



VEILIGHEIDSREGIO
BRABANT-NOORD

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

T 088-0208208

Aan de raden van de aangesloten gemeenten

Datum 24 april 2019 Behandeld door M.C.H.G. Glaudemans Bijlage 2
Onze referentie 2019-U4392 Telefoon 088-0208195
Uw referentie E-mail m.glaudemans@brwbn.nl
Zaaknummer BBN18-23648
Onderwerp Zienswijzeverzoek concept-Jaarverantwoording en resultaatbestemming 2018 Veiligheidsregio Brabant-Noord

Geachte Raad,

Bijgaand ontvangt u de concept-Jaarverantwoording 2018 en het voorstel tot resultaatbestemming 2018 van Veiligheidsregio Brabant-Noord.

In deze Jaarverantwoording (bijlage 1) wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de Programmabegroting 2018 van de veiligheidsregio. Deze presenteren we inclusief de gebruikelijke bijlage Kengetallen en Operationele prestaties 2018 (bijlage 2). In de volgende beleidsperiode willen we werken aan een andere vorm hiervoor op een hoger abstractieniveau en vanuit een inhoudelijke en programmatische opzet.

Financiële samenvatting

Het aandeel van de deelnemende gemeenten in het positieve saldo van VRBN over 2018 is € 1.025.000. Daarnaast restitueert de veiligheidsregio het aandeel van de andere deelnemende partijen van de MKOB en de GHOR, zijnde: € 1.348.000.

Rekeningresultaat en saldo 2018						bedragen * €1.000
Organisatieonderdeel	Resultaat VR	Saldo	Aandeel gemeenten	Aandeel derden	Voorafstel bestemming	
Brandweer	-87 N	-87 N	-87		Ontrekken aan Algemene res. BBN	
GHOR *)	-	754 V	718	36	Aandeel gemeenten (VRBN) toevoegen aan res. Versterking brandweerorganisatie Aandeel derden (GGD) restitueren	
MKOB	1.640 V	1.640 V	328	1.312	Aandeel gemeenten (VRBN) toevoegen aan res. Huisvesting Aandeel derden restitueren	
Bevolkingszorg	66 V	66 V	66		Toevoegen aan res. Huisvesting	
Totaal	1.619 V	2.373 V	1.025	1.348		

*) De GHOR heeft geen resultaat, maar wel een saldo van € 754.000 positief. Zie Overschot GHOR hierna.

Voorstel resultaatbestemming

Over 2018 restitueert de veiligheidsregio in totaal € 1.348.000 aan de andere deelnemende partijen van de MKOB en de GHOR. Het gaat respectievelijk om € 1.312.000 (MKOB) en € 36.000 (GHOR). Daarnaast wordt € 1.112.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserves Doorontwikkeling VR¹ en Huisvesting. Ook is het voorstel om € 87.000 te onttrekken aan de Algemene reserve van Brandweer Brabant-Noord om het negatieve resultaat van de brandweer over 2018 te compenseren. Overigens dienen we hierbij op te merken dat er geen inhoudelijk verband is tussen het resultaat van het betreffende organisatieonderdeel en de resultaatbestemming.

Het reserveren van deze middelen stellen we voor met het oog op de incidentele uitgaven in de periode 2019-2021 die verband houden met de doorontwikkeling van de VR, de Beleidsagenda 'Samen veiliger' 2020-2023 en het thema huisvesting. Door deze middelen nu te reserveren willen we fluctuaties in de inwonerbijdrage voorkomen. In onderstaande lichten we dit nader toe.

Motivatie voorstel resultaatbestemming

Wat betreft het thema huisvesting zijn in het Beleidskader 2020 incidentele middelen opgenomen die gedekt worden uit de reserves. Dit zijn: 1) tijdelijke ondersteuning van het team materieel en huisvesting, en 2) de kosten voor tijdelijke huisvesting, verhuizing en schoonmaak die verband houden met de realisatie van de nieuwe hoofdvesting. In totaal komt dit op € 0,5 miljoen die benodigd is en wordt gedekt uit de reserves. Met het oog op bovenstaande is bij de resultaatbestemming daarom voorgesteld om € 394.000 – zijnde het positieve resultaat op de MKOB en Bevolkingszorg ad respectievelijk € 328.000 en € 66.000 – toe te voegen aan de reserve Huisvesting, die daarmee op het gewenste niveau komt.

In het Beleidskader 2020 is opgenomen dat de veiligheidsregio de kosten voor de doorontwikkeling voor de jaren 2019-2021 zal dekken uit de eigen reserves². Daarna vindt een ijkmoment plaats op noodzaak en effectiviteit van de ontwikkelde oplossingen en voorzieningen. Voor eventuele langdurige besteding van de ontwikkelde oplossingen zullen voorstellen worden opgenomen in het Beleidskader 2022. Tot 2022 zijn de bedachte maatregelen/projecten dus incidenteel van aard en te dekken uit incidentele middelen. Voor de periode na 2021 worden – indien gewenst en noodzakelijk – structurele middelen gevraagd aan de deelnemende gemeenten.

We sluiten dus aan bij de gestelde randvoorwaarde van het Algemeen Bestuur dat deze uitgaven een niet-structureel karakter hebben, totdat anders wordt besloten. Om hieraan te kunnen voldoen moeten we nu middelen reserveren vanuit het positieve resultaat over 2018. Dit betekent dat we het saldo van de GHOR (aandeel gemeenten) ad € 718.000 hiervoor willen reserveren. De komende maanden blijven we ons doorontwikkelen en werken we aan een concreet plan, waarbij we de kosten die daarmee gemoeid zijn ook inzichtelijk maken. In het plan komt het volgende in ieder geval aan bod:

- De beleidsagenda van VR BN bevat complexe en doelgerichte opgaven. Dit vraagt om een doorontwikkeling van passende (project, proces en/of programmatische) sturing op de realisatie hiervan met onze partners.
- Ontwikkelen en versterken van een geïntegreerde informatiehuishouding. Dit is essentieel om te (gaan) voorzien in enerzijds informatie ten behoeve van de sturing en verantwoording en anderzijds om onder operationele omstandigheden te beschikken over voldoende en juiste informatie ('situational awareness') en het verhogen van het 'voorspellend vermogen' om beter gezamenlijk keuzes te kunnen maken bij de aanpak van veiligheidsvraagstukken.

¹ Dit is nu nog de reserve: "Versteviging brandweerorganisatie", maar het is de bedoeling dat deze reserve breder ingezet gaat worden om de doorontwikkeling van de veiligheidsregio uit te bekostigen. Daartoe zal de naam van de reserve nog gewijzigd worden.

² In juli 2019 zal aan het Algemeen Bestuur worden voorgesteld om de reserve "Versteviging brandweerorganisatie" om te vormen in de reserve doorontwikkeling VR.

- Doorontwikkeling van de brandweezorg. Een toekomstbestendige brandweezorg kent de komende jaren een aantal belangrijke opgaven. O.a. het borgen van de vrijwilligheid, realiseren van vakbekwaamheid op maat en meer een gebieds- en risicogerichte benadering van een dekkingsplan.

Het reserveren van middelen is tevens gewenst omdat voor de Caco in 2019 al kosten worden verwacht, welke ook ten laste van de reserves zullen komen. Pas vanaf 2020 is immers voorzien in structurele financiering.

Het besluit om de doorontwikkeling in ieder geval tot en met 2021 uit eigen middelen te financieren is in het verlengde van de uitkomsten van de Bestuursconferentie 2018 genomen en is op zowel 4 juli en 7 november 2018 als op 3 april 2019 bekrachtigd door het Algemeen Bestuur.

Accountantscontrole 2018

De accountant heeft zijn controle van de jaarrekening 2018 nagenoeg afgerond en er worden geen bevindingen voorzien die goedkeuring in de weg staan. Voorwaarde daarbij is dat de gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd door het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld.

Resultaat 2018 Veiligheidsregio Brabant-Noord (inclusief het aandeel van derden)

Het resultaat van de Veiligheidsregio over 2018 bedraagt € 1.619.000 positief en is als volgt opgebouwd:

- Brandweer € 87.000 negatief;
- GHOR € 0;
- MKOB € 1.640.000 positief (het aandeel van VRBN in dit resultaat is 20 procent);
- Bevolkingszorg € 66.000 positief.

Het saldo van de Veiligheidsregio over 2018 bedraagt € 2.373.000 positief en verschilt van het resultaat, omdat daarin ook het saldo van de GHOR meetelt. Het saldo van de GHOR was € 754.000 positief (€ 718.000 aandeel gemeenten VRBN en € 36.000 GGD HvB).

Het rekenresultaat en het saldo 2018 van de veiligheidsregio geven een vertekend beeld omdat het resultaat van de MKOB – conform de afspraken – 100% in de jaarrekening van Veiligheidsregio Brabant-Noord wordt verantwoord, terwijl het aandeel van Veiligheidsregio Brabant-Noord in de MKOB 20% is.

In onderstaande vindt u per kolom van de Veiligheidsregio het voorstel tot resultaatbestemming.

Resultaatbestemming Brandweer Brabant-Noord

Het negatieve saldo van € 87.000 van de brandweer wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere uitgaven dan verwacht op de posten: 1) Vrijwilligersvergoedingen, 2) Opleiden en oefenen, 3) Mobiliteit personeel, 4) Huisvestingskosten, en 5) Kapitaallasten (extra afschrijving). Voorgesteld wordt om het negatieve saldo te compenseren door een onttrekking aan de Algemene Reserve van de Brandweer. De stand van de Algemene Reserve biedt hiervoor voldoende ruimte.

Administratieve omzetting van voorziening in een reserve

Vanwege dwingende BBV-richtlijnen, dient de Voorziening Eigen Risico 3e jaar WW omgezet te worden naar een Reserve Eigen Risico 3e jaar WW. Dit is een technische wijziging zonder financiële consequenties. Voorgesteld wordt om deze bestemmingsreserve in te stellen. Na akkoord zal de voorziening vervallen en het saldo in de reserve gestort worden.

Overschot GHOR Brabant-Noord

Normaal gesproken heeft de GHOR geen resultaat om te bestemmen en doet de GHOR dus ook geen voorstel tot resultaatbestemming. Vanwege het model kosten voor gemene rekening vindt afrekening plaats op basis van de verdeling van de werkelijke kosten. Omdat het totaal van de periodieke bijdrage van de deelnemende partijen in 2018 hoger is dan de werkelijke kosten heeft de GHOR wel een overschot. Voor de veiligheidsregio is dit overschot € 718.000 en voor de GGD € 36.000. Het overschot van de GHOR wordt met name veroorzaakt doordat de afspraken aangaande de kosten tussen de GGD Hart voor Brabant en de Veiligheidsregio Brabant-Noord zijn herzien. Als gevolg van de gemaakte afspraken zijn de kosten van overhead inclusief bestuurskosten en huisvestingskosten naar beneden bijgesteld waardoor de realisatie in 2018 lager is ten opzichte van de begroting na wijziging. Ook is er sprake van niet ingevulde vacatureruimte. Over de structurele gevolgen van deze bijstellingen wordt nog overlegd met de GGD-GHOR. De uitkomst daarvan wordt vervolgens via de reguliere begrotingscyclus verwerkt.

Het overschot van de GHOR presenteren we – conform de accountantsuitspraak – niet als resultaat in de jaarrekening, omdat we dit in principe terugbetalen aan de deelnemende gemeenten. Anders dan andere jaren is het voorstel om deze middelen te reserveren voor de doorontwikkeling van de veiligheidsregio en daartoe te storten in de Reserve Versteving Brandweerorganisatie. Deze reserve krijgt een ander doel, omdat deze aangewend zal worden om de nog te ontplooiën initiatieven in 2019, 2020 en 2021 incidenteel uit te bekostigen.

Specificatie terug te betalen aan deelnemers - GHOR						bedragen * €1.000
Deelnemer	Begroting 2018	Ontvangen voorschotten 2018	Verdeling werkelijke kosten 2018	Verschil begroting vs werkelijke kosten	Verschil ontvangen vs werkelijke kosten	
Gemeenten		1.238	520		718	
BDuR		1.188	1.188		-	
Veiligheidsregio (94,9%)	2.268	2.426	1.708	560	718	
GGd HvB (5,1%)	122	128	92	30	36	
Totaal	2.390	2.554	1.800	590	754	

De kosten voor gemene rekening worden verdeeld tussen de VRBN (incl. het BDUR-aandeel t.b.v. GHOR) en de GGD in de verhouding 94,9% staat tot 5,1%.

Resultaatbestemming Meldkamer Oost-Brabant

De MKOB heeft in 2018 een batig saldo van € 1.640.000. Dit batige saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de meldkamer – anders dan verwacht – heel 2018 gehuisvest is geweest op de Mathildelaan te Eindhoven. In de begroting is er rekening mee gehouden dat de meldkamer in april 2018 naar de Gruttostraat te Den Bosch zou verhuizen. De locatie Mathildelaan Eindhoven is een tijdelijke locatie waarbij alleen de hoogst noodzakelijke zaken worden gefaciliteerd. Doordat de overgang van C2000 naar IVC nog aangehouden is, is deze minimale situatie heel 2018 in stand gebleven. Het uitstel van IVC heeft extra kosten met zich meegebracht, welke door J&V vergoed zijn. Daarnaast zijn er synergievoordelen, als gevolg van de samenwerking van de beide meldkamers.

Aangaande het positieve saldo van € 1.640.000 wordt voorgesteld dit saldo terug te laten vloeien naar de inleggers, conform de gehanteerde verdeelsleutel in 2018 van de MKOB³. De procentuele verdeling van het resultaat is dan als volgt: Nationale Politie 63,6%, de Veiligheidsregio Brabant-Noord 20,0% en Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost 16,4%. Voor Veiligheidsregio Brabant-Noord betekent dit een teruggave van € 328.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag te reserveren voor de huisvestingsopgave van de VR en daartoe te storten in de Reserve Huisvesting.

Resultaatbestemming Bevolkingszorg Brabant-Noord

Het programma Bevolkingszorg heeft in 2018 een batig saldo van € 66.000. Dit batige saldo wordt voornamelijk veroorzaakt doordat een beperkt aantal trainingen niet heeft kunnen plaatsvinden dan wel goedkoper zijn uitgevallen dan oorspronkelijk voorzien. Voorgesteld wordt om het batige saldo van Bevolkingszorg te reserveren voor de huisvestingsopgave van de VR en daartoe te storten in de Reserve Huisvesting. Voorgaand jaar is het resultaat van Bevolkingszorg toegevoegd aan de reserve Bevolkingszorg. Mede gezien de stand van die reserve is daar nu geen reden toe.

³ Voor 2019 is de verdeelsleutel anders, omdat de GGD Brabant-Zuidoost is toegetreden tot de MKOB. Als blijkt dat er in 2019 substantiële tegenvallers uit 2018 zijn, dan zal over de verdeling daarvan dan ook overleg worden gevoerd met de GGD Brabant-Zuidoost. Dit is overigens niet de verwachting.

Beslispunten Algemeen Bestuur per 3 juli 2019

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld:

1. De Jaarverantwoording 2018 vast te stellen en daarmee:
 - a. kennis te nemen van de restitutie aan de GGD HvB ad € 36.000 (conform de kostenverdeelsleutel) en akkoord te gaan met de toevoeging van het aandeel van VRBN in het saldo ad € 718.000 aan de reserve Versteving brandweerorganisatie.
2. In te stemmen met de navolgende resultaatverdeling voor 2018:

Brandweer

 - a. Het negatieve resultaat van € 87.000 te onttrekken aan de Algemene reserve van de brandweer.

MKOB

 - b. Het positieve resultaat van € 1.640.000 te restitueren aan de deelnemende partijen conform de verdeling van de bijdragen 2018, waarbij het aandeel van VRBN ad € 328.000 wordt toegevoegd aan de reserve Huisvesting.

Bevolkingszorg

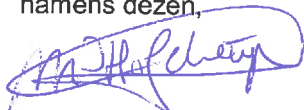
 - c. Het positieve resultaat van € 66.000 toe te voegen aan de reserve Huisvesting.
3. In te stemmen met het instellen van de Reserve Eigen Risico 3e jaar WW en de storting van het saldo van de Voorziening Eigen Risico 3e jaar WW daarin (€ 9.987), waarna de voorziening wordt opgeheven.

Zienswijze

Voorafgaand aan de besluitvorming in het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Noord vragen wij u om een zienswijze op de resultaatbestemming 2018, zodat het Algemeen Bestuur deze kan meewegen.

U kunt uw zienswijze tot 28 juni 2019 indienen. De ontvangen reacties worden verzameld en ter vergadering van het Algemeen Bestuur uitgereikt op 3 juli 2019. Op deze wijze wordt uw zienswijze betrokken bij de besluitvorming over de Jaarverantwoording en resultaatbestemming 2018.

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Brabant-Noord,
namens dezen,



drs. M.J.H. van Schaijk,
Secretaris