



VEILIGHEIDSREGIO  
BRABANT-NOORD

Veiligheidsregio Brabant-Noord  
Postbus 218  
5201 AE 's-Hertogenbosch

T 088 02 08 208



# Concept Jaarverantwoording 2014

*De Veiligheidsregio Brabant-Noord omvat de Brandweer, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie In De Regio, het Gemeenschappelijk Meldcentrum en Bevolkingszorg. In de veiligheidsregio werken 19 gemeenten, de GGD en de Nationale Politie met hen samen op het gebied van brandweertzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, meldkamers 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**

**Rapportstatus**  
CONCEPT

**Uitgave en redactie**  
Veiligheidsregio Brabant-Noord, maart 2015

**Fotoverantwoording**  
Brandweer Brabant-Noord

**Meer informatie**  
Veiligheidsregio Brabant-Noord  
Postbus 218  
5201 AE 's-Hertogenbosch  
088 02 08 208 info@brwbn.nl

## INHOUDSOPGAVE

Voorwoord .....	5
1. Terugblik op ontwikkelingen 2014 .....	7
1.1 Algemene Ontwikkelingen Veiligheidsregio .....	7
1.2 Brandweer Brabant-Noord .....	9
1.3 GHOR Brabant-Noord .....	10
1.4 GMC Brabant-Noord .....	10
1.5 Maatregelen 2014-2016 n.a.v. bestuursconferentie 2012 .....	11
1.6 Maatregelen 2015 n.a.v. bestuursconferentie 2014 .....	12
2. Algemene uitgangspunten .....	14
2.1 Technische uitgangspunten Jaarrekening 2014 .....	14
2.2 Gemeentelijke bijdrage 2014 .....	14
2.3 Compensabele BTW .....	14
3. Programma's .....	15
3.1 Incidentbestrijding .....	15
3.2 Risicobeheersing .....	18
3.3 Crisisbeheersing en Rampenbestrijding .....	20
3.4 Bedrijfsvoering, BBN .....	22
3.5 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio .....	28
3.6 Gemeenschappelijk Meldcentrum .....	32
4. Paragrafen .....	36
4.1 Weerstandsvermogen .....	36
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen .....	38
4.3 Financiering .....	38
4.4 Bedrijfsvoering .....	42
4.5 Verbonden partijen .....	44
5. Jaarrekening .....	45
5.1 Overzicht van baten en lasten .....	45
5.2 Balans .....	46
5.3 Toelichtingen op het Overzicht van baten en lasten en de Balans .....	50
Bijlage 1: Controleverklaring .....	75
Bijlage 2: Single information single audit .....	78
Bijlage 3: BBN – Kengetallen Inkoop .....	79
Bijlage 4: GHOR - Kengetallen .....	80
Bijlage 5: Topinkomens .....	82
Bijlage 6: Lijst met afkortingen .....	83



## Voorwoord

Voor u ligt de Jaarverantwoording over 2014. Hierin legt de Veiligheidsregio Brabant-Noord verantwoording af over de realisatie van de geformuleerde doelen in de Programmabegroting 2014 en de daarbij behaalde financiële resultaten.

De Jaarverantwoording is, zoals gebruikelijk, een co-productie van Brandweer Brabant-Noord, GHOR en GMC en is wederom met grote zorg samengesteld. Wat de vorm van de Jaarverantwoording betreft: 2014 is het eerste jaar waarin op de huidige wijze wordt gerapporteerd. Vanaf 2014 kent de Programmabegroting een andere opzet, die meer is geënt op herkenbare producten en diensten die de onderdelen van de veiligheidsregio leveren. Deze verandering leidt uiteraard ook tot een andere opzet van de Jaarverantwoording. Dit draagt bij aan de bedoeling van een Jaarverantwoording: op een transparante manier verantwoording afleggen over wat we als veiligheidsregio doen, maar vooral ook wat we niet of wellicht anders hebben gedaan.

Zoals alle geledingen van de overheid ontkomt ook de veiligheidsregio helaas niet aan het doorvoeren van bezuinigingen. Vanaf 2011 tot op heden hebben er verschillende bezuinigingsrondes plaatsgevonden die doorlopen tot en met het begrotingsjaar 2016. Het jaar 2014 stond in het teken van de op 12 maart gehouden bestuursconferentie. Daarbij stond de vraag centraal of bovenop de bestaande bezuinigingen nog verder zou kunnen worden bezuinigd. Tijdens de conferentie werd op basis van heldere analyses van gedachten gewisseld en uiteindelijk geconcludeerd dat het niet verantwoord is om verder te bezuinigen op de taakuitvoering van de brandweer. Dit zou namelijk grote gevolgen hebben voor de veiligheid van de burgers in Brabant-Noord. Ze zouden tevens een onevenredige inbreuk op de mogelijkheden van de vrijwillige en beroepsbrandweermedewerkers vormen om op een verantwoorde wijze uitvoering aan hun taken te kunnen geven. De burgemeesters in Brabant-Noord vinden het belangrijk dat de inzet van de veelal vrijwillige brandweermedewerkers en die van hun beroepscollega's voor de versterking van de zelfredzaamheid en het helpen van burgers in nood de waardering krijgt die deze verdient. Dit standpunt is in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 9 april 2014 bekrachtigd. Tevens werd besloten om binnen de begroting door herschikking van taken een bedrag van € 400.000 vrij te maken voor de uitvoering van dringende wettelijke taken waaraan door geld- en capaciteitsgebrek tot nu toe geen uitvoering kon worden gegeven. Daarnaast besloot het Algemeen Bestuur om € 50.000 te bezuinigen op de realisatie van GHOR-taken. Bij brief van 30 april 2014 heeft het Dagelijks Bestuur alle colleges van burgemeester en wethouders over de bezuinigingen geïnformeerd.

Graag spreek ik de wens uit dat als gevolg van het aantrekken van de economie in de komende jaren de neergaande budgettaire lijn kan worden omgebogen en de Veiligheidsregio Brabant-Noord in staat zal worden gesteld tenminste op het minimaal noodzakelijke niveau uitvoering aan haar maatschappelijk zo belangrijke wettelijke taken te geven.

's-Hertogenbosch, 25 maart 2015

*mr. dr. A.G.J.M. Rombouts,*  
*Voorzitter Veiligheidsregio Brabant-Noord*



## 1. Terugblik op ontwikkelingen 2014

Vanuit het perspectief van de Veiligheidsregio Brabant-Noord (VR) en de hiervan deel uitmakende Brandweer Brabant-Noord (BBN), de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie In De Regio Brabant-Noord (GHOR), het Gemeenschappelijk Meldcentrum (GMC) en de strategische veiligheidspartners wordt in dit hoofdstuk teruggekeken op de ontwikkelingen in 2014.

### 1.1 Algemene Ontwikkelingen Veiligheidsregio

Evaluatie Wet Veiligheidsregio's (Commissie Hoekstra)

In het najaar van 2013 is het eindrapport van de Evaluatiecommissie Wet veiligheidsregio's en het stelsel van rampenbestrijding en crisisbeheersing<sup>1)</sup> verschenen. In zijn beleidsreactie van 22 november 2013 hierop geeft de minister van Veiligheid en Justitie aan dat het uitgangspunt van verlengd lokaal bestuur voor de organisatie van de veiligheidsregio's zal worden gehandhaafd. Dit betekent dat de gemeenten opdrachtgevers en belangrijkste financiers van de veiligheidsregio's blijven. Verdere versterking van de betrokkenheid tussen met name de gemeenteraden en veiligheidsregio's zal worden gerealiseerd. De samenwerking tussen de veiligheidsregio's op het gebied van uniforme opschaling, informatie- en communicatievoorzieningen en kwaliteitszorg zal door middel van regelgeving worden afgedwongen. De minister kondigt tevens aan gebruik te zullen gaan maken van zijn wettelijke mogelijkheden tot het vaststellen van landelijke doelstellingen. Deze afspraken hebben in samenwerking met de veiligheidsregio's vorm gekregen in de *Strategische Agenda Versterking Veiligheidsregio's 2014 - 2016*. De minister ziet op dit moment geen meerwaarde in de opschaling naar 10 veiligheidsregio's naar analogie van de regionale eenheden van de Nationale Politie. De minister ziet sturende en regisserende rollen voor de directeur veiligheidsregio op het gebied van de versterking van de multidisciplinaire samenwerking en wil deze wettelijk regelen. De rol van de zogenaamde rijksheren<sup>2)</sup> waaronder de coördinerende rol van de Commissaris van de Koning bij het bevorderen van de samenwerking van rijksheren met veiligheidsregio's evenals de eventuele modernisering van het staatsnoodrecht worden onderzocht en zo nodig aangepast.

Versterking sturingsrelatie gemeenteraden op de veiligheidsregio

In september 2014 heeft de gemeenteraad van 's-Hertogenbosch voorstellen gedaan om de sturings- en verantwoordingsrelatie tussen de gemeenteraad en gemeenschappelijke regelingen zoals de veiligheidsregio te versterken. Concreet verzocht de gemeenteraad om:

1. de planning- en controlecycli van gemeenten en samenwerkingsverband te optimaliseren;
2. een jaarverslag op te stellen met een beleidsmatige terugkoppeling en deze ter informatie naar de gemeenteraden te sturen;
3. één keer in de 4 jaar een bijeenkomst te organiseren voor alle raadsleden van deelnemende gemeenten;
4. de bestuurlijke overleggen openbaar te maken via de websites van het samenwerkingsverband.

Verschillende gemeenteraden hebben adhesie betuigd aan deze voorstellen. Op verzoek van de coördinerend burgemeester afstemming gemeenschappelijke regelingen (burgemeester van Oss) is een gemeentelijke ontwikkelgroep onder voorzitterschap van de gemeentesecretaris van 's-Hertogenbosch ingesteld, die een voorstel voor Gemeentelijke Kaders voor de Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft opgesteld. Het concept van deze gemeentelijke kaders is begin 2015 ter consultatie aan de gemeenteraden en colleges van burgemeester en wethouders voorgelegd en zal medio 2015 in een definitieve versie ter vaststelling aan de gemeenteraden worden aangeboden. De gemeentelijke kaders houden een aantal doelstellingen in die de gemeenten in Brabant-Noord aan de veiligheidsregio opdragen. In deze doelstellingen zullen ook de gemeentelijke doelstellingen begrepen zijn op het gebied van de brandweezorg zoals deze ingevolge artikel 3a Wet veiligheidsregio's ten minste één maal in de vier jaar door de gemeenteraad moeten worden vastgesteld. In samenhang hiermee zal ook het wettelijk verplichte overleg over het Regionaal Risicoprofiel en het concept-regionaal beleidsplan met de gemeenteraden worden gevoerd. Bedoeling van de gemeentelijke kaders is om de inbreng van de gemeenteraden in het Regionaal Beleidsplan Veiligheidsregio Brabant-Noord 2016 – 2019 zowel meer vorm en inhoud te geven als te stroomlijnen.

Strategische Agenda Versterking Veiligheidsregio's 2014-2016

<sup>1)</sup> Commissie Hoekstra

<sup>2)</sup> Hoofden of directeuren van gedecentraliseerde rijksdiensten die met functionele taken op het gebied van crisisbeheersing zijn belast.

In samenhang met bovenstaande ontwikkelingen heeft het Veiligheidsberaad<sup>3)</sup> in het voorjaar van 2014 de Strategische Agenda Versterking Veiligheidsregio's 2014 – 2016 ontwikkeld. De doelstellingen "Water en evacuatie", "Continuïteit van de samenleving" en "Versterking risico- en crisisbeheersing bij stralingsincidenten" zijn door het Veiligheidsberaad gezamenlijk met het ministerie van Veiligheid en Justitie geformuleerd. De minister van Veiligheid en Justitie is bevoegd om landelijke doelstellingen voor de rampenbestrijding en crisisbeheersing vast te stellen en voert daartoe overleg met het Veiligheidsberaad. (artikelen 37 en 38 Wet veiligheidsregio's) Het Veiligheidsberaad zelf heeft de doelstellingen "Kwaliteit en vergelijkbaarheid", "Versterking bevolkingszorg" en "Versterking samenwerking veiligheidsregio's en defensie" vastgesteld. Deze doelstellingen worden uitgewerkt in projectplannen die samen met de veiligheidsregio's en andere betrokken partners in de komende jaren tot uitvoering zullen worden gebracht. De Strategische Agenda Versterking Veiligheidsregio's 2014 – 2016 en de hieraan verbonden projectplannen voor de uitwerking van genoemde doelstellingen zullen voorafgaande aan de besluitvorming door het Veiligheidsberaad – naar verwachting medio 2015 – eerst voor het geven van een zienswijze aan de besturen van de veiligheidsregio's worden voorgelegd. De doelstellingen van de Strategische Agenda Versterking Veiligheidsregio's zullen als landelijke doelstellingen worden meegenomen in het Regionaal Beleidsplan Veiligheidsregio Brabant-Noord 2016 – 2019 dat in 2015 wordt opgesteld en naar verwachting eind 2015 door het Algemeen Bestuur zal worden vastgesteld.

#### Programma Bevolkingszorg

De uitvoering van de rampenbestrijdings- en crisisbeheersingstaken op het gebied van bevolkingszorg is een gemeentelijke verantwoordelijkheid. De organisatie van de bevolkingszorgtaken is vastgelegd in het regionaal crisisplan. Medio 2013 heeft het Algemeen Bestuur de functiestructuur bevolkingszorg vastgesteld. Uit doelmatigheids- en effectiviteitsoverwegingen zijn in navolging van de taken van andere kolommen binnen de rampenbestrijding en crisisbeheersing de bevolkingszorgtaken in Brabant-Noord intergemeentelijk georganiseerd. Dit is in overeenstemming met de aanbevelingen van de VNG, het Veiligheidsberaad en het Landelijk Overleg Gemeentelijke Coördinerende Functionarissen. Omdat de ondersteuning van de uitvoering van de gemeentelijke bevolkingszorgtaken tot nu toe geen taak van de veiligheidsregio was, is deze niet in de gemeenschappelijke regeling meegenomen. Het Algemeen Bestuur heeft op 12 november 2014 bij wijze van voorgenomen besluit uitgesproken om per 1 januari 2015 het Programma Bevolkingszorg binnen de Programmabegroting van de Veiligheidsregio Brabant-Noord te willen instellen. Het voorstel tot het instellen van het Programma Bevolkingszorg, de bekostiging daarvan en de daartoe noodzakelijke wijziging van de Programmabegroting 2015 van de veiligheidsregio zijn inmiddels in samenhang met het Beleidskader 2016 voor het geven van een zienswijze aan de gemeenteraden in Brabant-Noord voorgelegd.

3) Overleg van voorzitter van veiligheidsregio's belast met de beleidsafstemming van veiligheidsregio's en het voeren van overleg met de minister van Veiligheid en Justitie.



## 1.2 Brandweer Brabant-Noord

### Nieuwe fijnstructuur Brandweer Brabant-Noord

Brandweer Brabant-Noord is ontstaan in 2011 en omvatte toen nog de samenvoeging van 21 gemeentelijke brandweerkorpsen. Door diverse ontwikkelingen –zowel brandweerinhoudelijke als ook financiële– groeide de behoefte aan een andere organisatieopzet die meer toekomstbestendig is. Deze toekomstbestendigheid wordt vooral gezocht in het creëren van een organisatie-opzet die snel en flexibel kan anticiperen op veranderingen in de omgeving. In de nieuwe opzet is nadrukkelijk gekozen voor een hoofdstructuur die nauw aansluit bij de primaire hoofdprocessen van de organisatie, namelijk risicobeheersing, incidentbestrijding en crisisbeheersing & rampenbestrijding. Daaraan ondersteunend zijn de bedrijfsvoeringsprocessen en operationele ondersteuningsprocessen. Deze nieuwe fijnstructuur is procesgeoriënteerd in plaats van geografisch georiënteerd. Dit betekent dat het districtenmodel is losgelaten waarbij alle gemeenten overigens wel een vast aanspreekpunt blijven houden.

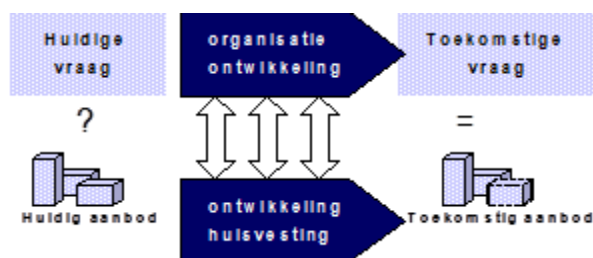
### Vernieuwde repressie

De regionalisering van de brandweer in 2011 heeft de afgelopen jaren geleid tot een intensieve samenwerking van de 21 voormalige korpsen binnen het nieuw ontstane korps. Daardoor ontstond er als vanzelf de behoefte aan een nieuwe gezamenlijke visie op repressie. Daarmee begon een zoektocht naar een vernieuwde visie op repressie die toekomstbestendig en tegelijkertijd herkenbaar is en er toe moet leiden dat de dienstverlening in de gehele regio in balans is. Op basis van een vijftal uitgangspunten heeft een nadere uitwerking plaatsgevonden, namelijk een regionaal perspectief, basisbrandweezorg, integrale inrichting, flexibel en toekomstbestendig en goede fijnmazige dekking. In het proces is met behulp van een groot aantal betrokkenen (beroeps en vrijwilligers) een breed gedragen gedachtegoed ontwikkeld op onder andere concepten zoals het flexibel uitrukken, het waterconcept en gedragsregels bij uitrukken. Begin 2015 zal deze vernieuwde organisatie en werkwijze van de incidentbestrijding gefaseerd worden doorgevoerd.

### Strategisch huisvestingsplan

Van oudsher werd de brandweerafunctie in Nederland uitgevoerd door gemeenten en zijn brandweerkazernes daarom in de regel gemeentelijk eigendom. In 2011 is de brandweer geregionaliseerd en is destijds besloten door het Algemeen Bestuur dat de huisvesting van de uitrukposten voorlopig bij de gemeenten blijft tot een nader voorstel. Mede door de mogelijkheid die gemeenten is geboden voor overdracht van kazernes in verband met het vervallen van de BTW-compensatie, doet de vraag zich voor of niet alle kazernes zouden moeten worden overgedragen aan de Veiligheidsregio. Daartoe is een bestuurlijke werkgroep onder voorzitterschap van de burgemeester van Uden ingesteld en wordt een strategisch huisvestingsplan opgesteld.

*Het strategisch huisvestingsplan moet antwoord geven op de vraag wat de betekenis is van de lange termijn (beleids)ontwikkelingen voor de eigendomspositie van kazernes en kantoorhuisvesting van Brandweer Brabant-Noord.*



De scenario's die hieruit voortvloeien zullen worden vertaald naar risico's, financiële effecten en financiële uitvoerbaarheid. Het project loopt parallel aan het traject van de ontwikkeling van een nieuwe gemeentelijke kostenverdeelsleutel en zal qua ontwikkeling in 2015 worden afgerond.

### Nieuwe gemeentelijke kostenverdeelsleutel

Vanaf 1 januari 2011 is de brandweer in Brabant-Noord één regionale brandweerorganisatie. Bij het bepalen van de financiële inbreng van de deelnemende gemeenten voor de brandweerorganisatie is destijds de begroting van de gemeenten (na correcties omwille van uniformiteit) als uitgangspunt genomen. Geadviseerd is destijds te onderzoeken welk verdeelmodel de gemeenten het beste past. Het Algemeen Bestuur heeft in het voorjaar 2014 besloten om zo spoedig mogelijk te komen tot een gedragen

nieuwe gemeentelijke kostenverdeelsleutel. Dit traject loopt parallel aan het nieuwe strategisch huisvestingsplan dat momenteel wordt ontworpen.

### 1.3 GHOR Brabant-Noord

De Wet veiligheidsregio's (Wvr) en de Wet publieke gezondheid (Wpg) hebben geleid tot een heroriëntatie op de taken en verantwoordelijkheden van de GHOR, waarmee vooral een sterkere verbinding tussen publieke gezondheid en veiligheid wordt beoogd.

Voor de veiligheidsregio is en zal dit gaan betekenen dat zij in totaliteit een steeds nauwere band krijgt met organisaties die zich primair bezighouden met publieke gezondheid. Vice versa resulteert dit in het feit dat traditionele gezondheidsorganisaties zich steeds meer zullen mengen in het thema veiligheid. Om de regionale risico's in Brabant-Noord te beheersen én bestrijden zal de GHOR een cruciale sleutelrol innemen tussen beide domeinen. Immers, veiligheid = gezondheid en gezondheid = veiligheid.

De totstandkoming van het Bureau Grootchalige Publieke Gezondheid (BGGP) is het zichtbare resultaat van de verbinding tussen de beide terreinen. Het BGGP wil zich profileren als de professionele crisisorganisatie volksgezondheid binnen de GHOR/GGD-combinatie op de schaal van Brabant-Noord en Midden- en West-Brabant. Nadrukkelijk wordt de verbinding gelegd tussen veiligheidspartners, zorgorganisaties én de burger. In 2013 is het fundament van het bureau gelegd, wat zeggen wil dat vertegenwoordigers van beide GGD-en in gezamenlijkheid met collega's van beide GHOR-bureaus aan Publieke Gezondheid en Veiligheid zijn gaan werken.

In 2014 is de samenwerking tussen GHOR en GGD verder verstevigd. Zo is er een gezamenlijk meldpunt crises publieke gezondheid ingericht, waarmee de verbinding tussen publieke gezondheid en veiligheid ook daadwerkelijk gestalte krijgt. Het meldpunt is onder meer ingezet bij de activering van het nationaal hitteplan, diverse zedenzaken en is het in stelling gebracht ter ondersteuning van de psychosociale hulpverlening structuur na de fatale crash van MH17 waarbij veel Brabantse slachtoffers vielen te betreuren. Ook is de coördinatie en implementatie van het GGD Rampen Opvang Plan nadrukkelijk aan de GHOR gekoppeld. Daarnaast heeft de GHOR haar rol als regisseur op het snijvlak van publieke gezondheid, veiligheid en openbaar bestuur ingenomen bij de recente dreigingen van Ebola en de vogelgriep.

### 1.4 GMC Brabant-Noord

Kwartiermakerorganisatie LMO

De landelijk kwartiermaker van de Landelijke Meldkamerorganisatie(LMO) is gestart met de voorbereiding van de schaalvergroting van de meldkamers. Zo is er op 2 juli 2014 een stappenplan voor de LMO aangeboden aan de Tweede Kamer. Onderdeel van het stappenplan is een landelijke nulmeting meldkamers, welke in opdracht van de landelijk kwartiermaker door PWC is uitgevoerd. Deze nulmeting is in de periode juni – september 2014 gehouden bij het GMC Brabant-Noord en is op 15 oktober door het Dagelijks Bestuur van de Regionale Ambulancevoorziening Brabant-Midden-West-Noord en op 29 oktober 2014 door het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Brabant-Noord vastgesteld. Daarnaast heeft de Inspectie van VenJ een grondig onderzoek gedaan op de meldkamers, het rapport hiervan zal naar verwachting eind dit jaar opgeleverd worden. Het GMC heeft met alle daarbij betrokken partners actief meegewerkt aan deze uitgebreide onderzoeken.

Met het oog op de vorming van de locatie Oost-Brabant van de Landelijke Meldkamer Organisatie is in de tweede helft van 2014 de Bestuurlijke Begeleidingsgroep Projectorganisatie Locatie Oost-Brabant Landelijke Meldkamer Organisatie ingesteld. In de bestuurlijke begeleidingsgroep stemmen de Dagelijkse Besturen van de Veiligheidsregio's Brabant-Noord en Brabant-Zuidoost en de Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord en de eenheid Oost-Brabant van de politie de advisering over de totstandkoming van en de transitie van de huidige meldkamers naar de locatie Oost-Brabant van de LMO af. Eind december 2014 heeft het sollicitatietraject voor de functie van Regionaal Kwartiermaker Oost-Brabant LMO tot de benoeming door de Landelijk Kwartiermaker LMO per 1 februari 2015 van de heer Jos van der Heijden geleid. Jos van der Heijden is afkomstig van de eenheid Oost-Brabant van de politie en heeft tot nu toe verschillende leidinggevende functies bij de politie vervuld, onder andere als managementverantwoordelijke voor het Gemeenschappelijk Meldcentrum Brabant-Noord.

De landelijk kwartiermaker heeft in augustus 2014 de eerste concept-plannen voor de vorming van de landelijke meldkamerorganisatie opgeleverd en ter consultatie voorgelegd aan betrokken bestuursgremia. Het Landelijk kader samenvoeging meldkamers, een ontwerpplan Landelijke Meldkamerorganisatie en

een plan van aanpak Landelijke Meldkamerorganisatie zijn samen met de nulmeting en het onderzoek van VenJ de basis voor de transitie van de meldkamers.

#### Financieel beleid in verband met LMO

In verband met de LMO voert het GMC de laatste jaren een terughoudend uitgaven- en investeringsbeleid. Dit houdt in dat investeringen zo lang (als technisch) **verantwoord** worden uitgesteld, invulling van vacatures wordt aangehouden en overige uitgaven, indien mogelijk, worden beperkt. Tegelijk dient de bestaande dienstverlening te worden gecontinueerd.

In financiële zin kan worden geconstateerd dat onder invloed van het terughoudende uitgaven- en investeringsbeleid de kosten over 2014 ruim binnen de begroting blijven. Dit financiële voordeel is overigens tevens ontstaan doordat de activa van het GMC vanaf ultimo 2013 zijn gefinancierd met een langlopende lening van de politie tegen een zeer laag rentepercentage. Deze herfinanciering levert een jaarlijks financieel voordeel op van bijna € 100.000 (ten opzichte van de "oude" leningen).

#### Harmonisatie GMS

Vanuit het multidisciplinaire MT is in 2013 de wens geuit om vooruitlopend op een samenvoeging van de meldkamers in Den Bosch en Eindhoven, samen te gaan werken met één GMS. Met een gezamenlijk GMS zou één van de voorwaarden voor samenvoeging van de meldkamers zijn vervuld. En hoe eerder de samenvoeging gerealiseerd wordt, hoe eerder de ingeboekte taakstellingen gerealiseerd kunnen worden. Na een eerste verkenning heeft de veiligheidsdirectie opdracht gegeven voor het uitwerken van een scenario, waarin de twee GMS systemen geharmoniseerd worden tot een geheel waar de meldkamers vanaf twee locaties mee kunnen werken. Inmiddels is een businesscase voor harmonisatie van GMS-systemen van beide meldcentra in Oost-Brabant opgesteld die begin 2015 ter besluitvorming zal worden voorgelegd.

## 1.5 Maatregelen 2014-2016 n.a.v. bestuursconferentie 2012

### Brandweer Brabant-Noord

Het navolgende overzicht geeft de nog te realiseren taakstellingen in 2015 en 2016 weer. Van de oorspronkelijke taakstelling van 4 miljoen euro is in 2014 structureel 2,8 miljoen euro gerealiseerd. Het restant ad € 1,2 miljoen volgt in 2015 en 2016.

De belangrijkste ontwikkelingen worden hieronder toegelicht:

- Bij de post materieel is oorspronkelijke besloten tot een bezuiniging van 4 tankautospuiten , 4 hulpverleningsvoertuigen en 2 redvoertuigen, maar met de ontwikkeling van de vernieuwde visie op repressie wordt binnen de gestelde financiële kaders een andere invulling aan de bezuiniging gegeven. De komende jaren zal het materieelpark worden getransformeerd waarbij het aantal en soort voertuigen zal worden afgestemd op deze visie.
- De besparing op OMS (Openbaar MeldSysteem) door het verifiëren van automatische brandmeldingen is vanwege de benodigde zorgvuldigheid voor de implementatie ervan met 1 jaar vertraagd en zal per 1 januari 2015 worden geëffectueerd.
- Van de bezuiniging op de 24-uursdienst is € 90.000 al in 2014 gerealiseerd, doordat de medewerkers van de 24-uursdienst de verschillende fysieke testen voor periodieke keuringen van al het brandweerpersoneel in eigen beheer zijn gaan uitvoeren. En door het terugbrengen van de formatie van het dagdienst-piket resteert nog een taakstelling van € 30.000 met ingang van 2016.
- De samenvoeging van de meldkamers van Brabant-Noord met die van Zuid-Oost zou moeten leiden tot een besparing van 5 fte met ingang van 2016. Omdat dit proces landelijk wordt gecoördineerd is op dit moment **niet** duidelijk, wanneer en of een besparing van 5 fte mogelijk is.

Overzicht restant nog te realiseren structurele bezuinigingen in 2015 en 2016.

BBN maatregelen bestuursconferentie dec 2012		Bedragen x € 1.000,-		
		2015	2016	cumm.
1.	Formatie 2015 -/- 3 fte; 2016 -/- 2 fte	180	120	300
2.	-/- 4 TS, -/- 4 HV, -/- 2 Redv. + afschrijftermijn oprekken	22	148	170
3.	Verloop vrijwilligers vanwege minder voertuigen	135	135	270
8.	Samenvoeging meldkamers, -/- 5 fte		250	250
9.	Geen uitruk bij niet geverifieerde OMS	150		150
10.	Bezuiniging 24-uurs dienst		30	30
	<b>TOTAAL</b>	<b>487</b>	<b>683</b>	<b>1.170</b>

BBN verloop formatie				FTE
		2015	2016	cumm.
8.	aanpassing formatie	-3	-2	-5
8.	meldkamer bezetting brandweer		-5	-5
	<b>totaal verloop formatie</b>	<b>-3</b>	<b>-7</b>	<b>-10</b>

BBN verloop in aantallen vrijwilligers				aantallen
		2015	2016	cumm.
3.	verloop vrijwilligers	-20	-20	-40
	<b>totaal verloop vrijwilligers</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>-40</b>

## GHOR Brabant-Noord

De taakstelling op de gemeentelijke bijdrage wordt ingevuld door € 61.000 te bezuinigen op de bijdrage van de GHOR aan de zorginstellingen als het gaat om Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO). Door de veranderde wet en rol is de GHOR namelijk niet meer geheel verantwoordelijk voor de uitvoering van het OTO-programma van zorginstellingen. Het betreft hier met name opleiding en training van personeel van deze instellingen als voorbereiding op de bestrijding van rampen en crises. Voor multidisciplinaire OTO activiteiten die door de zorginstellingen worden ingevuld, blijft de GHOR wel verantwoordelijk.

## 1.6 Maatregelen 2015 n.a.v. bestuursconferentie 2014

### Brandweer Brabant-Noord

N.a.v. de bestuursconferentie van 12 maart 2014 heeft het Algemeen Bestuur op 9 april 2014 voor de Brandweer een tweetal samenhangende opdrachten geformuleerd die hieronder kort worden samengevat.

Herallocatie van middelen en beargumenteerd afwijken van de wettelijke vereisten door Veiligheidsregio en Brandweer  
In zijn vergadering op 12 november 2014 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de Notitie Wettelijke Taakuitvoering Brandweer Brabant-Noord vast te stellen. Tevens besloot het Algemeen Bestuur in het kader van herallocatie van middelen en het beargumenteerd afwijken van de wettelijke vereisten om voor een bedrag van € 400.000 binnen de begroting van de veiligheidsregio de volgende prioriteiten vast te stellen met betrekking tot de uitvoering van wettelijke taken waarvoor tot nu toe geen capaciteit beschikbaar was:

- Vernieuwen en verbeteren van het oefenen van brandweerofficieren voor de verschillende operationele functies inclusief de voorgeschreven registratie;
- Vernieuwen en verbeteren van het multidisciplinair oefenen van (brandweer)functionarissen voor het multidisciplinair optreden bij incidenten, rampen en crises inclusief de voorgeschreven registratie;
- Beleidsarme invulling van de risicocommunicatie: voorlichting/informatieverstrekking m.b.t. (brand)veiligheid en risico's naar de verschillende doelgroepen van de bevolking, gemeenten, bedrijven en instellingen;
- Toepassing van een integraal kwaliteitszorgsysteem inclusief het houden van de verplichte audits en visitaties;
- Ontwikkelen en implementeren van HR-beleid vanuit de door BBN geformuleerde visie op vrijwilligheid en de benoemde ankerpunten voor de nieuwe organisatie van Brandweer Brabant-Noord (naar aanleiding van het doorlopen Missie-Visie-Strategie-Organisatieontwikkelingstraject-MVSO).

In samenhang hiermee besloot het Algemeen Bestuur gelet op de door de colleges van B&W en de gemeenteraden ingediende zienswijzen tevens om de eerste wijziging van de Programmabegroting 2015 van de veiligheidsregio vast te stellen.

### GHOR Brabant-Noord

De (waarnemend) Directeur Publieke Gezondheid Brabant-Noord heeft van het Algemeen Bestuur de opdracht gekregen om een bezuiniging van € 50.000 op de gemeentelijke bijdrage te realiseren met ingang van 2015. Deze bezuiniging zal zoveel als mogelijk worden geëffectueerd binnen de bedrijfsvoering van de GHOR en het restant door haar inzet te minderen waar het gaat om multidisciplinaire project- en coördinatiegroepen. De uitwerking hiervan en de hiertoe noodzakelijke allocatie van middelen is op 12 november 2014 door het Algemeen Bestuur in de budgettaire neutrale tweede wijziging van de Programmabegroting 2015 van de veiligheidsregio vastgesteld.

### **GMC Brabant-Noord**

Gelet op de landelijke financiële taakstelling ten aanzien van de meldkamers heeft het bestuur besloten het GMC niet te betrekken in de besprekingen tijdens de bestuursconferentie van maart 2014.

## 2. Algemene uitgangspunten

In dit hoofdstuk worden de algemeen gehanteerde uitgangspunten ten aanzien van de wijze van begroting en resultaatbepaling in 2014 geformuleerd.

### 2.1 Technische uitgangspunten Jaarrekening 2014

Voor 2014 is uitgegaan van de volgende technische uitgangspunten:

- de rekenrente voor nieuwe investeringen is 4,0%. Het GMC hanteert geen rekenrente. De GHOR bezit 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;
- de door Brandweer Brabant-Noord betaalde BTW is in 2014 niet meer compensabel;
- 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.

### 2.2 Gemeentelijke bijdrage 2014

De veiligheidsregio ontvangt in het totaal een gemeentelijke bijdrage van € 30.459.000. Hiervan is € 2.477.000 afhankelijk van het aantal inwoners. Jaarlijks vindt er een correctie plaats als de nieuwe inwoneraantallen bekend worden. Onderstaande tabel bevat de bijgestelde bedragen.

	BBN	GHOR	GMC	Totaal
<b>Bijdrage per inwoner</b>		<b>€ 1,832</b>	<b>€ 2,021</b>	
Vast bedrag	€ 27.982.345			€ 27.982.345
Inwoners afhankelijk bedrag*		€ 1.177.516	€ 1.298.996	€ 2.476.512
<b>Totaal</b>	<b>€ 27.982.345</b>	<b>€ 1.177.516</b>	<b>€ 1.298.996</b>	<b>€ 30.458.857</b>

### 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 transparantieregulering niet langer aan de orde. De veiligheidsregio's zijn hiervoor structureel gecompenseerd door middel van een verhoging van de BTW-compensatie via de BDUR. Voor onze Veiligheidsregio betekent dit een verhoging van de aan de deelnemende gemeenten doorbetaalde BTW-compensatie via de BDUR van € 574 duizend in 2013 (alleen m.b.t. multitaken) naar € 2,3 miljoen in 2014 (m.b.t. multitaken én brandweertaken).

### 3. Programma's

Achtereenvolgens beschrijven BBN, GHOR en GMC in dit hoofdstuk wat zij wilden bereiken in 2014 (doel) en hoe hieraan is gewerkt (activiteiten). Vervolgens is aangegeven wat er daadwerkelijk in 2014 aan resultaat is opgeleverd.

#### 3.1 Incidentbestrijding

Binnen het programma Incidentbestrijding vinden activiteiten plaats op het gebied van preparatie (meldkamer, materieel, vakbekwaamheid repressief personeel), planvorming, repressie en nazorg.

##### Doel

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.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
<p>1. Vanaf 2014 is incidentbestrijding op de posten binnen BBN qua materieel gestandaardiseerd georganiseerd o.b.v. een materieelplan. De specialismen zijn benoemd en verdeeld over de posten. De personele sterkte per post is bepaald.</p>	<p>Implementatie van de in 2013 opgestelde plannen. Start met de uitvoering van de in 2013 opgestelde uitfaseerplannen.</p> <p><i>Incidentbestrijding op de posten binnen BBN qua materieel gestandaardiseerd georganiseerd o.b.v. een materieelplan; specialismen zijn benoemd en verdeeld over de posten; de personele sterkte per post is bepaald.</i></p>	<p>In 2013 is gestart met een alternatieve invulling van de opgelegde bezuinigingen binnen Incidentbestrijding. Via een verdiepingsslag op de eerder vastgestelde beschrijving van de repressieve organisatie op hoofdlijnen, waarbij meer dan 100 mensen van brandweer Brabant-Noord inspanningen hebben geleverd, heeft het KMT de definitieve repressieve visie Brabant Noord vastgesteld. Hiermee is een eind gekomen aan visieontwikkeling op het gebied van de repressieve organisatie van Brandweer Brabant-Noord en wordt gestart met het implementatietraject. Het implementeren van de visie betreft een meerjarenplan waarmee inmiddels is gestart.</p>
<p>2. Regionale uitrol van de systematiek locatie onafhankelijke bluswatervoorziening in woongebieden.</p>	<p>Afstoten van een aantal brandkranen door de implementatie van een robuust concept waarbij ingezet wordt met water uit de TS, aanvullend water verzorgen vanuit een tankwagen en aansluitend water onttrekken uit open water d.m.v. zogenoemd groot water transport. Daarvoor dient aanpassing van de planvorming plaats te vinden en dient de uitvoering opgeleid en geoefend te worden op het nieuwe repressieve concept.</p> <p><i>Afname van het aantal brandkranen in 2014 met 10%.</i></p>	<p>Onderdeel van de repressieve visie is het waterconcept BBN. Dit concept is gebaseerd op het gebruik van waterwagens. Hiermee kan een stap worden gezet naar meer onafhankelijke bluswatervoorziening. Alvorens brandkranen af te kunnen stoten, is het verwerven van waterwagens en de opleiding van manschappen noodzakelijk.</p>
<p>3. Ontsluiting van operationele informatie voor de operationele eenheden d.m.v. een digitale gegevens drager.</p>	<p>In 2013 is de database operationele informatie voorziening (DOIV) ontwikkeld en geïmplementeerd. Deze informatie wordt digitaal ontsloten voor de operationele eenheden.</p> <p><i>Alle operationele eenheden t.b.v. de basis brandweezorg beschikken over een vorm van digitale informatievoorziening en ontsluiting.</i></p>	<p>Na de implementatie van DOIV in de kantooromgeving heeft de ontsluiting van de informatie in de voertuigen zelf nog niet plaatsgevonden omdat (vanwege de bezuinigingen) nog geen dekking van de structurele uitgaven beschikbaar is.</p>

## Lasten en baten

BBN Incidentbestrijding				bedragen * €1.000
	Werkelijk 2013	Begroting 2014 Primair	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014
<b>Lasten</b>				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	13.888	13.626	9.812	9.746
Vrijwilligersvergoedingen			3.614	3.525
Overige vrijwilligerskosten			190	142
Materieel & materiaal			1.042	1.029
Opleiden en oefenen			1.654	1.624
Overige goederen en diensten	4.539	4.425	1.902	1.667
Kapitaallasten	2.923	3.480	2.985	2.530
<b>Totaal lasten</b>	<b>21.350</b>	<b>21.531</b>	<b>21.198</b>	<b>20.263</b>
<b>Baten</b>				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	331	151	434	578
Vrijwilligersvergoedingen				
Overige vrijwilligerskosten				
Materieel & materiaal			50	31
Opleiden en oefenen			50	117
Overige goederen en diensten	657	274	360	351
Kapitaallasten			661	581
Subsidies				
Inkomens- en vermogensoverdrachten	14			
<b>Totaal baten</b>	<b>1.003</b>	<b>425</b>	<b>1.555</b>	<b>1.658</b>
<b>Saldo</b>	<b>-20.347</b>	<b>-21.106</b>	<b>-19.643</b>	<b>-18.605</b>

### Salarissen € 210.000 voordeel

De totale realisatie van de salarissen is nagenoeg gelijk aan de gewijzigde begroting. Echter, significante verschillen tussen programma's ontstaan doordat er vanwege de reorganisatie grote verschuivingen hebben plaatsgevonden, terwijl gelijktijdig de vrijgehouden vacatureruimte tijdens dit proces flexibel is ingezet. Afwijkingen op programmaniveau staan hierdoor vrijwel nergens op zichzelf.

Extra dotaties, afkopen en medewerkers die tegen inlevering van salaris minder zijn gaan werken hebben, met name in 2013, tot meer kosten FLO (functioneel leeftijdsontslag) geleid. Voor deze kosten hebben wij in 2014 een vergoeding ontvangen die het verschil in de baten verklaart.

### Vrijwilligersvergoedingen € 89.000 voordeel

Jaarlijks wordt een inschatting gemaakt van de vrijwilligersvergoedingen op basis van het aantal oefenuren, werkuren en uitrukuren. Met name de laatste categorie is niet nauwkeuring te voorspellen. Een voordeel van € 89.000 staat gelijk aan 2,5% van het budget en is dan ook acceptabel te noemen.

### Overige vrijwilligerskosten € 48.000 voordeel

Dit voordeel van € 48.000 betreft de overschotten op de activiteitenbudgetten van de vrijwilligers. Dit saldo zal worden gestort in de bestemmingsreserve en worden toegevoegd aan de activiteitenbudgetten voor 2015.



**Opleiden en oefenen € 96.000 voordeel**

Afwijkingen op onderdelen daargelaten, is het voordeel voornamelijk toe te dichten aan het feit dat lokale oefeningen goedkoper zijn uitgevoerd dan wel uitgesteld vanwege de reorganisatie en verhuizing. Ook is geanticipeerd op de bezuiniging die vanaf 2015 wordt doorgevoerd. De kosten voor de 4-jarlijkse oefening van de operationele leiding bleek structureel te hoog geraamd. Hiertegenover waren er hogere uitgaven voor opleidingen doordat ook meer medewerkers van andere regio's werden opgeleid dan verwacht, maar deze hogere kosten worden gecompenseerd door de hogere baten.

**Overige goederen en diensten voordeel € 235.000**

Het totale voordeel op Goederen en diensten betreft € 235.000 en is ontstaan uit diverse grotere en kleinere verschillen. De belangrijkste afwijkingen ontstaan bij uitrukkleding, verbindingsmiddelen en verzekeringspremies. De uitgaven van uitrukkleding en verbindingsmiddelen worden doorgaans geactiveerd en ten laste van meerdere jaren gebracht. Een deel van dit voordeel ad € 109.000 zal naar het budget kapitaallasten verplaatst worden.

**Kapitaallasten voordeel € 375.000**

Sinds de regionalisering heeft Brandweer Brabant-Noord zich terughoudend opgesteld bij de aanschaf van nieuw materieel en materiaal. Met het oog op de te realiseren taakstellingen en het maken van efficiëncyslagen door de schaalvergroting zijn veel, voornamelijk grote investeringen zoals TS-en, doorgeschoven in afwachting van de uitkomsten van het MVSO-traject. Hierdoor is er de afgelopen jaren steeds een incidenteel voordeel ontstaan op de kapitaallasten. Overeenkomstig het besluit van het Algemeen Bestuur (12 november 2014), zal dit voordeel op kapitaallasten met betrekking tot het materieel in een daarvoor gevormde bestemmingsreserve worden gestort.

### 3.2. Risicobeheersing

Risicobeheersing is gericht op het voorkomen en beperken van brand en de schadelijke gevolgen van brand en het maakt deel uit van de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor brandweezorg als bedoeld in de Wet veiligheidsregio's. De resultaten die risicobeheersing nastreeft, passen binnen dit verantwoordelijkheidskader.

#### Doel

De taken die zijn gericht op het voorkomen en beperken van brand door risicobeheersing kunnen worden onderverdeeld naar de volgende drie uitputtende aandachtsgebieden:

- **Veilige objecten**  
Dit aandachtsgebied beslaat alle inspanningen die zijn gericht op het realiseren van een intrinsiek brandveilig object door middel van bouwkundige, installatietechnische of organisatorische voorzieningen. Een 'object' kan een gebouw zijn, een milieu-inrichting, maar ook een in tijd en plaats afgebakende activiteit (bijv. evenement).
- **Veilige omgeving**  
Dit aandachtsgebied beslaat alle inspanningen die zijn gericht op het realiseren van een ruimtelijke omgeving waarin de kans op een brand of andere calamiteit is geminimaliseerd en waar de effecten van een mogelijke brand of andere calamiteit adequaat kunnen worden bestreden.
- **Maatschappelijke aandacht voor brandveiligheid**  
Dit aandachtsgebied beslaat alle inspanningen die zijn gericht op het verhogen van het risicobewustzijn van (actoren in) de samenleving en het stimuleren van het juiste handelingsperspectief voor actoren.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
<b>1. Veilige objecten</b>	Op basis van een 0-meting per gemeente uit 2013 wordt in 2014 een PvA opgesteld om veiligheid op een bestuurlijk geaccepteerd niveau te brengen en te houden.  <i>Het PvA wordt in samenspraak met de gemeenten opgesteld en aan het bestuur voorgelegd.</i>	Per gemeente zijn de risicodragende objecten geïventariseerd; de gegevens van deze objecten zullen in een register beheerd gaan worden. In 2015 wordt geanalyseerd welk risico welk toezicht behoeft. Aldus ontstaat een basis waarmee per gemeente afspraken gemaakt kunnen worden over de te volgen toezichtsstrategie.
<b>2. Veilige omgeving</b>	De samenwerking met de drie Veiligheidsregio's en Omgevingsdiensten in Brabant wordt verder versterkt.  <i>Uit de evaluatie van het Programma Brabant Veiliger 2011-2014 blijkt dat de beoogde resultaten zijn gerealiseerd.</i>	De samenwerking tussen de drie veiligheidsregio's is in een convenant vastgelegd. Ook de samenwerking met de Omgevingsdienst is in ontwikkeling. Het stadium van het vastleggen van afspraken is daar echter nog niet bereikt.
<b>3. Maatschappelijke aandacht voor brandveiligheid</b>	Er is beleid beschikbaar dat er op is gericht het veiligheidsbewustzijn te optimaliseren.  <i>Landelijk onderzoek toont aan dat het veiligheidsbewustzijn is toegenomen.</i>	Bij de inrichting van Risicobeheersing en de formatietoerekening is rekening gehouden met het beleidsuitgangspunt om te komen tot versterking van het risicobewustzijn ten behoeve van het realiseren van de maatschappelijke veiligheid.

## Lasten en baten

<b>BBN Risicobeheersing</b>				
	bedragen * €1.000			
	Werkelijk 2013	Begroting 2014 Primair	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014
<b>Lasten</b>				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	3.074	2.870	2.495	2.613
Overige goederen en diensten	148	117	50	45
Kapitaallasten				
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.222</b>	<b>2.987</b>	<b>2.545</b>	<b>2.658</b>
<b>Baten</b>				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	206	67	-	
Overige goederen en diensten				
Kapitaallasten				
Subsidies	120	117	150	155
<b>Totaal baten</b>	<b>327</b>	<b>184</b>	<b>150</b>	<b>155</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2.896</b>	<b>-2.803</b>	<b>-2.395</b>	<b>-2.503</b>

### Salarissen € 118.000 nadeel

De totale realisatie van de salarissen is nagenoeg gelijk aan de gewijzigde begroting. Echter, significante verschillen tussen programma's ontstaan doordat er vanwege de reorganisatie grote verschuivingen hebben plaatsgevonden, terwijl gelijktijdig de vrijgehouden vacatureruimte tijdens dit proces flexibel is ingezet. Afwijkingen op programmaniveau staan hierdoor vrijwel nergens op zichzelf.

Voor Risicobeheersing zijn geen andere noemenswaardige factoren van invloed.

### 3.3. Crisisbeheersing en Rampenbestrijding

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

#### Doel

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. Daarvoor maken brandweer, politie, GHOR en gemeenten afspraken met elkaar en wordt er geoefend. Het programma Rampenbestrijding en Crisisbeheersing faciliteert en regisseert de multidisciplinaire voorbereiding en samenwerking, waarbij de basis van de taken in de Wet veiligheidsregio's is verankerd. Deze regio- en ondersteunende rol krijgt vorm door middel van:

- Multidisciplinaire (strategische) beleidsontwikkeling (o.a. Regionaal Risicoprofiel, Regionaal Beleidsplan en Regionaal Crisisplan)
- Advisering
- Multidisciplinaire planvorming (rampbestrijdings- en coördinatieplannen)
- Multidisciplinair Opleiden, Trainen en Oefenen (MOTO)
- Evaluatie van multidisciplinaire incidenten en borgen van ervaringen (leeragentschap)
- Versterken samenwerking
- Adviseren van gemeenten over mogelijke grootschalige risico's bij evenementen

In 2014 is door het bestuur tevens besloten om het onderbrengen van de bevolkingszorgtaken in een separaat programma Bevolkingszorg voor te leggen aan de raden. Het programma Bevolkingszorg omvat het beheer, opleiden en trainen van de piketten en functionarissen bevolkingszorg binnen de zogenaamde regionale hoofdstructuur (algemeen commandanten, sectieleden en officieren van dienst bevolkingszorg) en het regionale actiecentrum communicatie met uitzondering van de functionarissen van de gemeente 's-Hertogenbosch. Als onderdeel hiervan is een meerjarenbeleidsplan opleiden, trainen en oefenen bevolkingszorg opgesteld.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Regievoering op het voldoen aan wettelijke eisen en verplichtingen op het terrein van crisisbeheersing en rampenbestrijding.	Op basis van een uitgebreide en gedetailleerde analyse zal er een verbeterplan in 2013 worden opgesteld. In 2014 is dit verbeterplan tot uitvoering gebracht en wordt hier regie op gevoerd.  <i>Eind 2014 voldoet de organisatie zoveel mogelijk aan de wettelijke eisen en verplichtingen op het terrein van crisisbeheersing en rampenbestrijding en kan dit systematisch worden aangetoond.</i>	Vanaf 2013 wordt de actuele stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de wettelijke vereisten en bovenregionale afspraken gemonitord en inzichtelijk gemaakt met de voortgangsrapportage "Uitvoering op orde in Brabant-Noord". Hierdoor is, naast inzicht, ook de regie op de uitvoering verbeterd. Ten aanzien van de stand van zaken kan worden geconcludeerd dat de voorbereiding op crisisbeheersing en rampenbestrijding nagenoeg op alle vereisten voldoet aan de Wet en het Besluit VR. Daar waar nog niet volledig voldaan wordt is de aanpak in voorbereiding of reeds in uitvoering.
2. Vaststelling Regionaal Beleidsplan Veiligheidsregio 2015-2018.	In samenwerking met de veiligheidspartners in onze regio komt het regionaal beleidsplan tot stand. Op basis van draagvlak en besluitvorming door de Veiligheidsdirectie en het Algemeen Bestuur wordt het Regionaal Beleidsplan vastgesteld.  <i>In 2014 ligt er een door het Algemeen Bestuur vastgesteld Beleidsplan Veiligheidsregio 2015-2018 dat zoveel mogelijk voldoet aan de wettelijke vereisten.</i>	Het Regionaal Risicoprofiel, als basis voor het Regionaal Beleidsplan is geactualiseerd. Ten behoeve van de besluitvorming in de gemeenteraden is een toegankelijke leesversie opgesteld die voorzien is van een specifieke risicopagina per gemeente. De looptijd van het huidige Regionaal Beleidsplan 2011-2014 is verlengd tot eind 2015. Deze verlenging maakt het mogelijk om de voorbereiding van de betrokkenheid van de gemeenteraden te vergroten. In het najaar 2014 heeft, o.l.v. de gemeentesecretaris van 's-Hertogenbosch, een gemeentelijke werkgroep concept-beleidskaders opgesteld die gemeenteraden kunnen gebruiken bij het kenbaar maken van hun wensen ten aanzien van het nieuwe regionale beleidsplan. Deze

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
		concept-beleidskaders zullen begin 2015 aan de gemeenteraden worden toegezonden. Vaststelling van het nieuwe Regionale Beleidsplan zal plaatsvinden in de loop van 2015.
3. Implementatie Crisisplan afronden.	Er wordt voortgebouwd op de in 2013 gestarte implementatie van het crisisplan. Hiertoe wordt multidisciplinair afgestemd en worden afspraken doorgevoerd. Door opleiding en oefeningen zijn functionarissen toegerust op hun rol in de crisisorganisatie.  <i>Eind 2014 wordt er conform de structuur gewerkt; zijn de functionarissen opgeleid en beoefend; zijn de actiecentra ingericht.</i>	De implementatie van het regionaal crisisplan is voltooid. De laatste functies zijn in 2014 ingevuld en waar nodig zijn de betreffende functionarissen opgeleid. Het trainen en oefenen van de functionarissen binnen de regionale hoofdstructuur vindt structureel plaats binnen het programmaonderdeel multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen. Het functioneren van de hoofdstructuur wordt geëvalueerd na iedere (multidisciplinaire) inzet en tijdens de jaarlijkse systeemoefening. De ervaringen daarvan worden met alle relevante functionarissen gedeeld.

## Lasten en baten

BBN Crisisbeheersing en Rampenbestrijding					bedragen * €1.000
	Werkelijk 2013	Begroting 2014 Primair	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	
<b>Lasten</b>					
Onvoorzien					
Salarissen en sociale lasten	691	552	666	519	
Opleiden en oefenen			188	150	
Overige goederen en diensten	281	337	176	179	
<b>Totaal lasten</b>	<b>972</b>	<b>889</b>	<b>1.030</b>	<b>848</b>	
<b>Baten</b>					
Onvoorzien					
Salarissen en sociale lasten					
Opleiden en oefenen					
Overige goederen en diensten					
Subsidies			11	11	
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	
<b>Saldo</b>	<b>-972</b>	<b>-889</b>	<b>-1.019</b>	<b>-837</b>	

### Salarissen € 146.000 voordeel

De totale realisatie van de salarissen is nagenoeg gelijk aan de gewijzigde begroting. Echter, significante verschillen tussen programma's ontstaan doordat er vanwege de reorganisatie grote verschuivingen hebben plaatsgevonden, terwijl gelijktijdig de vrijgehouden vacatureruimte tijdens dit proces flexibel is ingezet. Afwijkingen op programmaniveau staan hierdoor vrijwel nergens op zichzelf.

### Opleiden en oefenen € 38.000 voordeel

In verband met capaciteitsproblemen konden een aantal trainingen met betrekking tot bestuurlijk en multidisciplinair oefenen nog niet worden uitgevoerd. Deze zijn doorgeschoven naar 2015. Het ontvangen subsidiebedrag voor opleidingen in het kader van crisiscommunicatie GROETER betreft de tweede tranche van deze subsidie, welke bestemd is voor de kosten in 2014-2015. De tweede helft zal in 2015 worden ingezet en verantwoord.

### 3.4 Bedrijfsvoering, BBN

Bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van de primaire processen (Risicobeheersing, Incidentbestrijding en Crisisbeheersing en Rampenbestrijding) op de domeinen P&O, Financiën & Control, ICT, Beheer en Huisvesting, Juridische Control, Communicatie en strategische beleidsontwikkeling.

#### Doel

Doel van Bedrijfsvoering is het (randvoorwaardelijk) faciliteren van een effectieve en efficiënte uitvoering van de primaire processen op de domeinen P&O, Financiën & Control, ICT, Beheer en Huisvesting, Juridische control, Communicatie en strategische beleidsontwikkeling.

Deze ondersteuning krijgt vorm door middel van:

- (Strategische) beleidsontwikkeling;
- Advisering;
- Informatieverstrekking en control (uitvoering Planning- en controlcyclus);
- Beheersmatige activiteiten;
- Bestuurs- en managementondersteuning.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Implementatie nieuwe structuur en ontwikkeling van daarbij passende cultuur, leiderschapsstijl en besturingsfilosofie	Op basis van draagvlak en besluitvorming door het AB in 2013 wordt aan de hand van een plan van aanpak de uitrol van beide elementen ter hand genomen.  <i>Eind 2014 werkt de organisatie overeenkomstig de nieuwe structuur en de daarop afgestemde (besturings)processen. Voorts is een proces in gang gezet om tot de gewenste cultuurverandering te komen, de daarbij behorende leiderschapsstijl en de daarop afgestemde besturingsfilosofie.</i>	Per 1 oktober 2014 is de nieuwe organisatiestructuur ingevoerd en zijn de medewerkers geplaatsd op hun (nieuwe) functie. Het proces om tot de gewenste cultuurverandering te komen met de daarbij behorende leiderschapsstijl is in gang gezet. Kernbegrip daarin is Verbinden. In de jaarplanning 2015 worden concrete activiteiten benoemd die invulling moeten geven aan dit belangrijke cultuuraspect.
2. Implementatie resultaatgerichte bedrijfsvoering	Draagvlak creëren voor nieuwe manier van werken en instrumenten ontwikkelen t.b.v. de toepassing van resultaatgerichte bedrijfsvoering voor de kerntaken.  <i>Eind 2014 zijn voor de primaire processen en bedrijfsvoering de kernresultaatgebieden benoemd, de prestatie-indicatoren ontwikkeld en de normen gedefinieerd waaraan de resultaten zowel kwalitatief als kwantitatief moeten voldoen.</i>	In de aanloop naar de nieuwe structuur zijn voor alle primaire en ondersteunende processen de kernresultaatgebieden benoemd. Prestatie-indicatoren en daarbij behorende normen worden –voor zover nuttig en nodig- in 2015 en volgende jaren gefaseerd ontwikkeld. Operationele prestatie-indicatoren zijn (deels) al beschikbaar.
3. Operationele prestaties meten en verantwoorden	Voortbouwen op de in gang gezette ontwikkeling om te komen tot het meten van de operationele prestaties, i.c. draagvlak creëren, meetinstrumenten en normen ontwikkelen, informatievoorziening als routine ontwikkelen.  <i>De beschikbaarheid van (be)sturinginformatie m.b.t. nader vast te stellen operationele prestaties om verantwoording af te kunnen leggen aan bestuur m.b.t. de operationele kant van BBN.</i>	Ook in 2014 zijn operationele prestaties gemeten en is over de uitkomsten gerapporteerd. Een en ander in het verlengde van het landelijke project Aristoteles. In 2014 is wel een optimaliseringsproces dienaangaande in gang gezet omdat nut en noodzaak van een aantal indicatoren nog onvoldoende wordt ervaren. Dat zal in 2015 leiden tot aanpassingen. In de Jaarverantwoording zal wederom aan het bestuur over de uitkomsten van de operationele prestaties worden gerapporteerd.
4. Kwaliteitssysteem implementeren	In het kader van de Wvr wordt het bestuur van een veiligheidsregio geacht een kwaliteitssysteem te hanteren. In samenwerking met de VR's BZO en MWB wordt de kwaliteit	De gedachte om te komen tot een allesomvattend kwaliteitssysteem is door de drie veiligheidsregio's losgelaten. Thans loopt elke regio hierin haar eigen tempo. Door (bestuurlijk geaccordeerde) herallocatie

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
	<p>van de organisatie van de rampenbestrijding en crisisbeheersing onderzocht (door middel van audits of assessments), een verbeterplan wordt opgesteld en uitgevoerd en door middel van een visitatie (peer review) wordt het totale kwaliteitsstelsel op de werking onderzocht (Cicero).</p> <p><i>Beschikbaarheid van: een referentiekader en bijbehorende normen (aansluitend op Aristoteles); opgeleide auditoren/ assessoren; uitgevoerde zelfevaluatie en auditcyclus. Opzet en uitvoering van een verbeterplan. Integratie met de sturingscyclus (P&amp;C). Voorbereiding op de visitatie.</i></p>	<p>van middelen is capaciteit beschikbaar gekomen om via de weg der geleidelijkheid te werken aan kwaliteitszorg. Als vertrekpunt is gekozen voor de (verdere) ontwikkeling van het instrument Jaarplanning en de inbedding daarvan in de planning- en controlcyclus. Hiermee is eind 2014 een begin gemaakt. In 2015 zal (pragmatisch) kwaliteitszorgbeleid worden ontwikkeld. Het is de bedoeling om in 2017 een volwaardig kwaliteitszorgsysteem te hebben. Voor dat jaar staat thans ook de interregionale visitatie gepland.</p>
5. Ontwikkeling strategisch personeelsbeleid	<p>In kaart brengen van de aard en omvang van de personele behoefte voor de periode 2015-2020 en de ontwikkeling van scenario's hoe BBN hierin gaat voorzien.</p> <p><i>De beschikbaarheid van een bestuurlijk gedragen strategisch personeelsbeleid voor de periode 2015-2020. Dit beleid geeft antwoord op de vraag wat de aard en omvang van de personeelsbehoefte voor de genoemde periode is en hoe BBN hierin voorziet.</i></p>	<p>Niet gerealiseerd vanwege capaciteitsgebrek bij met name het team P&amp;O. Dit onderwerp wordt meegenomen in de jaarplanning 2015.</p>

## Lasten en baten

BBN Bedrijfsvoering				bedragen * €1.000
	Werkelijk 2013	Begroting 2014 Primair	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014
<b>Lasten</b>				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	2.987	2.399	2.921	2.953
Overige personeelskosten			1.121	946
Overige goederen en diensten *)	5.081	5.484	1.678	1.990
Kapitaallasten	313	738	931	992
BDUR doorbetaling	592	2.090	2.302	2.302
Convenantgelden			590	244
Huisvestingskosten			1.927	2.274
Inkomens- en vermogensoverdrachten			297	297
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.972</b>	<b>10.711</b>	<b>11.768</b>	<b>11.997</b>
<b>Baten</b>				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	-4		33	34
Overige personeelskosten				
Overige goederen en diensten	135	69	15	22
Kapitaallasten	748	861	70	400
BDUR doorbetaling				
Convenantgelden				
Huisvestingskosten			69	71
Subsidies				
<b>Totaal baten</b>	<b>879</b>	<b>930</b>	<b>187</b>	<b>526</b>
<b>Saldo</b>	<b>-8.093</b>	<b>-9.781</b>	<b>-11.581</b>	<b>-11.471</b>

\*) Inclusief saldo financieringsfunctie ad € 433.000; dit is in het totaaloverzicht conform BBV is weergegeven onder Algemene Middelen.

### Salarissen € 31.000 nadeel

De totale realisatie van de salarissen is nagenoeg gelijk aan de gewijzigde begroting. Echter, significante verschillen tussen programma's ontstaan doordat er vanwege de reorganisatie grote verschuivingen hebben plaatsgevonden, terwijl gelijktijdig de vrijgehouden vacatureruimte tijdens dit proces flexibel is ingezet. Afwijkingen op programmaniveau staan hierdoor vrijwel nergens op zichzelf.

### Overige personeelskosten € 175.000 voordeel

Dit voordeel valt een grote lijnen uiteen in enkele belangrijke componenten die meer of minder beïnvloed zijn door de reorganisatie die in 2014 heeft plaatsgevonden, te weten.:

- **Opleiding en ontwikkeling voordeel € 31.000**  
In verband met de reorganisatie per 1 oktober 2014, hebben niet alle medewerkers de door hen geplande opleiding ook daadwerkelijk gevolgd. Daarnaast heeft een aantal opleidingen geen doorgang gevonden i.v.m. te weinig deelname.
- **Arbokosten voordeel € 64.000**  
Dit voordeel is ontstaan doordat enerzijds de "natte RIE" (Risico-inventarisatie en -evaluatie) is uitgesteld tot 2015 en anderzijds een claim heeft geleid tot een korting op de keuringskosten. Daarnaast is het aantal vaccinaties lager uitgevallen dan voorzien.



- *Werving en selectie voordeel € 32.000*  
Onder Werving en selectie resulteerde een voordeel van € 32.000 doordat het verloop van vaste medewerkers minimaal is geweest; nu de reorganisatie is afgerond wordt in 2015 een normale realisatie verwacht.
- *Gratificaties, Jubilea, Afscheid e.d. voordeel € 45.000*  
De lagere uitgaven op deze post worden verklaard door de reorganisatie in 2014 en anticipatie op de werkkostenregeling.

#### **Overige goederen en diensten € 305.000 nadeel**

Overige diensten laat een ogenschijnlijk nadeel zien van € 305.000. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat de (budgettair-neutrale) rentekosten van overgenomen kazernes niet als last in de begroting waren opgenomen (€ 349.000); hier staat namelijk een extra gemeentelijke bijdrage tegenover die onder algemene middelen is weergegeven.

#### **Kapitaallasten € 269.000 voordeel**

De belangrijkste oorzaak van dit voordeel betreft de hierboven genoemde budgettair-neutrale rentekosten van overgenomen kazernes, waardoor een extra interne rente-opbrengst ontstaat die niet in de begroting was opgenomen.

#### **Convenantgelden € 346.000 voordeel**

Dit betreft een voordeel van € 346.000 ten opzichte van de begrote kosten van éénmalige projecten ten laste van de Reserve convenantgelden en wordt volledig gecompenseerd door een verlaging van de corresponderende onttrekking met hetzelfde bedrag. Het achterblijven van de projectuitgaven ten opzichte van de toegekende bedragen komt deels door het moeilijk in te schatten tijdsbestek voor deze projecten en deels is de invloed van de reorganisatie in de tweede helft van 2014 hiervoor verantwoordelijk. Zie voor verdere informatie bij deze reserve en de afbouw daarvan de toelichting in paragraaf 5.3.3.

#### **Huisvestingskosten € 345.000 nadeel**

Het nadeel op de post huisvesting dient in 2015 nader onderzocht te worden. Uit een eerste analyse zijn al wel de volgende punten naar voren gekomen:

- Uitgangspunt bij de regionalisering was dat de panden eigendom bleven van de gemeenten. Voor het klein dagelijks onderhoud is een budget overgedragen. In de praktijk wordt de afdeling doorlopend geconfronteerd met grote uitgaven in verband met bouwkundige en installatietechnische aanpassingen die voor een groot deel voortvloeien uit wettelijke voorschriften, zoals de uitkomsten van de koude Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E). Hierbij dient onder andere gedacht te worden aan afzuiginstallaties en aanpassingen van werkplaatsen en werkruimten.
- Veel kazernes hebben een gedateerde inventaris. Bij nieuwbouw of renovatie van de betreffende kazernes moet de bestaande inventaris, gezien de hoge leeftijd, ook vervangen worden. Hiervoor is een beperkt maar ontoereikend budget aanwezig.
- In de regio bestaan zo'n tiental duo kazernes waarbij de gemeenten achteraf de kosten doorbelasten aan de Veiligheidsregio op basis van een vooraf vastgestelde verdeelsleutel. Op de hoogte van deze (te verwachten) lasten hebben we weinig invloed of zicht.
- Gebruikerslasten zoals gas, water en stroom fluctueren nogal en worden pas achteraf vastgesteld. Afhankelijk van de seizoenen kan hier een groot verschil in ontstaan.

## Totale kosten Brandweer

### Lasten en baten

<b>BBN Totaal</b>				
	bedragen * €1.000			
	Werkelijk 2013	Begroting 2014 Primair	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014
<b>Lasten</b>				
Incidentbestrijding	21.350	21.531	21.198	20.263
Risicobeheersing	3.222	2.987	2.545	2.658
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	972	889	1.030	848
Bedrijfsvoering*	8.972	10.711	11.768	11.564
<b>Totaal lasten</b>	<b>34.516</b>	<b>36.118</b>	<b>36.540</b>	<b>35.332</b>
<b>Baten</b>				
Incidentbestrijding	1.003	425	1.555	1.658
Risicobeheersing	327	184	150	155
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	-	-	11	11
Bedrijfsvoering	879	930	187	526
<b>Totaal baten</b>	<b>2.208</b>	<b>1.539</b>	<b>1.902</b>	<b>2.350</b>
<b>Saldo Programma's</b>	<b>-32.308</b>	<b>-34.579</b>	<b>-34.638</b>	<b>-32.982</b>
<b>Algemene middelen</b>				
BDUR	3.545	5.011	5.222	5.227
Inwonerbijdrage	29.133	27.982	28.015	27.964
Gemeentelijke bijdrage-kazernes			727	675
Saldo financieringsfunctie	-49			-433
<b>Totaal algemene middelen</b>	<b>32.629</b>	<b>32.993</b>	<b>33.964</b>	<b>33.434</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>321</b>	<b>-1.586</b>	<b>-674</b>	<b>452</b>
Dotatie aan reserves	173	73	708	868
Onttrekkingen aan reserves	366	1.659	1.382	907
<b>Saldo verrekening reserves</b>	<b>193</b>	<b>1.586</b>	<b>674</b>	<b>39</b>
<b>Resultaat</b>	<b>514</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>490</b>

\*) Exclusief saldo financieringsfunctie ad € 433.000; dit is in dit totaaloverzicht conform BBV is weergegeven onder Algemene Middelen.

## Algemene Middelen

De ontvangen algemene middelen laten een nadeel van € 98.000 zien ten opzichte van de begroting. Dit is voor de helft veroorzaakt door de bijstelling van een gemeentelijke bijdrage aan kapitaallasten. De andere helft wordt verklaard doordat de gemeentelijke bijdrage voor in eigendom overgedragen kazernes op basis van werkelijke afrekening lager is.

Het saldo financieringsfunctie ad € 433.000 is alleen in het totaaloverzicht conform BBV gepresenteerd onder Algemene Middelen.

## Dotaties en onttrekkingen reserves

De gerealiseerde dotaties en onttrekkingen laten per saldo een totaal nadeel ten opzichte van de begroting zien van € 635.000. Onderstaande opsomming geeft de belangrijkste afwijkingen van dotaties en onttrekkingen weer ten opzichte van de begroting:

### *Dotaties € 160.000 hoger:*

De jaarlijkse dotatie aan de Reserve 4 jarige oefening (ROL) is structureel te hoog gebleken. Daarom is de dotatie van € 73.000 die in 2014 begroot was achterwege gelaten. Vanaf 2015 wordt de jaarlijkse dotatie vastgesteld op € 45.000.

Zoals eerder gemeld, is het overschot aan kapitaallasten met betrekking tot materieel en materiaal ad € 820.000 gestort in de daartoe gevormde bestemmingsreserve; dit was € 310.000 meer dan begroot. De eerder geraamde stortingen in de reserve van kapitaallasten ICT en Beheer en Huisvesting ad € 125.000 zijn als gevolg van de nadere definiëring van de bestemming van de reserve vervallen.

### *Onttrekkingen € 475.000 lager:*

- De onttrekking aan de Reserve 4-jarige oefening (ROL) kon € 126.000 lager zijn, vanwege de lagere kosten van de oefening in 2014. Deze verlaging is structureel verwerkt in toekomstige begrotingen (zie dotatie aan deze reserve hierboven).
- De benodigde onttrekking aan de Reserve convenantgelden was € 346.000 lager dan in 2014 voor de goedgekeurde éénmalige projecten was toegekend, te weten € 590.000. Zie toelichting op de kosten hierboven.

Na dotaties en onttrekkingen aan reserves resteert een voordelig resultaat voor Brandweer Brabant-Noord van € 490.314. Dit resultaat wordt nader geanalyseerd in paragraaf 5.3.2.

<b>BBN EMU</b>	<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
<b>Lasten</b>	<b>Werkelijk 2014</b>
Saldo van baten en lasten	452
<b>Bij:</b>	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	2.547
Dotaties aan voorzieningen	24
<b>Af:</b>	
Investeringen	1.121
Voorzieningen voorzover transacties met derden	167
<b>Totaal Emu-saldo</b>	<b>1.735</b>

### 3.5 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio

#### Doel

GHOR Brabant-Noord draagt ten behoeve van de gezondheid van (potentiële) slachtoffers van rampen, crises en zware ongevallen samen met de geneeskundige keten en in afstemming met de brandweer, GGD, politie en gemeenten zorg voor drie processen: acute zorg, publieke gezondheid en zorgcontinuïteit.

#### Anders gezegd:

Onder het motto 'Veiligheid met zorg geregeld', zorgt de GHOR ervoor dat iedereen binnen de geneeskundige sector erop voorbereid is om slachtoffers goed te helpen als zich een calamiteit voordoet.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
<p>1. Voldoen aan de vereisten uit de Wet Veiligheidsregio's en Wet Publieke Gezondheid.</p>	<p>Relatiebeheer en advies m.b.t. alle schakels van de veiligheidsketen op drie werkterreinen: Acute Zorg (AZ); Publieke Gezondheid (PG), inclusief evenementenadvisering; Zorgcontinuïteit (ZC).</p> <p>Daarnaast ondersteunt het team Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO) de werkterreinen met als doel: adequaat opgeleide, getrainde en beoefende GHOR-functionarissen en zorgaanbieders, zowel in mono- als in multidisciplinair verband.</p> <p><i>Jaarlijkse rapportage aan het Bestuur op basis van landelijke prestatie-indicatoren 'Aristoteles'.</i></p>	<p>Als bijlage bij deze jaarverantwoording is een document opgenomen met daarin operationele informatie op basis van de landelijke prestatie-indicatoren 'Aristoteles'.</p> <p>Als bijlage bij deze Jaarverantwoording is een document opgenomen met daarin operationele informatie op basis van de landelijke prestatie-indicatoren 'Aristoteles'.</p> <p>Deze rapportage laat zien dat geen van de prestatie-indicatoren onder de norm scoort.</p>
<p>2. De GHOR Brabant-Noord is in staat als gezaghebbende regisseur binnen de witte kolom haar wettelijke taken uit te voeren.</p>	<p>Sterke positionering als 'linking-pin' in het brede netwerk van OOV-partners enerzijds en zorgaanbieders anderzijds door actief relatiebeheer, advisering, verbetermanagement en implementatie van producten (vb. informatievoorziening en OTO aanbod).</p> <p><i>GHOR begeeft zich in alle relevante netwerken. Strategisch accountmanagementplan als basis van het relatiebeheer is op 31-12-2014 geïmplementeerd.</i></p>	<p>De GHOR heeft haar rol als regisseur/linking-pin op het snijvlak van (publieke) gezondheid, veiligheid en openbaar bestuur nadrukkelijk in kunnen nemen. Zowel bij haar reguliere processen (denk aan zorgcontinuïteit en evenementenadvisering) als bij de recente dreigingen van Ebola en de vogelgriep.</p> <p>In 2014 heeft er een pilot relatiebeheer gedraaid, waarin de principes van strategisch accountmanagement zijn geïmplementeerd bij een deel van het personeel. In 2015 worden de overige collega's hierin bijgeschoold.</p>
<p>3. Informatievoorziening en ondersteuningsafspraken op orde brengen.</p>	<p>Opbouwen van informatieknooppunt GHOR als verbinding tussen zorgaanbieders en OOV-partners.</p> <p>Zorgaanbieders stimuleren/faciliteren de applicatie GHOR4ALL te vullen met gegevens ten behoeve van de GHOR in het kader van rampen en crises.</p>	<p>In 2014 hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan op het gebied van informatievoorziening.</p> <p>Zo is de operationele structuur van de GHOR herzien door sterker invulling te geven aan het landelijke knoppenmodel (denk aan de komst van de rol Hoofd</p>

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
	<p>Afspraken maken met andere regio's en met zorgaanbieders (convenanten).</p> <p><i>Per 31-12-14 is de informatievoorziening van de GHOR verder op orde gebracht volgens het Informatiebeleidsplan GHOR.</i></p> <p><i>Per 31-12-14 is GHOR4ALL voor 95% gevuld. Daarnaast is er een vastgestelde norm voor eventuele nieuwe zorgaanbieders welke nu nog niet in het systeem zijn opgenomen.</i></p> <p><i>Per 31-12-14 zijn met 80% van de acute partners en buurregio's actuele afspraken gemaakt.</i></p>	<p>Informatie Geneeskundige Zorg).</p> <p>Ook is een koppeling gelegd tussen de database GHOR4all en het Landelijke Crisis Management Systeem (LCMS) waarmee basisgegevens van zorginstellingen worden ontsloten voor veiligheidspartners. Mede vanwege deze koppeling vindt er een kwaliteitsslag plaats in de database GHOR4all.</p> <p>Daarnaast zijn in 2014 verschillende convenanten herzien. De drie ziekenhuizen gelegen in Brabant-Noord hebben reeds nieuwe afspraken ondertekend, een convenant publieke gezondheid is in concept gereed, en met het oog op de ontwikkelingen rondom Grootschalige Geneeskundige Bijstand zullen de convenanten met de RAV en NRK in 2015 worden herzien. Ook wordt er nauw samengewerkt met buurregio's op de schaal van ZEBRA-LIM (Zeeland, Brabant, Limburg).</p>
<p>4. Versterken van de organisatie gerelateerd aan de veranderde rol van Opleiden, Trainen en Oefenen richting zorginstellingen t.b.v. de versterking van de totale 'witte kolom' binnen de Veiligheidsregio.</p>	<p>Ontwikkelen van een werkwijze waarin de nieuwe rol van adviseur, regisseur en auditor is beschreven.</p> <p><i>Op 31-12-14 is de nieuwe werkwijze beschreven.</i></p>	<p>In 2014 is het nieuwe handboek OTO vastgesteld. Hierin is de nieuwe rol, missie en visie van de GHOR ten aanzien van Opleiden, Trainen en Oefenen beschreven. De nieuwe rol van OTO sluit aan bij de vernieuwende rol van de GHOR, waarin de netwerkfunctie en relatiebeheer centraal staan.</p>
<p>5. Versterken van de relatie GGD/GHOR in het kader van rampen en crises en het versterken van de positie van de Directeur Publieke Gezondheid (DPG) in het brede netwerk.</p>	<p>Verbindingsofficier GHOR/GGD gaat het volgende realiseren:</p> <p>Het stevig verankeren van de positie van de Directeur Publieke Gezondheid (DPG) in het netwerk van de GHOR, Veiligheidsregio en ROAZ (Regionaal Overleg Acute Zorg);</p> <p>Het verder harmoniseren van processen tussen GHOR Brabant-Noord en GHOR Midden-West Brabant i.v.m. het congruentie- vraagstuk als gevolg van de Wpg;</p> <p>Het aan laten sluiten van de opgeschaalde Publieke Gezondheidsprocessen benoemd in het GGD Rampenopvangplan (GROP1) op het Regionaal Crisisplan van de Veiligheids- regio;</p> <p>Het verder uitwerken van met name groot-schalige infectieziektebestrijding GHOR/</p>	<p>De totstandkoming van het Bureau Grootschalige Publieke Gezondheid (BGPG) is het zichtbare resultaat van de verbinding tussen Publieke Gezondheid en Veiligheid.</p> <p>Het BGPG is de professionele crisisorganisatie volksgezondheid binnen de GHOR/GGD- combinatie op de schaal van Brabant-Noord en Midden- en West-Brabant. Nadrukkelijk wordt de verbinding worden gelegd tussen veiligheidspartners, zorgorganisaties én de burger.</p> <p>In 2013 is het fundament van het bureau gelegd en in 2014 is de samenwerking verder verstevigd. Zo is er een gezamenlijk meldpunt crises publieke gezondheid ingericht, is de coördinatie van het GGD Rampen Opvangplan bij het BGPG belegd, wordt er veel samengewerkt op het gebied</p>

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
	GGD.  <i>Convenant Publieke Gezondheid (PG) gereed per 31-12-14.</i>	van infectieziekten (denk aan Ebola) en is er een convenant Publieke Gezondheid in concept gereed.

### 3.5.1 Lasten en Baten

<b>GHOR</b>				
bedragen * €1.000				
	Werkelijk 2013	Begroting 2014 Primair	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	1.123	1.130	1.254	1.144
Kapitaallasten	91	105	105	77
Huisvestingskosten	222	245	230	215
Bedrijfskosten	696	576	586	656
Overhead incl. bestuurskosten	408	411	411	411
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.540</b>	<b>2.466</b>	<b>2.586</b>	<b>2.503</b>
<b>Baten</b>				
Overige baten	137	45		
<b>Totaal baten</b>	<b>137</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Programma's</b>	<b>-2.403</b>	<b>-2.421</b>	<b>-2.586</b>	<b>-2.503</b>
<b>Algemene middelen:</b>				
BDUR	1.267	1.245		
Gemeentelijke bijdrage (inwonerbijdrage)	1.218	1.175		
Bijdrage kosten gemene rekening VR (94,9%)			2.420	2.425
Bijdrage kosten gemene rekening GGD HvB (5,1%)			131	131
<b>Totaal algemene middelen</b>	<b>2.485</b>	<b>2.421</b>	<b>2.551</b>	<b>2.556</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>82</b>	<b>-</b>	<b>-35</b>	<b>53</b>
Dotatie aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves			35	41
<b>Saldo verrekening reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35</b>	<b>41</b>
<b>Resultaat</b>	<b>82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>94</b>

**NB:** de accountant moet nog een uitspraak doen over de weergave van deze cijfers; een aansluiting met het door de GHOR verantwoorde bedrijfsresultaat m.b.t. de kosten voor gemene rekening zal mogelijk als bijlage worden opgenomen.

#### **Toelichting:**

Conform de overeenkomst Kosten voor gemene rekening over de GHOR-taak vindt de afrekening van het werkelijke exploitatietotaal plaats op basis van de vastgestelde verdeelsleutel (94,9% ten laste van Veiligheidsregio Brabant-Noord; 5,1% ten laste van GGD Hart voor Brabant).

Zowel de werkelijke inwonerbijdrage als BDUR-bijdrage vallen hoger uit dan begroot (in totaal circa € 4.000) Met betrekking tot het positieve resultaat ten aanzien van de inwoner- en BDUR-bijdrage (circa € 94.000), zal gelijktijdig met het indienen van deze jaarrekening een voorstel worden ingediend door Veiligheidsregio Brabant-Noord.

In paragraaf 5.3.2 zullen de verschillen binnen de posten nader worden toegelicht.

### 3.6 Gemeenschappelijk Meldcentrum

#### Doel

Het GMC heeft tot doel het in stand houden van een gemeenschappelijk meldcentrum voor het stroomlijnen van de hulpverlening in het werkgebied door politie, brandweer en ambulancevoorziening. Het Gemeenschappelijk meldcentrum zal bijdragen aan een efficiënte, effectieve en gecoördineerde inzet van de hulpverleningsdiensten en van onderlinge communicatie- en informatiemogelijkheden en -voorzieningen.

De taken van het GMC zijn als volgt te omschrijven:

1. Het beheer van het gemeenschappelijk meldcentrum omvat de exploitatie van het gebouw en de technische infrastructuur en het genereren van managementinformatie ten behoeve van een adequate taakuitoefening;
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;
3. Het ontwikkelen, voorbereiden, uitvoeren en evalueren van beleid van de onder 1 en 2 genoemde taakgebieden.
4. Het GMC draagt zorg voor de inrichting van de controlfunctie van het GMC, de uitvoering van de controlling van de aan haar opgedragen taken en werkzaamheden en de rechtmatige en doelmatige uitvoering van de programmabegroting van het GMC.

Het GMC staat onder leiding van de eenheidschef Politie Oost-Brabant wat betreft het beheer. De dagelijkse leiding van het beheer is in handen van de manager beheer GMC. 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.

In 2014 zijn geen veranderingen in bestaand beleid doorgevoerd, bestaand beleid is gecontinueerd. De voorbereidingen voor de schaalvergroting van het meldkamerdomein zijn nog maar in beperkte mate merkbaar op het operationele gedeelte van het GMC. De voorbereidingen op de transitie naar een landelijke meldkamerorganisatie hebben wel merkbaar beslag gelegd op beleid en bestuur van het GMC.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Klant- en resultaatgericht beheer van het GMC ter ondersteuning van het doelmatig en effectief functioneren van politie, brandweer en ambulancehulpverlening in Brabant-Noord.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Exploiteren van gebouw en technische infrastructuur.</li> <li>• Genereren van managementinformatie ten behoeve van een adequate taakuitoefening.</li> <li>• Ontwikkelen, voorbereiden, uitvoeren en evalueren van beleid met betrekking tot de exploitatie van gebouw, technische infrastructuur en managementinformatie.</li> <li>• Inrichten en uitvoeren van de controlefunctie van het GMC gericht op de doelmatige en rechtmatige uitvoering van de aan het GMC opgedragen taken</li> <li>• Informatiebeveiliging onderdeel maken van bedrijfsprocessen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapportages managementinformatie</li> <li>• Programmabegroting</li> <li>• Bestuursrapportage (1x per jaar)</li> <li>• Jaarverantwoording</li> <li>• Prestatiemeting en –verantwoording in de Veiligheidsregio's</li> <li>• IB plan</li> </ul>
2. Adequate communicatie- en informatievoorzieningen voor politie, brandweer en ambulancehulpverlening in Brabant-Noord.	Aanbieden, in stand houden en doorontwikkelen van onderlinge en vernieuwende communicatie- en informatiemogelijkheden en -voorzieningen voor de doelmatige en effectieve inzet en aansturing van de hulpverleningsdiensten.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• SLA GMC-beheer met meldkamers politie, brandweer en ambulance.</li> <li>• IT-, telefonie- en audiovisuele voorzieningen worden conform ITIL-standaarden, geregistreerd en gerapporteerd t.a.v. configuratie-, incident- en wijzigingsbeheer</li> </ul>
3. Schaalvergroting/kwalitatieve	Participeren in landelijke	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nulmeting</li> </ul>



Wat wilden we bereiken (doel)	Wat zouden we daarvoor doen (incl. geplande prestatie-indicatoren)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
doorontwikkeling GMC	ontwikkelingen (LMO).	<ul style="list-style-type: none"> <li>Onderzoek Inspectie VenJ</li> </ul>
4. Invoering NMS (Nationaal Meldkamersysteem) / harmonisatie GMS (Geïntegreerd Meldkamersysteem)	Naar verwachting zal de invoering van het nieuwe NMS niet voor 2017 worden gerealiseerd. De beschikbaarheid van één meldkamersysteem is voorwaardelijk voor het samengaan van de meldkamers. In het specifieke geval van Oost Brabant betekent dit, dat of het nieuwe, landelijke NMS moet kunnen worden ingezet of dat de huidige GMS-systemen van BN en BZO worden geharmoniseerd.	Een rapport is opgesteld over de harmonisatiemogelijkheden van de GMS-systemen van Brabant-Noord en Brabant Zuid Oost met daarin verschillende scenario's. Het gunstigste scenario is in een businesscase verder uitgewerkt om een beter inzicht te krijgen in mogelijkheden, kosten/baten en benodigde doorlooptijd. Deze business case is eind 2014 aangeboden aan de verschillende bestuursgremia.

### 3.6.1 Lasten en baten

<b>GMC</b>				
	bedragen * € 1.000			
	Werkelijk 2013	Begroting 2014 Primair	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014
<b>Lasten</b>				
Huidig personeel	1.080	1.117	1.117	1.094
Rente		160	160	31
Opleiding en vorming	14	40	40	19
Huisvesting	519	541	541	507
Vervoer	14	16	16	12
Verbindingen & automatisering	1.053	1.116	1.116	980
Operationeel	4	5	5	4
Beheer	73	55	55	68
Overige lasten		60	60	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.756</b>	<b>3.110</b>	<b>3.110</b>	<b>2.715</b>
<b>Baten</b>				
Huidig personeel	5			-
Rente	1			
Huisvesting	90	90	90	90
Operationeel				
Overige baten				148
<b>Totaal baten</b>	<b>95</b>	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>238</b>
<b>Saldo Programma's</b>	<b>-2.661</b>	<b>-3.020</b>	<b>-3.020</b>	<b>-2.477</b>
<b>Algemene middelen</b>				
Gemeentelijke bijdrage (Inwonerbijdrage)	1.181	128	128	129
RAV	128	1.596	1.596	1.599
Politie	1.455	1.296	1.296	1.299
Saldo financieringsfunctie	-129			
<b>Totaal algemene middelen</b>	<b>2.635</b>	<b>3.020</b>	<b>3.020</b>	<b>3.027</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>550</b>
Dotaties aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves	162			
<b>Saldo verrekening reserves</b>	<b>162</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>136</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>550</b>

Uit de tabel blijkt dat de jaarrekening 2014 met een batig saldo sluit van € 550.000. Dit batige saldo vloeit voort uit het terughoudende beleid dat de laatste jaren door het GMC wordt gevoerd (€ 275.000), de voordelige financiering door de politie (€ 125.000) en incidentele meevallers (€ 150.000). Dit terughoudende beleid houdt verband met de geschetste ontwikkelingen rondom de meldkamer(s). Concreet hebben met name onderstaande factoren invloed op het saldo van het GMC;

- Het aanhouden van een vacature in combinatie met het niet invullen van verlof in het kader van ouderschap en de regeling partieel uitreden (RPU); totaal voordeel ongeveer € 40.000;
- De herfinanciering van de langlopende lening tegen een zeer lage rente in combinatie met het uitstel van investeringen; totaal voordeel ongeveer € 125.000;
- Het terughoudende investeringen- en uitgavenbeleid. Dit blijkt onder meer uit de stijgende omvang van de restant investeringskredieten (ultimo 2014 circa € 1,6 miljoen). Dit voordeel is vooral te signaleren bij de kostengroepen opleidingen, huisvesting en ICT;
- Het besluit van de nationale politie om de kosten van de 112-lijn voor haar rekening te nemen. Over de jaren 2013 en 2014 betreft dit bijna € 170.000;
- De vrijval van enkele balansposten voor totaal € 65.000. Voor enkele posten zijn in het verleden verplichtingen opgevoerd op basis van afspraken en/of contracten. Geconstateerd is dat voor deze verplichtingen geen daadwerkelijke kosten in rekening zullen worden gebracht, waardoor deze ten gunste

van de exploitatie 2014 zijn gebracht. Met name de lasten rondom het onderhoud van de telefooncentrale en het LFNP (Landelijk Functiehuis Nationale Politie) zijn lager uitgevallen dan eerder voorzien.

<b>GMC EMU</b>		Bedragen x € 1.000,-
		<b>Werkelijk 2014</b>
<b>Lasten</b>		
Saldo van baten en lasten		550
<b>Bij:</b>		
Afschrijvingen ten laste van exploitatie		585
Dotaties aan voorzieningen		32
<b>Af:</b>		
Investerings		77
Voorzieningen voorzover transacties met derden		0
<b>Totaal Emu-saldo</b>		<b>1.090</b>

## 4. Paragrafen

De in art. 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 en Veiligheidsbureau Brabant-Noord

Op 3 april 2013 jl. heeft het Algemeen Bestuur de ondergrens van de Algemene Reserve van de brandweer op €1,2 miljoen en de bovengrens op €1,7 miljoen vastgesteld. Iedere 4 jaar wordt de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen herzien, of eerder als onverwachte grote wijzigingen in de risicosfeer hiertoe aanleiding geven. De Algemene Reserve van de brandweer bedroeg per 31 december 2013 € 1.700.000. Gedurende 2014 hebben zich hierin geen wijzigingen voorgedaan, zodat de algemene reserve van de brandweer per 31 december 2014 € 1.700.000 bedraagt.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio

De GHOR beschikt over een algemene reserve ad € 178.000 om risico's op te vangen. Deze reserve is gevormd uit het resultaat 2010 en bedraagt 7% ten opzichte het exploitatietotaal van 2014.

Gemeenschappelijk Meldcentrum

De algemene reserve van het GMC bedraagt € 226.000. Ten opzichte van het begrotingstotaal (€ 3.120.000; inclusief financieringslasten) is dit 7 %. Het saldo van de algemene reserve bevindt zich hiermee aan de bovenkant van de bandbreedte van 5 % tot 7 % van het exploitatietotaal.

#### 4.1.2 Risico's

##### Algemeen

Schaalvergroting van meldkamers

Nederland kent op dit moment 25 meldkamers waarvan 22 regionale meldkamers werkzaam zijn ten behoeve van politie, brandweer en de ambulancevoorzieningen. De schaalvergroting wordt geëffectueerd middels een transitieakkoord waarin de samenvoeging tot één landelijke meldkamerorganisatie (met maximaal 10 locaties) die onder leiding komt te staan van het ministerie van Veiligheid & Justitie. Welke financiële risico's dat met zich meebrengt voor de deelnemende gemeenten binnen onze Veiligheidsregio met betrekking tot het Gemeenschappelijke Meldcentrum en de meldkamer van de Brandweer is nog niet bekend. Het transitieakkoord geeft een aantal financiële kaders weer. De vastgestelde bezuiniging van 5 fte kan in 2016 nog niet worden gerealiseerd. In de huidige begroting is voor 2016 incidentele dekking gevonden binnen de bestaande middelen.

##### Brandweer en Veiligheidsbureau Brabant-Noord

Wet Houdbaarheid overheidsfinanciën (Wet Hof)

De Wet Hof is op 11 december 2013 vastgesteld. Hierin is bepaald dat het rijk en decentrale overheden samen tekenen om het begrotingstekort (het EMU-tekort) volgens Europese afspraken terug te dringen. Daarmee wordt de investeringsruimte beknot. De tekortnorm zal in ieder geval tot 2015 op het huidige peil van 0,5 procent blijven en vanaf 2016 trapsgewijs worden teruggeschoefd naar 0,2 procent in 2017. In deze kabinetsperiode worden er geen boetes opgelegd als de tekortnorm wordt overschreden.

Duidelijk is dat gemeenschappelijke regelingen ook gehouden zijn uitvoering te geven aan de wet Hof, wat de gevolgen en risico's zijn is nog niet duidelijk. Ook niet hoe gemeenten richting gemeenschappelijke regelingen hiermee om willen gaan. Wel is het een feit dat door het uitstellen van investeringen, de brandweer in de komende jaren haar investeringsachterstand wil inlopen en daarbij wellicht met de grenzen van de wet Hof zal worden geconfronteerd.

Werkkostenregeling (WKR)

Per 1 januari 2015 is de Werkkostenregeling daadwerkelijk ingevoerd. Eind december 2014 heeft de Belastingdienst besloten dat de huidige netto vaste en variabele kostenvergoedingen voor vrijwilligers voorlopig als gerichte vrijstelling mogen worden geadmistriseerd. Alvorens deze vergoedingen als definitief te kwalificeren als gerichte vrijstelling verricht de Belastingdienst een onderzoek om te bepalen of de vergoedingen hiervoor fiscaal naar aard en omvang in voldoende mate zijn te onderbouwen. Indien zowel de vaste als de variabele kostenvergoedingen definitief als gerichte vrijstelling gelden, is aan de invoering van de Werkkostenregeling niet langer een financieel risico verbonden. Dit financiële risico is er wel als deze vergoedingen alsnog onder het werkkostenforfait dienen te worden gebracht.

#### Detachering medewerkers

Er zijn vanuit de Brandweer 2 medewerkers voor 50% gedetacheerd bij het GMC waarvan de detacheringcontracten eenzijdig beëindigd kunnen worden. Deze eenzijdige opzegging zou tot meerkosten voor de veiligheidsregio kunnen leiden.

#### Stijging kosten van operationele brandweervoertuigen

Als gevolg van prijspolitiek en aanbod van chassisleveranciers, zwaardere milieueisen en inflatie (in het toeleverende buitenland) stijgen de kosten van operationele brandweervoertuigen sneller dan gepland, zodat het risico bestaat dat in de toekomst deze kostenstijging niet met de normale prijsindexering kan worden opgevangen.

#### Additionele capaciteit ten behoeve van de vorming van de LMO

De vorming van de locatie Oost-Brabant LMO behelst onder andere de doorvoering van de businesscase harmonisatie GMS voor het Gemeenschappelijk Meldcentrum Brabant-Noord in verband met de noodzakelijke afstemming van procedures, protocollen en coördinatieregelingen tussen de Brandweren Brabant-Noord en Brabant-Zuidoost. Dit proces zal een aanzienlijke capaciteitsinzet vragen, die nu nog niet kwantificeerbaar is en zich vertaalt in een risico in de kostensfeer.

#### Individueel Keuze Budget en opbouw vakantiegeld

De landelijke invoering van het Individueel Keuzebudget (IKB) betekent dat gemeenten per 2016 overgaan op een systeem waarbij werknemers zelf bepalen op welke momenten ze hun gerealiseerde vakantiegeld en vergelijkbare vergoedingen krijgen uitgekeerd in een kalenderjaar. Dit leidt tot een verschuiving in de tijd van de registratie van deze kosten met als gevolg dat éénmalig de kosten die corresponderen met 7 maanden vakantiegeld-opbouw zullen overlappen in het boekjaar waarin (de omvang van) de kosten vast komen te staan.

De commissie BBV heeft dit in de vraag- en antwoord-rubriek als volgt verwoord:

“De invoering van het Individueel Keuzebudget (IKB) betekent dat gemeenten per 2016 overgaan op een systeem waarbij werknemers zelf bepalen op welke momenten ze hun gerealiseerde vakantiegeld en vergelijkbare vergoedingen krijgen uitgekeerd in een kalenderjaar. Deze uitkering altijd moet tijdens het kalenderjaar plaatsvinden. Dit heeft gevolgen voor de zeven maanden vakantiegeld die dan nog staan over 2015, die normaal gesproken in mei 2016 zouden worden uitbetaald.

(..)

Door het IKB vindt er eenmalig een extra last plaats van 7 maanden vakantiegeld vanuit het jaar voorafgaand aan de invoering (2015). De verplichting tot de betaling van het opgebouwde vakantierecht in de periode juni tot en met december 2015 vindt zijn oorsprong in 2015. In de jaarrekening 2015 zal daarom de extra last van deze 7 maanden moeten worden verantwoord. Dit betreft een feitelijke verplichting, welke als kortlopende schuld wordt verantwoord op de balans (tenzij al uitbetaald in 2015).

Aangezien de verplichting pas bestaat in wanneer iemand in die betreffende maanden in 2015 (nog steeds) in dienst is, bestaat er per ultimo 2014 nog geen onvoorwaardelijke verplichting en kan deze in de jaarrekening 2014 nog niet worden verantwoord als laste en verplichting. In 2014 kan hoogstens een reserve worden gevormd voor (een gedeelte van) het bedrag.”

De betreffende éénmalige kosten zouden voor de brandweer in 2015 kunnen oplopen tot meer dan € 0,5 miljoen (schatting gebaseerd op 2014). Voor zover het exacte bedrag het eventueel door het bestuur te reserveren bedrag uit het resultaat 2014 overschrijdt, betreft dit een risico.

#### Huisvestingskosten

De kosten in verband met het beheer en gebruik van de kazernes zijn veel hoger dan voorzien. Over 2014 is een overschrijding ontstaan van € 400.000. Dit wordt onder meer veroorzaakt door grote uitgaven in verband met bouwkundige en installatietechnische aanpassingen die voor een groot deel voortvloeien uit wettelijke voorschriften, zoals de uitkomsten van de koude Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E). Hierbij dient onder andere gedacht te worden aan afzuiginstallaties en aanpassingen van werkplaatsen en werkruimten.

In 2015 zal nader onderzoek worden gedaan naar de aard en omvang van de kosten en effectieve maatregelen om deze kosten te beheersen. Het risico bestaat dat een deel van de onvermijdbare lasten niet passen binnen de bestaande financiële budgetten gebaseerd op de uitgangspunten bij de regionalisering.

## **Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio**

Er bestaat een risico van onbekende omvang in personele- en materiële zin om de eventuele gevolgen van de herijking BDUR op te vangen.

Daarnaast heeft er eind 2014 landelijk besluitvorming plaatsgevonden m.b.t. de Geneeskundige Combinatie (GNK). De regionale implementatie van het landelijk vastgesteld GNK-model wordt via een projectgroep in de loop van 2015 in beeld gebracht. De kosten zijn nog onbekend.

In het verlengde van bovenstaande landelijke besluitvorming over de GNK kunnen er consequenties zijn in de organisatie van Grootschalige Geneeskundige Bijstand. Denk hierbij aan de huidige werkwijze van de Officier van Dienst - Geneeskundig en de rol van het Nederlandse Rode Kruis. Wat dit gaat betekenen in financiële zin is nog onbekend en is mede afhankelijk van landelijke afspraken en regionale besluitvorming die in de loop van 2015 zal volgen.

## **Gemeenschappelijk Meldcentrum**

Waarde GMC pand

Zoals bij het weerstandsvermogen vermeld, bedraagt de algemene reserve 7,2 % van het begrotingstotaal (inclusief financieringslasten). Bij de interpretatie hiervan is het van belang te beseffen dat de marktwaarde van het GMC-pand substantieel lager is dan de boekwaarde (indicatief € 1,1 miljoen; gebaseerd op een taxatie uit 2009). In het transitieakkoord is overigens bepaald dat de achterblijvende materiële kosten van meldkamers over de betrokken partijen binnen de meldkamer worden verdeeld volgens de verdeelsleutel van het transitie akkoord. Hierbij is tevens bepaald dat de achterblijvende kosten voor de veiligheidsregio door het Ministerie van V & J worden gedragen.

Fiscaal risico

De fiscus stond voorheen op het standpunt dat onderlinge prestaties tussen de politie (met betrekking tot het GMC) en de Veiligheidsregio als fiscaal belaste prestaties kunnen worden beschouwd. De fiscus is tevens geïnformeerd over de landelijke ontwikkelingen rondom de meldkamers en het beheersmatig onderbrengen van de meldkamers bij de Politie. Gezien deze ontwikkelingen zijn de prestaties tussen de politie en de veiligheidsregio's als interne prestaties beschouwd en is in overleg met de belastingdienst vooralsnog geen omzetbelasting in rekening gebracht. Er is geen zekerheid omtrent het vervolg.

## **4.2 Onderhoud kapitaalgoederen**

### **Brandweer en Veiligheidsbureau Brabant-Noord**

De aanschaf en het onderhoud van materieel is ondergebracht in een beheerssysteem (OBSV) om het onderhoud planmatig uit te voeren. In navolging van eerdere jaren is ook in 2014 terughoudend omgegaan met nieuwe investeringen in afwachting van de uitkomsten van het MVSO traject en de nieuwe visie op repressie. Hierdoor is een aantal investeringen doorgeschoven naar 2015 of later.

### **Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio**

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

### **Gemeenschappelijk Meldcentrum**

Voor het onderhoud van het GMC-pand is een meerjarenonderhoudsplanung opgesteld. Nadat de beide meldkamers zijn samengevoegd ontstaat een nieuwe situatie. Vooralsnog wordt ten aanzien van de voorziening groot onderhoud uitgegaan van de bestaande systematiek. Gedurende 2014 zijn er geen kosten gemaakt ten aanzien van groot onderhoud (zie ook Voorzieningen GMC, paragraaf 5.3.3).

## **4.3 Financiering**

### **Brandweer en Veiligheidsbureau Brabant-Noord**

Liquiditeitspositie

In 2014 zijn er geen kortlopende financiële middelen aan getrokken.

Door een adequaat treasurybeleid worden de financiële middelen optimaal ingezet.

#### 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 4 jaar van de organisatie. Bij de berekening is de primaire (programma-)begroting van het betreffende jaar uitgangspunt.

De kasgeldlimiet beperkt de omvang van vlottende schulden ten opzichte van de begroting en de vlottende middelen.

<b>Berekening kasgeldlimiet 2014 BBN</b>		bedragen * € 1.000			
Begrotingstotaal	€	35.471			
Voorgeschreven percentage		8,2%			
Kasgeldlimiet	€	2.909			
<b>Overzicht kasgeldlimiet</b>		<b>1e kwartaal 2014</b>	<b>2e kwartaal 2014</b>	<b>3e kwartaal 2014</b>	<b>4e kwartaal 2014</b>
Gem vlottende schuld		5.628	5.580	6.068	5.926
Gem vlottende middelen		29.580	21.654	15.556	8.613
Gem overschot vlottende middelen		23.952	16.074	9.488	2.687
Kasgeldlimiet		2.909	2.909	2.909	2.909
<b>Ruimte onder kasgeldlimiet</b>		<b>26.861</b>	<b>18.982</b>	<b>12.396</b>	<b>5.595</b>

#### Vlottende schulden

Door een verdere implementatie van het softwarepakket Scansys is er een efficiëntere facturenstroom opgang gekomen, waardoor de inkomende facturen sneller afgehandeld worden. Mede hierdoor ontwikkelen de vlottende schulden zich volledig naar verwachting op basis van de meerjarenbegroting. De verwachting is dat deze ontwikkeling zich in 2015 zal voortzetten.

#### Vlottende middelen

Overeenkomstig de liquiditeitsplanning komen de vlottende middelen binnen. Aan het begin van het boekjaar wordt de totale inwonersbijdrage aan de gemeenten gefactureerd. Hierdoor ontstaat er in het eerste kwartaal een grote vordering die gedurende het jaar verdwijnt.

Met de huisbankier, BNG bank, is er een krediet- en depotarrangement vastgelegd van € 2.788.000 voor de kortlopende negatieve saldi in rekening-courant.

Zoals uit het onderstaande overzicht blijkt, blijven we ruim onder de kasgeldlimiet. De ING bank wordt nog uitsluitend gebruikt voor kasgeld- en pin-transacties. De kredietlimiet van € 1.500.000 bij de ING is per 1 januari 2014 opgeschort.

Door een adequaat treasurybeleid worden de financiële middelen efficiënt en doelmatig ingezet.

#### Renterisiconorm

De renterisiconorm schrijft voor hoeveel maximaal geleend mag worden voor een periode langer dan 1 jaar.

<b>Berekening Renterisiconorm BBN</b>				bedragen * € 1.000
Jaar	2015	2016	2017	2018
Begrotingstotaal	37.239	37.212	36.804	36.502
Voorgeschreven percentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
Renterisiconorm	7.448	7.442	7.361	7.300
<b>Overzicht renterisiconorm</b>				
Renteherzieningen	107	300	300	300
Aflossingen	1.000	1.000	1.250	1.250
<b>Renterisico</b>	<b>1.107</b>	<b>1.300</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>
Renterisiconorm	7.448	7.442	7.361	7.300
<b>Ruimte onder renterisiconorm</b>	<b>6.341</b>	<b>6.142</b>	<b>5.811</b>	<b>5.750</b>

Opm.: 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 het risico bij herfinanciering ruim binnen de renterisiconorm blijft.

#### Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio

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

#### Gemeenschappelijk Meldcentrum

##### Liquiditeitspositie

Uit de balans kan worden afgeleid dat het GMC een vordering in rekening courant heeft bij de politie van € 575.000. Dit rekening-courantsaldo vloeit mede voort uit schulden van het GMC aan de politie die op een laat moment in rekening zijn gebracht en het terughoudende uitgaven- en investeringsbeleid van het GMC.

##### 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 uitgangspunt.

<b>Berekening kasgeldlimiet 2014 GMC</b>				bedragen * € 1.000
Begrotingstotaal	€	3.110		
Voorgeschreven percentage		8,2%		
Kasgeldlimiet	€	255		
<b>Overzicht kasgeldlimiet</b>				
	<b>1e kwartaal</b>	<b>2e kwartaal</b>	<b>3e kwartaal</b>	<b>4e kwartaal</b>
	<b>2014</b>	<b>2014</b>	<b>2014</b>	<b>2014</b>
Gem vlottende schuld	3.617	2.413	1.642	1.016
Gem vlottende middelen	2.820	1.811	1.386	1.001
Gem overschot vlottende middelen	796-	602-	256-	15-
Kasgeldlimiet	255	255	255	255
<b>Ruimte onder kasgeldlimiet</b>	<b>541-</b>	<b>347-</b>	<b>1-</b>	<b>240</b>



Uit bovenstaande tabel kan worden afgeleid dat het GMC gedurende het 1e halfjaar een negatieve liquiditeitspositie had. Dit vloeit mede voort uit de terughoudendheid die ultimo 2013 is gehanteerd bij het herfinancieren van de langlopende lening. Onder invloed van de lage marktrente, het terughoudende investeringsbeleid en de ontwikkelingen rondom de meldkamer(s) is de laatste jaren geen nieuwe lening aangetrokken. De politie heeft uitsluitend de "oude lening" vervangen door een "nieuwe goedkopere lening". Feitelijk is een deel van de vaste activa tot en met medio 2014 met kortlopende schulden gefinancierd. Volledigheidshalve wordt overigens vermeld dat het GMC een onderdeel is van de veiligheidsregio en de kasgeldlimiet van het GMC feitelijk moet worden beoordeeld in relatie tot de kasgeldlimiet van de veiligheidsregio in totaliteit.

<b>Berekening Renterisiconorm GMC</b>				bedragen * € 1.000
<b>Jaar</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Begrotingstotaal	3.120	3.155	3.155	3.155
Voorgescreven percentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
Renterisiconorm	624	631	631	631
<b>Overzicht renterisiconorm</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Renteherzieningen	-	-	-	-
Aflossingen	-	-	-	-
<b>Renterisico</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Renterisiconorm	624	631	631	631
<b>Ruimte onder renterisiconorm</b>	<b>624</b>	<b>631</b>	<b>631</b>	<b>631</b>

Eind 2013 is een langlopende lening van € 2,85 miljoen bij de politie afgesloten die uiterlijk 1 januari 2019 moet worden afgelost. De aflossing op deze lening zal mede worden bepaald op basis van de liquiditeitspositie van het GMC en het verloop van de investeringen. Gezien de geraamde investeringen is vooralsnog geen aflossing ingecalculerd.

## 4.4 Bedrijfsvoering

### 4.4.1 Formatie in fte's

<b>Beroepsformatie</b>			
<b>Beroepsformatie per kolom per 31-12-2014</b>	<b>Totaal FTE's</b>	<b>Bezetting FTE's</b>	<b>Vacatures FTE's</b>
BBN	234,33	223,89	10,44
GHOR	12,58	11,54	1,04
GMC	14,50	14,00	0,50
<b>Totaal</b>	<b>261,41</b>	<b>249,43</b>	<b>11,98</b>

<b>Brandweervrijwilligers</b>	
<b>Brandweervrijwilligers per 31-12-2014</b>	<b>Bezetting</b>
District 's-Hertogenbosch e.o.	214
District Meierij	157
District Maasland	205
District Leijgraaf	159
District Land van Cuijk	207
<b>Totaal</b>	<b>942</b>

#### **Brandweer en Veiligheidsbureau Brabant-Noord**

In 2015 moeten nog 3 fte bezuinigd worden op bovenstaande formatie en vanaf 2016 dient er nog 2 fte bezuinigd te worden binnen de brandweer. Daarnaast dient er 5 fte bezuinigd te worden bij de meldkamer brandweer.

#### **Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio**

In 2014 is de beschikbare vacatureruimte bij de GHOR niet volledig ingevuld. Deze is tijdelijk ingevuld door de inhuur van externen (hiertegenover staan hogere bedrijfskosten).

#### **Gemeenschappelijk Meldcentrum**

Bij het GMC zijn 2,0 fte's, die via langdurige detachering vanuit Brandweer Brabant-Noord en een marktpartij worden ingevuld, opgenomen in het overzicht. De overige medewerkers van het GMC hebben een dienstverband bij de politie.

### 4.4.2 Personeel

<b>Mobiliteit</b>			
<b>Mobiliteit (aantal medewerkers)</b>	<b>BBN</b>	<b>GHOR</b>	<b>GMC</b>
Personeel in dienst (instroom)	0,0	2,0	0,0
Personeel uit dienst (uitstroom)	8,0	1,0	0,0
Personeel intern andere functie	*	-	0,0
Aantal medewerkers per 31 december 2014	251,0	18,0	14,0

\* door de reorganisatie per 1-10-2014 zijn binnen BBN in 2014 enorm veel mensen van functie gew ijzigd.

#### **Brandweer en Veiligheidsbureau Brabant-Noord**

Op 1 oktober 2014 is de 'nieuwe' brandweerorganisatie van start gegaan. In dit traject heeft een deel van de vaste medewerkers intern formeel een andere functie gekregen.

#### **Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio**

De functie van 1 medewerker is verdeeld over 2 medewerkers, dit heeft geen consequenties voor de formatie en heeft ook geen financiële consequenties.

#### **Gemeenschappelijk Meldcentrum**

In totaal zijn 2 medewerkers op langdurige detacheringbasis voor 50% vanuit Brandweer Brabant Noord (tegen kostprijs) en 1 medewerker voor 100% vanuit een marktpartij bij het GMC werkzaam. Deze medewerkers zijn in dit overzicht meegenomen. De overige medewerkers van het GMC hebben een dienstverband bij de politie. De vacature die ontstaan was door het vertrek van de beleidsmedewerker is intern tijdelijk vervuld.

#### **4.4.3 Ziekteverzuim**

<b>Ziekteverzuim</b>			
<b>Soort verzuim in %</b>	<b>BBN</b>	<b>GHOR</b>	<b>GMC</b>
ziekteverzuimpercentage	3,73%	2,56%	4,20%
meldingsfrequentie	0,90	1,69	1,08
gemiddeld verzuimduur in dagen	17,8 dgn	3,44 dgn	17,73 dgn

#### **Brandweer en Veiligheidsbureau Brabant-Noord**

Het ziekteverzuim bij de brandweer is in 2014 iets lager geweest dan in het voorgaande jaar.

#### **Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio**

Het ziekteverzuim bij de GHOR is opnieuw laag geweest.

#### **Gemeenschappelijk Meldcentrum**

In verband met reorganisatie van de Nationale Politie en de verhuizing van de Verzuimdesk, zijn de getoonde cijfers van januari tot en met november 2014.

#### **4.4.4 Rechtmatigheid**

##### **BBN, GHOR en GMC**

Het controleprotocol 2014 van de Veiligheidsregio Brabant-Noord Brandweer is op 12 november 2014 vastgesteld door het Algemeen bestuur. Hierin is opgenomen waaraan de accountant bij zijn controle over het jaar 2014 specifiek aandacht besteedt en welke rapporteringstoleranties hij hierbij dient te hanteren. Het controleprotocol is tevens de basis voor specifieke interne controles die door BBN, de GHOR en het GMC worden gedaan om de werkprocessen en de genomen interne controlemaatregelen te toetsen. De uitkomsten van deze controles worden door de accountant bij de jaarrekeningcontrole betrokken.

## 4.5 Verbonden partijen

### Brandweer Brabant-Noord

Instituut Fysieke Veiligheid, Arnhem

Op 1 januari 2013 heeft het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) zijn deuren geopend. Het IFV is hét instituut van en voor de veiligheidsregio's in het versterken van de brandweezorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Het IFV is een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO), met een algemeen bestuur bestaande uit de voorzitters van de Veiligheidsregio's.

De volgende organisaties zijn opgegaan in het IFV:

- Nederlands Instituut Fysieke Veiligheid;
- Bureau Veiligheidsberaad;
- Bureau Brandweer Nederland (voorheen NVBR);
- Landelijke Faciliteit Rampenbestrijding (LFR);
- Nederlands bureau brandweereexamens (Nbbe).

Veiligheidsberaad te Arnhem

Het Veiligheidsberaad is 10 februari 2007 opgericht. De voorzitters van Nederlandse veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, hebben hun gezamenlijke koers bepaald over de ontwikkeling van de veiligheidsregio's.

Het Veiligheidsberaad wil de ontwikkeling van veiligheidsregio's krachtig ter hand nemen. De voorzitters van veiligheidsregio's spannen zich in om, samen met de partners in de regio, te komen tot een slagvaardige organisatie van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Veiligheidsregio's moeten zich ontwikkelen tot decentraal bestuurde, democratisch gelegitimeerde samenwerkingsverbanden. Het basismodel voor de veiligheidsregio's is dat van verlengd lokaal bestuur.

Het Veiligheidsberaad fungeert als leidend bestuur in de ontwikkeling van veiligheidsregio's. Het Veiligheidsberaad is het aanspreekpunt voor het Rijk om afspraken met het veld te maken op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Brandweer Nederland te Arnhem

Vanaf 1 november 2012 is Brandweer Nederland de nieuwe naam van het samenwerkingsverband van alle brandweerkorpsen, onder leiding van de Raad van Brandweercommandanten. Landelijke problemen worden samen aangepakt, met oog voor regionale verschillen. Zo worden krachten, kennis en kunde rondom thema's die alle korpsen aangaan gebundeld, op zoek naar antwoorden en oplossingen waar alle brandweermensen baat bij hebben.

### GHOR Brabant-Noord

GHOR Brabant-Noord kent geen verbonden partijen.

### Gemeenschappelijk Meldcentrum

Nationale Politie te Den Haag

De politie Brabant-Noord was participant in de gemeenschappelijke regeling van de VR Brabant-Noord. Met ingang van 1 januari 2013 zijn de rechten en plichten van de politie Brabant-Noord overgegaan naar de Nationale politie. Ingevolge de Wet veiligheidsregio's moet de politie nog uit de Gemeenschappelijke regeling treden. Deze uittreding is -gelet op de ontwikkelingen rondom de meldkamers- in overleg met het Ministerie uitgesteld.

## 5. Jaarrekening

### 5.1 Overzicht van baten en lasten

<b>Totaaloverzicht Veiligheidsregio Brabant-Noord</b>				
	bedragen * €1.000			
	Werkelijk 2013	Begroting 2014 Primair	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014
<b>Lasten</b>				
BBN	34.516	36.118	36.540	35.332
GHOR	2.540	2.466	2.586	2.503
GMC	2.756	3.110	3.110	2.715
<b>Totaal lasten</b>	<b>39.812</b>	<b>41.694</b>	<b>42.236</b>	<b>40.550</b>
<b>Baten</b>				
BBN	2.208	1.539	1.902	2.350
GHOR	137	45	-	-
GMC	95	90	90	238
<b>Totaal baten</b>	<b>2.441</b>	<b>1.674</b>	<b>1.992</b>	<b>2.588</b>
<b>Saldo Programma's</b>	<b>-37.371</b>	<b>-40.020</b>	<b>-40.244</b>	<b>-37.962</b>
<b>Algemene Dekkingsmiddelen</b>				
BBN	32.678	32.993	33.964	33.867
GHOR	2.485	2.421	2.551	2.556
GMC	2.764	3.020	3.020	3.027
BBN, Saldo financieringsfunctie	-49	-	-	-433
GMC, Saldo financieringsfunctie	-129	-	-	-
<b>Totaal algemene middelen</b>	<b>37.748</b>	<b>38.434</b>	<b>39.535</b>	<b>39.016</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>377</b>	<b>-1.586</b>	<b>-709</b>	<b>1.054</b>
<i>Dotatie aan reserves</i>				
BBN	173	73	708	868
GHOR	-	-	-	-
GMC	-	-	-	-
<i>subtotaal dotaties</i>	<i>173</i>	<i>73</i>	<i>708</i>	<i>868</i>
<i>Onttrekking aan reserves</i>				
BBN	366	1.659	1.382	907
GHOR	-	-	35	41
GMC	162	-	-	-
<i>subtotaal onttrekkingen</i>	<i>528</i>	<i>1.659</i>	<i>1.417</i>	<i>948</i>
<b>Saldo verrekening reserves</b>	<b>355</b>	<b>1.586</b>	<b>709</b>	<b>80</b>
<b>Resultaat</b>	<b>732</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.134</b>

## 5.2 Balans

Onderstaande balans geeft de balanspositie weer van de Veiligheidsregio Brabant-Noord. De GHOR heeft geen complete balans, het saldo is als sluitpost opgenomen.

Samengestelde balans Veiligheidsregio			bedragen * € 1.000		
Activa	31-12-2013	31-12-2014	Passiva	31-12-2013	31-12-2014
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
-Materiele vaste activa			-Eigen vermogen		
Investeringen met een economisch nut	29.523	27.532	Algemene reserve	2.104	2.104
			Bestemmingsreserves	6.219	6.221
			Te verdelen resultaat	732	1.134
			-Voorzieningen	479	347
			-Schulden > 1 jaar		
			Langlopende schulden	16.574	15.281
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>29.523</b>	<b>27.532</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>26.108</b>	<b>25.087</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
-Uitzettingen < 1 jaar			-Schulden < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen, rek crt.	153	1.043	Bank- en girosaldi	350	-
Dubieuze debiteuren	-	-	Overige schulden	1.122	1.452
Overige vorderingen	100	34			
-Liquide middelen					
Kassaldi	-	1			
Bank- en girosaldi	162	142			
-Overlopende activa			-Overlopende passiva		
Vorderingen op specifieke uitkeringen	25	30	Voorschotten op specifieke uitkeringen	11	11
Overige overlopende activa	1.048	1.227	Overige passiva	3.420	3.459
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.488</b>	<b>2.478</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>4.903</b>	<b>4.922</b>
<b>Totaal algemeen</b>	<b>31.011</b>	<b>30.009</b>	<b>Totaal algemeen</b>	<b>31.011</b>	<b>30.009</b>

## 5.2.1 Deelbalans BBN

BBN balans 2014			bedragen * € 1.000		
Activa	31-12-2013	31-12-2014	Passiva	31-12-2013	31-12-2014
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
<i>-Materiele vaste activa</i>			<i>-Eigen vermogen</i>		
Investerings met een economisch nut	25.037	23.566	Algemene reserve	1.700	1.700
			Bestemmingsreserves	5.968	5.929
<i>-Financiële vaste activa</i>			Te verdelen resultaat	514	490
Bijdrage aan activa in eigendom van derden					
			<i>-Voorzieningen</i>	300	136
			<i>-Schulden &gt; 1 jaar</i>		
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>25.037</b>	<b>23.566</b>	Langlopende schulden	13.716	12.423
			<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>22.198</b>	<b>20.679</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
<i>-Uitzettingen &lt; 1 jaar</i>			<i>-Schulden &lt; 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	177	298	Bank- en giroaldi, rek crt	0	
Dubieuze debiteuren			Overige schulden	843	1.432
Overige vorderingen	66	5			
<i>-Liquide middelen</i>					
Kassaldi					
Bank- en giroaldi	154	136			
<i>-Overlopende activa</i>			<i>-Overlopende passiva</i>		
Vorderingen op specifieke uitkeringen	25	30	Voorschotten op specifieke uitkeringen	11	11
Overige overlopende activa	788	914	Overige overlopende passiva	3.195	2.829
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.210</b>	<b>1.384</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>4.049</b>	<b>4.271</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>26.247</b>	<b>24.950</b>	<b>Totaal generaal</b>	<b>26.247</b>	<b>24.950</b>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Huurcontract pand Orthenseweg 2b ad € 189.359 met een looptijd van 15 jaar (tot 1 januari 2020).

## 5.2.2 Deelbalans GHOR

GHOR balans 2014			bedragen * € 1.000		
Activa	31-12-2013	31-12-2014	Passiva	31-12-2013	31-12-2014
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
-Materiele vaste activa			-Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	-	-	Algemene reserve	178	178
			Bestemmingsreserves		41
			Te verdelen resultaat	82	94
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>260</b>	<b>313</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
-Uitzettingen < 1 jaar			-Schulden < 1 jaar		
-Liquide middelen					
-Overlopende activa			-Overlopende passiva		
Balanssaldo GHOR	260	313			
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>260</b>	<b>313</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>260</b>	<b>313</b>	<b>Totaal generaal</b>	<b>260</b>	<b>313</b>

NB: de presentatie van het resultaat en daarmee het balanssaldo van de GHOR dient nog door de accountant getoetst te worden.

Niet uit de balans blijken verplichtingen:

1. Huurcontract pand Gruttostraat te 's-Hertogenbosch (GHOR garage) van € 82.000 tot 1 januari 2016.
2. Huurcontract pand Orthenseweg te 's-Hertogenbosch (GHOR kantoor) van € 72.000 tot 1 januari 2016.



### 5.2.3 Deelbalans GMC

GMC balans 2014			bedragen * €1.000		
Activa	31-12-2013	31-12-2014	Passiva	31-12-2013	31-12-2014
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
-Materiele vaste activa			-Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	4.486	3.966	Algemene reserve	226	226
			Bestemmingsreserves	251	251
			Te verdelen resultaat	136	550
			-Voorzieningen	179	211
			-Schulden > 1 jaar		
			Oh. lening binnenl. bank		
			Oh. lening ov. binnenl. sector	2.858	2.858
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>4.486</b>	<b>3.966</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>3.650</b>	<b>4.096</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
-Uitzettingen < 1 jaar			-Schulden < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen, rek crt.	4	778	Bank- en girosaldi, rek crt	350	0
Overige vorderingen	34	29	Overige schulden	307	20
-Liquide middelen					
Kas		1			
Bank- en girosaldi	8	6			
-Overlopende activa			-Overlopende passiva	225	663
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>46</b>	<b>814</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>882</b>	<b>684</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>4.532</b>	<b>4.780</b>	<b>Totaal generaal</b>	<b>4.532</b>	<b>4.780</b>

De rekening-courant met de politie betreft een vordering van € 575.000 per 31 december 2014. Middels deze rekening courant participeert het GMC in het schatkist bankieren bij het Ministerie van Financiën zoals dat door de politie wordt uitgevoerd. Gedurende 2014 is de schuld in rekening-courant omgezet in een vordering. Dit houdt onder meer verband met het terughoudende uitgaven- en investeringsbeleid.

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

### 5.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Activabeleid en afschrijvingstermijnen

Op 12 november 2014 is de Nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2014 vastgesteld die per 1 januari 2014 in werking treedt. In deze nota zijn de uitgangspunten geformuleerd zoals die worden gehanteerd op grond van het activabeleid. Daarnaast zijn uitgebreide tabellen voor de afschrijvingstermijnen per object opgenomen. Voor specifieke informatie over het activabeleid en de afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de Nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2014.

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

- a. De Veiligheidsregio Brabant-Noord kent alleen investeringen met economisch nut.
- b. Voor het activeren van een investering dient sprake te zijn van een meerjarig nut.
- c. Activa met een aanschafwaarde/verkoopsprijs van minder dan € 10.000 activeren we niet.
- d. 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.
- e. Gelijksoortige- en bulkuitgaven die individueel minder dan € 10.000 bedragen, maar samen meer dan € 10.000 en die 3 jaar of langer gebruikersnut opleveren behandelen we als te activeren vaste activa.
- f. Kosten verbonden aan het afsluiten van geldleningen en het saldo agio/disagio verwerken we via de exploitatie.
- g. Kosten voor onderzoek en ontwikkeling activeren we alleen op het moment dat de investeringsbegroting voor een actief deze kosten benoemt.
- h. Software activeren we als een investering met economisch nut.
- i. Grond activeren we tegen verkrijgingsprijs of tegen de (lagere) actuele waarde. Op grond schrijven we niet af.
- j. Voor de financiële activa bestaat alleen de mogelijkheid om bijdragen aan derden, onder voorwaarden, te activeren.
- k. De Veiligheidsregio waardeert materiele vaste activa op basis van de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- l. We waarderen de investeringen in materiele vaste activa inclusief BTW en verminderd met eventuele fiscale aftrekposten.
- m. Het algemeen bestuur kan reserves ter dekking van de kapitaallasten voor investeringen met economisch nut benoemen.
- n. De veiligheidsregio waardeert kosten voor onderzoek en ontwikkeling tegen verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- o. De veiligheidsregio waardeert bijdragen aan activa van derden tegen verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- p. De veiligheidsregio waardeert voorraden tegen de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- q. De veiligheidsregio waardeert vorderingen tegen nominale waarde en vermindert deze met de in de voorziening dubieuze debiteuren vermelde bedragen.
- r. De veiligheidsregio waardeert haar liquide middelen tegen nominale waarde.
- s. De veiligheidsregio hanteert de lineaire methode voor het afschrijven van activa.
- t. De afschrijvingstermijn mag nooit langer, maar wel korter zijn dan de technische levensduur.
- u. We starten met het afschrijven van een actief vanaf de 1e van de maand volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
- v. De veiligheidsregio kan indien de investering dit noodzakelijk maakt gebruik maken van de componentenbenadering.
- w. We schrijven activa af tot 0. Eventuele opbrengsten uit de restwaarden verantwoorden we als incidentele baten in de programma's.
- x. De rentelasten berekenen we vanaf de 1e van de maand volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering. We hanteren daarbij het rentepercentage dat we jaarlijks in de begroting vaststellen.
- y. 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 afschrijvingstermijnen.

<b>Materiele Activa</b>	
<b>Materiele Activa omschrijving</b>	<b>Afschrijvingsduur in jaren</b>
<b>Huisvesting</b>	
Gebouwen	40
Renovatie en bouwkundige aanpassingen	20
Meubilair en Inventaris	3 > < 15
<b>ICT</b>	
ICT bekabeling	15
ICT Hardware	5 > < 8
ICT telefonie	3
<b>Voer- en vaartuigen (zwaar)</b>	
- Tankautospuit, Redvoertuig, Hulpverleningsvoertuig, Vrachtauto, Haakarmvoertuig	16 > < 20
<b>Voer- en vaartuigen (middel en klein)</b>	
- Dienstauto's, Dienstbussen en Duikwagen met boot bekapping	8 > < 12
<b>Werkmaterieel</b>	
- Haakarmbakken, Heftrucks, Aanhangers en overig materieel	10 > < 20
<b>Persoonlijke beschermingsmiddelen</b>	
- Ademluchttoestellen, Ademluchtflessen, Gelaatstukken	7 > < 20
- Bluskleiding en helmen	5 > < 7
<b>Bepakkingsmateriaal, redgereedschap, oefenmateriaal en inrichting werkplaats</b>	
- OGS/WVD, oefen & wedstrijd materiaal, warmtebeeldcamera en redgereedschap	8 > < 16
- Werkplaatsgereedschap, materialen	8 > < 10
- Hefkolommen	20
<b>Verbindingsmiddelen</b>	
- Portofoons, Mobilifoons, Semafoons/Pagers, Headsets en Navigatie apparatuur	5 > < 8

#### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

#### Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening is ter dekking van de toekomstige kosten van groot onderhoud van het GMC-pand. Deze voorziening is gewaardeerd tegen reële waarde.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

#### Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Omdat FLO onttrekkingen jaarlijks verschillen van volume is het geoorloofd daarvoor een FLO voorziening te treffen. Voor aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het volume jaarlijks gelijk blijft, worden geen voorziening getroffen.

#### Voorziening dubieuze debiteuren

Om de financiële gevolgen van oninbaarheid op te kunnen vangen, is er een voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd.

#### Compensabele BTW

Betaalde compensabele BTW werd 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 1-10-2011) gold dat al voor GHOR, GMC en multidisciplinaire taken.

Via de BDUR-bijdrage van het Ministerie van V&J vindt er een compensatie plaats voor de door de gemeenten gemiste compensabele BTW. Aangezien de gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op de begroting inclusief BTW, wordt deze compensatie aan de gemeenten doorbetaald. Het bedrag voor Brabant-Noord is voor 2014 vastgesteld op € 2.301.779.

## GMC

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.

Het GMC-pand is in 2009 getaxeerd. Uit het taxatierapport kan worden afgeleid dat de taxatiewaarde van het GMC-pand substantieel lager is (indicatief € 1,1 miljoen) dan de boekwaarde. Dit verschil wordt veroorzaakt door de huidige lage marktwaarde van kantoorpanden, het specifieke ontwerp en de specifieke voorzieningen die in het GMC-pand zijn aangebracht. De balans is opgesteld op basis van het continuïteitsprincipe, waarbij het latente boekverlies van dit pand niet in de balans tot uitdrukking is gebracht.

### Overzicht van gehanteerde afschrijvingstermijnen

<b>Materiele Activa</b>	
<b>Materiele Activa omschrijving</b>	<b>Afschrijvingsduur in jaren</b>
Grond	0
Gebouw	40
Installaties	15
Inventaris	10
Vervoersmiddelen	8
ICT-middelen	3-10

#### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

#### Voorziening groot onderhoud,

Deze voorziening is ter dekking van de toekomstige kosten van groot onderhoud van het GMC-pand. Deze voorziening is gewaardeerd tegen reële waarde.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

### 5.3.2 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 12 november 2014 heeft het Algemeen Bestuur de laatste begrotingswijziging voor 2014 van Veiligheidsregio Brabant-Noord goedgekeurd.

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

De gedetailleerde analyse van het te verantwoorden resultaat van BBN, alsmede de eventueel afwijkende incidentele posten daarin, zal nog worden toegevoegd.

<b>Analyse resultaat 2014 ten opzichte van begroting BBN</b>		bedragen x €1000		
		<b>Nadeel</b>	<b>Voordeel</b>	<b>I/S</b>
1	Convenantgelden uitgaven		346	I
2	Kapitaallasten MBL		292	I
3	Overige goederen en diensten		248	I
4	Salarissen		229	I
5	Overige personeelskosten		145	I
6	Oefenen ROL		131	I
7	Oefenen op districtsniveau		95	I
8	Vrijwilligersvergoedingen		89	I
9	Oefenen - bestuurlijk/multidisciplinair/crisiscommunicatie		49	I
10	Overige vrijwilligerskosten		48	I
11	Opleiden beroepsmedewerkers		31	I
12	Kapitaallasten B&H/ICT		16	I
13	Subsidies		6	I
14	Kazernes in eigendom		3	I
15	Dotaties/Onttrekkingen	635		I
16	Huisvestingskosten	400		I/S
17	Opleiden brandweerpersoneel/vrijwilligers	115		I
18	Algemene middelen	46		I
19	Salarissen-ROL	21		I
20	Oefenen op regionaal niveau	15		I
21	Materiaal	6		I
	<b>Totaal analyse BBN</b>	<b>1.237</b>	<b>1.728</b>	
	<b>Per saldo na verrekening reserves</b>		<b>490</b>	

#### Voordelen:

##### 1. Convenantgelden uitgaven: voordeel € 346.000

Dit betreft een voordeel van € 346.000 ten opzichte van de begrote kosten van éénmalige projecten ten laste van de Reserve convenantgelden en wordt volledig gecompenseerd door een verlaging van de corresponderende onttrekking met hetzelfde bedrag (zie 15). Het achterblijven de projectuitgaven ten opzichte van de toegekende bedragen komt deels door het moeilijk in te schatten tijdsbestek voor deze projecten en deels is de invloed van de reorganisatie in de tweede helft van 2014 hier merkbaar. Zie voor verdere informatie bij deze reserve en de afbouw daarvan de toelichting in paragraaf 5.3.3.

## 2. Kapitaallasten MBL: voordeel € 292.000

Sinds de regionalisering heeft Brandweer Brabant-Noord zich terughoudend opgesteld bij de aanschaf van nieuw materieel en materiaal. Met het oog op de te realiseren taakstellingen en het maken van efficiëncyslagen door de schaalvergroting, zijn veel voornamelijk grote investeringen - zoals TS-en - doorgeschoven in afwachting van de uitkomsten van het MVSO-traject en de nieuwe visie repressie. Hierdoor is er de afgelopen jaren steeds een incidenteel voordeel ontstaan op de kapitaallasten. Overeenkomstig het besluit van het Algemeen Bestuur (12 november 2014), zal dit voordeel op kapitaallasten met betrekking tot het materieel in een daarvoor gevormde bestemmingsreserve worden gestort. De totale dotatie in 2014 zal € 819.000 bedragen, inclusief de eerder bij de Bestuursrapportage 2014 geraamde dotatie ad € 510.000.

## 3. Overige goederen en diensten: voordeel € 248.000

Het voordeel op Overige goederen en diensten is opgebouwd uit afwijkingen op zeer diverse posten, waarvan de belangrijkste zijn:

- *KIO-Kwaliteitszorgsysteem voordeel € 72.000*  
Meldkamer Brandweer voordeel € 18.000 doordat eenmalig een bedrag werd terugontvangen omdat een opgeleverde koppeling niet voldeed.
- *Uitrukkleding voordeel € 54.000 en Verbindingsmiddelen € 54.000*  
De uitgaven van uitrukkleding en verbindingsmiddelen worden doorgaans geactiveerd en ten laste van meerdere jaren gebracht. Een deel van dit voordeel ad € 109.000 zal naar het budget kapitaallasten verplaatst worden.
- *Verzekeringen voordeel € 36.000*  
Dit voordeel wordt deels veroorzaakt door afname van het aantal vrijwilligers en medewerkers. Daarnaast hebben we hogere inkomsten uit vergoedingen in verband met tijdelijke arbeidsongeschiktheid.
- *Planvorming multi een voordeel van € 14.000*  
Dit betreft een voordeel voornamelijk veroorzaakt door onnauwkeurige raming; doordat kosten voor Bevolkingszorg uit dit budget worden afgesplitst, zal deze post overzichtelijker worden.

## 4. Salarissen: voordeel € 229.000

Met een voordeel van € 229.000 wijkt de totale realisatie van de salarissen slechts 1,3% van de gewijzigde begroting, hetgeen verband houdt met de openstaande vacatures.

## 5. Overige personeelskosten: voordeel € 145.000

Dit voordeel valt in een grote lijnen uiteen in enkele belangrijke componenten die meer of minder beïnvloed zijn door de reorganisatie die in 2014 heeft plaatsgevonden, te weten:

- *Arbokosten voordeel € 64.000*  
Dit voordeel is ontstaan doordat enerzijds de "natte RIE" (Risico-inventarisatie en –evaluatie) is uitgesteld tot 2015 en anderzijds een claim heeft geleid tot een korting op de keuringskosten en daarnaast het aantal vaccinaties lager is uitgevallen dan voorzien.
- *Werving en selectie voordeel € 32.000*  
Onder Werving en selectie resulteerde een voordeel van € 32.000 doordat het verloop van vaste medewerkers minimaal is geweest; nu de reorganisatie is afgerond wordt in 2015 een normale realisatie verwacht.
- *Gratificaties, Jubilea, Afscheid e.d. voordeel € 45.000*  
De lagere uitgaven op deze post worden verklaard door de reorganisatie in 2014 en anticipatie op de werkkostenregeling.

## 6. Oefenen ROL: voordeel € 131.000

De kosten voor de 4-jaarlijkse oefening van de operationele leiding bleken structureel te hoog geraamd. De hieruit voortvloeiende correctie is structureel in de meerjarenbegroting verwerkt.

## 7. Oefenen op districtsniveau: voordeel € 95.000

Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat lokale oefeningen goedkoper zijn uitgevoerd dan wel uitgesteld vanwege de reorganisatie en verhuizing. Ook is geanticipeerd op de bezuiniging die vanaf 2015 wordt doorgevoerd.

**8. Vrijwilligersvergoedingen: voordeel € 89.000**

Jaarlijks wordt een inschatting gemaakt van de vrijwilligersvergoedingen op basis van het aantal oefenuren, werkuren en uitrukuren. Met name de laatste categorie is niet nauwkeuring te voorspellen. Een voordeel van € 89.000 staat gelijk aan 2,5% van het budget en is dan ook acceptabel te noemen.

**9. Oefenen - bestuurlijk/multidisciplinair/crisiscommunicatie: voordeel € 49.000**

In verband met capaciteitsproblemen kon een aantal trainingen met betrekking tot bestuurlijk en multidisciplinair oefenen nog niet worden uitgevoerd. Deze zijn doorgeschoven naar 2015.

**10. Overige vrijwilligerskosten: voordeel € 48.000**

Dit voordeel van € 48.000 betreft de overschotten op de activiteitenbudgetten van de vrijwilligers. Dit saldo zal worden gestort in de bestemmingsreserve en worden toegevoegd aan de activiteitenbudgetten voor 2015.

**11. Opleiden beroepsmedewerkers: voordeel € 31.000**

In verband met de reorganisatie per 1 oktober 2014, hebben niet alle medewerkers de door hen geplande opleiding ook daadwerkelijk gevolgd. Daarnaast heeft een aantal opleidingen geen doorgang gevonden i.v.m. te weinig deelname.

**12. Kapitaallasten B&H/ICT: voordeel € 16.000**

**13. Subsidies: voordeel € 6.000**

Bij de definitieve toekenning van de subsidie Brabant Veiliger/Externe Veiligheid is een iets hoger bedrag bepaald op basis van de gerapporteerde kosten.

**14. Kazernes in eigendom: voordeel € 3.000**

## **Nadelen:**

### **15. Dotaties/Onttrekkingen: nadeel € 635.000**

De gerealiseerde dotaties en onttrekkingen laten per saldo een totaal nadeel ten opzichte van de begroting zien van € 686.000. Onderstaande opsomming geeft weer welke dotaties en onttrekkingen tot verschillen hebben geleid:

*Dotaties € 160.000 hoger:*

- De jaarlijkse dotatie aan de Reserve 4 jarige oefening (ROL) is structureel te hoog gebleken. Daarom is de dotatie van € 73.000 die in 2014 begroot was achterwege gelaten en zal deze dotatie vervolgens lager geraamd worden (€ 45.000).
- De dotatie aan de Reserve activiteitenbudget wordt niet begroot, omdat deze storting voortvloeit uit het verschil tussen realisatie en begroting van de budgetten van de postcommandanten.
- Zoals eerder gemeld, is het overschot aan kapitaallasten met betrekking tot materieel en materiaal ad € 820.000 gestort in de daartoe gevormde bestemmingsreserve; dit was € 310.000 meer dan begroot.
- De eerder geraamde stortingen in de reserve van kapitaallasten ICT en Beheer en Huisvesting ad € 125.000 zijn als gevolg van de nadere definiëring van de bestemming van de reserve vervallen.

*Onttrekkingen € 475.000 lager:*

- De onttrekking aan de Reserve 4-jarige oefening (ROL) kon € 126.000 lager zijn, vanwege de lagere kosten van de oefening in 2014. Deze verlaging is structureel verwerkt in toekomstige begrotingen (zie dotatie aan deze reserve hierboven).
- De onttrekking aan de Reserve kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs van € 11.000 kon vervallen doordat de voorziene uitgaven voor de inrichting van de oefenbank later plaatsvinden. Tot dusver zijn de activiteiten uitgevoerd met de inzet van eigen medewerkers.
- De onttrekking aan de Reserve risico- en crisiscommunicatie van de kapitaallasten van het actiecentrum crisiscommunicatie was op basis werkelijke kosten € 7.600 hoger dan geraamd. In de 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 wordt voorgesteld het saldo van deze reserve toe te voegen aan de nieuw te vormen reserve Bevolkingszorg.
- De benodigde onttrekking aan de Reserve convenantgelden was € 346.000 lager dan in 2014 voor de goedgekeurde éénmalige projecten was toegekend, te weten € 590.000. Zie toelichting op de kosten hierboven.

### **16. Huisvestingskosten: nadeel € 400.000**

Het nadeel op de post huisvesting dient in 2015 nader onderzocht te worden. Uit een eerste analyse zijn al wel de volgende punten naar voren gekomen:

- Uitgangspunt bij de regionalisering was dat de panden eigendom bleven van de gemeenten. Voor het klein dagelijks onderhoud is een budget overgedragen. In de praktijk wordt de afdeling doorlopend geconfronteerd met grote uitgaven in verband met bouwkundige en installatietechnische aanpassingen die voor een groot deel voortvloeien uit wettelijke voorschriften, zoals de uitkomsten van de koude Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E). Hierbij dient onder andere gedacht te worden aan afzuiginstallaties en aanpassingen van werkplaatsen en werkruimten.
- Veel kazernes hebben een gedateerde inventaris. Bij nieuwbouw of renovatie van de betreffende kazernes moet de bestaande inventaris, gezien de hoge leeftijd, ook vervangen worden. Hiervoor is een beperkt maar ontoereikend budget aanwezig.
- In de regio bestaan zo'n tiental duo kazernes waarbij de gemeenten achteraf de kosten doorbelasten aan de Veiligheidsregio op basis van een vooraf vastgestelde verdeelsleutel. Op de hoogte van deze (te verwachten) lasten hebben we weinig invloed of zicht.
- Gebruikerslasten zoals gas, water en stroom fluctueren nogal en worden pas achteraf vastgesteld. Afhankelijk van de seizoenen kan hier een groot verschil in ontstaan.

### **17. Opleiden brandweerpersoneel/vrijwilligers: nadeel € 115.000**

De kosten van brandweeropleidingen hebben de begroting overschreden omdat er in totaal meer medewerkers zijn opgeleid. Daarnaast waren er hogere uitgaven voor opleidingen doordat ook meer medewerkers van andere regio's werden opgeleid dan verwacht, maar deze hogere kosten maken geen deel uit van dit saldo omdat deze worden gecompenseerd door de hogere baten.

### **18. Algemene middelen: nadeel € 46.000**

Dit nadeel is met name ontstaan doordat de bijdrage van de gemeente Maasdonk aan de



kapitaallasten niet geheel is voldaan. Deze gemeente is opgeheven en vanaf 2015 worden deze kapitaallasten betaald door de gemeente 's-Hertogenbosch en Oss overeenkomstig de afgesproken verdeelsleutel.

**19. Salarissen-ROL: nadeel € 21.000**

Dit betreft een nadeel dat wordt veroorzaakt door de fluctuatie van de benodigde inzet.

**20. Oefenen op regionaal niveau: nadeel € 15.000**

Dit nadeel is met name ontstaan doordat dit jaar hogere kosten zijn gemaakt voor realistisch oefenen, welke deels bepaald worden door de jaarlijks wisselende oefenlocaties.

**21. Materiaal: nadeel € 6.000**

**Tabel met Incidentele Baten en Lasten 2014 > € 50.000 BBN**

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 waarmee inzicht ontstaat in hoeverre het resultaat beïnvloed wordt door posten naast de reguliere bedrijfsvoering.

<b>Tabel met Incidentele Baten en Lasten 2014 &gt; € 50.000 BBN</b>		<small>bedragen x € 1000</small>	
		<b>Nadeel</b>	<b>Voordeel</b>
1	Convenantgelden uitgaven		346
15	Dotaties/Onttrekkingen (reserve Convenantgelden)	346	
<b>Totaal analyse (&gt; € 50.000) BBN</b>		<b>346</b>	<b>346</b>
<b>Per saldo</b>			-

Als meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de afbouw is vastgelegd (2015-2017), kwalificeren de uitgaven voor éénmalige projecten ten laste van de reserve Convenantgelden als incidentele baten en lasten, ook al bestaat deze geldstroom langer dan 3 jaar. Aangezien de onttrekking aan deze reserve overeenkomstig is verlaagd, is het saldo van de afwijkingen in deze categorie nihil.

De verschillen groter dan € 50.000 op de als incidenteel aangemerkte uitgaven zijn hierboven reeds toegelicht, waarbij dezelfde nummering is gehanteerd.

Analyse resultaat 2014 ten opzichte van begroting GHOR		bedragen * € 1.000		
		Nadeel	Voordeel	I/S
<b>Kosten</b>				
1.	Personeelskosten		110	I
2.	Kapitaallasten		28	I
3.	Huisvestingskosten		15	I
4.	Bedrijfskosten	70		I
<b>Baten</b>				
6.	Bijdrage Kosten Gemene Rekening	95		I
7.	Bijzondere baten		6	I
8.	Onttrekking reserve		6	I
<b>Totaal analyse GHOR</b>		<b>165</b>	<b>165</b>	

NB: de accountant moet nog een uitspraak doen over de weergave van deze cijfers.

### Toelichting

#### 1. Personeelskosten: voordeel van € 110.000

Er is een incidenteel voordeel ad € 110.000 op de loonkosten doordat niet alle vacatures volledig zijn ingevuld en door de tijdelijke urenverlaging van een medewerker (in totaal ad € 90.000). Daarnaast is een voordeel ad € 20.000 ontstaan als gevolg van lager uitvallende piketvergoedingen en niet gerealiseerde opleidingskosten voor bureaupersoneel.

#### 2. Kapitaallasten: voordeel van € 28.000

Er is een voordeel op de afschrijvingskosten ad € 28.000 door uitgestelde investeringen (in afwachting van de ontwikkelingen rondom Grootschalige Geneeskundige Bijstand) en doordat de vervangen communicatieapparatuur is opgenomen in de exploitatie.

#### 4. Bedrijfskosten: nadeel van € 70.000

Het incidentele nadeel van € 70.000 op de bedrijfskosten bestaat uit hoger dan geraamde kosten voor de inhuur van derden om de niet ingevulde vacatureruimte op te vangen (ad € 45.000). Daarnaast is de verouderde communicatieapparatuur (niet geactiveerd) vervangen ad € 19.000 en vallen de opleidingskosten voor sleutelfunctionarissen met € 6.000 hoger uit. Tegenover dit laatste staat een hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve vakbekwaamheidstraject (kosten neutraal).

#### 6. Bijdrage kosten gemene rekening: nadeel van € 95.000

Conform de overeenkomst kosten voor gemene rekening over de GHOR-taak vindt de afrekening van het werkelijke exploitatietotaal plaats op basis van de vastgestelde verdeelsleutel.

**NB:** de omschrijving van deze afwijking die samenhangt met het positieve resultaat zal n.a.v. toetsing van de weergave door de accountant waarschijnlijk aangepast worden.

### Tabel met Incidentele Baten en Lasten 2014 > € 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. De incidentele baten en lasten zijn in onderstaande tabel opgenomen waarmee inzicht ontstaat in hoeverre deze het resultaat beïnvloeden.

Tabel met Incidentele Baten en Lasten 2014 > € 50.000 GHOR			bedragen * € 1.000
	Nadeel	Voordeel	
1. Personeelskosten		90	
6. Bijdrage kosten gemene rekening	95		
<b>Totaal analyse (&gt; € 50.000) GHOR</b>	<b>95</b>	<b>90</b>	
<b>Per saldo</b>			<b>-5</b>

#### Toelichting

De als incidenteel aangemerkte verschillen groter dan € 50.000 zijn hierboven reeds toegelicht, waarbij dezelfde nummering is gehanteerd.

### GMC Brabant-Noord

Analyse resultaat 2014 ten opzichte van begroting GMC				bedragen * € 1.000
	Nadeel	Voordeel	I/S	
1 Personeel		23	I	
2 Rente (zie financieringsfunctie)				
3 Opleiding en vorming		21	I	
4 Huisvesting		35	I	
5 Vervoer		3	I	
6 Verbinding en automatisering		136	I/S	
7 Operationeel		1	I	
8 Beheer	13		I	
9 Overige		60	S	
10 Opbrengsten		155	I	
11 Beschikking reserve				
<b>Totaal analyse GMC</b>	<b>13</b>	<b>434</b>		
financieringsfunctie		129	I/S	
<b>Per saldo</b>		<b>550</b>		

#### Toelichting

##### A. Algemeen

Uit de jaarrekening blijkt dat het GMC het jaar 2014 afsluit met een batig saldo van € 550.000. Dit batige saldo vloeit voort uit het terughoudende beleid dat de laatste jaren door het GMC wordt gevoerd (€ 275.000), de voordelige financiering door de politie (€ 125.000) en incidentele opbrengsten (€ 150.000). Dit terughoudende beleid houdt verband met de eerder geschetste ontwikkelingen rondom de meldkamers.

##### B. Toelichting per kostengroep

Hieronder worden achtereenvolgens de verschillen per kostengroep toegelicht:

##### Personeel

De personele lasten zijn € 23.000 (2 %) lager dan begroot. Dit voordeel vloeit voort uit het aanhouden van een vacature, de organisatie van het multidisciplinair oefenen in eigen beheer.

##### Rente/financiering

De rentelasten vertonen een voordeel van € 129.000 (81 %) ten opzichte van de begroting. Ultimo 2013 is de bestaande langlopende lening vervangen door een langlopende lening van de nationale politie. Door de lage

marktrente, het feit dat de politie voordelig kan lenen en het terughoudende investeringsbeleid is een substantieel financieel voordeel in 2014 ontstaan.

### Opleidingen

De begroting van de post opleidingen vertoont een financieel voordeel van € 20.000 (52 %). Onder invloed van de personele reorganisatie en het terughoudende uitgaven- en investeringsbeleid wordt beperkt gebruik gemaakt van opleidingsfaciliteiten.

### Huisvesting

De huisvestingskosten zijn € 35.000 (6 %) lager dan begroot. Dit voordeel houdt met name verband met het feit dat de inventaris na 10 jaar geheel is afgeschreven en nog niet is vervangen.

### Vervoer

Ten opzichte van de begroting zijn de kosten van vervoer lager uitgevallen (€ 4.000; 22 %). Het financieel voordeel vloeit voort uit het feit dat de voertuigen nog relatief jong zijn waardoor de onderhoudskosten beperkt zijn. Daarnaast zijn de brandstofprijzen gedurende 2014 gedaald.

### Verbindingen en automatisering

Onder invloed van het terughoudende uitgaven- en investeringsbeleid zijn de kosten van verbindingen en automatisering lager dan geraamd (€136.000; 12 %). Enkele ICT activa, zoals bijvoorbeeld GMS (Geïntegreerd Meldkamer Systeem), zijn nog niet vervangen waardoor de lasten lager zijn dan geraamd. Daarnaast zijn er veranderingen doorgevoerd in de 112 dienstverlening. Gezien de grote belangen die gemoeid zijn met het goed functioneren van de 112 afhandelingen heeft het Ministerie van V en J besloten om de gehele regie te voeren over deze dienst en de uitvoering ondergebracht bij de Nationale Politie. Dit heeft ertoe geleid dat de kosten van de 112 diensten geheel voor rekening van de nationale politie komen. Over 2014 betekent dit een financieel voordeel op de ICT-kosten van € 85.000.

### Operationeel/Beheer

De beheerkosten zijn beperkt hoger uitgevallen dan geraamd (€ 13.000; 24 %). Terugblikkend kan worden geconcludeerd dat de raming van deze kosten aan de lage kant is.

### Overige baten

In de GMC jaarrekening zijn enkele overige baten gepresenteerd van totaal bijna € 150.000. Deze baten vloeien voort uit diverse gewijzigde omstandigheden. Zo is besloten dat de kosten van de 112 dienstverlening vanaf de start van de Nationale politie voor rekening van de politie komen. In dit kader is in de jaarrekening 2014 een correctie verwerkt over 2013 van bijna € 85.000. Daarnaast zijn in het verleden verplichtingen opgevoerd voor onderhoud van de telefooncentrale en het invoering van het LFNP (Landelijk Functiehuis Nationale Politie). Op basis van de huidige inschattingen zijn deze verplichtingen niet meer verschuldigd en zijn incidentele baten verantwoord voor totaal € 65.000.

### Opbangsten algemene middelen

Onder invloed van de toename van het aantal inwoners zijn de opbangingen van de gemeenten, RAV en politie totaal bijna € 7.000 hoger uitgevallen dan geraamd.

### Tabel met Incidentele Baten en Lasten 2014 > € 50.000 GMC

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

<b>Tabel met Incidentele Baten en Lasten 2014 &gt; € 50.000 GMC</b>		bedragen * €1.000	
		<b>Nadeel</b>	<b>Voordeel</b>
	Verbinding en automatisering		51
	Opbangsten		149
	<b>Totaal analyse (&gt; € 50.000) GHOR</b>	<b>-</b>	<b>200</b>
	<b>Per saldo</b>	<b>-</b>	<b>200</b>

Uit bovenstaand overzicht kan worden afgeleid dat in de jaarrekening 2014 van het GMC grotere incidentele voordelen zijn verantwoord van totaal € 200.000. Het incidentele voordeel bij verbindingen en automatisering

vloeit voort uit het terughoudende uitgaven en investeringsbeleid. Het incidentele voordeel van hogere opbrengsten houdt verband met de hiervoor beschreven gewijzigde omstandigheden.

### 5.3.3 Toelichting op de Balans per 31 december 2014

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

#### ACTIVA

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

#### Vaste activa BBN

Vaste activa BBN						bedragen * € 1
	Boekwaarde 31-12-2013	Investerings- / overnames	Des- investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014	
gronden en terreinen	881.693				881.693	
bedrijfsgebouwen	8.748.276	287.349	-44.779	264.992	8.725.854	
vervoermiddelen	11.203.851	107.942		1.241.297	10.070.496	
machines, apparaten en installaties	3.898.863	657.612		998.671	3.557.804	
overige materiële vaste activa	304.403	68.133		42.166	330.370	
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>25.037.086</b>	<b>1.121.036</b>	<b>-44.779</b>	<b>2.547.126</b>	<b>23.566.217</b>	

In totaal is er in 2014 € 1.186.020 uitgegeven aan investeringen, waarvan € 1.121.036 is geactiveerd. De desinvestering ad € -44.779 betreft een correctie op de boekwaarde van de overgenomen kazerne in Haps.

Investeringskredieten BBN								bedragen * € 1
	Investerings- Krediet	Wijzigingen bij Berap	Investerings- krediet (na wijziging)	Uitgaven Realisatie	Restant	Vrijval	Restant krediet	
Omschrijving	1-1-2014	2014	31-12-2014	31-12-2014	31-12-2014	2014	2015 e.v.	
MBL	4.420.394		4.420.394	765.553	3.654.841	-6.570	3.661.411	
Beheer en huisvesting	335.000	178.500	513.500	355.482	158.018	-31.982	190.000	
ICT-DIV		75.000	75.000	64.985	10.015		10.015	
<b>Totaal</b>	<b>4.755.394</b>	<b>253.500</b>	<b>5.008.894</b>	<b>1.186.020</b>	<b>3.822.874</b>	<b>-38.552</b>	<b>3.861.426</b>	

De investering in gebouwen en huisvesting ad € 355.000 betreft een aantal verbouwingen en renovaties van bestaande kazernes en de bouwkundige en installatietechnische aanpassingen die voor een groot deel voortvloeien uit wettelijke voorschriften, zoals de uitkomsten van de koude Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E). Hierbij dient onder andere gedacht te worden aan afzuiginstallaties en aanpassingen van werkplaatsen en werkruimten.

Verder is € 108.000 geïnvesteerd in voer- en vaartuigen en is € 339.000 aan bepakingsmateriaal inclusief ademluchtapparatuur uitgegeven. De vervanging van uitruk- en duikpakken leverde een investering op ad € 319.000.

Om betrouwbare informatie te krijgen over de logistieke bewegingen van de operationele voertuigen en een eenduidige meting en registratie van de status is een Track- en Tracesysteem aangeschaft. In 2014 is dit systeem grotendeels ingevoerd. De laatste termijn van 10% vervalt in januari 2015.

## Vaste activa GMC

Onder invloed van de geschetste ontwikkelingen hanteert het GMC een terughoudend investeringsbeleid. Dit blijkt onder meer uit de restant investeringskredieten volgens bovenstaand overzicht alsmede uit onderstaand overzicht waarin de investeringen gedurende de laatste 3 jaren zijn gepresenteerd:

Investerings GMC laatste 3 jaar		bedragen * € 1
		Investerings
	2012	139.000
	2013	259.000
	2014	77.000
<b>Totaal</b>		<b>475.000</b>

Het verloop kan als volgt worden gespecificeerd:

Vaste activa GMC						bedragen * € 1
	Boekwaarde 31-12-2013	Investerings / overnames	Des- investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014	
gronden en terreinen	247.257				247.257	
bedrijfsgebouwen	2.984.403			101.276	2.883.127	
vervoermiddelen	45.845			7.136	38.709	
machines, apparaten en installaties	548.341			118.581	429.760	
overige materiële vaste activa	659.721	76.903	11.981	358.040	366.603	
<b>Totaal</b>	<b>4.485.567</b>	<b>76.903</b>	<b>11.981</b>	<b>585.033</b>	<b>3.965.456</b>	

Onderwerp	Toegekend krediet	Besteed t/m voorgaand boekjaar	Restant krediet begin boekjaar	Besteed bedrag in boekjaar	Totaal besteed t/m boekjaar	Restant krediet
<b>3.33 Opleiding en vorming</b>	-	-	-	-	-	-
<b>3.34 Huisvesting</b>	<b>31</b>	-	<b>370</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>371</b>
- Grond					-	-
- Gebouwen					-	-
- Installaties					-	-
- Inventaris	31		370	30	<b>30</b>	<b>371</b>
- Onderhanden werk					-	-
<b>3.35 Vervoer</b>	-			-	-	-
<b>3.36 Verbindingen &amp; automatisering</b>	<b>506</b>	-	<b>804</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>1.263</b>
- ICT vervangingen	506				-	<b>506</b>
- ICT vervangingen			335	47	<b>47</b>	<b>288</b>
- verv. Koppeling GMS-KPN			41		-	<b>41</b>
- uitbreiding i.v.m. netcentr.werken			37		-	<b>37</b>
- vervanging telefooncentrale			391		-	<b>391</b>
<b>3.37 Geweldmiddelen en uitrusting</b>	-	-	-	-	-	-
<b>3.38 Operationele activiteiten</b>	-	-	-	-	-	-
<b>3.39 Beheer</b>	-	-	-	-	-	-
<b>3.310 Overige vaste activa</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAAL</b>	<b>537</b>	-	<b>1.174</b>	<b>77</b>	<b>77</b>	<b>1.634</b>

1) De telefooncentrale is niet vervangen, maar in 2013 geactualiseerd

Het restantkrediet houdt verband met de raming van de vervanging minus de kosten van de actualisatie in 2013

### Viottende activa

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

<b>Viottende activa BBN</b>			bedragen * € 1
<b>Soort vordering</b>	<b>Saldo per 31-12-2013</b>	<b>Saldo per 31-12-2014</b>	
Vorderingen openbare lichamen	176.631	265.340	
Intercompany vorderingen (GMC)		32.885	
Dubieuze debiteuren	-79		
Overige vorderingen	65.888	5.348	
<b>Totaal</b>	<b>242.439</b>	<b>303.573</b>	

Er zijn geen noemenswaardige oninbare vorderingen. De vordering op het GMC in verband met onderlinge leveringen is niet opgenomen in de samengestelde balans.

<b>Viottende activa GMC</b>			bedragen * € 1
<b>Soort vordering</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>	
Vorderingen openbare lichamen	3.922	203.488	
Rekening courant politie		575.009	
Overige vorderingen	34.419	29.260	
<b>Totaal</b>	<b>38.341</b>	<b>807.757</b>	

Er zijn geen oninbare vorderingen. Onder de overige vorderingen zijn vooruitbetaalde posten opgenomen die betrekking hebben op telematicaposten en ICT support.

### Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kent de volgende componenten:

<b>Liquide middelen BBN + VB</b>			bedragen * € 1
<b>Soort saldo</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>	
Kassaldi	407	419	
Banksaldi	153.670	135.498	
<b>Totaal</b>	<b>154.077</b>	<b>135.917</b>	

<b>Liquide middelen GMC</b>			bedragen * € 1
<b>Soort saldo</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>	
Kassaldi	500	500	
Banksaldi	8.239	5.382	
<b>Totaal</b>	<b>8.739</b>	<b>5.882</b>	



## Overlopende activa

Onderstaande specificatie geeft de opbouw van de saldi weer:

<b>Overlopende activa BBN, Specifieke uitkeringen</b>				bedragen * € 1
<b>Specifieke uitkeringen</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>Vermindering 2014</b>	<b>Vermeerdering 2014</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>
Subsidie Brabant Veiliger	24.950		4.950	29.900
Subsidie Digitale Bereikbaarheidskaarten	-			-
<b>Totaal vorderingen specifieke uitkeringen</b>	<b>24.950</b>	<b>-</b>	<b>4.950</b>	<b>29.900</b>

<b>Overlopende activa BBN, Overige activa</b>			bedragen * € 1
<b>Nog te ontvangen</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>	
Doorbelasting Openbare lichamen	187.017	166.841	
Brandmeldinstallaties	72.377	86.773	
Bijdragen loonkosten		14.579	
Diverse	20.464	9.216	
Teruggaven Belastingdienst	95.414	4.678	
	<b>375.272</b>	<b>282.088</b>	
<b>BTW rekening te vorderen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Vooruitbetaald inzake investeringen</b>	<b>-</b>	<b>64.985</b>	
<b>Vooruitbetaald</b>			
Diverse verzekeringen	208.842	298.254	
ICT, telefonie e.d.	110.584	175.074	
Kantoorhuur	47.153	47.527	
Abonnementen	26.686	22.316	
Overig	19.515	18.703	
Salaris/Pensioen/PV		5.357	
	<b>412.780</b>	<b>567.229</b>	
<b>Totaal overige activa</b>	<b>788.052</b>	<b>914.302</b>	

## Overlopende Activa GMC

Niet van toepassing.

## PASSIVA

### *Eigen vermogen*

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

<b>Eigen vermogen BBN</b>		<b>bedragen * € 1</b>	
<b>Soort saldo</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>	
Algemene reserve	1.700.001	1.700.001	
Bestemmingsreserves	5.967.854	5.929.144	
Nog te bestemmen resultaat	513.960	490.314	
<b>Totaal</b>	<b>8.181.814</b>	<b>8.119.458</b>	

<b>Eigen vermogen GMC</b>		<b>bedragen * € 1</b>	
<b>Soort saldo</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>	
Algemene reserve, 21 gemeenten	101.999	101.999	
Algemene reserve, Politie	124.666	124.666	
Bestemmingsreserves	250.854	250.854	
Nog te bestemmen resultaat GMC, 21 gemeenten	32.084	219.234	
Nog te bestemmen resultaat GMC, Politie	39.214	267.953	
Nog te bestemmen resultaat C2000, 21 gemeenten	38.883	37.623	
Nog te bestemmen resultaat C2000, Politie	25.922	25.082	
<b>Totaal</b>	<b>613.621</b>	<b>1.027.411</b>	

Analoog aan de begroting is bij het GMC onderscheid gemaakt tussen het GMC sec en C2000 (beheer randapparatuur). Het batig saldo van bijna € 550.000 bestaat voor € 487.000 uit GMC-sec en bijna € 63.000 uit C2000 en is, analoog aan de verdeelsleutels in de begroting (45/55 respectievelijk 60/40 gemeenten/politie) verdeeld.

## Reserves BBN

Reserves BBN					bedragen * € 1
Omschrijving	Saldo 31-12-2013	Dotaties	Onttrekking en	Resultaat	Saldo 31-12-2014
<b>Algemene reserve:</b>					
Algemene reserve:	1.700.001				1.700.001
<b>Subtotaal</b>	<b>1.700.001</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.700.001</b>
Te verdelen resultaat 2013	513.960				513.960
Verdeeld resultaat 2013				-513.960	-513.960
Te verdelen resultaat 2014				490.314	490.314
<b>Subtotaal</b>	<b>513.960</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-23.646</b>	<b>490.314</b>
<b>Bestemmingsreserves:</b>					
Reserve Activiteitenbudget vrijwilligers	47.961	48.407	47.961		48.407
Realistisch oefenen	275.112		166.498		108.614
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	143.128				143.128
BZK Materieel haakarmvoertuig	117.141		7.465		109.676
Reserve Locatie Onafhankelijke Bluswatervoorziening	2.409.611				2.409.611
Risico- en crisiscommunicatie	106.913		25.582		81.331
Convenantsgelden veiligheidsregio	2.236.975		243.903		1.993.072
Huisvesting	232.345		39.722		192.623
Verlofuren	398.668		375.502		23.166
Reserve kapitaallasten materieel & materiaal	-	819.516			819.516
<b>Subtotaal</b>	<b>5.967.853</b>	<b>867.923</b>	<b>906.633</b>	<b>-</b>	<b>5.929.144</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>8.181.814</b>	<b>867.923</b>	<b>906.633</b>	<b>-23.646</b>	<b>8.119.458</b>

### Algemene reserve BBN

De algemene reserve dient om onvoorziene risico's op te vangen. Conform het besluit van het algemeen bestuur van 3 april 2013 bedraagt de ondergrens van de algemene reserve van de brandweer €1,2 miljoen en de bovengrens €1,7 miljoen.

### Bestemmingsreserves BBN

Overzicht structurele mutaties reserves BBN								bedragen * € 1
Reserve	Begroting na wijziging				Realisatie			
	Onttrekkingen	Waarvan structureel	Dotaties	Waarvan structureel	Onttrekkingen	Waarvan structureel	Dotaties	Waarvan structureel
Reserve Activiteitenbudget vrijwilligers	47.961	-	-	-	47.961	-	48.407	-
Realistisch oefenen	292.000	-	73.000	73.000	166.498	-	-	45.000
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	11.500	-	-	-	-	-	-	-
BZK Materieel haakarmvoertuig	7.465	7.465	-	-	7.465	7.465	-	-
Reserve Locatie Onafhankelijke Bluswatervoorziening	-	-	-	-	-	-	-	-
Risico- en crisiscommunicatie	18.000	-	-	-	25.582	-	-	-
Convenantsgelden veiligheidsregio	590.142	-	-	-	243.903	-	-	-
Huisvesting	39.722	39.722	-	-	39.722	39.722	-	-
Verlofuren	375.000	-	-	-	375.502	-	-	-
Reserve kapitaallasten materieel & materiaal	-	-	635.000	-	-	-	819.516	-
<b>Totaal</b>	<b>1.381.790</b>	<b>47.187</b>	<b>708.000</b>	<b>73.000</b>	<b>906.633</b>	<b>47.187</b>	<b>867.923</b>	<b>45.000</b>

### 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 Convenantgelden Veiligheidsregio

Deze reserve is bestemd voor de kosten van de regionalisering en de kosten van ontwikkeltrajecten die daaruit volgen. Deze reserve is gevuld met specifieke uitkeringen van het ministerie van Veiligheid en Justitie. Aan deze reserve wordt voor de jaren 2015 tot en met 2017 € 1.230.742 onttrokken om de begroting sluitend te maken. Daarnaast wordt € 762.330 uitgegeven aan incidentele projecten voor de doorontwikkeling van de brandweerorganisatie. Op dit moment vindt een evaluatie van de projecten plaats en zal een plan worden opgesteld voor de afbouw van de reserve in de jaren 2015-2017.

#### Reserve Huisvesting

Uit deze reserve worden de kapitaallasten gedekt die voortvloeien uit de verbouwing van het centraal kantoor aan de Orthenseweg. De laatste termijn is in 2020.

#### 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 2014 is ongewijzigd € 143.128.

#### Reserve Locatie onafhankelijke bluswatervoorziening

De hoogte van deze reserve bedraagt ruim € 2,4 mln. De reserve is bedoeld om tot afkoop van de brandkranen te komen als het AB daartoe besluit. Brabant Water heeft een afkoopbedrag van €178 (excl. btw) per brandkraan voorgesteld. De totale afkoop van 75 % van alle brandkranen kost dan maximaal € 3,9 mln. Daartegenover staat de besparing op de jaarlijkse huurkosten. Momenteel vinden onderhandelingen plaats met Brabant Water over de afkoop van de brandkranen en worden de voor- en nadelen nader onderzocht.

#### Reserve Materieel IVF

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 Kapitaallasten Materieel en Materiaal

Deze reserve is in 2014 gevormd om de komende jaren extra afschrijvingen als gevolg van de aanbesteding en uniformering van het van de gemeenten overgenomen materieel op te kunnen vangen. De reserve zal per 31 december 2025 worden opgeheven.

#### Reserve realistisch oefenen

Deze reserve is bedoeld voor de vierjaarlijkse operationele training officieren. Jaarlijks wordt één vierde van het benodigde bedrag (€ 45.000 in 2014) gedoteerd aan de reserve. Eenmaal in de vier jaar wordt de reserve aangewend ter dekking van de werkelijke uitgaven. De eerstvolgende vierjaarlijkse training is gepland in 2018.

#### Reserve Risico- en Crisiscommunicatie

Over de bestemming van het saldo van deze reserve zal in 2015 een nader voorstel worden aan het bestuur worden voorgelegd.

#### Resultaat BBN

Het resultaat over 2013 bedroeg € 513.960 voordelig. Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met de bestemming van dit resultaat. Een voorstel voor de bestemming van het voordelig resultaat 2014 ad € 490.314 zal aan het bestuur worden voorgelegd.

## Reserves GHOR

Reserves GHOR					bedragen * € 1	
Omschrijving	Saldo 31-12-2013	Dotaties	Onttrekkingen	Resultaat	Saldo 31-12-2014	
<b>Algemene reserve:</b>						
Algemene reserve:	178.000				178.000	
<b>Subtotaal</b>	<b>178.000</b>	-	-	-	<b>178.000</b>	
Te verdelen resultaat 2013	82.230				82.230	
Uitgekeerd resultaat 2013				-82.230	-82.230	
Te verdelen resultaat 2014				93.718	93.718	
<b>Subtotaal</b>	<b>82.230</b>	-	-	<b>11.488</b>	<b>93.718</b>	
<b>Bestemmingsreserves:</b>						
Reserve vakbekwaamheidstraject sleutelfunctionarissen			40.986	82.230	41.244	
<b>Subtotaal</b>	-	-	<b>40.986</b>	<b>82.230</b>	<b>41.244</b>	
<b>Totaal reserves</b>	<b>260.230</b>	-	<b>40.986</b>	<b>93.718</b>	<b>312.962</b>	

### Algemene reserve

De GHOR beschikt over een algemene reserve ad € 178.000 om onvoorziene risico's op te vangen. Deze reserve is gevormd uit het resultaat 2010 en bedraagt 7% ten opzichte het exploitatietotaal van 2014.

### Bestemmingsreserve Vakbekwaamheidstraject GHOR

Als resultaatbestemming 2013 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de vorming van de bestemmingsreserve vakbekwaamheidstraject GHOR en het positief jaarresultaat ad € 82.000 hierin te storten. In 2014 heeft er in totaal ad € 41.000 aan onttrekkingen (c.q. opleidingskosten van sleutelfunctionarissen GHOR volgens het knoppenmodel) plaatsgevonden. In 2015 zal het restant van de reserve worden ingezet.

Overzicht structurele mutaties reserves GHOR								
Reserve	Begroting na wijziging				Realisatie			
	Onttrekking en	Waarvan structureel	Dotaties	Waarvan structureel	Onttrekking en	Waarvan structureel	Dotaties	Waarvan structureel
Reserve vakbekwaamheidstraject sleutelfunctionarissen	35.000	-	-	-	41.244	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>35.000</b>	-	-	-	<b>41.244</b>	-	-	-

### Resultaat GHOR

Over het positief verschil tussen de gerealiseerde en werkelijke inwoner- en BDUR-bijdrage (ad € 94.000) zal gelijktijdig met het indienen van deze jaarrekening een voorstel worden ingediend door Veiligheidsregio Brabant-Noord.

## Reserves GMC

<b>Reserves GMC</b>					<b>bedragen * € 1</b>	
<b>Omschrijving</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>Dotaties</b>	<b>Onttrekkingen</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>	
<b>Algemene reserve:</b>						
Algemene reserve:	226.665				226.665	
<b>Subtotaal</b>	<b>226.665</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>226.665</b>	
Te verdelen resultaat 2013	136.102				136.102	
Uitgekeerd resultaat 2013				-136.102	-136.102	
Te verdelen resultaat 2014				549.892	549.892	
<b>Subtotaal</b>	<b>136.102</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>413.790</b>	<b>549.892</b>	
<b>Bestemmingsreserves:</b>						
Informatievoorziening (2010)	250.854				250.854	
<b>Subtotaal</b>	<b>250.854</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>250.854</b>	
<b>Totaal reserves</b>	<b>613.621</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>413.790</b>	<b>1.027.411</b>	

### Algemene reserve GMC

De algemene reserve is opgebouwd uit de voordelige saldi over 2001 t/m 2003. Deze reserve wordt binnen de doelstellingen van het GMC aangewend ter dekking van onvoorziene kosten. Ultimo 2004 is besloten dat de omvang van de algemene reserve maximaal 7% van het lastenvolume (inclusief financieringslasten) mag bedragen.

### Bestemmingsreserves GMC

Er hebben zich in de bestemmingsreserves van het GMC geen mutaties voorgedaan.

### Resultaat GMC

Een voorstel voor de resultaatbestemming 2014 van € 550.000 voordelig zal separaat aan het bestuur worden voorgelegd.

## Voorzieningen

<b>Voorzieningen BBN + VB</b>					bedragen * € 1
<b>Omschrijving</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>Storting</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>
FLO	59.557	15.625			75.182
Personeel	240.316	8.517	166.778	21.009	61.045
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>299.872</b>	<b>24.142</b>	<b>166.778</b>	<b>21.009</b>	<b>136.227</b>

### Voorziening FLO

Deze voorziening dient om de kosten van personeel dat met functioneel leeftijdsontslag (FLO) is en/of gaat te kunnen bekostigen.

### Voorziening personeel

Deze voorziening is gevormd op basis van afspraken en latente verplichtingen welke met (ex-)personeelsleden gemaakt zijn en die in de toekomst een betalingsverplichting tot gevolg hebben.

Er is in 2014 in totaal een bedrag van € 24.000 aan de voorzieningen toegevoegd, een bedrag van € 167.000 werd ten laste van de voorziening Personeel gebracht en een bedrag van € 21.000 in deze voorziening kon vrijvallen.

<b>Voorzieningen GMC</b>					bedragen * € 1
<b>Omschrijving</b>	<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>Storting</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo 31-12-2014</b>
Voorziening groot onderhoud	178.645	32.196	-	-	210.841
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>178.645</b>	<b>32.196</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>210.841</b>

### Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening dient om de kosten van groot onderhoud te kunnen dragen zonder dat de bijdrage per inwoner daardoor gaat fluctueren. Gedurende 2014 waren er geen uitgaven in het kader van groot onderhoud.

## Langlopende schulden

Langlopende schulden BBN									bedragen * € 1.000	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	Datum opname geldlening	Looptijd	Oorspr. Bedrag geldlening	Restant geldlening Lang. Schuld	Aflossing 2014	Restant geldlening Lang. Schuld	Rente percentage	Rente Boekjaar		
Naam geldgever				01-01-2014		31-12-2014		2014		
B.N.G.		5 jaar	5.000	3.250	1.000	2.250	1,93%	75		
B.N.G.		4 jaar	1.000	1.000	-	1.000	1,40%	14		
<b>Sub Totaal</b>			<b>6.000</b>	<b>4.250</b>	<b>1.000</b>	<b>3.250</b>		<b>89</b>		
Gemeente Grave		div	1.545	1.545	39	1.506	3,50%	54		
Gemeente Boxmeer		div	977	977	34	944	3,50%	34		
Gemeente Sint Michielsgestel		div	2.290	2.290	70	2.219	4,00%	92		
Gemeente Haaren		div	1.857	1.857	40	1.817	3,50%	65		
Gemeente Haaren ( kazerne Helvoirt)		div	621	621	11	610	3,50%	22		
Gemeente Cuijk ( kazerne Haps)		div	628	584	10	573	3,50%	20		
Gemeente Bernheze ( kazerne Nistelrode)		div	1.207	1.207	33	1.175	4,00%	48		
Gemeente Bernheze ( kazerne Heeswijk-Dinther)		div	341	341	12	329	4,00%	14		
<b>Sub Totaal</b>			<b>9.466</b>	<b>9.422</b>	<b>248</b>	<b>9.173</b>		<b>349</b>		
<b>Totaal</b>			<b>15.466</b>	<b>13.672</b>	<b>1.248</b>	<b>12.423</b>		<b>438</b>		
Waarvan af te lossen op korte termijn 2015:							1.248			
							<b>11.175</b>			

De lening die via de BNG bank is aangetrokken betreft de financiering van investeringen. De toename van de langlopende schulden wordt veroorzaakt door leningen die verstrekt zijn door de vermelde gemeenten voor de overname van de verschillende kazernes en gronden.

Langlopende schulden GMC											bedragen * € 1.000	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	Soort geldlening	Datum opname geldlening	Loop-tijd	Oorspr. Bedrag geldlening	Restant geldlening Lang. Schuld	Nieuw aan te trekken geldlening	Aflossing 2014	Restant geldlening Lang. Schuld	Rente perc.	Rente Boekjaar		
Naam geldgever					01-01-2014			31-12-2014		2014		
Nationale Politie	onderhands	18-12-13	5		2.858			2.858	1,10%	31		
				-	<b>2.858</b>	-	-	<b>2.858</b>		<b>31</b>		
Waarvan af te lossen op korte termijn (2015):									-			
									<b>2.858</b>			

Bij de bouw van het GMC zijn onder meer lening afgesloten met een looptijd van 10 jaar. Ultimo 2013 zijn deze leningen geherfinancierd. Hierbij heeft de politie een lening verstrekt tegen 1,1 % rente die uiterlijk 1 januari 2019 moet worden afgelost. Gezien het terughoudende investeringsbeleid gedurende 2014 is nog niets afgelost op deze langlopende lening.



### VLottende passiva

<b>VLottende passiva BBN, Overige schulden</b>		bedragen * € 1
<b>Overige schulden</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>
	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2014</b>
Banksaldi	322	-
<b>Totaal</b>	<b>322</b>	<b>-</b>

Het crediteurensaldo per 31 december 2014 bedroeg € 842.817 en per 31 december 2014 € 1.431.747.

### Overlopende passiva

<b>Overlopende passiva BBN, specifieke uitkeringen</b>				bedragen * € 1
	<b>Saldo</b>	<b>Vermindering</b>	<b>Vermeerdering</b>	<b>Saldo</b>
	<b>31-12-2013</b>	<b>2014</b>	<b>2014</b>	<b>31-12-2014</b>
Subsidie crisiscommunicatie 2013-2014	10.500	10.500	10.500	10.500
<b>Totaal voorschotten specifieke uitkeringen</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>

<b>Overlopende passiva BBN, overige passiva</b>		bedragen * € 1
<b>Nog te betalen</b>	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2014</b>
Loonbelasting en sociale lasten	1.218.303	1.079.061
Salarissen	620.201	555.132
Diverse crediteuren	263.302	214.103
Pensioenen	240.978	202.083
Contract en overdracht salarisadministratie	231.688	
Diverse gemeenten	196.102	250.918
Gemeenten - bevolkingszorg		139.130
GHOR	178.000	219.244
Personeel	153.863	75.202
Oefeningen/Periodiek Preventief Med. Onderzoek	42.648	
Diverse incl BTW	29.801	62.712
Verzekeringen	9.557	1.125
Opleidingen	8.033	
GMC	2.500	
BNG		17.457
Energie		12.548
Overig		201
	<b>3.194.976</b>	<b>2.828.916</b>
<b>Vooruit ontvangen algemeen</b>		
	-	-
	-	-
<b>Totaal overige passiva</b>	<b>3.194.976</b>	<b>2.828.915,79</b>

<b>Overlopende passiva en schulden GMC</b>		<b>bedragen * € 1</b>
	<b>31-12-2013</b>	<b>31-12-2014</b>
Bank- en girosaldi, rek crt	350.322	-
Nog te betalen posten	185.089	121.909
Schulden aan nationale politie	40.000	508.349
Intercompany schulden (brandweer)		32.885
Overige crediteuren	306.979	20.395
<b>Totaal</b>	<b>882.390</b>	<b>683.538</b>

Gedurende 2014 is de schuld in rekening-courant met de politie omgeslagen in een vordering. Dit vloeit voort uit het terughoudende uitgaven- en investeringsbeleid en de schulden die ultimo 2014 nog niet met de Nationale Politie waren verrekend. De schuld aan de brandweer in verband met onderlinge leveringen is niet opgenomen in de samengestelde balans.

## **Bijlage 1: Controleverklaring**

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

Tel: 088 288 2888  
Fax: 088 288 9904  
[www.deloitte.nl](http://www.deloitte.nl)

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant, pag. 1**

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant, pag. 2**

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant, pag. 3**

## Bijlage 2: Single information single audit



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa	
INDICATOREN						
V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)			Besteding (jaar T)	
		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.3 en 8.4			Aard controle R Indicatornummer: A2 / 01	
		Veiligheidsregio's			€ 4.811.528	

(Te vervangen door 2014)

BDUR 2014				bedragen * € 1	
	BBN	GHOR	Gemeenten (BTW)	Totaal	
1e kwartaal	730.060	311.238	575.445	1.616.743	
2e kwartaal	730.060	311.238	575.445	1.616.743	
3e kwartaal	730.060	311.238	575.445	1.616.743	
4e kwartaal	730.060	311.238	575.445	1.616.743	
Loonindexering	5.280	2.251		7.531	
Extra bijdrage					
<b>TOTAAL</b>	<b>2.925.520</b>	<b>1.247.203</b>	<b>2.301.779</b>	<b>6.474.502</b>	

De totale bijdrage voor Veiligheidsregio Brabant-Noord op grond van de BDUR bedraagt € 6.466.971. Hiervan betreft een bedrag van € 2.301.779 de compensatie van BTW, welke is doorbetaald aan de gemeenten. Een incidentele extra bijdrage ter hoogte van € 7.531 voor werd in 2014 toegekend ter compensatie van de toen nog niet structureel verwerkte loonbijstelling 2014.

### Bijlage 3: BBN – Kengetallen Inkoop

<b>Doorlopen Inkooptrajecten 2014</b>	
<b>Omschrijving</b>	<b>Bedrag aanbesteding incl. BTW</b>
Realistische oefeningen 2015-2018	€ 1.900.000
Schoonmaak 2014-2015	€ 530.000
Verzekering Materieel en Materiaal 2015-2017	€ 458.500
Realistische oefeningen bevelvoerders 2015-2018	€ 303.000
Payrolldiensten 2015-2020	€ 230.000
Verzekeringen personeel 2015	€ 180.000
Verbindingen voor telefonie (incl. mobiele abonnementen) 2014	€ 144.000
Verbindingen voor ICT 2014	€ 132.000
Hefbrug kazerne 's-Hertogenbosch	€ 40.000
Kerstpakketten 2014	€ 40.000
Ademlucht Cilinders	€ 34.000
Afzuiginstallatie uitrukvoertuigen	€ 33.000
Boot	€ 30.000
Duikpakken	€ 22.000

## Bijlage 4: GHOR - Kengetallen

In totaal zijn er 125 evenementenadviezen (excl. beoordeling van calamiteitenplannen etc.) uitgegeven vanuit de GHOR aan de volgende gemeenten:

<b>GHOR evenementenadviezen 2014</b>		
<b>Gemeente</b>	<b>Aantal 2013</b>	<b>Aantal 2014</b>
Bernheze	14	8
Boekel	9	1
Boxmeer	2	0
Boxtel	2	3
Cuijk	11	11
Grave	8	3
Haaren	3	7
Heusden	2	9
Landerd	30	16
Maasdonk	15	17
Mill & Sint Hubert	2	6
Oss	3	3
Schijndel	2	1
s-Hertogenbosch	21	22
Sint Anthonis	15	11
Sint-Michielsgestel	0	0
Sint-Oedenrode	0	0
Uden	6	3
Veghel	5	4
Vught	1	0
<b>Totaal</b>	<b>151</b>	<b>125</b>



**Bijdrage multidisciplinair evenementenoverleg 2014**

(excl. reguliere evenementencommissieoverleggen)

<b>Gemeente</b>	<b>Evenement</b>
Bernheze	Pinksterfeesten
Bernheze	Indoor motorcross manege
Boxtel	Dance Nature
Boxtel	Reggae Sundance
Cuijk	Kuukse kroegentocht
Cuijk	Doorkomst nijmeegse 4-daagse
Haaren	Rebirth Outdoor dance event
Heusden	Eneco Tour
Landerd	Halfvastenfeesten
Landerd	Bike festival
Landerd	Breakout run
Landerd	Off Road motorcross Landerd-Mill
Maasdonk	Bouncing beats
Maasdonk	Effe noar Geffen
Maasdonk	Stroopop
Maasdonk	Hardcore XL en sterren van Holland
Maasdonk	Wasted festival
Schijndel	Paaspop
s-Hertogenbosch	Carnavalsoptocht en -intoct
s-Hertogenbosch	A State Of Trance
s-Hertogenbosch	Masters of Hardcore
s-Hertogenbosch	Koninginnendag + Flex met Lex
s-Hertogenbosch	Bevrijdingsdag
s-Hertogenbosch	Vesting loop
s-Hertogenbosch	Jazz in Duketown
Uden	Volkel in de Wolken
Uden	Festyland
Veghel	Vudel koningsfeesten
Veghel	Harmony of Hardcore + 7th Sunday festival
Bernheze	Pinksterfeesten
<b>Totaal</b>	<b>29 evenementen</b>

## Bijlage 5: Topinkomens

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen	
<b>Naam</b>	P. Verlaan
<b>Functie</b>	Regionaal commandant
<b>Duur dienstverband</b>	1-1 t/m 31-12
<b>Omvang dienstverband</b>	1 fte
<b>Beloning</b>	128.726,75
<b>Door werkgever betaalde SV-premies</b>	12.808,89
<b>Belastbare kostenvergoedingen</b>	
<b>Voorzieningen betaalbaar op termijn</b>	18.848,28
<b>Beëindigings-uitkeringen</b>	
<b>Jaar beëindiging</b>	
<b>Motivering</b>	

Algemeen Bestuur	
Naam/Functie	Vergoedingen VR BN
Mevrouw drs. M.A.H. Moorman, burgemeester Gemeente Bernheze	Geen
De heer P.M.J.H. Bos, burgemeester Gemeente Boekel	Geen
De heer K.W.Th. van Soest, burgemeester Gemeente Boxmeer	Geen
De heer M. Buijs, burgemeester Gemeente Boxtel	Geen
De heer mr. W.A.G. Hillenaar, burgemeester Gemeente Cuijk	Geen
De heer A.M.H. Roolvink, burgemeester Gemeente Grave	Geen
Mevrouw J. Zwijnenburg-Van der Vliet, burgemeester Gemeente Haaren	Geen
De heer drs. J. Hamming, burgemeester Gemeente Heusden	Geen
De heer M.C. Bakermans, burgemeester Gemeente Landerd	Geen
De heer drs. R. H. Augusteijn, (wnd) burgemeester Gemeente Maasdonk (per 01-01-2015 opgeheven)	Geen
De heer A. Walraven, burgemeester Gemeente Mill en Sint Hubert	Geen
Mevrouw drs. W.J.L. Buijs-Glaudemans, burgemeester Gemeente Oss	Geen
Mevrouw J. Eugster-van Bergeijk Gemeente Schijndel	Geen
De heer mr. dr. A.G.J.M. Rombouts, burgemeester Gemeente 's-Hertogenbosch	Geen
Mevrouw M.L.P. Sijbers, burgemeester Gemeente Sint Anthonis	Geen
De heer mr. J.C.M. Pommer, burgemeester Gemeente Sint Michielsgestel	Geen
De heer ing. P.M. Maas, burgemeester Gemeente Sint Oedenrode	Geen
De heer drs. H.A.G. Hellegers, burgemeester Gemeente Uden	Geen
Mevrouw mr. I.R. Adema, burgemeester Gemeente Veghel	Geen
De heer R.J. van de Mortel, burgemeester Gemeente Vught	Geen

Dagelijks Bestuur	
Naam/Functie	Vergoedingen VR BN
De heer mr. W.A.G. Hillenaar, burgemeester Gemeente Cuijk	Geen
De heer drs. J. Hamming, burgemeester Gemeente Heusden	Geen
Mevrouw drs. W.J.L. Buijs-Glaudemans, burgemeester Gemeente Oss	Geen
De heer mr. dr. A.G.J.M. Rombouts, burgemeester Gemeente 's-Hertogenbosch	Geen
De heer drs. H.A.G. Hellegers, burgemeester Gemeente Uden	Geen

## Bijlage 6: Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
BBN	Brandweer Brabant-Noord
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDUR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BOT	Brandweer Opvang Team
BRZO	Besluit Risico's en Zware Ongevallen
BvD	Brigadier van Dienst
BZ	Bevolkingszorg
BzBN	Bevolkingszorg Brabant-Noord
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
C2000	Communicatiesysteem 2000
COH	Commando Haakarmbak
Dares	Dutch Amateur Radio Emergency Services
DB	Dagelijks Bestuur
DIV	Documentaire InformatieVoorziening
DLS	DrukLuchtSchuim
DPG	Directeur Publieke Gezondheidszorg
EMU	Europese en Monetaire Unie
ESF	Europees Sociaal Fonds
EV	Externe Veiligheid
FLO	Functioneel Leeftijds Ontslag
GGD	Gemeentelijke GezondheidsDienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverlenings Organisatie in de Regio
GMC	Gemeenschappelijk Meld Centrum
GMS	Gemeenschappelijk Meld Systeem
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentenbestrijdings Procedure
GWT	Groot water transport
ICT	Informatie en CommunicatieTechnologie
IMS	Internet Materieelbeheer Systeem
KLPD	Korps Landelijke Politiediensten
KPI	Kritieke Prestatie-Indicatoren
LCMS	Landelijk CrisisManagement Systeem
LAN	Local Area Network
MBL	Materieel Beheer en Logistiek
MOvD	Meldkamer Officier van Dienst
MUST	Meldkamer Uitwijk Servicecentrum
MVSO	Missie, Visie, Strategie & Organisatie
NCV	Nood CommunicatieVoorziening
Nucdef	Nuclear Defence (nucleaire verdediging)
NVBR	Nederlandse Vereniging voor Brandweezorg en Rampenbestrijding
OBSV	Online Beheer Systeem Veiligheidsregio's
OGS	Ongevalsebestrijding Gevaarlijke Stoffen
OMAC	Operationeel Medewerker ActieCentrum
OMS	Openbaar brand Meld Systeem
OOV	Inspectie Openbare Orde en Veiligheid
OTO	Opleiden Trainen Oefenen
OvD	Officier van Dienst
OvDG	Officier van Dienst Geneeskundig
PAC	Particuliere AlarmCentrale
PBZO	Preventie Beleid Zware Ongevallen
PG	Publieke Gezondheid
ProQA	Geprotoculeerd uitvraagstelsel
PSH	Psychosociale Hulpverlening
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RIV	Repressieve InformatieVoorziening
ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorg
RTIC	RealTime Intelligence Centre
RTR	Regionale Technische Recherche
SIV	Snel Interventie Voertuig
SMH	Spoedeisende Medische Hulpverlening
TBV	Taken, Bevoegdheden en Verantwoordelijkheden
THV	Technische Hulpverlening
UWV	Uitvoeringsinstituut WerknemersVerzekeringen
VB	Veiligheidsbureau
VBS	VeiligheidsBeheerSysteem
V&J	Veiligheid & Justitie
VR	Veiligheidsregio
ViSPN	Voorziening tot Samenwerking Politie Nederland
WABO	Wet Algemene Bepalingen omgevingsrecht
WKR	Werkkostenregeling
WPG	Wet Publieke Gezondheid
WVD	Waarschuwings- en Verkennings Dienst
WVR	Wet Veiligheidsregio's
ZC	Zorgcontinuïteit