteem aan verandering onderhevig is, is het belangrijk om continu alert te zijn op de gevolgen voor deze doelgroep en de wijze waarop zorginstellingen hun bewoners en cliënten veiligheid kunnen garanderen. In dat kader heeft de GHOR een grote bijeenkomst georganiseerd voor de VVT sector (verzorg- en verpleegtehuizen). Er is toen gekeken wat een cyberaanval en stroomstoring betekent voor de bedrijfscontinuïteit en de zorg voor bewoners. Daarbij is extra aandacht besteed aan het handelingsperspectief.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
4. Meer zelfredzame samenleving	<ul style="list-style-type: none"> De burger signaleert vaak als eerste risico's en is vaak als eerste hulpverlener bij een incident. We ondersteunen, initiëren en verbinden activiteiten die gericht zijn op het zelfredzamer en weerbaarder maken van de samenleving. Een mooi voorbeeld hiervan is het zoeken naar de juiste partij voor de introductie van reanimatieonderwijs op scholen in Brabant-Noord.

Lasten en Baten

GHOR				
	bedragen * €1.000			
	Begroting 2019 Primair	Begroting 2019 na wijziging	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
Lasten				
Onvoorzien				
Personeelslasten	1.251	967	822	891
Kapitaallasten	86	7	7	9
Huisvestingskosten	221	93	91	92
Bedrijfskosten	520	716	598	579
Overhead incl. bestuurskosten	434	237	237	229
Toevoeging voorziening	-			
Totaal lasten	2.512	2.020	1.755	1.800
Baten				
Onvoorzien				
Vrijval voorziening			9	
Overige baten			19	
Totaal baten	-	-	28	-
Bedrijfsresultaat	-2.512	-2.020	-1.727	-1.800
Bijzondere baten en lasten				
Incidentele lasten				
Incidentele baten			178	
Bijzondere baten en lasten	-	-	178	-
Te verdelen kosten	-2.512	-2.020	-1.549	-1.800
Bijdrage kosten gemene rekening VR (94,9%)	2.384	1.917	1.470	1.708
Bijdrage kosten gemene rekening GGD Hvb (5,1%)	128	103	79	92
	2.512	2.020	1.549	1.800
Totaal saldo van baten en lasten GGD	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten VR			-1.549	-1.800
BDUR aan VR (aandeel GHOR-taak)			1.213	1.188
Gemeentelijke bijdragen GHOR-taak VR			1.202	1.238
Bijdrage kosten gemene rekening GGD Hvb (5,1%)			130	128
Totaal algemene middelen VR			2.545	2.554
Gerealiseerd resultaat GHOR-programma VR			996	754

Toelichting

Personeelslasten: voordeel € 145.000 (incidenteel)

Bij de personele lasten is er een incidenteel positief voordeel van € 145.000. Dit wordt veroorzaakt door het niet of later invullen van vacatureruimte. In het najaar van 2019 is een definitief formatieoverzicht opgesteld en zijn vacatures opnieuw uitgezet. Hierdoor is in het voorjaar 2020 de formatie op de gewenste hoogte.

Bedrijfskosten: voordeel € 118.000 (incidenteel/structureel)

Het positieve voordeel van € 118.000 bij de bedrijfskosten wordt met name verklaard door de kosten van de OvDG-taken en de projectkosten. De afspraken inzake de OvDG-taken zijn gedurende 2019 afgerond. Deze hebben daardoor niet het gehele jaar op de begroting van de GHOR gedrukt, terwijl hiermee wel rekening was gehouden bij het opstellen van de begroting. De projectkosten zijn achtergebleven op de begroting, doordat geplande projecten niet zijn uitgevoerd. Dit kwam doordat de formatie niet op sterkte was.

Overige baten en vrijval: voordeel € 206.000 (incidenteel)

De post overige baten en vrijval van samen € 206.000 betreft met name een vrijval van de algemene reserve GHOR bij de Veiligheidsregio Brabant Noord ten behoeve van de GHOR als gevolg van het AB besluit (AB, 6 november) om de algemene reserve op te heffen.

3.6 Meldkamer Oost-Brabant (MKOB)

Wat wilden we bereiken?

De Meldkamer Oost-Brabant heeft als doel het in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer voor het stroomlijnen van de hulpverlening in het werkgebied Oost-Brabant door politie, brandweer en ambulancevoorziening. De gemeenschappelijke meldkamer draagt bij aan een efficiënte, effectieve en gecoördineerde inzet van de hulpverleningsdiensten en van onderlinge communicatie- en informatiemogelijkheden en voorzieningen in de veiligheidsregio's Brabant-Noord en Brabant-Zuidoost.

De taken van de MKOB zijn als volgt te omschrijven:

1. Het beheer van de gemeenschappelijke meldkamer: de algemene facilitaire ondersteuning, het beheer van technische infrastructuur en het genereren van managementinformatie ten behoeve van een adequate taakuitoefening van de aangesloten hulpverleningsdiensten.
2. Het aanbieden, in stand houden en doorontwikkelen van onderlinge en vernieuwende communicatie- en informatiemogelijkheden en -voorzieningen waardoor de hulpverleningsdiensten hun inzet efficiënt en effectief kunnen aansturen, binnen de landelijke kaders.
3. Het (door)ontwikkelen, voorbereiden, uitvoeren en evalueren van beleid en faciliteren van toekomstige ontwikkelingen van de onder 1 en 2 genoemde taakgebieden, in afstemming met LMS.

Het beheer van de MKOB wordt verricht door de politie, onder verantwoordelijkheid van de directeur MKOB. In casu is dat het Hoofd Operatiën, namens de politiechef van de eenheid Oost-Brabant. De dagelijkse leiding van de MKOB is in handen van het Hoofd Meldkamer. De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering van de MKOB is belegd bij een (tijdelijke) kwartiermaker bedrijfsvoering. De aansturing van het lokaal (technisch) beheer team wordt verricht door een organisatie coördinator. De inhoudelijke verantwoordelijkheid van de meldkamers voor de organisatie, operationele aansturing en wijze van invulling van operationele prestaties is opgedragen aan het management van de verschillende moederorganisaties. Met betrekking tot deze verantwoordelijkheid hebben de brandweer, politie en ambulancevoorziening de verplichting zich in te spannen voor een zo groot mogelijke integrale samenwerking van de meldkamers.

Context en relevante ontwikkelingen

In de voorgaande jaren hebben de in 2018 samengevoegde meldkamers (GMC en GMK) een terughoudend investeringsbeleid gevoerd, in afwachting van de landelijke ontwikkelingen. In 2019 is het vernieuwde pand aan de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch betrokken en inmiddels aangesloten op landelijke ICT-voorzieningen. Gedurende 2019 zijn met het oog op de inwerkingtreding van de Wijzigingswet Meldkamers de nodige voorbereidingen getroffen om het beheer van de MKOB over te dragen aan de politie. Deze voorbereidingen hebben plaatsgevonden in nauwe samenwerking met de bij de MKOB betrokken partijen en de LMS.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Klant- en resultaatgericht beheer van de MKOB ter ondersteuning van het doelmatig en effectief functioneren van politie, brandweer en ambulancehulpverlening in de veiligheidsregio's Brabant-Noord en Brabant Zuid-Oost.	<ul style="list-style-type: none"> • Na de verhuizing van de meldkamer naar 's-Hertogenbosch heeft zich (zoals verwacht) een aantal kinderziektes voorgedaan. Hier is adequaat op gereageerd en op 1-1-2020 was er sprake van een stabiele situatie. • De managementinformatie is 'as is' meegegaan naar de nieuwe omgeving. • Met de verhuizing naar 's-Hertogenbosch is het project afgerond. Bij het inwerkingtreden van de wet en de nieuwe governance wordt de totale migratie afgesloten. • De overdracht is door ondertekening van het overdrachtdossier op 20-12-2019 gerealiseerd. • Informatiebeveiliging is een belangrijk thema geweest bij de totstandkoming van de meldkamer Oost-Brabant. Naar aanleiding van het rapport van de inspectie over continuïteit vereist dit in 2020 nadere verdieping.
2. Adequate communicatie- en informatievoorzieningen voor politie, brandweer en ambulancehulpverlening in de veiligheidsregio's Brabant-Noord en Brabant Zuid-Oost.	<ul style="list-style-type: none"> • Met de verhuizing naar 's-Hertogenbosch is zowel de aansluiting op het landelijke netwerk als de lokale meldkamer ICT-omgeving gerealiseerd. • Met het aanstellen van een kwartiermaker bedrijfsvoering bij MKOB en een accountmanager bij MDC is er een continue korte lijn georganiseerd.
3. Schaalvergroting / kwalitatieve doorontwikkeling MKOB	<ul style="list-style-type: none"> • Het samenvoegingstraject, de verhuizing naar 's-Hertogenbosch en de overdracht van beheer aan de politie zijn in nauwe samenwerking met betrokken partners uitgevoerd.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
richting de LMO.	<ul style="list-style-type: none"> • MKOB participeert in diverse overleggrema van beide veiligheidsregio's. • Hoofd MKOB neemt deel aan landelijk overleg hoofden MK met LMS. • Maakt deel uit van landelijk overleg hoofden MK met LMS. • Maakt deel uit van landelijk overleg hoofden MK met LMS.
4. Harmonisatie multidisciplinaire ontwikkelingen.	<ul style="list-style-type: none"> • Dit onderwerp is in 2019 onderbelicht geweest in verband met de samenvoeging en verhuizing. Wordt vanaf 1-1-2020 weer opgepakt door daarvoor aangewezen medewerker.

Toelichting

In 2019 hebben vele ontwikkelingen die de afgelopen jaren in gang zijn gezet om een state-of-the-art MKOB te realiseren, geleid tot mooie resultaten. Deze resultaten zijn niet in de laatste plaats bereikt door de nauwe samenwerking tussen de bij de MKOB betrokken partners en het vertrouwen dat elkaar werd gegeven in deze samenwerking.

In 2019 resulteerde de samenwerking in:

De ingebruikname van het pand

Dit vond plaats op 9 april 2019. Deze succesvolle ingebruikname door de Meldkamer Ambulancezorg, Meldkamer Brandweer en het Operationeel Centrum (DROC) van de politie werd gevolgd door de officiële opening van het pand van de MKOB op 16 mei 2019. Hoewel de verhuizing van het meldkamerwerk van de tijdelijke locatie in Eindhoven naar de nieuwe locatie in 's-Hertogenbosch technisch en operationeel complex was, is de dienstverlening aan de burgers vanuit de meldkamer ook tijdens deze complexe operatie voortdurend geborgd geweest.

De ondertekening van het overdrachtsdocument

De Wijzigingswet Meldkamers, die naar verwachting op 1 juli 2020 in werking zal treden, voorziet in een formele overdracht van het beheer van de meldkamer naar de politie. Om deze overdracht van beheer zorgvuldig plaats te laten vinden moest per meldkamerlocatie een overdrachtdossier worden opgesteld. Het proces om te komen tot een zorgvuldig opgesteld overdrachtdossier én een zorgvuldige overdracht werd landelijk vanuit de LMS gecoördineerd en was een co-productie tussen het programmateam van de LMS en de betrokken partners van de MKOB. Het overdrachtstraject MKOB kreeg landelijk zeer veel waardering. Op 19 december werd het overdrachtdossier getekend door de directeur VRBN namens de latende partijen en de directeur LMS namens de ontvangende partij.

Een nieuwe governance van de MKOB

Met de overdracht van beheer – op basis van de Wijzigingswet Meldkamers – in het vooruitzicht diende ook de governance van de MKOB te worden herzien. De hoofdlijnen van beleid en beheer met betrekking tot de meldkamers worden vanaf de inwerkingtreding van de wet vastgesteld door de minister van Justitie en Veiligheid (J&V), in overeenstemming met de betrokken partijen. De betrokken partijen blijven zelf verantwoordelijk voor de uitvoering van de eigen meldkamerfuncties(processen). Dit betekent dat de governance van de Meldkamer Oost-Brabant hierop aangepast moest worden, in zodanige mate dat de partners optimaal invloed kunnen uitoefenen op het beleid en beheer van de MKOB. Een multidisciplinaire werkgroep heeft eind 2019 een voorstel opgeleverd waarin de governance van de MKOB na inwerkingtreding van de wet is uitgewerkt.

De daadwerkelijke overdracht van beheer

De minister van Justitie en Veiligheid heeft op 20 december 2019 een brief aan de Tweede Kamer gezonden met betrekking tot de overdracht van beheer. Per 1 januari 2020 is het budget voor de meldkamers formeel overgegaan naar de politie. Daarnaast heeft de minister de kamer gemeld dat het beheer eveneens op 1 januari 2020 door de politie wordt uitgevoerd, met instemming van alle betrokken partijen, in afwachting van formele vaststelling van de Wijzigingswet Meldkamers.

Optimale gezamenlijke voorbereiding (en uitvoering) van de migratie IVC2000

Vanuit het programma IVC2000 werd voorzien in de ingebruikname van het vernieuwde C2000 in 2019. De voorbereidingen voor de migratie van het oude C2000 naar IVC2000 zijn dan ook in een vroeg stadium in gang gezet. Uiteindelijk werd de migratie verschoven naar begin 2020. Gedurende de migratie was géén C2000 spraakcommunicatie mogelijk. Deze geplande 'uitval' van het C2000-systeem werd voor de MKOB voorbereid door een multidisciplinair samengestelde projectorganisatie. In de nacht van 27 op 28 januari 2020 heeft de migratie uiteindelijk plaatsgevonden. Deze ingrijpende en landelijk gecoördineerde operatie is soepel verlopen, mede dank zij de goede voorbereidingen van het projectteam en de samenwerking met het land. Alle operationele diensten zijn over. Meldingen van problemen met verbindingen worden door LMS snel gehandeld en verholpen, zodat de stabiliteit en betrouwbaarheid van het systeem geborgd wordt.

Versterken van de borging van de continuïteit

De landelijke storing die het openbare net van KPN op maandag 24 juni trof heeft ook de bereikbaarheid van het alarmnummer 112 voor burgers in het geografische gebied van de eenheid Oost-Brabant beïnvloed. Gezamenlijk werd door

de verschillende betrokken diensten alles op alles hebben gezet om bereikbaar en beschikbaar te zijn voor de burger in nood. In opdracht van de minister van Justitie en Veiligheid worden landelijk de oorzaken, gevolgen en het optreden naar aanleiding van de uitval van 112 onderzocht. De uitvoering van dit onderzoek is belegd bij de Inspectie Justitie en Veiligheid, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) en Agentschap Telecom. Door de MKOB werd in 2019 uitvoering gegeven aan het opvolgen van de aanbevelingen van de Inspectie Justitie en Veiligheid omtrent het borgen van de continuïteit. Dit is een blijvend proces, dat onder regie van de LMS plaatsvindt voor het gehele netwerk van meldkamers.

Het gezamenlijk vormgeven van de toekomst

Voor de toekomst houden we vast aan de samenwerking op basis van vertrouwen, als onderdeel van een genetwerkte organisatie, zodat de MKOB 'bij de tijd' is en inspeelt op wat 'de nieuwe tijd' van haar en haar partners vraagt. Uitgangspunt daarbij is de borging van de 24/7 beschikbaarheid van de meldkamer voor burgers en hulpverleners.

Lasten en baten

MKOB				
	bedragen * €1.000			
	Begroting 2019 Primair	Begroting 2019 na wijziging	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
Lasten				
Onvoorzien				
Personeel Overigen	1.265	1.265	1.225	1.507
Personeel Overhead	499	499	440	364
Opleiding en vorming	84	84	-	13
Huisvesting	1.241	1.241	912	704
Vervoer	19	19	18	12
Verbindingen & automatisering	1.628	1.628	2.459	1.410
Operationeel			70	85
Beheer	77	77	16	35
Overige lasten				
Totaal lasten	4.813	4.813	5.140	4.128
Baten				
Onvoorzien				
Huidig personeel				27
Verbindingen & automatisering				29
Operationeel			368	444
Overige baten				
Totaal baten	-	-	368	500
Saldo Programma	-4.813	-4.813	-4.773	-3.628
Algemene middelen				
Gemeentelijke bijdrage BN	927	927	926	1.001
Bijdrage VRBZO	761	761	380	821
Bijdrage GGD			380	
Bijdrage RAV MWBN	135	135	135	131
Bijdrage Politie	2.943	2.943	2.945	3.182
Saldo financieringsfunctie				
Totaal algemene middelen	4.766	4.766	4.766	5.134
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	-47	-47	-6	1.506
Dotaties aan reserves				276
Onttrekkingen aan reserves	47	47	32	410
Saldo mutatie reserves	47	47	32	134
Gerealiseerd resultaat	-	-	25	1.640

Toelichting

Uit de tabel blijkt dat het boekjaar 2019 met een positief exploitatieresultaat afsluit van € 25.000. In dit exploitatieresultaat zijn de baten en lasten ad € 368.000 verwerkt als gevolg van uitstel van de migratie Implementatie Vernieuwde C2000 (IVC). Indien de baten en lasten van het IVC geëlimineerd worden uit het exploitatieresultaat 2019, dan blijft het exploitatieresultaat ongewijzigd. Het positieve exploitatieresultaat wordt met name veroorzaakt doordat enerzijds de personeelslasten en huisvestingslasten lager zijn en anderzijds de kosten voor verbindingen en automatisering hoger zijn dan begroot. Concreet hebben vooral onderstaande factoren invloed op het positieve exploitatieresultaat van de MKOB.

Toelichtingen op afwijkingen (groter dan € 25.000)

Personeel: voordeel € 99.000

De begroting is gebaseerd op het samenvoegingsplan. Het voordeel op deze begroting wordt veroorzaakt doordat er in 2019 bij het MKOB minder medewerkers werkzaam zijn geweest, maar wel tegen een hoger tarief dan begroot. De vacature voor de beleidsmedewerker innovatievraagstukken is niet ingevuld. Daarnaast zijn werkzaamheden verschoven van decentraal naar centraal en worden de kosten daarvan niet meer op personeelslasten verantwoord maar op kosten voor automatisering en verbindingen. Door het uitstel van de migratie naar IVC is de meldkamer Oost Brabant pas in april 2019 verhuisd naar Den Bosch Gruttostraat. Hierdoor was het noodzakelijk om extra capaciteit in te huren. Doordat het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) deze lasten heeft vergoed zijn de lasten ook als opbrengst verantwoord en hebben deze geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

Opleidingen: voordeel € 84.000

Er zijn in 2019 geen opleidingslasten geweest, omdat de gevolgde opleidingen extern gefinancierd waren. Daarnaast is door de verhuizing en de ontwikkelingen rondom de meldkamers weinig ruimte geweest voor het volgen van multi-opleidingen.

Huisvesting: voordeel €329.000

Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de begroting gebaseerd is op het samenvoegingsplan. In de realisatie zijn de huisvestingslasten lager dan in de begroting van het samenvoegingsplan doordat:

- de gerealiseerde verbouwingslasten lager zijn dan ingeschat in het samenvoegingsplan;
- er geen rentelasten over de investering in rekening gebracht worden;
- de afschrijvingstermijnen (langere afschrijvingstermijnen) van de politie gewijzigd zijn;
- de beheerlasten voor pand lager zijn dan ingeschat in het samenvoegingsplan.

Doordat de migratie van IVC werd uitgesteld is de meldkamer Oost-Brabant pas in april 2019 verhuisd naar de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch. Hierdoor zijn er dubbele huisvestingslasten geweest over de eerste 4 maanden van 2019. Deze lasten zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) aan het MKOB vergoed en als opbrengst verwerkt in het exploitatieresultaat. Daarom hebben deze geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

Automatisering en verbindingen: nadeel € 831.000

Voor de begroting is het samenvoegingsplan aangehouden. De meldkamer Oost-Brabant is de tweede meldkamer die aangesloten is op het landelijke rekencentrum. Dit maakte dat er bij het opstellen van het samenvoegingsplan geen reëel beeld kon worden geschetst van de door te belasten automatiserings- en verbindingenlasten. Vandaar dat in de begroting die werd opgenomen in het samenvoegingsplan een inschatting is gemaakt van deze lasten. Deze inschatting is gebaseerd op de historische gegevens van de meldkamers in Den Bosch en Eindhoven. Gezien de landelijk verplichte taakstelling met betrekking tot synergievoordelen is hierbij uitgegaan van een geschat voordeel van € 550.000. In de realisatie blijkt dit ingeschatte synergievoordeel niet gerealiseerd te zijn. Hier is een aantal oorzaken voor aan te wijzen:

- Allereerst is er sprake van een schaalvergroting binnen de meldkamer Oost-Brabant. Zo is er een significant groter aantal meld- en beheertafels dan in de voormalige meldkamers, is er een grotere opschalingsruimte en heeft er optimalisatie van middelen plaatsgevonden. Er is bijvoorbeeld ten behoeve van toekomstvastheid geïnvesteerd in audio/visuele-middelen. Het nadeel hierdoor is € 387.000
- Daarnaast zijn de beheerslasten (IV/ICT) van de MKOB gestegen. Dit wordt onder meer veroorzaakt door de bovengenoemde schaalvergroting
- Een andere oorzaak is gelegen in het verschuiven van de beheerstaken van regionaal naar landelijk niveau. Hierdoor vindt er een verschuiving plaats van personeelslasten naar automatiserings- en verbindingen van € 75.000.

Door het uitstel van de migratie naar IVC is de meldkamer Oost-Brabant pas in april 2019 verhuisd naar de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch, waardoor het noodzakelijk was om contracten te verlengen. Hierdoor zijn er dubbele automatiserings- en verbindingenlasten geweest van € 54.000. Deze dubbele lasten zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) aan het MKOB vergoed en als opbrengst verwerkt in het exploitatieresultaat en hebben daarom geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

Operationeel nadeel € 70.000

De operationele lasten betreffen de reis- en verblijflasten van het personeel, welke ten onrechte niet begroot waren.

Beheer voordeel € 61.000

Voor de reguliere bedrijfsvoering is minder deskundigheid ingehuurd dan ingeschat.

Baten**Baten uitstel migratie IVC € 368.000 voordeel**

In 2018 is er door het ministerie van Justitie en Veiligheid een vergoeding verstrekt voor de extra lasten als gevolg van het uitstel van de migratie IVC. Door het uitstel van de migratie naar IVC is de MKOB pas in april 2019 verhuisd naar de verbouwde locatie aan de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch, waardoor er in 2019 ook extra lasten gemaakt zijn. Ook deze zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid aan het MKOB vergoed en verwerkt in het exploitatieresultaat.

3.7 Bevolkingszorg

Wat wilden we bereiken?

Bevolkingszorg is de verzamelnaam van alle gemeentelijke processen in de crisisbeheersing en omvat zaken als communicatie, opvang, omgevingszorg en nafase. Het doel van Bevolkingszorg is om zo snel mogelijk, zo adequaat mogelijke zorg te verlenen aan burgers die het nodig hebben bij een ramp of crisis. Om de continuïteit van Bevolkingszorg te kunnen realiseren op het gebied van kwaliteit en effectiviteit, werken de gemeenten in Brabant-Noord zoveel mogelijk samen. De veiligheidsregio ondersteunt gemeenten hierbij door voor een deel van de taken binnen Bevolkingszorg een coördinerende en/of faciliterende rol te vervullen. Zo coördineert de veiligheidsregio:

- Opleiding, training en oefening van het regionale team Bevolkingszorg (Algemeen Commandant, Officier van Dienst, Hoofd Publieke Zorg/Hoofd Omgevingszorg, Hoofd Informatie/Hoofd Ondersteuning Bevolkingszorg) en het proces Communicatie;
- De implementatie van het programma SIS (Slachtoffer Informatie Systematiek) om verwanten tijdig te informeren over het lot van hun dierbaren;
- Multidisciplinaire oefeningen waarbij, onder andere, de burgemeester/loco oefent binnen het gemeentelijk beleidsteam (GBT) en/of het regionaal beleidsteam (RBT).
- Delen en ontsluiten van kennis en ervaringen van andere veiligheidsregio's.

De veiligheidsregio faciliteert:

- Expertteams Bevolkingszorg: gemeentelijke vertegenwoordigers onder leiding van een gemeentesecretaris. De expertteams verzorgen de organisatie en uitvoering (inclusief OTO = opleiden, trainen en oefenen, indien aan de orde) van alle overige functies binnen het hoofdproces Bevolkingszorg.
- De lokale AOV-er (ambtenaar openbare orde en veiligheid) om, in samenspraak met het expertteam, alle gemeentelijke vertegenwoordigers met een rol binnen Bevolkingszorg de basiskennis van crisisbeheersing aan te bieden.

De doorontwikkeling van Bevolkingszorg is beschreven in het document 'Bevolkingszorg op orde 2.0'. Centraal in dit document staat het thema Zelfredzaamheid. In 2018 gaan we bij al onze OTO-producten reflecteren op dit thema en inhoudelijk doorvoeren in de werkzaamheden vanuit Bevolkingszorg. Daarnaast wordt extra geïnvesteerd in kennis op het gebied van de nafase van rampen en crises. Dit is een fase binnen de crisisbeheersing waar tot nu toe weinig aandacht voor is geweest en Bevolkingszorg kan hieraan een belangrijke bijdrage leveren.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Verder professionaliseren van de organisatie van Bevolkingszorg.	<ul style="list-style-type: none">• Binnen het programma Bevolkingszorg is in 2019 een nieuwe slag gemaakt in het verder professionaliseren van de betrokken functionarissen. Uitgangspunt is dat 100% van de cruciale functionarissen zijn opgeleid. Vanwege een groot verloop van collega's én inspanningen die verricht moesten worden om piketten (zowel zacht als hard) weer voldoende gevuld te krijgen, wordt momenteel nog steeds fors ingezet op opleidings-, trainings- en oefenactiviteiten (OTO).• De wens om (uitkomsten van) evaluaties van inzetten en oefeningen meer leidend te laten zijn bij de organisatie van deze OTO-activiteiten komt nog onvoldoende van de grond. Dit is voor 2020 een speerpunt.
2. Zelfredzaamheid onderdeel maken van de werkwijze van Bevolkingszorg.	<ul style="list-style-type: none">• Het thema zelfredzaamheid is natuurlijkerwijs steeds meer uitgangspunt van de bevolkingszorgprocessen. Het wordt automatisch onderdeel van de werkwijze van Bevolkingszorg. Men is zich voldoende bewust van het gegeven dat Bevolkingszorg zich in eerste instantie juist richt op (het faciliteren van) niet-zelfredzamen.
3. Kennis opdoen en delen met betrekking tot nafase.	<ul style="list-style-type: none">• Er wordt nog steeds geïnvesteerd in het opleiden en trainen van de functionarissen met een directe link naar de nafase. Daar is voldoende aandacht voor. Het verzorgen van de nafase is logischerwijze een proces en verantwoordelijkheid van Bevolkingszorg. Wij zijn daarbij direct afhankelijk van de multi-partners die voor verschillende processen of thema's ook hun bijdrage of input moeten leveren. Er ligt dus nog wel een kans om de komende periode meer te investeren in het vergroten van het bewustzijn over de multi-verantwoordelijkheid van dit proces en de verwachtingen die daarover bestaan. Kennis kan nog meer en beter actief gedeeld worden op bijvoorbeeld multidisciplinaire bijeenkomsten.

Nieuwe ontwikkelingen

Om de kwetsbaarheid van Bevolkingszorg te verminderen is er vanaf 2020 een formatie-uitbreiding en wordt ook het werkbudget opgehoogd. Daarnaast blijft de gevraagde investering (vulling m.b.t. regionale expertteams, piketten én lokale

AOV-capaciteit) aan alle individuele gemeenten van belang. De investering op regionaal niveau ontslaat de gemeenten niet van haar lokale verantwoordelijkheid en de gevraagde ureninzet. Daarom is in het programma ook concreet opgeschreven wat er nu van de expertteams en van de AOV-ers verwacht wordt, en wat de bijhorende capaciteit zou moeten zijn om dit minimaal gerealiseerd te krijgen.

Het afgelopen jaar is al intensief het gesprek op gang gekomen binnen de kring van gemeentesecretarissen over de gezamenlijke verantwoordelijkheid om lokale capaciteit te leveren voor expertteams en regionale bevolkingszorgpiketten. Dit heeft geleid tot een acceptabele bezetting, waarover ook gerapporteerd wordt richting het bestuur zodat de bijdrage van individuele gemeenten ook zichtbaar is. Dit geldt ook voor de aanwezige AOV-capaciteit in elke gemeente en de wijze waarop de lokale crisisorganisatie op peil gehouden wordt en georganiseerd is. Waar aandacht en professionalisering nodig is, wordt in gezamenlijkheid met de betreffende gemeente bekeken hoe dit idealiter georganiseerd kan worden. En wat de veiligheidsregio daarin kan betekenen zonder de verantwoordelijkheid over te nemen.

Lasten en Baten

Bevolkingszorg				bedragen * €1.000
	Begroting 2019 Primair	Begroting 2019 na wijziging	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
Lasten				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	231	209	204	189
Overige personeelskosten	13			
Materieel & materiaal	5			
Opleiden en oefenen	93	120	129	114
Overige goederen en diensten	91	72	79	63
Kapitaallasten	10	7	12	
Huisvestingskosten	1			5
Totaal lasten	444	408	424	370
Baten				
Onvoorzien				
Overige baten				0,3
Totaal baten	-	-	-	0,3
Saldo Programma	-444	-408	-424	-370
Algemene middelen				
Gemeentelijke bijdrage	450	452	452	436
Totaal algemene middelen	450	452	452	436
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	5	44	28	66
Dotatie aan reserves	5			
Onttrekkingen aan reserves				
Saldo mutatie reserves	-5	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	44	28	66

Toelichting

Salarissen en sociale lasten: voordeel € 5.000 (incidenteel)

Lagere personeelskosten bij Bevolkingszorg zijn veroorzaakt door het niet geheel vervangen van een medewerker die tijdelijk zwangerschapsverlof had.

Overige onderdelen: nadeel € 20.000 (incidenteel)

Een combinatie van insignificant kleine afwijkingen op de overige onderdelen resulteerde in een nadeel van € 20.000.

Per saldo resulteerde voor Bevolkingszorg een incidenteel nadeel ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 15.000. Hiermee kwam het gerealiseerde resultaat uit op € 28.000 voordelig.

4. Paragrafen

De in artikelen 9 tot en met 21 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voorgeschreven onderwerpen worden in onderstaande paragrafen puntsgewijs toelicht.

4.1 Weerstandsvermogen

4.1.1 Weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe goed de onderdelen in staat zijn om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen wordt ingegeven door de hoogte van de weerstandscapaciteit (o.a. de algemene reserve) in verhouding tot potentiële risico's.

Brandweer Brabant-Noord

De algemene reserve dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de Algemene Reserve was op 31-12-2018 € 2,5 miljoen. Daarna werd - conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 3 juli 2019 - het negatieve resultaat 2018 van de brandweer en een reallocatie naar de reserve huisvesting onttrokken (saldo € 2,3 miljoen). Vervolgens werd het weerstandsvermogen geëvalueerd en werden (conform het besluit van 11 november 2019) de nieuwe onder- en bovengrens van de algemene reserve van de brandweer vastgesteld op respectievelijk € 2,0 miljoen en € 2,4 miljoen. Ook werd op dat moment besloten het saldo boven de ondergrens te laten vrijvallen, te weten € 0,3 miljoen, zodat per 31-12-2019 het saldo gelijk was aan die ondergrens.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio

De GHOR beschikte over een algemene reserve ad € 178.000 om onvoorziene risico's op te vangen. Op 6 november 2019 heeft het Algemeen Bestuur – met het vaststellen van de notitie Risicobeheersing en weerstandsvermogen – besloten om deze reserve op te heffen en het saldo vrij te laten vallen in het resultaat 2019. De risico's van de GHOR worden voortaan – voor het aandeel van VRBN in de GHOR – gedekt uit de algemene reserve van VRBN.

Meldkamer Oost-Brabant (MKOB)

Reserve desinvesterings- en frictiekosten samenvoeging meldkamers

Het saldo van deze reserve was 1 januari 2019 € 31.000. Dit bedrag is in 2019 aangewend voor reis- en verblijfkosten van VRBN en VRBZO. Ultimo 2019 is het saldo van deze reserve nihil.

Reserve voor onvoorziene kosten.

De reserve Onvoorziene kosten samenvoeging Meldkamers is gevormd uit het resultaat GMC van 2016 en conform bestuurlijke besluitvorming is de algemene reserve van het GMC aan deze reserve toegevoegd. Gedurende 2019 hebben zich geen onvoorziene kosten voorgedaan die de reguliere budgetten overschreden. Daardoor is deze reserve in 2019 niet aangewend. De reserve onvoorziene kosten is opgebouwd en eigendom van Veiligheidsregio Brabant-Noord en de Nationale politie.

Vanaf 1 januari 2020 is LMS verantwoordelijk voor het beheer van de meldkamer en dient er voor deze reserve een financiële afrekening met de partners plaats te vinden. Hierover gaat overleg plaatsvinden tussen VRBN en de politie.

Bevolkingszorg Brabant-Noord

Bij het van start gaan van Bevolkingszorg als programma van de veiligheidsregio in 2015 is een reserve ingesteld waarmee jaarlijks overschotten en tekorten binnen dit programma verrekend worden. Deze reserve heeft een plafond van € 150.000. Bij de resultaatbestemming 2017 (AB 04-07-2018) is door het bestuur besloten het resultaat 2017 van Bevolkingszorg (€ 35.868) toe te voegen aan deze reserve en daarmee het door haar ingestelde plafond tijdelijk te overschrijden. De stand van de reserve per 31 december 2019 is ongewijzigd € 185.868.

4.1.2 Financiële kengetallen Veiligheidsregio Brabant-Noord

De financiële kengetallen zijn gedefinieerd in het BBV en maken daarom deel uit van de jaarverantwoordingen en begrotingen. Vanwege het feit dat de kosten van de GHOR worden gepresenteerd als kosten voor gemene rekening is ervoor gekozen deze niet op te nemen.

Kengetallen VR	Verloop van de kengetallen		
	Werkelijk Ultimo 2018	Begroot Ultimo 2019	Werkelijk Ultimo 2019
Netto schuldquote	54%	46%	52%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	54%	46%	52%
Solvabiliteitsratio	26%	29%	28%
Structurele exploitatieruimte	5%	3%	2%

Kengetallen BBN en BZ

	Verloop van de kengetallen		
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2019
Netto schuldquote	70%	54%	61%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	70%	54%	61%
Solvabiliteitsratio	21%	28%	26%
Structurele exploitatieruimte BBN	0%	3%	3%
Structurele exploitatieruimte BZ	15%	10%	6%

Kengetallen MKOB

	Verloop van de kengetallen		
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2019
Netto schuldquote	-44%	-17%	-18%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-44%	-17%	-18%
Solvabiliteitsratio	72%	63%	67%
Structurele exploitatieruimte	30%	-1%	-7%

Opm.: doordat MKOB nauwelijks eigen activa heeft en géén lange termijnfinanciering daarvoor, is de voorgeschreven definitie van de schuldquotes maar ten dele bruikbaar.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de organisatie ten opzichte van de eigen middelen. Daarmee geeft deze een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen wordt voor de volledigheid weergegeven, maar de veiligheidsregio verstrekt geen leningen zodat beide kengetallen gelijk zijn.

Hoewel de hoogte van de schuldquote afhankelijk is van bestuurlijke keuzen en het investeringsritme, kan ruwweg gesteld worden dat bij een schuldquote van 130% of hoger de houdbaarheid van de financiële positie in gevaar is (rood) en bij waarden tussen 100 en 130% de capaciteit om tegenvallers op te vangen of grote investeringen te doen een aandachtspunt is (oranje).

Voor de veiligheidsregio zijn in 2019 geen zorgwekkende schuldenlasten aan de orde, zoals blijkt uit de waarden onder de 100%.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft binnen de totale baten het percentage weer waarmee de structurele baten de structurele lasten overschrijden. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Aangezien het kengetal geen rekening houdt met de mate waarin incidentele uitgaven gedekt worden door incidentele onttrekkingen aan reserves, geeft deze in het geval van de brandweer een te positief beeld. Indien de incidentele onttrekking uit de reserve Versteving brandweermanorganisatie als incidentele baat zou worden meegeteld, zou de structurele exploitatieruimte afgerond uitkomen op 2%.

Voor MKOB is dit kengetal sterk beïnvloed door het samenvoegingsproces en zo zijn lasten die in principe structureel beschouwd werden deels uit incidentele baten gedekt. Conclusies op basis hiervan omtrent de structurele exploitatieruimte zijn voor de veiligheidsregio na 2019 uiteraard niet meer relevant.

4.1.3 Risico's

Brandweer Brabant-Noord

Nr.	Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
1	Van kracht worden van de Europese deeltijdrichtlijn voor de brandweervrijwilligers	BBN	S	€ 2.080.000	50%	€ 1.040.000
2	Calamiteiten kosten	BBN	I	€ 350.000	50%	€ 175.000
3	Te kort aan gekwalificeerd deskundig en ervaren personeel.	VR	S	€ 200.000	50%	€ 100.000
4	Onvoldoende paraatheid door minder beschikbaarheid brandweerpersoneel	BBN	S	-	25%	P.M.
5	Ziekte/ongeval/overlijden personeel	VR	I	€ 300.000	50%	€ 150.000
6	Eigenrisicodragers WW/WIA	VR	I	€ 200.000	25%	€ 50.000
7	Opleidingskosten	BBN	S	€ 250.000	50%	€ 125.000
8	Huisvesting	BBN	I	€ 640.000	50%	€ 320.000
9	Niet verzekerde schade materiaal	BBN	S	€ 55.000	25%	€ 13.750
10	Uitval/storing/wegvallen ICT	VR	I	-	25%	P.M.
11	Niet verzekerde aansprakelijkheid voor handelen medewerkers veiligheidsregio	BBN	S	> € 1.000.000	< 1%	P.M.
12	Fraude	BBN	I	-	-	P.M.
13	Niet voldoen aan wet- en regelgeving	VR	I	-	-	P.M.
14	Fiscaal risico	VR	I	€ 200.000	10%	€ 20.000
15	Hogere werkelijke indexering dan begroot	VR	S	€ 230.000	25%	€ 57.500
16	Verlaging BDUR uitkering en gemeentelijke bijdrage	VR	S	€ 235.050	25%	€ 58.763
17	Pandemie	GHOR	I	-	-	P.M.
	Totaal					€ 2.110.013

*In deze kolom is aangegeven of het risico naar verwachting een structureel of incidenteel effect heeft. In het geval van een structureel risico geven we de bedragen per jaar weer.

Vervallen / nieuwe of gewijzigde risico's

Uitstel/afstel inwerkingtreding Wijzigingswet Meldkamers – vervallen

Dit risico is per 1-1-2020 vervallen, omdat de Wijzigingswet Meldkamers is vastgesteld en de bijdrage van Veiligheidsregio Brabant-Noord aan de MKOB per 1 januari 2020 is vervallen.

Top drie risico's

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Van kracht worden van de Europese deeltijdrichtlijn voor de brandweervrijwilligers	BBN	S	€ 2.080.000	50%	€ 1.040.000
Door het van kracht worden van de Europese deeltijdrichtlijn voor de brandweervrijwilligers, zal het private arbeidsrecht van toepassing worden op het overgrote deel van de ambtenaren en wordt de onduidelijkheid opgeheven die thans bestaat met betrekking tot de toepasselijkheid van arbeidsrechtelijke Europese richtlijnen. De brandweervrijwilligers worden dan werknemers. De gevolgen hiervan hebben grote impact op de organisatie van de brandweer, die van oudsher een vrijwillige organisatie is. Het kan leiden tot het (gedeeltelijke of volledig) einde van vrijwillige brandweer en een loonkostenstijging van 30% tot 50%.					

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Huisvesting	BBN	I	€ 640.000	50%	€ 320.000
Huisvesting - nieuw- en verbouw kazernes	BBN	S	€ 340.000	50%	€ 170.000
Het bestuur heeft ingestemd met de visie op huisvesting van de veiligheidsregio. Dit betekent dat VRBN verantwoordelijk wordt - en dus ook risicodragers is - voor alle brandweerkazernes. In de visie is ook rekening gehouden met een aantal ontwikkelingen, zoals de nieuwbouw van drie kazernes, de renovatie van zes kazernes en de nieuw/verbouw van de hoofd- en nevenvestiging. Gezien de ontwikkelingen in de bouw speelt het risico van prijsstijgingen. Dit wordt de komende vier jaar scherp in de gaten gehouden. Als blijkt dat de prijsstijgingen dusdanig zijn, wordt dit gerapporteerd en moeten er keuzes gemaakt worden. In de berekening van dit risico is uitgegaan van een 20% overschrijding van de bouwkosten gedeeld door veertig (=afschrijvingstermijn kazerne voor de jaarlijkse kapitaallasten).					
Huisvesting - onderhoud en beheer kazernes	BBN	I	€ 300.000,00	50%	€ 150.000,00
Wat betreft het onderhoud en beheer van de kazernes zijn er onzekerheden, maar dit gaan we proberen opvangen door het instellen van een onderhoudsvoorziening die aansluit bij de meerjarenonderhoudsplanningen. Hierbij blijft wel het risico bestaan op onverwachte tegenvallers, zoals niet eerder bekende bouwkundige gebreken.					

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Calamiteiten kosten	BBN	I	€ 350.000	50%	€ 175.000
Er kunnen calamiteiten voordoen welke onbeïnvloedbaar, onvermijdbaar en onverwacht zijn. Steeds vaker komt bijvoorbeeld extreem weer in Nederland voor, dit maakt dat we net als in 2018 geconfronteerd kunnen worden met stormen en extreme droogte. Maar ook kunnen er calamiteiten ontstaan door bijvoorbeeld terrorisme of een vluchtelingen crisis. Hierdoor kunnen de kosten van de brandweer – en dan met name de vrijwilligersvergoedingen – van jaar tot jaar fluctueren. 2018 liet zien dat een stijging van de kosten voor vrijwilligersvergoedingen niet alleen wordt veroorzaakt door een hoger aantal incidenten, maar ook door de omvang en de gevraagde inzet (omvangrijke langdurige inzet tijdens en na calamiteit).					

Meldkamer Oost-Brabant

Fiscaal risico

De fiscus stond voorheen op het standpunt dat het Gemeenschappelijk Meld Centrum (GMC) - als onderdeel van de Veiligheidsregio Brabant-Noord - voor de omzetbelasting als één entiteit behandeld diende te worden. Gevolg hiervan was dat onderlinge prestaties en kostendoorberekeningen tussen GMC en de Veiligheidsregio buiten de heffing voor omzetbelasting bleven. Met de komst van de MKOB is dit standpunt aanvankelijk niet gewijzigd.

Per 1 januari 2020 zijn de meldkamers, waaronder de MKOB, beheersmatig overgedragen aan de politie. Op 29 januari jl. heeft de Veiligheidsregio Brabant-Noord overleg gehad met de belastinginspecteur, waarbij deze is geïnformeerd over deze overdracht naar de politie. Het standpunt van de belastinginspecteur is dat vanaf het moment van overdracht de onderlinge prestaties en kostendoorberekening tussen het MKOB (als onderdeel van de politie) en de Veiligheidsregio Brabant-Noord (alsmede andere bij de MKOB betrokken partners) binnen de heffing voor omzetbelasting vallen.

Bevolkingszorg Brabant-Noord

Voor Bevolkingszorg zijn geen risico's geïdentificeerd (anders dan benoemd onder Brandweer Brabant-Noord).

4.1.4 Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Brandweer Brabant-Noord (incl. Bevolkingszorg)

Iedere 4 jaar wordt de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen herzien, of eerder als onverwachte grote wijzigingen in de risicosfeer hiertoe aanleiding geven. Daartoe is op dit moment geen aanleiding. In 2019 wordt de nota geactualiseerd.

GHOR Brabant-Noord en Meldkamer Oost-Brabant

Binnen de kolommen GHOR en MKOB houden geen algemene reserves meer aangehouden.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Brandweer Brabant-Noord

De aanschaf en het onderhoud van materieel is ondergebracht in een materiaalbeheerssysteem om het onderhoud planmatig uit te voeren. In 2019 is het besluit genomen om de kazernes over te dragen aan de Veiligheidsregio. Vanaf 2020 zal, naast het dagelijks gebruik en klein onderhoud, ook het groot onderhoud door de Veiligheidsregio worden uitgevoerd. Hiervoor zal vanaf 2020 door de gemeenten extra bijdrage worden verstrekt. Om het groot onderhoud in beeld te houden is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld en zal een onderhoudsreserve worden ingesteld.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio

De activa van de GHOR worden onderhouden volgens de planning van de GGD Hart voor Brabant.

Meldkamer Oost-Brabant

Het pand gelegen aan de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch, waarin het voormalige GMC gevestigd was, is in 2017 verkocht aan de politie. Dit pand is onder verantwoordelijkheid van de politie verbouwd en inmiddels door de politie in beheer genomen.

Bevolkingszorg Brabant-Noord

Het activum van Bevolkingszorg (één dienstauto) wordt onderhouden volgens de planning van de brandweer.

4.3 Financiering

Het beleid van de veiligheidsregio inzake de financiering is vastgelegd in het Treasurystatuut VRBN 2018 (AB, 4 juli 2018). De belangrijkste doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

- de toegang tot de vermogensmarkten tegen de scherpst mogelijke condities;
- het vermijden van ongewenste financiële risico's zoals rente-, valuta-, koers-, intern liquiditeits- en kredietrisico;
- het minimaliseren van de hiermee gemoeide interne verwerkingskosten en externe kosten;
- en het realiseren van een flexibel en controleerbaar liquiditeitenbeheer in de organisatie.

Brandweer Brabant-Noord

Bij de uitvoering van het beleid streeft de organisatie naar zekerheid en stabiliteit en kent haar beperkingen bij het inspelen op marktontwikkelingen. Daarom wordt langetermijnfinanciering verkozen boven rentevoordelen die op korte termijn te behalen vallen door kort te financieren. Ook omdat deze voordelen op middellange termijn kunnen verdwijnen als sneller geherfinancierd moet worden. Bovendien zou de voorspelbaarheid nadelig worden beïnvloed. Terwijl deze keuze ervoor zorgt dat op de korte termijn het kredietrisico onder de kasgeldlimiet blijft, wordt op de lange termijn het renterisico beperkt door de langlopende leningen lineair af te lossen en zo een optimale spreiding te bewerkstelligen.

Liquiditeitspositie

In 2019 zijn ter overbrugging kortstondig kortlopende financiële middelen ingezet. Deze zijn vervolgens vervangen door een langlopende financiering.

Kasgeldlimiet

Op grond van de wet Fido dient de begroting en de jaarverantwoording inzicht te verschaffen in de kasgeldlimiet over het afgelopen jaar en de renterisiconorm voor de komende vier jaar van de organisatie. Bij de berekening is de primaire (programma)begroting van het betreffende jaar uitgangspunt.

De Kasgeldlimiet beperkt de omvang van de vlottende schulden ten opzichte van de begroting en de vlottende middelen. De overschrijding van de limiet in het 1^e kwartaal is het gevolg van een tijdelijke korte financiering van het liquiditeitstekort door middel van roodstand binnen de kredietfaciliteit. In de volgende kwartalen zijn vervolgens langlopende leningen aangetrokken ter financiering van nieuwe en overgenomen activa. Hierdoor is ook de positie ten opzichte van de kasgeldlimiet hersteld.

Toets kasgeldlimiet BBN (inclusief Bevolkingszorg)					bedragen * € 1.000
Begrotingstotaal					39.005
Voorgeschreven percentage					8,2%
Kasgeldlimiet					3.198
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal	
	2019	2019	2019	2019	
Gem vlottende schuld	3.438	3.825	2.855	3.141	
Gem vlottende middelen	230	1.120	2.075	1.881	
Gem netto vlottende schuld	3.208	2.705	780	1.261	
Ruimte onder kasgeldlimiet	10-	494	2.418	1.938	

Opmerking: begrote cijfers en afwijkingen daarvan zullen in het vervolg opgenomen worden; aangezien deze tot dusver geen deel uitmaakten van de vastgestelde begroting zijn deze hier niet weergegeven.

Met de huisbankier, BNG bank, is er een krediet- en depotarrangement vastgelegd van € 3.300.000 voor de kortlopende negatieve saldi in rekening courant.

Renterisiconorm

De renterisiconorm beperkt voor de periode langer dan 1 jaar het bedrag waarvoor maximaal aflossingsverplichtingen aangegaan mogen worden die in één boekjaar vallen.

Toets renterisiconorm BBN (inclusief Bevolkingszorg)				bedragen * € 1.000
Jaar	2019	2020	2021	2022
Begrotingstotaal	39.005	43.470	43.570	44.649
Voorgeschreven percentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
Renterisiconorm	7.801	8.694	8.714	8.930
Renteherzieningen	0	0	0	0
Aflossingen	1.500	1.600	2.920	2.920
Renterisico	1.500	1.600	2.920	2.920
Ruimte onder renterisiconorm	6.301	7.094	5.794	6.010

Opmerking: de aflossingen van de geldleningen van de gemeenten i.v.m. de overdracht van kazernes in eigendom zijn niet in dit overzicht opgenomen.

Uit het overzicht blijkt dat de brandweer in de huidige situatie ruim binnen de limiet blijft. Bij grotere investeringen in de nabije toekomst (bv. in huisvesting en overname van kazernes), wordt voor maximale spreiding van aflossingen over de looptijd van de investeringen gekozen om binnen de renterisiconorm te blijven.

EMU-saldo

BBN EMU-saldo	bedragen x € 1.000
Lasten	Werkelijk 2019
Saldo van baten en lasten	1.040
Bij:	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	2.901
Dotaties aan voorzieningen	0
Af:	
Investeringen	9.036
Voorzieningen voorzover transacties met derden	0
Totaal EMU-saldo	-5.094

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio

De GHOR heeft geen aparte liquiditeitspositie. De kas- en bankmutaties lopen volledig via de subrekeningen van de GGD Hart voor Brabant.

Meldkamer Oost-Brabant

Liquiditeitspositie

Uit de balans kan worden afgeleid dat de MKOB een vordering in rekening-courant heeft bij de politie van € 1,3 miljoen. Dit rekening-courantsaldo vloeit mede voort uit o.a. extra inkomsten van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. MKOB beheert de reserve en de door LMS aan de regionale kwartiermaker beschikbaar gestelde gelden.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

Op grond van de Wet fido dienen de begroting en de jaarverantwoording inzicht te verschaffen in de kasgeldlimiet over het afgelopen jaar en de renterisiconorm voor de komende 4 jaar van de organisatie. Bij de berekening is de primaire (programma)begroting van het betreffende jaar het uitgangspunt.

Volledigheidshalve wordt vermeld dat voor de kasgeldlimiet gekeken wordt naar de limiet van de gehele veiligheidsregio. De MKOB valt onder verantwoordelijkheid van Veiligheidsregio Brabant-Noord. Aangezien MKOB geen leningen meer heeft, is het renterisico in 2019 niet meer aan de orde.

Toets kasgeldlimiet MKOB bedragen * € 1.000

Begrotingstotaal	4.813
Voorgeschreven percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	395

Overzicht kasgeldlimiet	1e kwartaal 2019	2e kwartaal 2019	3e kwartaal 2019	4e kwartaal 2019
Gem vlottende schuld	711	577	483	280
Gem vlottende middelen	3.412	3.358	2.188	1.555
Gem overschot vlottende middelen	2.701	2.780	1.705	1.275
Kasgeldlimiet	395	395	395	395
Ruimte onder kasgeldlimiet	3.095	3.175	2.099	1.670

EMU-saldo

MKOB EMU-saldo	bedragen x € 1.000
Lasten	Werkelijk 2019
Saldo van baten en lasten	-6
Bij:	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	52
Dotaties aan voorzieningen	0
Af:	
Investerings	0
Voorzieningen voorzover transacties met derden	0
Totaal EMU-saldo	46

Bevolkingszorg Brabant-Noord

Bevolkingszorg Brabant-Noord heeft geen aparte liquiditeitspositie. De kas- en bankmutaties lopen volledig via de rekeningen van Brandweer Brabant-Noord.

BZ BN EMU-saldo	bedragen x € 1.000,-
Lasten	Werkelijk 2019
Saldo van baten en lasten	-424
Bij:	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	11
Dotaties aan voorzieningen	0
Af:	
Investerings	0
Voorzieningen voorzover transacties met derden	
Totaal EMU-saldo	-412

4.4 Bedrijfsvoering

4.4.1 Formatie in fte's

Beroepsformatie	
Formatie per 31-12-2019	
	Totaal FTE's
BBN	259
GHOR	10
MKOB	21
BZ	2
Totaal	291

Brandweervrijwilligers	
Brandweervrijwilligers per 31-12-2018	31-12-2019
Cluster Meijerij	276
Cluster Maasland	220
Cluster Bosch en Duin	208
Cluster LvC	210
Totaal	914

De teams waarin de vrijwilligers in 2018 verdeeld waren zijn in 2019 omgevormd tot de weergegeven clusters.

Brandweer Brabant-Noord (inclusief Bevolkingszorg)

De formatie van de brandweer is per 31-12-2019 259 fte. Eind 2018 was de formatie 246 fte. De formatie is gestegen doordat de brandweercentralisten die voorheen in dienst waren bij VR BZO bij VR BN in dienst zijn gekomen. Dit vloeit voort uit het besluit om de brandweermeldkamers van VRBN en VRBZO samen te voegen tot de Meldkamer Brandweer Oost-Brabant (MKBOB).

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio

De formatie van de GHOR is per 31-12-2019 10 fte, dit komt overeen met de formatie eind 2018.

Meldkamer Oost-Brabant

De bezetting van de MKOB bestaat uit 1.0 fte detachering VRBN, 0.9 fte detachering VRBZO, 0.7 fte Inhuur marktpartij en 16.37 fte medewerkers met een dienstverband bij de politie.

4.4.2 Personeel

Mobiliteit		
Mobiliteit (aantal medewerkers)	BBN/BZ	GHOR
Personeel in dienst (instroom)	49,0	3
Personeel uit dienst (uitstroom)	24,0	0
Personeel intern andere functie	16,0	3
Aantal medewerkers per 31 december 2019	282,0	9,0

Brandweer Brabant-Noord (inclusief Bevolkingszorg)

Toename van het aantal personeelsleden door in dienst nemen van meldkamer personeel VRZO.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio

In het najaar van 2019 is een definitief formatieoverzicht opgesteld voor de GHOR en zijn vacatures opnieuw uitgezet. Hierdoor is in het voorjaar 2020 de formatie op de gewenste hoogte.

4.4.3 Ziekteverzuim

Ziekteverzuim		
Soort verzuim in %	BBN/BZ	GHOR
ziekteverzuimpercentage	3,89%	1,29%
meldingsfrequentie	1,62	0,69
gemiddeld verzuimduur in dagen	14,21	2,80

Brandweer Brabant-Noord (inclusief Bevolkingszorg)

In vergelijking met de bedrijfstak zitten we ruim (1,5%) onder het gemiddelde. Ten opzichte van 2018 is het ziekteverzuimpercentage nauwelijks gewijzigd. Er zijn nog steeds een paar langdurig zieken; de oorzaak van de ziekte ligt buiten de werksfeer.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio

Na het relatief hoge ziekteverzuim van 2018 door twee langdurig zieke medewerkers, is het verzuim in 2019 flink afgenomen.

4.4.4 Rechtmatigheid

BBN, GHOR, MKOB en BZ

Het controleprotocol 2019 van Veiligheidsregio Brabant-Noord is op 6 november 2019 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Hierin is opgenomen waaraan de accountant bij zijn controle over het jaar 2019 specifiek aandacht besteedt en welke rapporteringstoleranties hij hierbij dient te hanteren. Het bestuur heeft 10 november 2016 besloten dat het interne inkoop- en aanbestedingsbeleid van de brandweer geen regulier onderdeel uit zou maken van de controle. Afgelopen december is deze werkwijze met de adoptie-ambtenaren opnieuw tegen het licht gehouden: er is vooralsnog geen aanleiding om hiervan af te wijken.

Het controleprotocol is tevens de basis voor specifieke interne controles die door BBN, de GHOR en het MKOB worden gedaan om de werkprocessen en de genomen interne controlemaatregelen te toetsen.

4.5 Verbonden partijen

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

Veiligheidsregio Brabant-Noord is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 17 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat Veiligheidsregio Brabant-Noord over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is Veiligheidsregio Brabant-Noord een verbonden partij voor de 17 gemeenten.

De veiligheidsregio zelf kent geen verbonden partijen conform de definitie van het BBV. Desondanks zijn er wel partijen waar sprake is van een structureel samenwerkingsverband. Deze worden hieronder toegelicht.

Gemene rekening GHOR

Met ingang van 1 januari 2014 is voor de bedrijfsvoering van de GHOR een overeenkomst kosten voor gemene rekening afgesloten met de GGD Hart voor Brabant. Daar zijn de activiteiten van de GHOR in ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen GGD Hart voor Brabant en Veiligheidsregio BN maken deel uit van deze gemene rekening.

In de gemene rekening zijn de kosten opgenomen ten aanzien van het personeel (inclusief de kosten van ziekte, arbeidsongeschiktheid en ontslag), de toerekenbare overhead en de overige kosten van de GHOR. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. Veiligheidsregio Brabant-Noord participeert voor een aandeel van 94,9% in de gemene rekening.

Het instellen en in stand houden van een GHOR is een taak van de veiligheidsregio. De GHOR is een onderdeel van de GGD.

Gemene rekening Meldkamer Brandweer Oost-Brabant

Met ingang van 1 januari 2018 is voor de Meldkamer Brandweer Oost-Brabant (centralisten en leiding) een overeenkomst kosten voor gemene rekening afgesloten met de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. Daar zijn de activiteiten van de Meldkamer Brandweer Oost-Brabant in ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost en Veiligheidsregio BN maken deel uit van deze gemene rekening.

In de gemene rekening zijn de kosten opgenomen ten aanzien van het personeel (inclusief de kosten van ziekte, arbeidsongeschiktheid en ontslag) en de overige kosten van de Meldkamer Brandweer Oost-Brabant. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. De Meldkamer Brandweer Oost-Brabant is ondergebracht bij Veiligheidsregio Brabant-Noord en beide veiligheidsregio's participeren voor een aandeel van 50% in de gemene rekening. Daarnaast wordt Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een opslag van 8% voor de overhead in rekening gebracht.

Gemene rekening de Calamiteiten-coördinatoren

Met ingang van 1 september 2019 is voor het 24/7 organiseren van de Calamiteitencoördinator (CaCo) functionaliteit op de Meldkamer Oost-Brabant een overeenkomst kosten voor gemene rekening afgesloten met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. Daar zijn de activiteiten van de Calamiteitencoördinatoren in ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost en Veiligheidsregio Brabant-Noord maken deel uit van deze gemene rekening.

In de gemene rekening zijn de kosten opgenomen ten aanzien van het personeel (inclusief de kosten van ziekte, arbeidsongeschiktheid en ontslag) en de overige kosten van de Calamiteitencoördinatoren. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. De Calamiteitencoördinatoren zijn ondergebracht bij Veiligheidsregio Brabant-Noord en beide veiligheidsregio's participeren voor een aandeel van 50% in de gemene rekening.

5. Jaarrekening

5.1 Balans

Onderstaande balans geeft de balanspositie weer van Veiligheidsregio Brabant-Noord.

Samengestelde balans Veiligheidsregio			bedragen * € 1.000		
Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa			Vaste passiva		
<i>-Materiele vaste activa</i>			<i>-Eigen vermogen</i>		
Investerings met een economisch nut	33.666	31.549	Algemene reserve	2.000	2.719
Activa in ontwikkeling	156	925	Bestemmingsreserves	7.174	5.625
			Gerealiseerd resultaat	1.102	1.619
			<i>-Voorzieningen</i>		
			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	136	136
			<i>-Vaste schuld</i>		
			Oh.len. binnl. banken en ov. F.I. ¹	18.000	12.500
			Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido) ²	3.463	8.179
Totaal vaste activa	33.823	32.474	Totaal vaste passiva	31.875	30.778
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<i>-Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>			<i>-Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	510	521	Banksaldi	-	579
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	207	40	Overige schulden	1.511	1.845
RC met niet-financiële instellingen	1.326	3.331			
Overige vorderingen	2	28			
<i>-Liquide middelen</i>					
Kassaldi	1	1			
Banksaldi	236	-			
<i>-Overlopende activa</i>			<i>-Overlopende passiva</i>		
Vorderingen op specifieke uitkeringen v. overige Nederlandse overheidslichamen	94	30			
Overige nog te ontvangen / vooruit betaalde bedragen	1.414	1.661	Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen	4.226	4.883
Totaal vlottende activa	3.790	5.611	Totaal vlottende passiva	5.738	7.307
Totaal algemeen	37.612	38.085	Totaal algemeen	37.612	38.085

Intercompany-vorderingen zijn niet opgenomen in de totaalbalans. Dit betreft onder "Vorderingen op openbare lichamen" € 78.555 (vordering BBN op MKOB) en onder "Overige nog te ontvangen / vooruit betaalde bedragen" € 15.272 (vordering BBN op GHOR) en € 178.000 (vordering GHOR op BBN), welke aan de passivazijde alle in mindering zijn gebracht op "Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen".

1. Oh.len. binnl. banken en ov. F.I.: onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen; 2. Oh.len. v. OL (artikel 1A Wet fido): onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden; 3. De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

5.2.1 Deelbalans BBN (inclusief Bevolkingszorg)

BBN balans 2018 (inclusief Bevolkingszorg)			bedragen * € 1.000		
Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa			Vaste passiva		
<i>-Materiele vaste activa</i>			<i>-Eigen vermogen</i>		
Investerings met een economisch nut	33.593	31.424	Algemene reserve	2.000	2.541
Activa in ontwikkeling	156	925	Bestemmingsreserves	6.219	4.638
			Gerealiseerd resultaat	1.076	-21
			<i>-Voorzieningen</i>		
			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	136	136
			<i>-Vaste schuld</i>		
			Oh.len. binnl. banken en ov. F.I. ¹	18.000	12.500
			Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido) ²	3.463	8.179
Totaal vaste activa	33.749	32.348	Totaal vaste passiva	30.894	27.974
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<i>-Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>			<i>-Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	589	384	Banksaldi	-	579
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	207	40	Overige schulden	1.169	1.533
Overige vorderingen	2	28			
<i>-Liquide middelen</i>					
Kassaldi					
Banksaldi	236				
<i>-Overlopende activa</i>			<i>-Overlopende passiva</i>		
Vorderingen op specifieke uitkeringen v. overige Nederlandse overheidslichamen	94	30	Voorschotten op specifieke uitkeringen		
Overige nog te ontvangen / vooruit betaalde bedragen	576	878	Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen	3.388	3.624
Totaal vlottende activa	1.703	1.361	Totaal vlottende passiva	4.558	5.736
Totaal algemeen	35.452	33.709	Totaal algemeen	35.452	33.709

1. Oh.len. binnl. banken en ov. F.I: onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen; 2. Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido): onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

- Huurcontract pand Kooikersweg 2 ad € 209.680 per jaar (2020-2023).
- Overeenkomst werkplekken/netwerkfaciliteiten RAM IT ad € 642.000 per jaar met een initiële looptijd van vier jaar.

5.2.2 Deelbalans GHOR

GHOR balans 2019				bedragen * € 1.000			
Activa		31-12-2019	31-12-2018	Passiva		31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa				Vaste passiva			
- <i>Materiele vaste activa</i>				- <i>Eigen vermogen</i>			
Investerings met een economisch nut				Algemene reserve		-	178
				Bestemmingsreserves			
				Gerealiseerd resultaat			
Totaal vaste activa		-	-	Totaal vaste passiva		-	178
Vlottende activa				Vlottende passiva			
- <i>Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>				- <i>Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>			
- <i>Liquide middelen</i>							
- <i>Overlopende activa</i>				- <i>Overlopende passiva</i>			
Balanssaldo GHOR		961	897	Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen		961	719
Totaal vlottende activa		961	897	Totaal vlottende passiva		961	719
Totaal generaal		961	897	Totaal generaal		961	897

5.2.3 Deelbalans MKOB

MKOB balans 2019			bedragen * € 1.000		
Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa			Vaste passiva		
<i>-Materiele vaste activa</i>			<i>-Eigen vermogen</i>		
Investerings met een economisch nut	74	126	Bestemmingsreserves	955	986
			Gerealiseerd resultaat	25	1.640
Totaal vaste activa	74	126	Totaal vaste passiva	980	2.626
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<i>-Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>			<i>-Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	-	138	Overige schulden	342	312
Uitzettingen in 's Rijks schatkist RC met niet-financiële instellingen	1.326	3.331			
<i>-Liquide middelen</i>					
Kas	1	1			
<i>-Overlopende activa</i>			<i>-Overlopende passiva</i>		
Overige nog te ontvangen /vooruit betaalde bedragen	71	63	Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen	149	719
Totaal vlottende activa	1.397	3.532	Totaal vlottende passiva	491	1.031
Totaal generaal	1.471	3.658	Totaal generaal	1.471	3.658

De rekening courant met de politie betreft een vordering van € 1,3 miljoen per 31 december 2019. Door het gebruik van deze rekening courant participeert de MKOB in het schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën, zoals dat door de politie wordt uitgevoerd.

5.2 Overzicht van baten en lasten

Totaaloverzicht Veiligheidsregio Brabant-Noord					bedragen * €1.000
Lasten	Begroting 2018 Primair	Begroting 2018 na wijziging	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017	
BBN	38.530	38.328	38.550	36.189	
GHOR	2.512	2.020	1.755	1.800	
MKOB	4.813	4.813	5.140	4.128	
BZ	444	408	424	370	
Totaal lasten	46.300	45.569	45.870	42.488	
Baten					
BBN	1.636	3.292	3.537	1.686	
GHOR	-	-	206	-	
MKOB	-	-	368	500	
BZ	-	-	-	0	
Totaal baten	1.636	3.292	4.111	2.186	
Saldo Programma's	-44.664	-42.277	-41.759	-40.302	
Algemene Dekkingsmiddelen					
BBN	36.879	36.429	36.429	33.785	
GHOR	2.512	2.020	1.549	1.800	
MKOB	4.766	4.766	4.766	5.134	
BZ	450	452	452	436	
BBN, Saldo financieringsfunctie	-	-374	-375	-363	
MKOB, Saldo financieringsfunctie	-	-	-	-	
Totaal algemene middelen	44.607	43.293	42.821	40.792	
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	-57	1.016	1.062	491	
<i>Dotatie aan reserves</i>					
BBN	25	825	829	3.623	
GHOR	-	-	-	-	
MKOB	-	-	-	276	
BZ	5	-	-	-	
<i>subtotaal dotaties</i>	<i>30</i>	<i>825</i>	<i>829</i>	<i>3.899</i>	
<i>Onttrekking aan reserves</i>					
BBN	41	455	837	4.618	
GHOR	-	-	-	-	
MKOB	47	47	32	410	
BZ	-	-	-	-	
<i>subtotaal onttrekkingen</i>	<i>88</i>	<i>502</i>	<i>868</i>	<i>5.028</i>	
Saldo verrekening reserves	57	-323	39	1.129	
Gerealiseerd resultaat	0	692	1.102	1.619	

5.2.1 Topinkomens

Publicatieverplichting bezoldiging

Uit hoofde van de WNT moet de bezoldiging van alle (gewezen) topfunctionarissen (dienstverband) worden verantwoord, ook als de bezoldigingsnorm niet is overschreden. Van overige medewerkers in dienstverband moet alleen een vermelding plaatsvinden bij overschrijding van de bezoldigingsnorm. Van hen moet de veiligheidsregio, op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV, in de toelichting op het overzicht van baten en lasten het volgende opnemen:

- de beloning;
- de belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding;
- de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn;
- de functie of functies;
- de duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar;
- een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm; en
- (indien de norm is overschreden) de bezoldiging, de functie of functies en de duur van het dienstverband over het voorafgaande kalenderjaar.

Van topfunctionarissen moet bovendien ook de naam openbaar worden gemaakt. Bij de niet-topfunctionarissen is dit niet verplicht en kan worden volstaan met het noemen van de functie(s). Een gewezen topfunctionaris is een topfunctionaris, die op of na 1 januari 2013 topfunctionaris in de zin van de WNT is geweest.

Deze gegevens worden gepubliceerd conform het door het ministerie van BZK voorgeschreven model.

WNT-verantwoording 2019 Veiligheidsregio Brabant-Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Brabant-Noord. Het voor Veiligheidsregio Brabant-Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (dit is het algemene bezoldigingsmaximum 2019).

Conform het verantwoordingsmodel 2019 kan voor de veiligheidsregio worden volstaan met de tabellen 1a (directeur) en 1d (bestuursleden).

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019 (TABEL 1a)		
bedragen x € 1	M.L. van Schaijk	P. Verlaan
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio	Regionaal Commandant Secretaris VR
Aanvang en einde functievervulling in verantwoord jaar	1/1 - 31/12	NVT
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 121.177	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.854	
<i>Bezoldiging*</i>	<i>€ 141.031</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	N.v.t.
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Functiegegevens ⁵		Regionaal Commandant Secretaris VR
Aanvang en einde functievervulling in voorgaand jaar	NVT	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 143.956
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 18.713
<i>Bezoldiging*</i>		<i>€ 162.669</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 189.000

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2019 (TABEL 1d)		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk
W.A.G. Hillenaar	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	NVT
R.H. Augusteijn	Lid Algemeen Bestuur	12-11-2022
W. van Hees	Lid Algemeen Bestuur	NVT
W.J.L. Buijs-Glaudemans	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	NVT
J.M.L.N. Mikkers	Voorzitter en Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	NVT
H.A.G. Hellegers	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	NVT
M.A.H. Moorman	Lid Algemeen Bestuur	NVT
P.M.J.H. Bos	Lid Algemeen Bestuur	NVT
K.W.Th. van Soest	Lid Algemeen Bestuur	NVT
M. Buijs	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	28-11-2022
A.M.T. Naterop	Lid Algemeen Bestuur	26-11-2023
R.S. van Meygaarden	Lid Algemeen Bestuur	NVT
A.M.H. Roolvink	Lid Algemeen Bestuur	NVT
J. Zwijnenburg-Van der Vliet	Lid Algemeen Bestuur	21-2-2023
Y.C.M.G. de Boer	Lid Algemeen Bestuur	NVT
M.C. Bakermans	Lid Algemeen Bestuur	NVT
A. Walraven	Lid Algemeen Bestuur	NVT
M.L.P. Sijbers	Lid Algemeen Bestuur	NVT
M.A. Fränzel	Lid Algemeen Bestuur	NVT
J.C.M. Pommer	Lid Algemeen Bestuur	NVT
H.J. Looijen	Lid Algemeen Bestuur	NVT
C.H.C. van Rooij	Lid Algemeen Bestuur	NVT
R.J. van de Mortel	Lid Algemeen Bestuur	NVT

5.3 Toelichtingen op de Balans en het Overzicht van baten en lasten

5.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 waarden.

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

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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor latente verplichtingen die voortvloeien uit afspraken met (ex-) personeelsleden die een betalingsverplichting in de toekomst tot gevolg hebben wordt een voorziening gevormd.

Technische uitgangspunten van de jaarrekening

Voor 2019 is uitgegaan van de volgende technische uitgangspunten:

Rekenrente

- Rekenrente voor nieuwe investeringen door Brandweer Brabant-Noord is 1,5%.
- De MKOB hanteert geen rekenrente.
- De GHOR bezit zelfstandig géén activa.

Afschrijvingen

- Investeringsbedragen beneden € 10.000 worden niet geactiveerd.
- Investeringsbedragen boven € 10.000 worden op grond van economische levensduur tegen historische aanschafwaarde lineair afgeschreven.

Btw compensatie

- De door Brandweer Brabant-Noord betaalde btw inzake brandweertaken is vanaf 2014 niet meer compensabel.
- De door Brandweer Brabant-Noord betaalde btw inzake taken die vallen onder Bevolkingszorg is daarentegen wel compensabel.

Ten aanzien van weergegeven bedragen en toelichtingen:

- Waar in dit document bedragen in duizenden euro's worden getoond, worden deze bedragen niet tussentijds afgerond; weergegeven totalen zijn daarom de optelling van de exacte bedragen.
- Per programma worden afwijkingen van meer dan € 25.000 toegelicht.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. De terminologie die in deze jaarrekening voor de posten in de Balans en het Overzicht van baten en lasten wordt gehanteerd, wijkt op enkele onderdelen af van het voorgeschreven jaarrekeningmodel volgens het BBV. Wij zijn echter van mening dat deze afwijkende terminologie voor de gebruikers het inzicht in de jaarrekening ten goede komt, omdat hiermee meer recht wordt gedaan aan de verantwoording over de specifieke activiteiten van de veiligheidsregio.

Brandweer Brabant-Noord

Vaste activa

Materiële vaste activa - Investeringskosten met economisch nut

Op 7 november 2018 is de Nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2018 vastgesteld die per 1 januari 2018 in werking trad. In deze nota zijn de uitgangspunten geformuleerd zoals die worden gehanteerd op grond van het activabeleid. In de nota zijn uitgebreide tabellen voor de afschrijftermijnen per object opgenomen. De belangrijkste wijzigingen in deze Nota Activabeleid 2018 zijn, naast de aanpassing van enkele termijnen, een andere systematiek voor het starten van de afschrijvingen. Tot en met 2017 is als activeringsmoment aangenomen de maand waarin het object in gebruik werd genomen. In BBV-Notitie Materiële vaste activa worden drie keuzemogelijkheden genoemd waarvan we in de Nota Activabeleid 2018 voorstellen om met ingang van 2018 gedane investeringen te activeren en af te schrijven per 1 januari van het jaar volgend op de ingebruikname van het object (T+1).

De totale afschrijvingskosten blijven bij deze systematiek gelijk; er vindt alleen een verschuiving in de toerekeningsperiode plaats. Deze wijziging vergroot het inzicht van de prognoses in de begroting. Voor specifieke informatie over het activabeleid en de afschrijftermijnen verwijzen we naar de Nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2018.

De volgende uitgangspunten worden voor BBN gehanteerd op grond van het activabeleid:

- a. Kosten verbonden aan het afsluiten van geldeningen en het saldo agio/disagio verwerken we via de exploitatie.
- b. Kosten voor onderzoek en ontwikkeling activeren we alleen op het moment dat de investeringsbegroting voor een actief deze kosten benoemt.
- c. Bijdragen aan activa van derden activeren wij mits dit voldoet aan de voorwaarden.
- d. Software en eenmalige gebruikersrechten activeren we als een investering met economisch nut.
- e. Grond activeren we tegen verkrijgingsprijs of tegen de (lagere) actuele waarde. Op grond schrijven we niet af.
- f. De Brandweer Brabant-Noord kent doorgaans alleen investeringen met economisch nut.
- g. Voor het activeren van een investering dient sprake te zijn van een meerjarig nut.
- h. Activa met een aanschafwaarde/verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 activeren we niet.
- i. Activa met een levensduur minder dan 3 jaar brengen we direct ten laste van de exploitatie, tenzij de wet of subsidieregeling anders voorschrijft. Activa met een levensduur gelijk aan of langer dan 3 jaar, activeren we.
- j. Gelijksortige- en bulkuitgaven die individueel minder dan € 10.000 bedragen, maar als productgroep samen meer dan € 10.000 en die 3 jaar of langer gebruikersnut opleveren behandelen we als te activeren vaste activa.
- k. Voor de financiële activa bestaat alleen schatkistbankieren met een looptijd van ≥ 1 jaar
- l. De Brandweer waardeert materiële vaste activa op basis van de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- m. We waarden de investeringen in materiële vaste activa inclusief btw en verminderd met eventuele fiscale aftrekposten.
- n. Het algemeen bestuur kan reserves ter dekking van de kapitaallasten voor investeringen met economisch nut benoemen.
- o. De Brandweer waardeert kosten voor onderzoek en ontwikkeling en bijdragen aan activa van derden tegen verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- p. De Brandweer waardeert schatkistbankieren aan de hand van de nominale waarde.
- q. De Brandweer waardeert voorraden tegen de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- r. De Brandweer waardeert haar liquide middelen tegen nominale waarde.
- s. De Brandweer waardeert vorderingen tegen nominale waarde en vermindert deze met de in de voorziening dubieuze debiteuren vermelde bedragen.
- t. De Brandweer hanteert de lineaire methode voor het afschrijven van activa.
- u. De afschrijvingstermijn mag nooit langer, maar wel korter zijn dan de technische levensduur.
- v. We starten met het afschrijven van een actief per 1 januari van het jaar volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
- w. De Brandweer kan indien de investering dit noodzakelijk maakt gebruik maken van de componentenbenadering.
- x. We schrijven activa af tot 0. Eventuele opbrengsten uit de restwaarden verantwoorden we als incidentele baten in de programma's.
- y. De rentelasten berekenen we vanaf 1 januari van het jaar volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
- z. Investeringskredieten die zijn gevoteerd in de jaren voorafgaande aan het verantwoordingsjaar en waar in dat jaar geen bestedingen op plaatsvonden, sluiten we af.

In onderstaand overzicht een korte recapitulatie van de gehanteerde afschrijftermijnen conform de Nota Activabeleid 2018 (AB, 7-11-2018).

Materiele Activa C&R BBN en BZ	
Materiele Activa omschrijving	Afschrijvingsduur in jaren
Gronden en terreinen	
-Gronden en terreinen	-
Bedrijfsgebouwen	
- Gebouwen	40
- Renovatie en bouwkundige aanpassingen	20
- Bestrating en hekwerken	20
ICT voorzieningen	
- ICT bekabeling	15
- ICT hardware	4 > < 8
- ICT smartphones en deskphones	3 > < 5
Instrumenten en Apparatuur	
- Ademluchttoestellen, gelaatstukken en cilinders	10 > < 20
- Ademlucht test- en vulapparatuur	8 > < 15
- Duikapparatuur	5 > < 7
- Electrisch en hydraulisch (red-)gereedschap	16
- IBGS/WVD, oefen & wedstrijd materiaal en warmtebeeldcamera	8 > < 16
- Oppervlaktereddingsteam	5
- PPMO apparatuur	3 > < 10
- Standaardbepakkingsmaterialen op voer- en vaartuigen	5 > < 17
Persoonlijke beschermingsmiddelen	
- Chemiepak en gaspak	10 > < 12
- Uitrusthelmen en uitrustkleding	7 > < 10
- Uitrustkleding was- en droogapparatuur	10 > < 15
Verbindingsmiddelen	
- Portofoons, mobilofoons, semafoons/pagers, headsets en navigatie apparatuur	5 > < 8
Werkmaterieel	
- Aanhangers en Aggregaten	16
- Grootwatertransportsysteem	20
- Haakambak gesloten en open	20
- Heftruck	20
- Poederblusaanhanger	16
- Oefencontainer en oefentanks	8
Vaartuigen	
- Brandweervaartuigen en waterongevallenboot	12
Voertuigen	
- Tankautospuit, Redvoertuig, Hulpverleningsvoertuig	16 > < 17
- Vrachtauto, Haakarmvoertuig, Waterwagen	16 > < 20
- Dienstauto's, Dienstbussen, Waterongevallenwagen voor boot bepakkings	12
Inventaris	
- Airco-, Audio- en Video-installaties en apparatuur	10
- Hefkolommen	20
- Meubilair en Inventaris	3 > < 20
- Technische installaties	20
- Verlichting binnen en buiten	15 > < 25
- Werkplaatsgereedschap, materialen	8 > < 10

Vlottende Activa - Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en verminderd met een voorziening wegens oninbaarheid.

Vaste passiva

Eigen vermogen - Reserves

Reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen - Voorzieningen (Voorziening personeel)

Jaarlijks wordt op basis van bestaande afspraken vastgesteld of de voorzieningen nog toereikend zijn om aan de daaruit voortvloeiende verplichtingen te voldoen. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende Passiva – Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Compensabele BTW

Betaalde compensabele BTW van verschillende VR-taken werd in het verleden doorgeschoven naar gemeenten. Met ingang van 1 januari 2014 is de btw die wordt betaald door de Brandweer in zijn geheel niet langer compensabel. Eerder (per 1 oktober 2011) gold dat al voor GHOR, GMC/MKOB en multidisciplinaire taken.

Voor het programma Bevolkingszorg blijft de btw compensabel, doordat dit een gemeentelijke taak is. Het betreft een bescheiden bedrag en hiervan wordt jaarlijks opgave gedaan aan de deelnemende gemeenten.

Vlottende activa

Voorraden

We waarderen producten en goederen tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als die lager is. Dat gebeurt vooral als voorraden incourant worden.

Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

We waarderen de vorderingen tegen de nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa nemen we op tegen de nominale waarde op de balans van GGD Hart voor Brabant.

Vaste passiva

Eigen vermogen - Voorzieningen

Voorzieningen waarderen we op het nominale bedrag van de verplichting of het voorzienbare verlies.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

MKOB

Vaste activa

Materiële vaste activa - Investerings met economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs. De op de materiële activa toegepaste afschrijvingen zijn gebaseerd op de bedrijfseconomische levensduur van het actief. Dit is in het algemeen naar tijdsbeslag en derhalve lineair. Afschrijving wordt berekend met ingang van de datum van de ingebruikname van het actief.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het volume jaarlijks gelijk blijft, is geen voorziening getroffen.

Overzicht van gehanteerde afschrijvingstermijnen

Materiele Activa MKOB	
Materiele Activa omschrijving	Afschrijvingsduur in jaren
Gronden en terreinen	
- Grond	-
Bedrijfsgebouwen	
- Gebouw	35
ICT voorzieningen	
- ICT voorzieningen	3 > < 10
Voertuigen	
- Voertuigen	5
Inventaris	
- Installaties	15
- Inventaris	10

VLottende activa

Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de tegenprestatie.

Vaste passiva

Eigen vermogen - Reserves

Reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schuld - Langlopende schulden

N.v.t.

VLottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

VLottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.2 Toelichting op de Balans per 31 december 2018

De balans wordt per onderdeel toegelicht, waarbij per onderdeel de kolommen worden besproken.

ACTIVA

De in de balans opgenomen activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vaste activa – Materiële vaste activa BBN (inclusief Bevolkingszorg)

Vaste activa BBN (inclusief Bevolkingszorg)								bedragen * € 1
	Boekwaarde 31-12-2018	Act. in ontw. 2018*	Investerings	Des- investerings	Herrubri- cering**	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019	
Gronden en terreinen	2.408.778			456.133			1.952.645	
Bedrijfsgebouwen	7.619.638		5.644.277	3.923.319	-25.301	314.950	9.000.345	
Vervoermiddelen	14.836.102	834.805	878.415	19.269		1.564.564	14.965.488	
Machines, apparaten en installaties	5.264.955	84.930	2.213.996	263.908		863.237	6.436.736	
Overige materiële vaste activa	1.294.204	4.857	142.970	71.387	25.301	158.372	1.237.573	
Materiële vaste activa	31.423.677	924.592	8.879.659	4.734.016	0	2.901.124	33.592.788	
Activa in ontwikkeling (OHW) 2018	924.592	-924.592					-	
Activa in ontwikkeling (OHW) 2019	-		156.219				156.219	
Totaal inclusief OHW	32.348.268	-	9.035.878	4.734.016	0	2.901.124	33.749.007	

* De objecten waarvoor aanbetalingen zijn gedaan in 2018 ad € 924.592 zijn in 2019 geactiveerd. ** Bij enkele objecten is tijdens de laatste datamigratie de hoofdgroep gecorrigeerd.

In totaal is er in 2019 € 9.035.878 uitgegeven aan investeringen (Incl. OHW 2019), waarvan € 8.879.659 is geactiveerd. Het bedrag van € 156.219 aan onder handen werk vanuit 2019 is in de balans opgenomen onder Activa in ontwikkeling. Er is over 2019 geen sprake van "Bijdragen van derden" en Afwaarderingen van activa". Wel is er extra afgeschreven op activa die in de loop van 2019 buiten gebruik zijn gesteld. Deze bedragen zijn opgenomen in de kolom Desinvesteringen. Hierin zijn ook de boekwaarden van de kazernes verwerkt die teruggegaan zijn naar de gemeenten om vervolgens weer onder gewijzigde voorwaarden te zijn overgedragen.

Omschrijving Investering BBN-BZ	Overgeheveld Invest. Krediet 31-12-2018	Nieuwe kredieten PB 2019	Wijzigingen BEGR 2019	Investerings Krediet (na wijziging 2019)	Uitgaven Realisatie excl OHW 2019	Uitgaven OHW 2019	Restant 31-12-2019	Vrijval 2019	Overheveling Krediet 2020 e.v.	bedragen * € 1
										1-1-2019
Materieel	3.038.289	1.933.926	1.189	4.973.404	2.844.425	605	2.128.374	-114.868	2.013.506	
Huisvesting	89.836	820.000	48.640.999	49.550.835	5.787.247	71.738	43.691.850	-85.271	43.606.579	
Informatisering en Automatisering	81.888	-	681.424	763.312	247.987	83.876	431.449	4.167	435.616	
Totaal	3.210.013	2.753.926	49.323.612	55.287.551	8.879.659	156.219	46.251.673	-195.972	46.055.701	

Toelichting Materieel

Voor de investeringen in materiaal draaien we proactief mee in de begrotingscyclus en zijn we op tijd met het aanleveren van onze financiële gegevens op het gebied van de (her)investeringen van materieel en materiaal.

Dit betekent dat we na het vaststellen van het investeringsplan 2020-2023 in de programmabegroting in 2019 al bestellingen kunnen plaatsen voor het jaar 2020. Het directe resultaat hiervan is dat voertuigen nu ook daadwerkelijk in het jaar vervangen worden waarin deze vervanging gepland is.

Verder is er een meerjarig investeringsplan (2019 – 2035) opgesteld waarin alle (her)investeringen en de vervangingsplanning zijn vastgelegd. In 2019 zijn een aantal kredieten geheel afgerond waarvan het saldo kan komen vrij te vallen (zie onderstaand overzicht).

Toelichting Huisvesting

Afgelopen jaren is een groot deel van de inventarissen op de kazernes in beeld gebracht en kunnen de (her)-investeringsplannen worden opgesteld op basis van deze informatie. In het kader van de visie op kantoorhuisvesting zijn projecten gestart voor de bouw van een centraal kantoor in 's-Hertogenbosch en een logistiek steunpunt in Zeeland. Eind 2019 is een deel van de kazernes in eigendom overgedragen aan de veiligheidsregio. In 2020 worden de overige kazernes overgedragen.

Toelichtingen Informatisering en Automatisering

Het AFAS-HRM systeem is in 2019 afgerond en in gebruik genomen. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor de ingebruikname van een nieuw financieel systeem van AFAS. Per 1 januari 2020 is gestart met de financiële administratie. Dit wordt in de loop van het jaar uitgebreid met de inkoopmodule, verplichtingenregistratie en rapportages.

Tevens zijn de mobiele telefoons eind 2019 vervangen.

Vaste activa – Materiële vaste activa MKOB

Het verloop kan als volgt worden gespecificeerd:

Vaste activa MKOB						bedragen * € 1
	Boekwaarde	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Boekwaarde	
	31-12-2018				31-12-2019	
gronden en terreinen	-				-	
bedrijfsgebouwen	-				-	
vervoermiddelen	10.163			4.163	6.000	
machines, apparaten en installaties	-				-	
overige materiële vaste activa	115.443			47.774	67.669	
Totaal	125.606	-	-	51.937	73.669	

Er is over 2019 geen sprake van “Bijdragen van derden” en Afwaarderingen van activa”. Alle investeringen voor het MKOB worden binnen de politie geactiveerd, waarna de afschrijvingslasten doorbelast worden aan de MKOB. Dit blijkt onder meer uit het investeringen overzicht waarin de investeringen gedurende de laatste 3 jaren zijn gepresenteerd:

Investerings GMC/MKOB laatste 3 jaar					bedragen * € 1
	2017	2018	2019	Totaal	
Investerings	40.672			40.672	
Totaal	40.672	-	-	40.672	

MKOB had in 2018 en 2019 geen eigen investeringskredieten meer.

Vlottende activa - Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van een jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vlottende activa BBN (inclusief Bevolkingszorg)				bedragen * € 1
Soort vordering	Saldo per	Saldo per		
	31-12-2019	31-12-2018		
Vorderingen openbare lichamen	510.380	382.974		
Intercompany vorderingen (MKOB)	78.555	-		
Intercompany vorderingen (GHOR)	-	1.146		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	207.129	40.225		
Overige vorderingen	2.099	28.138		
Totaal	798.163	452.482		

Er zijn geen oninbare vorderingen. De vorderingen op GHOR en MKOB in verband met onderlinge leveringen zijn niet opgenomen in de samengestelde balans.

Vlottende activa MKOB				bedragen * € 1
Soort vordering	Saldo	Saldo		
	31-12-2019	31-12-2018		
Vorderingen openbare lichamen	-	137.747		
Rekening courant met openbaar lichaam	1.326.078	3.330.505		
Totaal	1.326.078	3.468.252		

De rekening-courant met de politie betreft de participatie in het schatkist-bankieren bij het ministerie van Financiën zoals dat door de politie wordt uitgevoerd.

Wegens het door de GGD uit te betalen saldo van de vrijvallende Algemene reserve GHOR, bestaat er op 31-12-2019 een vordering van de GHOR/GGD op de brandweer ter hoogte van € 178.000. Als intercompany-vordering is deze niet opgenomen in de samengestelde balans.

Vlottende activa - Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kent de volgende componenten:

Liquide middelen BBN (inclusief Bevolkingszorg)				bedragen * € 1
Soort saldo	Saldo	Saldo		
	31-12-2019	31-12-2018		
Kassaldi	140	160		
Banksaldi	235.563	-		
Totaal	235.703	160		

Liquide middelen MKOB		bedragen * € 1	
Soort saldo	Saldo	Saldo	
	31-12-2019	31-12-2018	
Kassaldi	500	500	
Banksaldi		-	
Totaal	500	500	

De liquiditeiten van de MKOB maken onderdeel uit van de politie. Doordat gebruik wordt gemaakt van schatkistbankieren bij de politie, is gewaarborgd dat wordt voldaan aan de daarvoor geldende vereisten.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren		bedragen * € 1.000			
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	308			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	168	255	302	246
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	140	53	6	62
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	41.034			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	41.034			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	308			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	15.105	23.185	27.755	22.649
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	168	255	302	246

Bovenstaande tabel betreft de verplichte weergave van de buiten de schatkist aangehouden middelen van de brandweer ten opzichte van het geldende drempelbedrag. Hieruit kan worden afgeleid (zie regel 3a) dat de aangehouden middelen steeds onder deze drempel bleven. De liquiditeiten van MKOB maken onderdeel uit van de politie. Doordat gebruik wordt gemaakt van schatkistbankieren bij de politie, is gewaarborgd dat wordt voldaan aan de daarvoor geldende vereisten.

Vlottende activa - Overlopende activa

Onderstaande specificatie geeft de opbouw van de saldi weer:

Overlopende activa BBN (inclusief Bevolkingszorg), Specifieke uitkeringen				bedragen * € 1
Specifieke uitkeringen	Saldo te vorderen 31-12-2018	Ontvangen bedragen 2019	Toevoegingen 2019	Saldo te vorderen 31-12-2019
Subsidie Impuls Omgevingsveiligheid	30.203		63.470	93.673
Totaal vorderingen specifieke uitkeringen	30.203	-	63.470	93.673

Overlopende activa BBN (inclusief Bevolkingszorg), Overige			bedragen * € 1
Nog te ontvangen	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018	
Doorbelasting Openbare lichamen en bijdragen loonkosten	125.717	327.076	
Diverse	64.836	21.366	
Declarabele stortingen voorwaardelijk ouderdomspensioen (VOP)	49.591	73.881	
Intercompany GHOR	15.272		
Teruggaven Belastingdienst	-	770	
Seponeringen	313	814	
Brandmeldinstallaties	-	104.652	
	255.730	528.558	
BTW rekening te vorderen	€ 8.933	-	
Vooruitbetaald			
Diverse verzekeringen	172.980	196.392	
ICT, telefonie e.d.	113.477	60.030	
Abonnementen	19.601	15.576	
Overig	4.810	26.784	
Kantoorhuur		50.689	
Salaris/Pensioen/PV	-	-	
	310.868	349.470	
Totaal overige activa	575.530	878.028	

Onderstaande specificatie geeft de opbouw van de saldi weer:

De vorderingen op MKOB in verband met onderlinge leveringen zijn niet opgenomen in de samengestelde balans.

Overlopende activa MKOB, Overige			bedragen * € 1
Nog te ontvangen / vooruitbetaald	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018	
Vooruitbetaalde posten m.b.t. telematica en ICT	70.864	63.317	
	70.864	63.317	

PASSIVA

Vaste passiva - Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen BBN (inclusief Bevolkingszorg)		bedragen * € 1	
Soort saldo	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018	
Algemene reserve	2.000.000	2.541.071	
Bestemmingsreserves	6.218.887	4.638.459	
Gerealiseerd resultaat BBN	1.047.782	-86.859	
Gerealiseerd resultaat BZ	28.426	66.045	
Totaal	9.295.094	7.158.716	

Eigen vermogen MKOB		bedragen * € 1	
Soort saldo	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018	
Algemene reserve, gemeenten			
Algemene reserve, Politie			
Bestemmingsreserves	954.861	986.384	
Gerealiseerd resultaat MKOB, VRBN	5.061	328.021	
Gerealiseerd resultaat MKOB, Politie	16.094	1.043.107	
Gerealiseerd resultaat MKOB, VRBZO	4.150	268.977	
Totaal	980.166	2.626.489	

Het batig saldo van € 25.306 bij MKOB is analoog aan de verdeelsleutels zoals opgenomen in de januari 2019 vastgestelde bestuurlijke samenwerkingsovereenkomst Meldkamer Oost-Brabant (63,6 %, 20 % en 16,4 %) verdeeld.

Reserves BBN (inclusief Bevolkingszorg)

Reserves BBN (inclusief Bevolkingszorg)						bedragen * € 1
Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Bestemming 2018	Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	Resultaat 2019	Saldo 31-12-2019
Resultaat						
Te verdelen resultaat 2018	-20.814	20.814				-
Resultaat MKOB 2018 (gemeenten)	328.021	-328.021				-
Saldo GHOR 2018 (gemeenten)	718.301	-718.301				-
Te verdelen resultaat 2019					1.076.207	1.076.207
Subtotaal	1.025.509	-1.025.509	-	-	1.076.207	1.076.207
Algemene reserve:						
Algemene reserve*:	2.541.071	-86.859		-454.212		2.000.000
Subtotaal	2.541.071	-86.859	-	-454.212	-	2.000.000
Bestemmingsreserves:						
Activiteitenbudget vrijwilligers	36.241		37.450	-36.241		37.450
Realistisch oefenen	158.199		25.000			183.199
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	171.727			-34.162		137.564
BZK Materieel haakarmvoertuig	79.816			-7.465		72.351
Kapitaallasten materieel & materiaal	2.096.521		766.915			2.863.436
Huisvesting	46.795	394.066	106.000	-46.795		500.066
Bevolkingszorg	185.868					185.868
Doorontwikkeling VR	1.863.293	718.301		-364.000		2.217.594
Eigen Risico 3e jaar WW			21.359			21.359
Subtotaal	4.638.459	1.112.367	956.724	-488.663	-	6.218.887
Totaal reserves	8.205.038	0	956.724	-942.875	1.076.207	9.295.094

Algemene reserve BBN

De algemene reserve dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de Algemene Reserve was op 31-12-2018 € 2,5 miljoen, waarna conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 3 juli 2019 het negatieve resultaat 2018 van de brandweer en een reallocatie naar de reserve huisvesting werden onttrokken (saldo € 2,3 miljoen). Vervolgens werd het weerstandsvermogen geëvalueerd en werden conform het besluit van 11 november 2019 de nieuwe onder- en bovengrens van de algemene reserve van de brandweer vastgesteld op respectievelijk € 2,0 miljoen en € 2,4 miljoen. Ook werd op dat moment besloten het saldo boven de ondergrens te laten vrijvallen, te weten € 0,3 miljoen, zodat per 31-12-2019 het saldo gelijk was aan die ondergrens.

Bestemmingsreserves BBN (inclusief Bevolkingszorg)

In november 2017 is de geldende Nota reserves en voorzieningen vastgesteld (AB 12 november 2017). Het Algemeen Bestuur heeft – met het oog op de incidentele uitgaven vanwege het Beleidsplan 2020-2023 en de realisatie van de hoofd- en nevenlocatie – besloten om de positieve resultaten 2018 van GHOR en MKOB aan de reserves voor Huisvesting en Doorontwikkeling Veiligheidsregio toe te voegen. Zie bovenstaand overzicht.

Deze toevoegingen en de reservemutaties van de brandweer ten laste van de exploitatie 2019 worden hieronder nader toegelicht, waarbij ook de structurele en incidentele mutaties zijn geduïd.

Overzicht structurele mutaties reserves BBN en BZ BN								bedragen * € 1
Reserve	Begroting na wijziging				Realisatie			
	Onttrekkingen	Waarvan structureel	Dotaties	Waarvan structureel	Onttrekkingen	Waarvan structureel	Dotaties	Waarvan structureel
Activiteitenbudget vrijwilligers	-36.241				-36.241		37.450	
Realistisch oefenen			25.000	25.000			25.000	25.000
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs					-34.162			
BZK Materieel haakarmvoertuig	-7.465	-7.465			-7.465	-7.465		
Kapitaallasten materieel & materiaal			800.000				766.915	
Huisvesting	-46.795	-34.498			-46.795	-34.498	106.000	
Bevolkingszorg								
Doorontwikkeling VR	-364.000				-364.000			
Eigen Risico 3e jaar WW							21.359	
Totaal	-454.501	-41.963	825.000	25.000	-488.663	-41.963	956.724	25.000

Reserve Activiteitenbudget vrijwilligers

Als onderdeel van de resultaatbestemming 2012, heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de vorming van de reserve activiteiten budgetten om daar jaarlijks het restant van de budgetten voor activiteiten van vrijwilligers in te storten. Dit bedrag wordt toegevoegd aan het volgende begrotingsjaar.

Reserve realistisch oefenen

Deze reserve is bedoeld voor de vierjaarlijkse operationele training officieren. Jaarlijks wordt één vierde van het benodigde bedrag (€ 25.000 in 2018) gedoteerd aan de reserve. Eenmaal in de vier jaar wordt de reserve aangewend ter dekking van de werkelijke uitgaven.

Reserve Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs

Voor de periode september 2005 tot en met december 2007 heeft Brandweer Brabant Noord, via de NVBR, een aanvraag ingediend voor ESF subsidie. Daarnaast kon er jaarlijks tot en met 2012 een nieuwe aanvraag voor ESF-subsidie worden ingediend. De gelden die hierbij beschikbaar zijn gekomen worden besteed aan de verbetering van het brandweeronderwijs. De stand van de reserve per 31 december 2019 is € 171.727. Vanaf 2019 worden de ESF-gelden besteed ten gunste van de versterking van de vakbekwaamheid. Het gaat om eenmalige investering in training en oefenprogramma's, aangezien de ESF-gelden voor dit doel zijn geormerkt en het Europese project inmiddels is beëindigd. In 2019 werd € 34.162 besteed aan kwaliteitsverbetering en onttrokken aan deze reserve, waarna het saldo op 31-12-2019 € 137.564 was.

Reserve BZK Materieel haakarmvoertuig

Ter vervanging van een haakarmvoertuig uit de brandweercompagnie is in 2010 een vaststellingsbeschikking van € 142.645 van BZK ontvangen. Op grond van het activabeleid is deze investering geactiveerd. Ter dekking van de afschrijving valt tot en met 2030 jaarlijks 1/20e deel van reserve vrij ten gunste van de exploitatie.

Reserve Huisvesting

Uit deze reserve werden de kapitaallasten gedekt die voortvloeien uit de verbouwing van het centraal kantoor aan de Orthenseweg. De laatste termijn zou in 2020 vallen, maar aangezien het kantoor is verlaten is dit saldo in 2019 afgeschreven. Het Algemeen Bestuur heeft op 3 juli 2019 besloten om € 0,5 miljoen te doteren aan de reserve Huisvesting. Deze middelen zijn voor: 1) tijdelijke ondersteuning van het team materieel en huisvesting, en 2) de kosten voor tijdelijke huisvesting, verhuizing en schoonmaak die verband houden met de realisatie van de nieuwe hoofdvesting.

Reserve Kapitaallasten Materieel en Materiaal

Het overschot aan kapitaallasten met betrekking tot materieel en materiaal ad € 766.915 is gestort in de daartoe gevormde bestemmingsreserve. De stand van de reserve per 31 december 2019 is € 2.863.436. Periodiek zal een analyse worden gedaan of de hoogte van de reserve in verhouding is tot de af te dekken kapitaallasten.

Reserve Bevolkingszorg

Bij het van start gaan van Bevolkingszorg als programma van de veiligheidsregio in 2015 is een reserve ingesteld waarmee jaarlijks overschotten en tekorten binnen dit programma verrekend worden. Deze reserve heeft een plafond van € 150.000. Bij de resultaatbestemming 2017 (AB 04-07-2018), is door het bestuur besloten het resultaat 2017 van Bevolkingszorg (€ 35.868) toe te voegen aan deze reserve en daarmee het door haar ingestelde plafond tijdelijk te overschrijden. De stand van de reserve per 31 december 2019 is ongewijzigd € 185.868.

Reserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio (voorheen: Versteving brandweerorganisatie)

Ter dekking van de kosten voor de versteving van de brandweerorganisatie (2017-2018), stemde het bestuur in januari 2018 in (1e begrotingswijziging van de Programmabegroting 2018 – deel B) met de vorming van een Reserve Versteving Brandweerorganisatie. Het saldo van deze reserve per 31-12-2017 was € 1.500.000, waaraan zoals voorzien in 2018 op basis van de besluiten Resultaatbestemming 2017 en Herallocatie reserves (AB 04-07-2018) in totaal € 2.158.611 werd toegevoegd. Ten behoeve van de verstevingmaatregelen werd voorts in 2018 € 1.795.318 aan de reserve onttrokken, zodat per 31-12-2018 de stand € 1.863.293 resulteerde.

Op 3 juli 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten om deze reserve voor de doorontwikkeling van de VR in te zetten en daartoe de naam van deze reserve te veranderen in: bestemmingsreserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio. Deze reserve zal worden aangewend voor de bekostiging van de incidentele uitgaven die voortkomen de Beleidsagenda 'Samen veiliger' 2020-2023. Deze reserve heeft per 31-12-2019 een stand van € 2.217.594. In het Beleidsplan 2020-2023 zijn in totaal € 2,1 miljoen aan incidentele uitgaven geraamd die uit deze reserve bekostigd worden.

Resultaat BBN en Bevolkingszorg

Het resultaat van Brandweer en Bevolkingszorg over 2018 bedroeg 20.814 nadelig, bestaande uit een nadelig resultaat voor Brandweer Brabant-Noord (€ 86.859) en een voordelig resultaat voor Bevolkingszorg Brabant-Noord (€ 66.045). Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met de bestemming van dit resultaat. Het gezamenlijke resultaat 2019 van Brandweer en Bevolkingszorg bedraagt € 994.658 voordelig, opgebouwd uit een voordelig resultaat voor Brandweer Brabant-Noord (€ 962.140) en een voordelig resultaat voor Bevolkingszorg Brabant-Noord (€ 32.518). Een voorstel aangaande het resultaat zal aan het bestuur worden voorgelegd.

Reserves GHOR

Reserves GHOR						bedragen * € 1	
Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Bestemming 2018	Dotaties 2019	Onttrekking- en 2019	Resultaat 2019	Saldo 31-12-2019	
Algemene reserve:							
Algemene reserve:	178.000	-	-	-178.000	-	-	
Subtotaal	178.000	-	-	-178.000	-	-	
Bestemmingsreserves:							
N.v.t.							
Subtotaal	-	-	-	-	-	-	
Totaal reserves	178.000	-	-	-178.000	-	-	

Door de invoering van de overeenkomst kosten voor gemene rekening bestaat er met ingang van 2014 voor de GHOR geen resultaat meer en zijn er ook geen nieuwe reserveringen meer geweest. Op 31-12 is de algemene reserve vervallen conform AB-besluit (overigens bestaat voor BBN de betalingsverplichting nog. Voor GHOR komt deze terug op de balans als deel van de onbenutte voorschotten.

Algemene reserve

De GHOR beschikte over een algemene reserve ad € 178.000 om onvoorziene risico's op te vangen. Op 6 november 2019 heeft het Algemeen Bestuur – met het vaststellen van de notitie Risicobeheersing en weerstandsvermogen – besloten om deze reserve op te heffen en het saldo vrij te laten vallen in het resultaat 2019. De risico's van de GHOR worden voortaan – voor het aandeel van VRBN in de GHOR – gedekt uit de algemene reserve van VRBN.

Resultaat GHOR

Zoals toegelicht in paragraaf 5.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, heeft de GHOR vanwege de overeenkomst Kosten voor gemene rekening geen resultaat.

De daadwerkelijk door gemeenten aan de VR uitbetaalde bijdragen ten behoeve van de GHOR op basis van de begroting en de inwoneraantallen, plus de BDUR, zijn € 946.000 hoger dan de werkelijke kosten voor de VR. Inclusief de bijdrage van de GGD, is het saldo van onbenutte voorschotten € 996.000.

Reserves MKOB

Reserves MKOB						bedragen * € 1	
Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Bestemming 2018	Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	Resultaat 2019	Saldo 31-12-2019	
Resultaat							
Te verdelen resultaat 2018	1.640.106	-1.640.106				-	
Te verdelen resultaat 2019					25.306	25.306	
Subtotaal	1.640.106	-1.640.106	-	-	25.306	25.306	
Algemene reserve:							
Algemene reserve:	-	-	-	-	-	-	
Subtotaal	-	-	-	-	-	-	
Bestemmingsreserves:							
Desinvesterings- en frictiekosten samenvoeging meldkamers	31.533			-31.523		10	
Onvoorzien kosten samenvoeging meldkamers	954.861					954.861	
Subtotaal	986.394	-	-	-31.523	-	954.871	
Totaal reserves	2.626.499	-1.640.106	-	-31.523	25.306	980.176	
Restitutie							
Restitutie aan deelnemers		1.312.085					
Toevoeging aan reserve Huisvesting (BBN)		328.021					
Totaal saldo voorgaand resultaat						-	

Algemene reserve MKOB

Het MKOB heeft geen algemene reserve meer.

Bestemmingsreserves MKOB

Reserve desinvesterings- en frictiekosten samenvoeging meldkamers

Het saldo van deze reserve was 1 januari 2019 € 31.000. Dit bedrag is in 2019 aangewend voor reis- en verblijfkosten van VRBN en VRBZO. Ultimo 2019 is het saldo van deze reserve nihil.

Reserve Onvoorzien kosten samenvoeging meldkamers

De reserve Onvoorzien kosten samenvoeging Meldkamers is gevormd uit het resultaat GMC van 2016 en conform bestuurlijke besluitvorming is de algemene reserve van het GMC aan deze reserve toegevoegd. Gedurende 2019 hebben zich geen onvoorzien kosten voorgedaan die de reguliere budgetten overschreden waardoor deze reserve in 2019 niet is aangewend. De reserve onvoorzien kosten is gelabeld aan de Veiligheidsregio Brabant-Noord en de politie. Vanaf 1 januari 2020 is LMS verantwoordelijk voor het beheer van de meldkamer en dient er voor deze reserve een afrekening met de partners plaats te vinden. Hierover gaat overleg plaatsvinden tussen VRBN en de politie.

Resultaat MKOB

Een voorstel voor de resultaatbestemming 2019 van € 25.306 voordelig zal separaat aan het bestuur worden voorgelegd.

Vaste passiva - Voorzieningen (alleen BBN)

Voorzieningen BBN (inclusief Bevolkingszorg)					bedragen * € 1	
Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-12-2019	
FLO	101.490	10.622			112.112	
Personeel	24.104				24.104	
Voorziening Eigen Risico 3e jaar WW	9.987			9.987	-	
Totaal voorzieningen	135.582	10.622	-	9.987	136.216	

Voorziening FLO

Deze voorziening dient om de kosten van personeel dat met functioneel leeftijdsontslag (FLO) is en/of gaat te kunnen bekostigen. In 2019 correspondeerde een toevoeging van € 10.622.

Voorziening personeel

Deze voorziening is gevormd op basis van afspraken en latente verplichtingen aangaande (ex-)personeelsleden die in de toekomst een betalingsverplichting tot gevolg hebben. Er zijn in 2019 geen mutaties geweest.

Voorziening Eigen Risico 3e jaar WW

Deze voorziening werd gevuld door het maandelijks inhouden van premie (0,1%) bij de salarisbetalingen aan werknemers. BBV-richtlijnen schrijven nu voor dat deze ingehouden premies aan een bestemmingsreserve toegevoegd worden in plaats van een voorziening. De vorming van deze bestemmingsreserve is goedgekeurd door het bestuur (AB, 3 juli 2019), waarna het saldo in de reserve is gestort en de voorziening is opgeheven.

Vaste passiva - Vaste schulden

Langlopende schulden BBN (inclusief Bevolkingszorg)										bedragen * € 1.000	
	Datum opname geldlening	Looptijd	Oorspr. Bedrag geldlening	Restant geldlening Lang. Schuld 31-12-2018	Opname	Aflossing 2019	Restant geldlening Lang. Schuld 31-12-2019	Rente percentage	Rente Boekjaar 2019		
Naam geldgever											
B.N.G. Leningnr. 40.110628(1)*	01-08-16	10 jaar	5.000	4.000	-	500	3.500	0,46%		36	
B.N.G. Leningnr. 40.110628(2)*	01-03-17	10 jaar	5.000	4.500	-	500	4.000				
B.N.G. Leningnr. 40.112266(1)**	23-10-18	10 jaar	4.000	4.000	-	500	3.500	0,75%		35	
B.N.G. Leningnr. 40.112266(2)**	01-03-19	10 jaar	1.000	-	1.000	-	1.000			-	
B.N.G. Leningnr. 40.113459	18-12-19	15,7 jaar	3.000	-	3.000	-	3.000	0,35%		0	
B.N.G. Leningnr. 40.113460	18-12-19	20,6 jaar	3.000	-	3.000	-	3.000	0,35%		1	
B.N.G. Leningnr. 40.113544	17-01-20	30,8 jaar	6.000	-	-	-	-	0,69%		-	
Sub Totaal			27.000	12.500	7.000	1.500	18.000			72	
Gemeente Grave											
		div**	1.545	1.352		39	1.313	3,50%		47	
Gemeente Boxmeer											
		div**	977	809		809	-	3,50%		28	
Gemeente Sint Michielsgestel											
		div**	2.290	1.938		1.938	-	4,00%		78	
Gemeente Haaren											
		div**	1.857	1.665		38	1.627	3,50%		58	
Gemeente Haaren (kazeme Helvoirt)											
		div**	621	556		556	-	3,50%		19	
Gemeente Cuijk (kazeme Haps)											
		div**	628	533		10	523	3,50%		19	
Gemeente Bemheze (kazeme Nistelrode)											
		div**	1.207	1.043		1.043	-	4,00%		42	
Gemeente Bemheze (kazeme Heeswijk-Dinther)											
		div**	341	283		283	-	4,00%		11	
Sub Totaal			9.466	8.179	-	4.716	3.463			303	
Totaal			36.466	20.679	7.000	6.216	21.463			375	
Waarvan af te lossen op korte termijn (2020):									1.850		
									19.613		

* B.N.G. Lening nr. 40.110628: de financiering werd deels in 2017 en deels in 2018 opgenomen;

**B.N.G. Lening nr. 40.112266: de financiering werd deels in 2018 en deels in 2019 opgenomen;

div*: het betreft hier diverse looptijden m.b.t. verschillende zaken (grond, gebouw, installatie, inrichting, krediet); hierom is besloten om de looptijden niet specifiek te vermelden.

De leningen die via de BNG bank zijn aangetrokken betreffen de financiering van investeringen, waaronder de recentelijke overnames van kazernes. De langlopende schulden aan de gemeenten betreffen de leningen die verstrekt waren door de vermelde gemeenten voor de overname van de verschillende kazernes en gronden. Voor zo ver de definitieve overname van deze kazernes is afgewikkeld, zijn de gemeentelijke leningen vervangen door de eerder genoemde financieringen.

Het MKOB heeft geen langlopende schulden meer.

Flottende passiva - Flottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

Flottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar BBN

De rekeningen-courant vertoonden per 31 december 2019 geen negatief saldo, in tegenstelling tot voorgaand jaar.

Flottende passiva BBN, banksaldi		bedragen * € 1	
Overige schulden	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018	
Banksaldi	-	578.870	
Totaal	-	578.870	

Flottende passiva BBN, Overige schulden		bedragen * € 1	
Overige schulden	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018	
Crediteurensaldo	1.234.946	1.639.309	
Correctie m.b.t. volgend boekjaar*	-65.615	-106.529	
Totaal	1.169.331	1.532.781	

* De boekingen in het crediteurensaldo die betrekking hebben op kosten geboekt als "vooruitbetaald" en die uiteindelijk niet voor 31 december werden betaald zijn in mindering gebracht.

Flottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar MKOB

Overige schulden MKOB		bedragen * € 1	
	31-12-2019	31-12-2018	
Nog te betalen posten	255.442	247.104	
Schulden aan nationale politie	402	56.228	
Intercompany schulden (brandweer)		-	
Overige crediteuren	86.203	9.065	
Totaal	342.046	312.397	

Vlottende passiva - Overlopende passiva

Overlopende passiva BBN (inclusief Bevolkingszorg), overige		bedragen * € 1	
Nog te betalen	31-12-2019	31-12-2018	
Loonbelasting en sociale lasten	1.865.969	1.492.745	
Salarissen/Personeel	788.984	996.175	
Diverse crediteuren	240.898	236.074	
Diverse gemeenten	200.622	245.741	
Intercompany (GHOR)	178.000	178.000	
Verzekeringen	65.894	55.870	
Energie	28.712	3.209	
BNG	12.947	13.605	
Overig - publiek	4.093	7.035	
Personeel-PVs	1.742	24.055	
Overig	376	39.380	
Belasting	71	83.047	
Pensioenen		220.480	
IFV/Brandweer Nederland		6.259	
GGD		774	
	3.388.309	3.602.450	
Vooruit ontvangen algemeen			
Vooruitontvangen algemeen	-	21.532	
	-	21.532	
Totaal overige passiva	3.388.309	3.623.982	

De verplichting aan de GHOR is niet opgenomen in de samengestelde balans. Deze vordering van het GHOR-programma betrof de Algemene reserve GHOR welke eind 2019 conform besluit is komen te vervallen (AB, 6 november 2019)¹.

Bij de brandweer was er geen sprake van voorschotten op specifieke uitkeringen.

Overlopende passiva GHOR, overige		bedragen * € 1	
Nog te betalen	31-12-2019	31-12-2018	
Brandweer Brabant-Noord	15.272	1.146	
	15.272	1.146	
Vooruit ontvangen algemeen			
Niet-bestede bijdragen deelnemende gemeenten	945.577	718.301	
	945.577	718.301	
Totaal overige passiva	960.849	719.447	

Verplichtingen in verband met onderlinge leveringen worden niet opgenomen in de samengestelde balans.

Overlopende passiva MKOB, overige		bedragen * € 1	
	31-12-2019	31-12-2018	
Vooruitontvangen posten Justitie & Veiligheid	148.899	718.789	
Totaal	148.899	718.789	

In 2015, 2016 en 2018 is er in totaal € 1.030.000 aan bijdragen ontvangen van het ministerie van Justitie en Veiligheid voor het samenvoegen van de meldkamers. Deze bijdragen en de gemaakte kosten hiervoor zijn binnen de MKOB administratie ondergebracht. De totale kosten tot en met 2019 zijn € 881.000 waardoor er nog een bedrag resteert van € 149.000. De regionaal kwartiermaker legt over de besteding separaat verantwoording af aan de LMS en de Bestuurlijke Advies Commissie (BAC).

¹ Vanwege het besluit was dit eind 2019 een korte verplichting aan de GGD, waarvan de verrekening met de GGD begin 2020 heeft plaatsgevonden (conform besluit heeft de GHOR de corresponderende vordering als bijzondere baat 2019 geboekt).

Hieronder een overzicht van de kosten in de periode 2015 tot en met 2019:

Jaar	Kosten in €
2015	€ 87.000
2016	€ 113.000
2017	€ 367.000
2018	€ 215.000
2019	€ 99.000

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Niet uit de balans blijvende bestaande verplichtingen

1. Brandweer: huurcontract pand Kooikersweg 2 ad € 209.680 per jaar (2020-2023).
2. Brandweer: overeenkomst werkplekken/netwerkfaciliteiten RAM IT ad € 642.000 per jaar met een initiële looptijd van vier jaar.

Europese aanbestedingen in 2019 die tot verplichtingen leiden

Conform aanwijzingen van de Commissie BBV, dienen afgesloten “meerjarige contracten in de toelichting op de jaarrekening bij de ‘niet uit de balans blijvende verplichtingen’ opgenomen te worden voor het volle bedrag waarover het contract is afgesloten”. Aangezien interne aanbestedingsregels niet tot het normenkader behoren (niet zijn vastgesteld door de raad), geldt de vermelding van de “niet uit de balans blijvende verplichtingen” alleen voor de contractwaarden van aanbestedingen waarbij de contractwaarde de Europese aanbestedingsdrempel overschrijdt en waarop de Europese aanbestedingsregels van toepassing zijn.

Een overzicht van deze verplichtingen is opgenomen in bijlage 1.

5.3.3 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat in de jaarrekening de realisatie wordt vergeleken met de begroting. Daarbij moet de primaire begroting en de begroting na wijziging worden gepresenteerd. Op 7 november 2018 heeft het Algemeen Bestuur de laatste begrotingswijziging voor 2018 van Veiligheidsregio Brabant-Noord vastgesteld.

De resultaten worden hierna toegelicht. De bedragen worden gevolgd door een I of S, die aangeven of het incidentele of structurele afwijkingen ten opzichte van de begroting betreft.

Brandweer Brabant-Noord (Inclusief Bevolkingszorg)

Analyse resultaat 2019 ten opzichte van begroting BBN (inclusief Bevolkingszorg)				bedragen x €1.000
BBN		Nadeel	Voordeel	I/S*
1	Salarissen		527	I
2	Mutaties reserves		378	I
3	Materieel & Materiaal		158	I
4	Vrijwilligersvergoedingen		61	I
6	Overige vrijwilligerskosten		16	I
7	Gemeentelijke bijdragen - Kazernes		16	I
5	Overige personeelskosten		11	I
8	Inkomens- en vermogensoverdrachten		8	I
9	Subsidies		8	I
10	Huisvestingskosten	329		I
11	Overige goederen en diensten	237		I
12	Opleiden en oefenen	144		S
13	Kapitaallasten	74		I
Totaal analyse BBN		784	1.183	
Per saldo na verrekening reserves			399	
Bevolkingszorg				
		Nadeel	Voordeel	I/S
1	Salarissen		5	I
2	Opleiden en oefenen	9		I
3	Overige goederen en diensten	7		I
4	Kapitaallasten	5		S
Totaal analyse BZ		20	5	
Per saldo na verrekening reserves		15		
BBN en Bevolkingszorg		805	1.188	
Per saldo na verrekening reserves			384	

*) Waar een afwijking geïdentificeerd is als incidenteel/structureel (I/S), is nader te bepalen of en welke structurele componenten hiervan deel uitmaken.

Toelichting voordelen Brandweer

1. Salarissen: voordeel € 527.000 (incidenteel/structureel/neutral)

Het voordeel op Salarissen is ontstaan door enerzijds een voordeel van € 500.000 vanwege lagere personeelskosten, met name veroorzaakt door personeelsverloop en voor een deel door niet-ingevulde vacatureruimte. Dit deed zich voor bij de programma's Risicobeheersing, Incidentbestrijding en Bedrijfsvoering. Daarnaast deed zich een voordeel voor van € 27.000 door lager ingeschatte bijdragen in de kosten van de Caco's, bij programma C&R.

2. Mutaties reserves: voordeel € 378.000 (incidenteel/structureel/neutral)

De gerealiseerde dotaties en onttrekkingen laten per saldo een totaal voordeel ten opzichte van de begroting zien van € 378.000. De belangrijkste reden hiervan is dat conform AB-besluit van 6 november 2019 een bedrag van € 348.000 is vrijgevallen uit de algemene reserve. Het overige voordeel van € 30.000 is als volgt opgebouwd:

- Dotatie reserve Activiteitenbudgetten vrijwilligers: de jaarlijkse dotatie van de resterende activiteitenbudgetten ten behoeve van het volgende jaar bedroeg € 37.450. Per saldo is deze opzet neutraal en daarom wordt de dotatie nooit begroot.

- Dotatie reserve Kapitaallasten materieel: € 33.085 minder gedoteerd ten opzichte van begroting als gevolg van werkelijke realisatie.
 - Onttrekking reserve kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs: een voordeel van € 34.162 wegens niet begrote onttrekking. Tegenover deze onttrekking stonden incidentele uitgaven ten behoeve van de kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs, dus voor de exploitatie een neutrale afwijking.
- 3. Materieel & Materiaal: voordeel € 158.000 (incidenteel/structureel/neutraal)**
 Het verschil van € 158.000 is enerzijds ontstaan door € 60.000 extra opbrengsten uit de verkopen van de MBL store. Daarnaast zijn er in 2019 minder kosten geweest voor Arbeidshygiëne en Logistiek (AH&L). Daarbij is van invloed geweest:
- Inrichting (tijdelijk) steunpunt Vught niet gerealiseerd in 2019, doorgeschoven naar 2020 (verhuizingskosten, niet zijnde investeringen);
 - Uitstel onderhoud i.v.m. op te richten (tijdelijk) steunpunt Vught en steunpunt Zeeland.
 - Uitstel vervanging (niet zijnde investeringen) i.v.m. op te richten (tijdelijk) steunpunt Vught en steunpunt Zeeland.
- Bij AH&L merken we dat nu de twee steunpunten zijn ingericht er een hogere vraag is vanuit de posten. In 2019 – na aankoop uitrukkleding – is er tevens een stijging van wasbeurten merkbaar. Deze stijgende lijn zet zich naar alle waarschijnlijkheid in 2020 voort.
- 4. Vrijwilligersvergoedingen: voordeel € 61.000 (incidenteel)**
 De uitputting van dit budget is van meerderde factoren afhankelijk die beperkt te beïnvloeden zijn. Denk aan het aantal uitrukken, de opkomst bij oefeningen, het invullen van dag- en 24-uursdiensten, en het helpen bij werkzaamheden op de kazernes. We monitoren dit budget, maar van echte sturing is slechts beperkt sprake. In 2018 hadden we op dit budget een fors nadeel vanwege veel en langdurige incidenten waarvan de meeste in de zomer bij de bestrijding van natuurbranden. In 2019 jaar waren er geen bijzondere omstandigheden waardoor de realisatie redelijk aansluit op de begroting.
- 5. Overige vrijwilligerskosten: voordeel € 16.000 (incidenteel/neutraal)**
 Betreft de overschotten op de activiteitenbudgetten van vrijwilligers, hetgeen via de daarvoor ingestelde reserve wordt overgeheveld. Dit jaar wordt er echter € 37.000 in de reserve gestort wat hoger is dan dit overschot. Dit betekent voor de exploitatie dat na verrekening reserves incidenteel nadeel is ontstaan door een extra toegestane overschrijding in verband met de collectieve uitreiking van de koninklijke onderscheidingen in 2019.
- 6. Gemeentelijke bijdragen - Kazernes: voordeel € 16.000 (incidenteel/neutraal)**
 Betreft neutraal voordeel, hetgeen correspondeert met hogere kosten voor de kazernes die in eigendom waren gedurende 2019.
- 7. Overige personeelskosten: voordeel € 11.000 (incidenteel)**
 Dit voordeel hangt vooral samen met het eerder vermelde personeelsverloop en niet ingevulde vacatureruimte.
- 8. Inkomens- en vermogensoverdrachten: voordeel € 8.000 (incidenteel/structureel/neutraal)**
 Betreft lagere factuur voor bijdragen aan landelijke organisaties.
- 9. Subsidies: voordeel € 8.000 (incidenteel/structureel/neutraal)**
 Betreft voordeel uit vertraagde afwikkeling van de toekenning van voorgaand boekjaar.

Toelichting nadelen Brandweer

- 10. Huisvestingskosten: nadeel € 329.000 (incidenteel/structureel/neutraal)**
 Het nadeel op de huisvestingskosten valt uiteen in nadelen bij Incidentbestrijding en bij Bedrijfsvoering:
- Incidentbestrijding: € 296.000 nadeel door een inhaalslag op gebruikers-gerelateerd onderhoud, aanpassingen vanwege nieuwe voertuigen en onvoorziene kosten bij de uitrol van het regio-brede toegangscontrolesysteem.
 - Bedrijfsvoering: € 33.000 nadeel door enerzijds de incidentele uitgaven voor de verhuizing van het centrale kantoor naar de tijdelijke locatie aan de Kooikersweg en deels overlappende huurkosten (€ 55.000) en anderzijds een voordeel van € 22.000 op de inkomsten doordat er voor de aangekochte locatie aan de Plevierstraat onvoorziene huuropbrengsten waren.
- 11. Overige goederen en diensten: nadeel € 237.000 (incidenteel/structureel/neutraal)**
 Dit nadeel is als volgt opgebouwd:
- Incidentbestrijding: € 36.000 incidenteel/structureel nadeel op brandstofkosten.
 - Incidentbestrijding: € 34.000 incidenteel/structureel nadeel op koppelingen/licenties DOIV.
 - Crisis- en Rampenbestrijding: € 29.000 incidenteel nadeel door de vroegere start van het VeiligheidsInformatieKnooppunt.
 - Bedrijfsvoering: € 51.000 incidenteel nadeel door incidentele advieskosten m.b.t. huisvestingsplannen en overlappende licentiekosten naar aanleiding van de overstap naar een nieuwe salarisapplicatie.
 - Bedrijfsvoering: € 88.000 incidenteel nadeel op de vervallen doorbelasting van facilitaire diensten in het oude pand.

12. Opleiden en oefenen: nadeel € 144.000 (incidenteel/structureel)

Dit nadeel is als volgt opgebouwd:

- Een belangrijk structureel nadeel van € 213.000 doet zich voor door een hogere opleidingsbehoefte bij Incidentbestrijding. Omdat het budget in 2019 incidenteel is verhoogd, is het structurele tekort bij opleiden in feite groter (zie nadere toelichting onder 3.2).
- Daarnaast deed zich een incidenteel voordeel voor van € 67.000 doordat in verband met vacatures en onderbezetting het gewenste aantal opleidingen binnen de sectoren Bedrijfsvoering en C&R niet gehaald werd.

13. Kapitaallasten: nadeel € 74.000 (incidenteel)

Het verschil is met name ontstaan doordat in verband met de verhuizing van het centraal kantoor naar de Kooikersweg een extra afschrijving is gedaan op de in het pand aan de Orthenseweg aanwezige LAN-bekabeling voor een bedrag ad € 93.000. Voor een klein deel werd dit bedrag gecompenseerd door andere voordelen.

Toelichting voordelen Bevolkingszorg

1. Salarissen: voordeel € 5.000 (incidenteel)

Dit betreft een incidenteel voordeel in verband met niet-voorzien vergoedingen in de personele sfeer.

Toelichting nadelen Bevolkingszorg

2. Opleiden en oefenen: nadeel € 9.000 (incidenteel)

Betreft een incidentele overschrijding door toename van de opleidingsactiviteiten.

3. Overige goederen en diensten: nadeel € 7.000 (structureel)

Een klein structureel nadeel doordat Bevolkingszorg gebruik is gaan maken van een applicatie.

4. Kapitaallasten: nadeel € 5.000 (structureel)

Dit verschil betreft de nog niet begrote toename van de kapitaallasten door de vervanging van notebooks.

Incidentele Baten en Lasten 2019 > € 50.000 BBN (inclusief Bevolkingszorg)

Artikel 28, lid c van het BBV schrijft voor dat in de programmarekening een overzicht wordt opgenomen van de incidentele baten en lasten. De incidentele baten en lasten zijn in onderstaande tabel opgenomen. Hierdoor ontstaat inzicht in hoeverre het resultaat beïnvloed wordt door posten naast de reguliere bedrijfsvoering.

Op de begrote incidentele lasten en baten (te weten de uitgaven ten behoeve van de versteviging van de brandweerorganisatie en de onttrekking daarvoor uit de reserve) worden geen afwijkingen gerapporteerd, aangezien deze zijn gerealiseerd conform de gewijzigde begroting.

GHOR Brabant-Noord**Analyse resultaat 2019 ten opzichte van begroting GHOR**

bedragen * €1.000

	Nadeel	Voordeel	I/S*
1. Personeelslasten		145	I/S
2. Huisvestingskosten		2	I/S
3. Bedrijfskosten		118	I/S
4. Overige baten en vrijval		206	I/S
Totaal analyse GHOR	-	471	

*) Waar een afwijking geduid is als incidenteel/structureel (I/S), is nader te bepalen of en welke structurele componenten hiervan deel uitmaken.

Toelichting voordelen**1. Personeelslasten: voordeel € 145.000 (incidenteel/structureel)**

Bij de personele lasten is een incidenteel positief voordeel van € 145.000. Dit wordt veroorzaakt door het niet of later invullen van vacatureruimte. In het najaar van 2019 is een definitief formatie-overzicht opgesteld en zijn vacatures opnieuw uitgezet, waardoor in het voorjaar 2020 de formatie op de gewenste hoogte is.

3. Bedrijfskosten: voordeel € 118.000 (incidenteel/structureel)

Het positieve voordeel van € 118.000 bij de bedrijfskosten wordt verklaard door de kosten van de OvDG-taken en de projectkosten. De afspraken inzake de OvDG-taken zijn gedurende 2019 afgerond, waardoor deze niet het gehele jaar op de begroting van de GHOR hebben gedrukt, terwijl hiermee wel rekening was gehouden bij het opstellen van de begroting. De projectkosten zijn achtergebleven op de begroting, doordat geplande projecten niet zijn uitgevoerd als gevolg van het niet op sterkte zijn van de formatie.

4. Overige baten en vrijval: voordeel € 206.000 (incidenteel/structureel)

De overige baten en vrijval van € 206.000 betreft met name een vrijval van de algemene reserve van de Veiligheidsregio Brabant Noord ten behoeve van de GHOR als gevolg van een AB besluit.

Incidentele Baten en Lasten > € 50.000 GHOR

Artikel 28, lid c van het BBV schrijft voor dat in de programmarekening een overzicht wordt opgenomen van de incidentele baten en lasten.

In 2019 werden door de GHOR in deze categorie geen afwijkingen gerapporteerd.

MKOB

Analyse resultaat 2019 ten opzichte van begroting MKOB		bedragen * €1.000		
		Nadeel	Voordeel	I/S
1	personeel		99	I/S
2	Opleiding en vorming		84	I/S
3	Huisvesting		329	I/S
4	Vervoer		1	I
5	Verbinding en automatisering	831		I/S
6	Operationeel	70		I/S
7	Beheer		61	S
8	Overige			
9	Opbrengsten		368	I
10	Beschikking reserve	15		I
Totaal analyse GMC		916	942	
Per saldo			26	

Uit de tabel blijkt dat het boekjaar 2019 met een positief exploitatieresultaat afsluit van € 25.000. In dit exploitatieresultaat zijn de baten en lasten ad € 368.000 verwerkt als gevolg van uitstel van de migratie Implementatie Vernieuwde C2000 (IVC). Indien de lasten en baten van het IVC geëlimineerd worden uit het exploitatieresultaat 2019 dan blijft het exploitatieresultaat ongewijzigd. Het positieve exploitatieresultaat wordt met name veroorzaakt doordat enerzijds de personeelslasten en huisvestingslasten lager zijn en anderzijds de kosten voor verbindingen en automatisering hoger zijn dan begroot.

Concreet hebben vooral onderstaande factoren invloed op het positieve exploitatieresultaat van de MKOB.

Toelichtingen op afwijkingen (groter dan € 25.000)

Lasten

1. Personeel: voordeel € 99.000 (incidenteel)

De begroting is gebaseerd op het samenvoegingsplan. Het voordeel op deze begroting wordt veroorzaakt doordat er in 2019 bij het MKOB minder medewerkers werkzaam zijn geweest maar wel tegen een hoger tarief dan begroot. De vacature voor de beleidsmedewerker innovatievraagstukken is niet ingevuld. Daarnaast zijn werkzaamheden verschoven van centraal naar lokaal en worden de kosten daarvan niet meer op personeelslasten verantwoord maar op kosten voor automatisering en verbindingen. Door het uitstel van de migratie naar IVC is de meldkamer Oost Brabant pas in april 2019 verhuisd naar de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch. Hierdoor was het noodzakelijk om extra capaciteit in te huren. Doordat het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) deze lasten heeft vergoed zijn de lasten ook als opbrengst verantwoord en hebben deze geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

2. Opleidingen: voordeel € 84.000 (incidenteel)

Er zijn in 2019 geen opleidingslasten geweest. Dit komt doordat de opleidingen die gevolgd zijn extern gefinancierd waren. Daarnaast is door de verhuizing en de ontwikkelingen rondom de meldkamers weinig ruimte en noodzaak tot het volgen van opleidingen geweest.

3. Huisvesting: voordeel €329.000 (incidenteel/structureel)

Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de begroting gebaseerd is op het samenvoegingsplan. In de realisatie zijn de huisvestingslasten lager dan in de begroting van het samenvoegingsplan doordat:

- De gerealiseerde verbouwingslasten lager zijn dan ingeschat in het samenvoegingsplan
- Er geen rentelasten over de investering in rekening gebracht worden
- De afschrijvingstermijnen (langere afschrijvingstermijnen) van de politie gewijzigd zijn.
- De beheerlasten voor pand lager zijn dan ingeschat in het samenvoegingsplan.

Doordat de migratie van IVC werd uitgesteld is de meldkamer Oost Brabant pas in april 2019 verhuisd naar de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch. Hierdoor zijn er dubbele huisvestingslasten geweest over de eerste 4 maanden van 2019. Deze lasten zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) aan het MKOB vergoed en als opbrengst verwerkt in het exploitatieresultaat. Daarom hebben deze geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

5. Automatisering en verbindingen: nadeel € 831.000 (incidenteel/structureel)

Voor de begroting is het samenvoegingsplan aangehouden. De meldkamer Oost-Brabant is de tweede meldkamer die aangesloten is op het landelijke rekencentrum. Dit maakte dat er bij het opstellen van het samenvoegingsplan geen reëel beeld kon worden geschetst van de door te belasten automatiserings- en verbindingenlasten. Vandaar dat in de begroting die werd opgenomen in het samenvoegingsplan een inschatting is gemaakt van deze lasten. Deze inschatting is gebaseerd op de historische gegevens van de meldkamers in Den Bosch en Eindhoven. Gezien de landelijk verplichte taakstelling met

betrekking tot synergievoordelen is hierbij uitgegaan van een geschat voordeel van € 550.000. In de realisatie blijkt dit ingeschatte synergievoordeel niet gerealiseerd te zijn. Hier is een aantal oorzaken voor aan te wijzen:

- Allereerst is er sprake van een schaalvergroting binnen de meldkamer Oost-Brabant. Zo is er een significant groter aantal meld- en beheertafels dan in de voormalige meldkamers, is er een grotere opschalingsruimte en heeft er optimalisatie van middelen plaatsgevonden. Er is bijvoorbeeld ten behoeve van toekomstvastheid geïnvesteerd in A/V-middelen. Het nadeel hierdoor is € 387.000
- Daarnaast zijn de beheerslasten (IV/ICT) van de MKOB gestegen. Dit wordt onder meer veroorzaakt door de bovengenoemde schaalvergroting
- Een andere oorzaak is gelegen in het verschuiven van de beheerstaken van regionaal naar landelijk niveau. Hierdoor vindt er een verschuiving plaats van personeelslasten naar automatiserings- en verbindingen van € 75.000.

Door het uitstel van de migratie naar IVC is de meldkamer Oost Brabant pas in april 2019 verhuisd naar de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch, waardoor het noodzakelijk was om contracten te verlengen. Hierdoor zijn er dubbele automatiserings- en verbindinglasten geweest van € 54.000. Deze dubbele lasten zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) aan het MKOB vergoed en als opbrengst verwerkt in het exploitatieresultaat en hebben daarom geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

6. Operationeel: nadeel € 70.000 (structureel)

De operationele lasten betreffen de reis- en verblijflasten van het personeel, welke ten onrechte niet begroot waren.

7. Beheer: voordeel € 61.000 (structureel)

Voor de reguliere bedrijfsvoering is minder deskundigheid ingehuurd dan ingeschat.

Baten

8. Baten uitstel migratie IVC: € 368.000 voordeel (incidenteel)

In 2018 is er door het ministerie van Justitie en Veiligheid een vergoeding verstrekt voor de extra lasten als gevolg van het uitstel van de migratie IVC. Door het uitstel van de migratie naar IVC is de MKOB pas in april 2019 verhuisd naar de verbouwde locatie aan de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch, waardoor er in 2019 ook extra lasten gemaakt zijn. Ook deze zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid aan het MKOB vergoed en verwerkt in het exploitatieresultaat.

Incidentele Baten en Lasten > € 50.000 MKOB

Artikel 28, lid c van het BBV schrijft voor dat in de programmarekening een overzicht wordt opgenomen van de incidentele baten en lasten.

Incidentele Baten en Lasten 2019 > € 50.000 MKOB		bedragen * € 1.000	
		Nadeel	Voordeel
2	Huisvesting	198	
4	verbinding en automatisering	55	
8	Opbrengsten		368
9	Beschikking reserve		32
Totaal analyse (> € 50.000) GMC		253	400
Per saldo			147

Uit bovenstaand overzicht kan worden afgeleid dat in de jaarrekening 2019 van MKOB een voordeel van € 147.000 is ontstaan op incidentele kosten. De toelichting is opgenomen bij de analyse van het resultaat hierboven.

5.4 Baten en lasten per taakveld

Totaaloverzicht Baten en lasten per taakveld Brandweer Brabant-Noord												bedragen * €1.000	
	Begroting 2019 Primair			Begroting 2019 na wijziging			Werkelijk 2019			Werkelijk 2018			
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
0. Bestuur en ondersteuning													
0.4 Overhead	198	9.391	-9.193	268	8.950	-8.682	155	8.671	-8.515	104	9.155	-9.051	
0.5 Treasury		430	-430		374	-374		375	-375	4	363	-359	
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Subtotaal	198	9.821	-9.623	268	9.324	-9.056	155	9.046	-8.890	108	9.518	-9.411	
1. Veiligheid													
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	38.317	28.710	9.607	39.453	29.378	10.075	39.811	29.880	9.931	35.363	27.034	8.329	
Subtotaal	38.317	28.710	9.607	39.453	29.378	10.075	39.811	29.880	9.931	35.363	27.034	8.329	
Totaal taakvelden	38.515	38.530	-16	39.721	38.702	1.019	39.966	38.926	1.040	35.471	36.552	-1.082	
Resultaat voor bestemming	38.515	38.530	-16	39.721	38.702	1.019	39.966	38.926	1.040	35.471	36.552	-1.082	
Mutaties reserves	41	25	16	455	825	-370	837	829	8	4.618	3.623	995	
Resultaat na bestemming	38.556	38.555	-	40.175	39.527	649	40.803	39.755	1.048	40.089	40.175	-87	
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultaat na belasting	38.556	38.555	-	40.175	39.527	649	40.803	39.755	1.048	40.089	40.175	-87	

Totaaloverzicht Baten en lasten per taakveld GHOR Brabant-Noord												bedragen * €1.000	
	Begroting 2019 Primair			Begroting 2019 na wijziging			Werkelijk 2019			Werkelijk 2018			
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
0. Bestuur en ondersteuning													
0.4 Overhead	434	434	-	237	237	-	237	237	-	229	229	-	
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	28	-	28	-	-	-	
Subtotaal	434	434	-	237	237	-	265	237	28	229	229	-	
1. Veiligheid													
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.078	2.078	-	1.783	1.783	-	1.312	1.518	-206	1.571	1.571	-	
Subtotaal	2.078	2.078	-	1.783	1.783	-	1.312	1.518	-206	1.571	1.571	-	
Totaal taakvelden	2.512	2.512	-	2.020	2.020	-	1.577	1.755	-178	1.800	1.800	-	
Resultaat voor bestemming	2.512	2.512	-	2.020	2.020	-	1.577	1.755	-178	1.800	1.800	-	
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	178	-	178	-	-	-	
Resultaat na bestemming	2.512	2.512	-	2.020	2.020	-	1.755	1.755	-	1.800	1.800	-	
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultaat na belasting	2.512	2.512	-	2.020	2.020	-	1.755	1.755	-	1.800	1.800	-	

Totaaloverzicht Baten en lasten per taakveld MKOB (Brabant-Noord)												bedragen * €1.000	
	Begroting 2019 Primair			Begroting 2019 na wijziging			Werkelijk 2019			Werkelijk 2018			
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
0. Bestuur en ondersteuning													
0.4 Overhead	-	499	-499	-	499	-499	-	440	-440	-	364	-364	
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	368	-	368	-	-	-	
Subtotaal	-	499	-499	-	499	-499	368	440	-72	-	364	-364	
1. Veiligheid													
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.766	4.314	452	4.766	4.314	452	4.766	4.700	66	5.634	3.764	1.870	
Subtotaal	4.766	4.314	452	4.766	4.314	452	4.766	4.700	66	5.634	3.764	1.870	
Totaal taakvelden	4.766	4.813	-47	4.766	4.813	-47	5.134	5.140	-6	5.634	4.128	1.506	
Resultaat voor bestemming	4.766	4.813	-47	4.766	4.813	-47	5.134	5.140	-6	5.634	4.128	1.506	
Mutaties reserves	47	-	47	47	-	47	32	-	32	410	276	134	
Resultaat na bestemming	4.813	4.813	-	4.813	4.813	-	5.166	5.140	25	6.044	4.404	1.640	
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultaat na belasting	4.813	4.813	-	4.813	4.813	-	5.166	5.140	25	6.044	4.404	1.640	

Totaaloverzicht Baten en lasten per taakveld Bevolkingszorg (Brabant-Noord)												bedragen * €1.000	
	Begroting 2019 Primair			Begroting 2019 na wijziging			Werkelijk 2019			Werkelijk 2018			
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
0. Bestuur en ondersteuning													
0.4 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Subtotaal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. Veiligheid													
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	450	444	5	452	408	44	452	424	28	436	370	66	
Subtotaal	450	444	5	452	408	44	452	424	28	436	370	66	
Totaal taakvelden	450	444	5	452	408	44	452	424	28	436	370	66	
Resultaat voor bestemming	450	444	5	452	408	44	452	424	28	436	370	66	
Mutaties reserves	-	5	-5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultaat na bestemming	450	450	-	452	408	44	452	424	28	436	370	66	
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultaat na belasting	450	450	-	452	408	44	452	424	28	436	370	66	

Totaaloverzicht Baten en lasten per taakveld Veiligheidsregio Brabant-Noord												bedragen * €1.000	
	Begroting 2019 Primair			Begroting 2019 na wijziging			Werkelijk 2019			Werkelijk 2018			
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
0. Bestuur en ondersteuning													
0.4 Overhead	632	10.324	-9.692	505	9.686	-9.181	392	9.348	-8.956	333	9.748	-9.415	
0.5 Treasury	-	430	-430	-	374	-374	0	375	-375	4	363	-359	
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	396	-	396	-	-	-	
Subtotaal	632	10.754	-10.122	505	10.060	-9.555	788	9.723	-8.935	337	10.111	-9.774	
1. Veiligheid													
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	45.611	35.546	10.065	46.455	35.883	10.571	46.341	36.522	9.819	43.005	32.740	10.265	
Subtotaal	45.611	35.546	10.065	46.455	35.883	10.571	46.341	36.522	9.819	43.005	32.740	10.265	
Totaal taakvelden	46.243	46.300	-57	46.959	45.943	1.016	47.129	46.245	885	43.341	42.851	491	
Resultaat voor bestemming	92.485	46.300	-57	46.959	45.943	1.016	47.129	46.245	885	43.341	42.851	491	
Mutaties reserves	88	30	57	502	825	-323	1.046	829	217	5.028	3.899	1.129	
Resultaat na bestemming	92.573	46.330	-	47.461	46.768	693	48.176	47.074	1.102	48.369	46.750	1.619	
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultaat na belasting	92.573	46.330	-	47.461	46.768	693	48.176	47.074	1.102	48.369	46.750	1.619	
Onbenutte voorschotten VR							946	-	946	718	-	718	
Onbenutte voorschotten GGD							51	-	51	36	-	36	
Totaal gerealiseerd saldo							49.172	47.074	2.098	49.123	46.750	2.373	

5.5 Single information single audit

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties			
SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019			
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: A2 / 01</i> € 6.904.902

BDUR 2019		bedragen * € 1	
	BBN	GHOR	Totaal
1e kwartaal	1.307.530	303.331	1.610.861
2e kwartaal	1.307.530	303.331	1.610.861
3e kwartaal	1.307.530	303.331	1.610.861
4e kwartaal	1.307.530	303.331	1.610.861
Loon- en prijsbijstelling / herverdelingseffect	106.064		106.064
			-
TOTAAL	5.336.184	1.213.324	6.549.508

De totale bijdrage voor Veiligheidsregio Brabant-Noord op grond van de BDUR bedraagt € 6.549.508, inclusief een extra bijdrage ter hoogte van € 106.064 toegekend als loonbijstelling 2019. Deze bijstelling werkt structureel door.

5.6 Controleverklaring

Deloitte Accountants B.V.
Amerikalaan 110
6199 AE Maastricht Airport
Postbus 1864
6201 BW Maastricht
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9901
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Algemeen Bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord

VERKLARING OVER DE IN DE JAARVERANTWOORDING OPGENOMEN JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 (onderdeel 5 van de jaarverantwoording aangeduid met titelhoofd 'Jaarrekening' zoals opgenomen op pagina 49 tot en met 83) van het Algemeen Bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van het Algemeen Bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord op 31 december 2018 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 2018 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, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2018.
- Het overzicht van baten en lasten over 2018.
- De toelichtingen op de balans en het overzicht van baten en lasten inclusief een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.
- De bijlage met het overzicht van de baten en lasten per taakveld.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op (7 november 2018) en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.
Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

10.4 GR

Wij zijn onafhankelijk van het Algemeen Bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 462.500, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, 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 2018. Wij houden ook rekening met 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 de € 115.600 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 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.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARVERANTWOORDING OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverantwoording andere informatie, die bestaat uit:

- Het voorwoord.
- Hoofdstuk 1 tot en met 4 van het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- Bijlagen 1 tot en met 4.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

10.4 GR

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 voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur 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 Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het Algemeen 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 opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

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 organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het algemeen bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Algemeen bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

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 fouten of fraude 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het

10.4 GR

Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 november 2018 en het Controleprotocol WNT 2018, 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 het dagelijks bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. 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 een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- 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 de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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.

Maastricht Airport, 3 juli 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: L.M.M.H. Banser RA RC EMFC

10.4 GR

Bijlage 1: BBN – Kengetallen Inkoop

Doorlopen Inkooptrajecten 2019	
Omschrijving	Bedrag aanbesteding incl. BTW
Realistisch Oefenen	€ 2.297.000
Redgereedschap	€ 1.200.000
Tankpassen en brandstof	€ 880.000
Financieel systeem software	€ 820.000
Levensreddend handelen	€ 440.000
Algemeen hardware contract	€ 300.000
Inhuur tijdelijke teamleider I&A	€ 180.000
Bouwbegeleidingsbureau nevenlocatie en post Zeeland	€ 180.000
Explosie gevaarmeters	€ 112.000
Uitbesteden leergang manschap en bevelvoerder	€ 106.000
Midlife update Hoogwerker	€ 100.000
Virtueel oefen systeem	€ 91.000
Sanitaire voorzieningen	€ 80.000
Bouwbegeleidingsbureau kazernes Oeffelt	€ 78.650
Inhuur projectleider implementatie financieel systeem	€ 73.000
Kerstpakketten	€ 60.000
Brandweerslangen	€ 60.000
Vloerbedekking kooikerweg	€ 60.000
Inhuur projectleider programma Informatie Gestuurde Veiligheid	€ 60.000
Inhuur P&O medewerkers	€ 54.000
Programma Veiligheids Informatieknooppunt	€ 48.000
Telefooncentrale en beheer smartphones	€ 47.000
Inhuur ondersteuning Risicobeheersing	€ 46.000

Contractverplichtingen n.a.v. doorlopen Europese aanbestedingen	
Omschrijving	Bedrag incl. BTW
Contract ICT outsourcing (incl wan verbindingen)	€ 1.950.000
Contract Realistisch Oefenen	€ 1.148.500
Contract Tankpassen en brandstof	€ 888.000
Contract Financieel systeem	€ 820.000
Contracten Schoonmaak	€ 370.000
Contract Hardware	€ 300.000
Contracten Energie (gas en electriciteit)	€ 280.000
Contract VMS	€ 220.000
Contracten Training levensreddend handelen	€ 176.000
Contract Arbodienst	€ 150.000
Contract Materieel/materiaal verzekeringen	€ 131.500
Contract Personele verzekeringen	€ 131.500
Contract E-HRM	€ 104.400
Contract Warme drankenautomaten en Ingrediënten	€ 62.000
Contract Multifunctionals en printers	€ 60.000
Contract Mobiele abonnementen en data	€ 36.000

Bijlage 2: BBN – Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2019

Doel van deze bijlage is een actueel beeld te geven van de investeringen en kredieten die zijn gevoteerd en in hoeverre deze kredieten kunnen worden overgeheveld naar 2020. Daarnaast worden de grote afwijkingen toegelicht op de gerealiseerde investeringen in 2019. In de tabel hieronder een recapitulatie van de investeringsbedragen per afdeling.

Omschrijving Investering BBN-BZ	Primair	Investerings	Wijzigingen	Investerings	Uitgaven	Uitgaven OHW	Restant	Vrijval	Overheveling
	Investerings Krediet	Investerings Krediet	Berap	Krediet (na wijziging)	Realisatie excl OHW 2019	2019	2019	2019	Krediet
	1-1-2019	1-1-2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	2019	2020 e.v.
Materieel	5.808.209	1.933.926	3.039.478	4.973.404	2.844.425	605	2.128.374	-114.868	2.013.506
Huisvesting	49.555.692	820.000	48.730.835	49.550.835	5.787.247	71.738	43.691.850	-85.271	43.606.579
ICT-DIV	848.242	-	763.312	763.312	247.987	83.876	431.449	4.167	435.616
Totaal	56.212.143	2.753.926	52.533.625	55.287.551	8.879.659	156.219	46.251.673	-195.972	46.055.701

Een aantal investeringen zijn opgestart in 2019 maar nog niet volledig afgerond. Dit krijgt zijn beslag in 2020. Hieronder staat per afdeling een opsomming van deze investeringen met een toelichting over de voortgang. Tevens is er een aanvullende toelichting opgenomen voor de afgewikkelde investeringen waarvan het budget aanzienlijk overschreden is. De investeringen die afgerond zijn worden alleen toegelicht indien er een significante afwijking ten opzichte van het geraamde krediet bestaat.

Materieel

Voor de investeringen in materiaal draaien we proactief mee in de begrotingscyclus en zijn we op tijd met het aanleveren van onze financiële gegevens op het gebied van de (her)investeringen van materieel en materiaal.

Dit betekent dat we na het vaststellen van het investeringsplan 2020-2023 in de programmabegroting, in 2019 al bestellingen kunnen plaatsen voor het jaar 2020. Het directe resultaat hiervan is dat voertuigen nu ook daadwerkelijk in het jaar vervangen worden waarin deze vervanging gepland is.

Verder is er een meerjarig investeringsplan (2019 – 2035) opgesteld waarin alle (her)investeringen en de vervangingsplanning zijn vastgelegd. In 2019 zijn een aantal kredieten geheel afgerond waarvan het saldo vrij komt te vallen (zie onderstaand overzicht).

GRB nummer	Omschrijving Investering BBN-BZ	Totaal	Investerings	Wijzigingen	Investerings	Uitgaven	Restant	Vrijval	Overheveling	
		Investerings Krediet	Investerings Krediet	Krediet	Krediet (na wijziging)	Realisatie excl OHW 2019	2019	2019	Krediet	
	MATERIEEL	1-1-2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	2019	2020 e.v.	
717203	WVD 8x update teams	80.000	80.000	80.000		605	79.395		79.395	
718201	Hydraulisch redgereedschap	375.870	30.714	345.156	375.870		375.870		375.870	
718202	Standaardbepakingsmaterialen	310.461	200.000	110.461	310.461	107.770	202.691		202.691	
718203	Ademluchtmateriaal	372.967	268.432	104.535	372.967	81.183	291.784		291.784	
718204	Uitrukpakken	1.360.130	16.000	1.344.130	1.360.130	1.405.002	-44.872	44.872	0	
718205	Werkplaatsuitrusting	300.000	100.000	200.000	300.000		300.000		300.000	
718208	Pagers	170.839		170.839	170.839	98.644	72.195		72.195	
718211	Skull mikes objectportofoons	300.000		300.000	300.000	241.191	58.809	-58.809	0	
719207	Portofoons spraakverbetering	75.000		75.000	75.000		75.000		75.000	
718222	Dienstvoertuigen PM (3x) en T-VRT (1x)	356.450	186.030	170.420	356.450	84.378	272.072		272.072	
719203	Dienstvoertuigen DB (2x)	86.242		86.242	86.242		86.242	-86.242	-	
718204	Dienstvoertuigen DB (1x)									
718205	Haakarmvoertuig met kraan	255.000		255.000	255.000	237.500	17.500	-17.500	-0	
718206	Redvoertuig update (OSS)	110.000		110.000	110.000		110.000		110.000	
718207	TS4x2 (3x)	1.027.500	685.000	-274.263	410.737	411.175	-438	438	-0	
718208	TS4x4 (1x)	363.250	363.250	-218.042	145.208	145.361	-153	153	-0	
718211	Duikmateriaal	84.500	84.500		84.500		84.500		84.500	
718212	Meetapparatuur	150.000		150.000	150.000		150.000		150.000	
718220	ADMS apparatuur	30.000		30.000	30.000	32.220	-2.220	2.220	-0	
Totaal		5.808.209	1.933.926	3.039.478	4.973.404	2.844.425	605	2.128.374	-114.868	2.013.506

Toelichting per investering:

717203 WVD update teams

Deze investering is niet in 2019 uitgevoerd. Inmiddels is de ketenregisseur aangesteld en is de verwachting dat halverwege 2020 het nieuwe beleid op IBGS is vastgesteld. Het budget wordt daarna ingezet om de WVD-teams te updaten. Budget wordt doorgezet naar 2020.

718201 Redgereedschap

In 2019 is de Europese aanbesteding voor nieuw hydraulisch redgereedschap gerealiseerd. Echter, door een kort geding van een van de aanbestedende partijen zijn de werkzaamheden rondom de uitrol van de nieuwe apparatuur uitgesteld. De apparatuur wordt daarom pas in 2020 uitgerold. Betreffende budget dient overgezet te worden naar 2020.

718202 Standaardbepakkingsmaterialen

Inmiddels zijn de standaardbepakkingslijsten van de verschillende voertuigtypen gereed en vindt in 2020 een inhaalslag plaats. Het restant budget dient overgezet te worden naar 2020.

718203 Ademlucht

Restant budget wordt alleen uitgegeven als dit nodig is naar aanleiding van afkeur of aanverwante omstandigheden. Restant budget wordt overgeheveld naar 2020 en toegevoegd aan het budget wat benodigd is voor de realisatie van de Europese aanbesteding (in voorbereiding).

718204 Uitrakkleding

De overschrijding bij uitrakkleding is ontstaan doordat er bij de uitrol van de kleding de gehanteerde maattabel in de praktijk te krap bleek te zijn. Als gevolg daarvan moesten er meer maten worden gehanteerd dan in eerste instantie was voorzien. Verder bleek het aantal opstappers op de verschillende kazernes groter te zijn dan in eerste instantie was ingeschat, omdat de personeelsregistratie niet voorziet in de juiste rapportages.

718205 Werkplaatsuitrusting

Dit bedrag is beschikbaar voor de tijdelijke werkplaats in de kazerne Vught voor (Oud) West. Dit project is inmiddels weer opgestart en de realisatie zal in juni 2020 plaatsvinden. Het restant budget dient overgezet te worden naar 2020.

718208 Pagers

Dit project kent een lange doorlooptijd. Inmiddels zijn er 24 kazernes aangesloten op Precom. In februari 2020 wordt gestart met de 3^e tranche, dan worden nogmaals 6 kazernes aangesloten op Precom. Het restant budget dient overgezet te worden naar 2020.

718211 Portofoons/Skull mics

Dit project is afgerond. Restant budget kan retour naar de algemene middelen. In de onderhandelingen met de leverancier is een retourbedrag bedongen voor de apparatuur die teruggegeven is. Dat verklaart het restant budget.

719207 Portofoons spraakverbetering

De bestelling vanuit dit project is afgerond. In 2020 worden de spullen geleverd en vindt de facturering plaats. Op grond daarvan budget overzetten naar 2020.

718222 Dienstvoertuigen PM

De 3 trekkende voertuigen voor de posten Heusden, Grave en Cuijk zijn besteld en worden in 2020 geleverd. Het restant budget dient overgezet te worden naar 2020.

719203 Dienstvoertuigen DB

De 2 dienstbussen voor Mill en Vierlingsbeek komen te vervallen. In de plaats hiervan worden hier oude ROL-voertuigen geplaatst (Yeti's) die uit de uitruk gaan, maar nog niet zijn afgeschreven. Het beschikbare gestelde budget kan retour naar de algemene middelen. Het dienstvoertuig voor de post Grave is besteld en wordt in 2020 geleverd. Het budget voor dit voertuig wordt opgenomen in de begrotingswijziging 2020.

718227 Haak arm voertuig met kraan

Voertuig is geleverd en afgewerkt, budget kan afgesloten worden.

719208 Redvoertuig update Oss

Voertuig is gereed en afgewerkt. De rekening is in 2020 ontvangen, budget moet daarom wel overgezet worden.

719204 Duikmaterieel

Bestellingen zijn gedaan en afgeleverd in 2020. Het budget dient overgezet te worden naar 2020.

719205 Meetapparatuur

In 2019 is de aanbesteding voor nieuwe meetapparatuur gerealiseerd. Echter, door een kort geding van een van de aanbestedende partijen zijn de werkzaamheden rondom de uitrol van de nieuwe apparatuur uitgesteld. De apparatuur wordt daarom pas in 2020 uitgerold. Betreffende budget dient overgezet te worden naar 2020.

Huisvesting

Afgelopen jaren is een groot deel van de inventarissen op de kazernes in beeld gebracht. Op basis van deze informatie kunnen (her)investeringsplannen worden opgesteld. In het kader van de visie op kantoorhuisvesting zijn projecten gestart voor de bouw van een centraal kantoor in 's-Hertogenbosch en een logistiek steunpunt in Zeeland. Eind 2019 is een deel van de kazernes in eigendom overgedragen aan de veiligheidsregio. In 2020 worden de overige kazernes overgedragen.

GRB nummer	Omschrijving Investering BBN-BZ	bedragen * €1								
		Totaal Investerings Krediet	Investerings Krediet	Wijzigingen Krediet	Investerings Krediet (na wijziging)	Uitgaven Realisatie excl OHW 2019	Uitgaven OHW 2019	Restant	Vrijval	Overheveling Krediet
		1-1-2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	2019	2020 e.v.	
HUISVESTING										
716402	Post Rosmalen renovatie keuken	7.500		7.500	7.500		9.138	-1.638	1.638	0
718401	Inventaris vervangingsinvesteringen regiobreed	187.192	45.000	142.192	187.192		133.141	54.051		54.051
718402	Registratie wassen uitrukkleding	100.000		95.143	95.143		9.830	85.313	-85.313	0
	Nieuwbouw kazernes Uden: lokaal, inventaris en inrichting		160.000	-160.000	-					-
	Nieuwbouw kazernes Uden: autowerkplaats, arbeidshygiëne		220.000	-220.000	-					-
	Nieuwbouw kazernes Uden: ademluchtwerkplaats		300.000	-300.000	-					-
	Nieuwbouw kazernes Uden: kantoor		95.000	-95.000	-					-
719403	Post Boxtel renovatie kazernes	25.000		25.000	25.000	10.104		14.896	-14.896	-0
719402	Post Heeswijk-Dinther renovatie kazernes	25.000		25.000	25.000	38.300		-13.300	13.300	-0
719444	Nieuwbouw Kantoor: Plevierstraat	18.052.000		18.052.000	18.052.000			18.052.000		18.052.000
719443	Nieuwbouw kazernes: Oeffelt	1.656.000		1.656.000	1.656.000		22.234	1.633.766		1.633.766
719440	Nieuwbouw kazernes Uden	4.372.000		4.372.000	4.372.000		49.504	4.322.496		4.322.496
719442	Nieuwbouw kazernes (incl. nevenlocatie): Zeeland	6.582.000		6.582.000	6.582.000			6.582.000		6.582.000
719441	Aankoop perceel Zeeland	1.031.000		1.031.000	1.031.000			1.031.000		1.031.000
719430	Overname brandweerkazernes gemeenten	17.518.000		17.518.000	17.518.000	5.586.735		11.931.265		11.931.265
	Totaal	49.555.692	820.000	48.730.835	49.550.835	5.787.247	71.738	43.691.850	-85.271	43.606.579

Toelichting per investering:

718402 Registratie wassen uitrukkleding

Het project is afgerond en het budget kan afgesloten worden. Het beschikbaar gestelde budget is maar voor een klein gedeelte uitgegeven, omdat het project kon aansluiten bij een softwarepakket dat al door onze organisatie gebruikt werd.

719403 Post Boxtel, renovatie kazernes

Renovatie van de post Boxtel is afgerond. Restant werkzaamheden worden meegenomen na 2024 in het meerjarenonderhoudsplan van de kazernes. Budget kan worden afgesloten.

719402 Post HD, renovatie kazernes

Renovatie van de post Heeswijk-Dinther is afgerond. Budget kan worden afgesloten. Overschrijding is ontstaan door aanvullende werkzaamheden die in de lijn lagen van de geplande renovatie en niet uitgesteld konden worden.

Huisvesting algemeen

De beschikbaar gestelde huisvestingsbudgetten voor 2019 moeten overgezet worden naar 2020. Deze projecten kennen een doorlooptijd van meerdere jaren.

Informatisering en Automatisering

Op het gebied van informatisering en automatisering is het AFAS-HRM systeem in 2019 in gebruik genomen. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor de ingebruikname van een nieuw financieel systeem van AFAS. Per 1 januari 2020 is gestart met de financiële administratie. Dit wordt in de loop van het jaar uitgebreid met de inkoopmodule, verplichtingenregistratie en rapportages.

Tevens zijn de mobiele telefoons eind 2019 vervangen.

GRB nummer	Omschrijving Investering BBN-BZ	bedragen * €1								
		Totaal Investerings Krediet	Investerings Krediet	Wijzigingen Krediet	Investerings Krediet (na wijziging)	Uitgaven Realisatie excl OHW 2019	Uitgaven OHW 2019	Restant	Vrijval	Overheveling Krediet
		1-1-2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	2019	2020 e.v.	
INFORMATISERING & AUTOMATISERING										
717451	HRM-en salarissysteem	100.000		15.070	15.070	29.155		-14.085	14.085	0
718210	Uitbreiding operationele informatievoorziening	66.817		66.817	66.817	56.899		9.918	-9.918	-0
719451	Laptops 65x	42.250		42.250	42.250			42.250		42.250
719452	Mobiele telefoons 350X	218.750		218.750	218.750	161.932		56.818		56.818
719453	Tablets 125x	81.250		81.250	81.250			81.250		81.250
719454	Monitoren	14.175		14.175	14.175			14.175		14.175
719455	Financieel systeem	325.000		325.000	325.000		83.876	241.124		241.124
	Totaal	848.242	-	763.312	763.312	247.987	83.876	431.449	4.167	435.616

Toelichting per investering:

717451: Aanbesteding HRM- en Salarissysteem

Voortgang: in 2017 zijn de voorbereidingen van de aanbesteding in samenwerking met VRBZO van start gegaan. In 2018 is de opdracht aan AFAS gegund. In 2019 is de implementatie afgerond.

718210: Uitbreiding operationele informatievoorziening

Voortgang: in 2018 zijn vanuit dit investeringsbudget voor de 1^e fase van de pilot tablets ten behoeve van de ROL aangeschaft. In 2019 is de verdere uitrol van DOIV gerealiseerd waarbij alle repressieve voertuigen van een tablet zijn voorzien. De investering is hiermee afgerond en restantkrediet kan vrijvallen.

719451: Laptops 65x

Het devicesbeleid is nog niet vastgesteld en geformaliseerd. Daarnaast staat er een pilot gepland om tijd- en plaatsafhankelijk te werken, dit in relatie tot de nieuwbouw van de hoofd- en nevenvestiging.

719452: Mobiele telefoons 350x

De 'grote' vervanging van mobiele telefoons is uitgevoerd. Er zal nog een beperkte investering in mobiele telefoons gedaan worden in 2020. Ook wordt de telefooncentrale incl. inrichting en bediening op afstand meegenomen. Verder wordt de Micollab app nog geoptimaliseerd.

719453: Tablets 125x

Het devicesbeleid is nog niet vastgesteld en geformaliseerd. Daarnaast staat er een pilot gepland om tijd- en plaatsafhankelijk te werken, dit in relatie tot de nieuwbouw van de hoofd- en nevenvestiging.

719454: Monitoren

De levensduur van onze monitoren laat het toe om deze later te vervangen. Hierdoor verschuift de vervanging van de oude monitoren.

719455: Financieel systeem

Het nieuwe financiële systeem is in januari 2020 in gebruik genomen. Lopende het jaar wordt dit verder geoptimaliseerd. Denk hierbij aan rapportage, ontsluiting informatie aan budgethouders en de inkoopmodule/verplichtingenadministratie.

Bijlage 3: Lijst met afkortingen

AVLS	Automatisch Voertuigen Locatie Systeem
AC	Algemeen Commandant
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDUR	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen
BEVI	Besluit Externe Veiligheid Inrichtingen
BTEV	Besluit Transport Externe Veiligheid
BOPZ	Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen (wet)
BOT	Brandweer Opvang Team
BRZO	Besluit Risico's en Zware Ongevallen
BZ	Bevolkingszorg
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
COT	Instituut voor Veiligheid- en Crisismanagement
COO	Competentieverricht Opleiden op Officiersniveau
COPI	Commando Plaats Incident
CvD	Commandant van Dienst
CRIB	Centraal Registratie en Informatiebureau
DTO	Defensie Telematica Organisatie
EMU-saldo	Vordering-saldo Europese economisch Monetaire Unie
ESF	Europees Sociaal Fonds
GAGS	Geneeskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GMC	Gemeenschappelijk Meld Centrum
GMS	Gemeenschappelijk Meld Systeem
GPS	Global Position System (navigatie middels satelliet)
GRIP	Gecoördineerde Regionale IncidentenbestrijdingsProcedure
GWT	Groot water transport
HKZ	Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector
HIN/HON	Hoofd Informatie/Hoofd Ondersteuning Bevolkingszorg
HOvD	Hoofd Officier van Dienst
IFV	Instituut Fysieke Veiligheid
MKA	Meldkamer voor Ambulancezorg
MKB	Meldkamer Brandweer
MKOB	Meldkamer Oost-Brabant
MKOB	Meldkamer Politie
NMR	Nationaal Meetnet Radioactiviteit
OGS	Ongevalsbestrijding Gevaarlijke Stoffen
OMS	Openbaar brand Meld Systeem
OvD	Officier van Dienst
OIV	Officier Informatie Voorziening
OT	Operationeel Team
PBZO	Preventie Beleid Zware Ongevallen
PG	Publieke Gezondheid
PSHOR	Psychosociale Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RGF	Regionaal Geneeskundig Functionaris
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieuhygiëne
ROP	Regeling Operationele Procedures
ROL	Regeling Operationele Leiding
SMH	Spoedeisende Medische Hulpverlening
THV	Technische Hulpverlening
V&J	Veiligheid & Justitie
VR	Veiligheidsregio
VWS	Volksgezondheid Welzijn en Sport
WABO	Wet Algemene Bepalingen omgevingsrecht
WKR	Werkkostenregeling
WMB	Wet Milieu Beheer
WPG	Wet Publieke Gezondheid
WRO	Wet Ruimtelijke Ordening
WRZO	Wet Rampen en Zware Ongevallen
WVD	Waarschuwing- en VerkenningDienst
WVR	Wet veiligheidsregio's
ZiROP	Ziekenhuis Rampen Opvang Plan
AVLS	Automatisch Voertuigen Locatie Systeem