



**VEILIGHEIDSREGIO**  
BRABANT-NOORD

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

T 088-0208208

Aan de Raden van de aangesloten gemeenten

Datum	22 april 2015	Behandeld door	M. Glaudemans	Bijlage	2
Onze referentie	2015-U2762	Telefoon	088 0208195		
Uw referentie		E-mail	m.glaudemans@brwbn.nl		
Zaaknummer	BBN14-22506				
Onderwerp	Zienswijze concept-jaarverantwoording en resultaatbestemming 2014				

Aan de gemeenteraad,

### **Concept-jaarverantwoording 2014 Veiligheidsregio Brabant-Noord**

Bijgaand treft u de Concept-jaarverantwoording 2014 en het voorstel tot resultaatbestemming 2014 van de Veiligheidsregio Brabant-Noord aan. In deze jaarverantwoording wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de programmabegroting 2014 van de Veiligheidsregio. De teksten worden in een later stadium nog geredigeerd.

Voor een inzicht in de operationele prestaties van de kolommen van Veiligheidsregio Brabant-Noord over 2014, verwijzen wij u naar de tweede bijlage.

### **Resultaat 2014 Veiligheidsregio Brabant-Noord**

Over het jaar 2014 is door de Veiligheidsregio Brabant-Noord een resultaat geboekt van € 1.134.000 positief:

Brandweer: € 490.000 positief;  
GHOR: € 94.000 positief;  
GMC: € 550.000 positief.

De analyse van het resultaat en de voorstellen tot resultaatbestemming worden hierna per kolom toegelicht.

### **Brandweer Brabant-Noord**

#### **Analyse resultaat versus bestuursrapportage Brandweer Brabant-Noord**

Ten tijde van de bestuursrapportage was voor de brandweer een voordeel van € 586.000 (2%) voorzien. Dit werd in belangrijke mate veroorzaakt door het achterblijven van investeringen en de daarmee verbonden kapitaallasten; in 2014 zou er sprake zijn van een voordeel op deze kapitaallasten van € 635.000. Besloten werd om vanuit een voordeel op de kapitaallasten een bestemmingsreserve kapitaallasten te vormen om verwachte tekorten in de komende jaren op te vangen. Dit voordeel op de kapitaallasten is uiteindelijk groter gebleken, te weten € 820.000 (i.p.v. de verwachte € 635.000). Doordat dit voordeel in de reserve is gestort, heeft dit geen invloed op het resultaat.

Per saldo sluit Brandweer Brabant-Noord het jaar 2014 af met een batig saldo van € 490.000, hetgeen overeenkomt met 1,3% van de begroting.

De belangrijkste relevante afwijkingen ten opzichte van de jaareindeverwachting hebben zich voorgedaan op de volgende posten:

- Overige personeelskosten: een voordeel van € 145.000.
- Vrijwilligersvergoedingen: een voordeel van € 89.000.
- Opleiden en oefenen: een voordeel van € 46.000.
- Overige goederen en diensten: een voordeel van € 267.000.
- Salarissen: door een groot voordeel aan de batenkant en een kleinere overschrijding van de lasten, per saldo een voordeel van € 229.000.
- Huisvestingskosten: een nadeel van € 400.000 in de kosten en baten samen. Enerzijds vindt hier vertekening plaats door de lasten van overgenomen kazernes die gecompenseerd worden door hogere bijdragen, maar anderzijds vormen de werkelijke lasten binnen huisvesting een aandachtspunt dat in de jaarverantwoording nader toegelicht wordt. Deze overschrijding zal worden geanalyseerd teneinde helder te maken wat de oorzaken zijn en of ze incidenteel dan wel structureel van aard zijn.
- Gemeentelijke bijdragen: een nadeel van € 50.000 als gevolg van het feit dat de bijdrage van de gemeente Maasdonk aan de kapitaallasten niet geheel is voldaan.
- Dotatie aan de reserve 4-jaarlijkse oefening ROL: een voordeel van € 73.000, doordat de dotatie 2014 achterwege is gelaten in verband met het hoge saldo van de reserve.

Een gedetailleerde toelichting op deze en overige afwijkingen kan gevonden worden in de jaarverantwoording zelf.

### **Resultaatbestemming Brandweer Brabant-Noord**

#### *Eénmalige kosten Bevolkingszorg 2015*

Een toezegging is gedaan om in 2015 de éénmalige kosten van programma Bevolkingszorg ad € 272.000 vanuit de brandweer te bekostigen. In het zienswijzeverzoek aangaande deze wijzigingen (3<sup>e</sup> wijziging Programmabegroting 2015) werd voorgesteld om eventueel resultaat van 2014 hiervoor aan te wenden (waarbij de kosten, in afwachting van de resultaatbestemming, voorlopig gedekt werden uit de reserve Convenantgelden). Op 8 april is dit aan het AB voorgelegd en is daarmee ingestemd conform het voorstel.

Nu het resultaat voldoende positief is, wordt de toevoeging (d.w.z. terugstorting) van € 272.000 uit het resultaat 2014 aan de reserve Convenantgelden conform dit AB-besluit van 8 april in de voorgestelde resultaatbestemming opgenomen.

*Bijdrage van de Veiligheidsregio Brabant-Noord aan uitvoering Strategische Agenda Versterking Veiligheidsregio's*  
Het Dagelijks Bestuur heeft op 22 april 2015 besloten om ten laste van het rekeningresultaat 2014 van de Veiligheidsregio Brabant-Noord eenmalig een bijdrage van de veiligheidsregio ad € 31.000 aan de uitvoering van de Strategische Agenda Versterking Veiligheidsregio's te bestemmen. Conform het verzoek van het DB, is deze bestemming verwerkt in dit voorstel.

#### *Eénmalige kosten 2015 n.a.v. stelwijziging door IKB*

Een stelselwijziging die zich voordoet als in 2016 het Individueel Keuze Budget van kracht wordt, betekent dat in 2015 extra vakantiegeld (7 maanden) in een voorziening gestort moet worden.

De betreffende éénmalige kosten zouden voor de brandweer in 2015 kunnen oplopen tot meer dan € 0,5 miljoen (schatting op basis van 2014). Voorgesteld wordt om hierop nu al binnen de mogelijkheden te anticiperen door een bestemmingsreserve Vakantiegeldopbouw te vormen en hierin het resterende deel van het resultaat 2014 ad € 187.000, te storten. Een aanzienlijk deel van de éénmalige kosten is hiermee dus nog niet gedekt. Dit is in de Jaarverantwoording benoemd als een risico dat vrijwel zeker tot een eenmalige kostenverhoging zal leiden. Dit zou ten laste van 2015 en/of 2016 komen. Een uitspraak van de Commissie Besluit Begroten en Verantwoorden over deze toebedeling wordt nog verwacht.

## **GHOR Brabant-Noord**

### **Analyse resultaat versus bestuursrapportage GHOR Brabant-Noord**

De jaareindeverwachting (JEV) 2014 ten tijde van de Bestuursrapportage bedroeg € 2.000 voordeel. Het uiteindelijke resultaat 2014 in de Jaarverantwoording bedraagt € 94.000 voordeel. Het verschil tussen Bestuursrapportage en Jaarverantwoording bedraagt hiermee € 92.000 meer voordeel.

Dit verschil valt te verklaren door een voordeel binnen de personeelskosten van € 56.000.

Hiervan is € 31.000 ontstaan als gevolg van lagere salariskosten (niet voorzien was onder andere een tijdelijke urenverlaging van een medewerker in het najaar). Daarnaast is € 25.000 verschil ontstaan als gevolg van niet gerealiseerde overige personeelskosten zoals studieactiviteiten.

Binnen de huisvestingskosten is een niet voorzien voordeel van € 8.000 ontstaan als gevolg van een lager uitvallende afrekening exploitatiekosten. Binnen de bedrijfskosten is een niet voorzien voordeel van € 25.000 ontstaan als gevolg van niet gerealiseerde telefoon, representatie en PR-kosten.

### **Resultaatbestemming GHOR Brabant-Noord**

Zowel 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. Ook ondergaat de GHOR een transitie van een meer uitvoerende geneeskundige organisatie naar een netwerkorganisatie die de geneeskundige partners bijeen brengt. De gemeentelijke kaderstellingen (in concept) ten behoeve van de veiligheidsregio zetten daarbij ook in op een nauwere verbinding van het gezondheidsdomein met het veiligheidsdomein. De GHOR zal hierin de centrale spil vormen, wat de nodige veranderingen van zowel de operationele- als bureauorganisatie vraagt.

Hiervoor wordt voorgesteld om het deel van het resultaat dat correspondeert met het aandeel van de rijksbijdrage BDUR hierin, te weten € 48.000, te bestemmen voor verschillende projecten om bovenstaande transitie te financieren. Hiertoe zou een bestemmingsreserve Publieke Gezondheid VRBN moeten worden ingericht. Daarnaast wordt voorgesteld om het deel van het resultaat dat correspondeert met het aandeel van de gemeenten hierin, te weten € 46.000, te restitueren aan de gemeenten.

De voorgestelde gelden binnen de te vormen bestemmingsreserve Publieke Gezondheid VRBN zullen door de GHOR worden aangewend op de volgende terreinen:

#### *Grootschalige Geneeskundige Bijstand (circa € 30.000):*

Het huidige model ten behoeve van de Grootschalige Geneeskundige Bijstand (GGB) zal worden herzien. Waar de uitvoerende taak in de huidige situatie onder de verantwoordelijkheid van de GHOR valt, zal deze taak verder verschuiven naar ketenpartners als de Regionale Ambulancevoorziening en het Rode Kruis. De GHOR blijft belast met de coördinatie (inclusief het opleidings-, trainings- en oefentraject daarvan) van het geheel aan partijen die tezamen de grootschalige geneeskundige bijstand leveren bij incidenten, rampen en crises. De transitie zal incidentele kosten met zich meebrengen:

- Externe advisering (ad € 15.000);
- Implementatie burgerhulp (ad € 10.000);
- Communicatie en afscheid vrijwilligers verouderde model (ad € 5.000).

#### *Professionalisering bureaumedewerkers (circa € 18.000):*

Met de heroriëntatie van de GHOR-taak zal ook het personele bestand (de 18 bureaumedewerkers) moeten worden bijgeschoold volgens de vernieuwde principes. Dit is een ander traject dan het vakbekwaamheidstraject dat in 2014 in gang is gezet voor

sleutelfunctionarissen in de operationele organisatie. Zo zal strategisch accountmanagement verder worden geïmplementeerd bij het GHOR-bureau ten behoeve van relatiebeheer met partijen in het gezondheidsdomein.

## GMC Brabant-Noord

### Analyse resultaat versus bestuursrapportage Gemeenschappelijk Meldcentrum Brabant-Noord

Bij het GMC is sprake van een batig saldo van € 550.000. In de bestuursrapportage was een batig saldo geraamd van bijna € 290.000. Het jaarrekening saldo is € 260.000 gunstiger dan de prognose in de bestuursrapportage. Dit voordeel bestaat uit lagere lasten (€ 115.000) in combinatie met hogere incidentele baten (€ 145.000). De lagere lasten bestaan voor een belangrijk deel uit lagere ICT-lasten (€ 80.000) als gevolg van het niet meer doorbelasten van de 112 diensten door de nationale politie. De resterende lagere lasten van € 35.000 vloeien voort uit het terughoudende uitgaven- en investeringsbeleid. Zo is gedurende 2014 zeer terughoudend geïnvesteerd. De incidentele baten houden verband met de vrijval van enkele balansposten en de teruggave van de 112 kosten over 2013. Voor enkele posten zijn in het verleden verplichtingen opgevoerd op basis van afspraken en/of contracten. Bij het opstellen van de jaarrekening is geconstateerd dat voor deze verplichtingen geen kosten in rekening zullen worden gebracht waardoor dit voordeel ten gunste van de exploitatie over 2014 is verantwoord.

Het batige saldo 2014 is als volgt samengesteld:

samenstelling batig saldo 2014	totaal	gemeenten	politie
GMC sec	487.187	219.234	267.953
C2000	62.705	37.623	25.082
<b>Totaal</b>	<b>549.892</b>	<b>256.857</b>	<b>293.035</b>
<b>Totaal per inwoner</b>		<b>0,40</b>	

### Resultaatbestemming GMC

De bestuurlijke begeleidingsgroep heeft in haar vergadering van 5 februari 2015 ingestemd met de start van een project voor implementatie van een geïntegreerd meldkamersysteem voor de meldkamers in Brabant-Noord en Brabant-Zuidoost. De vervanging van beide afzonderlijke systemen door één geïntegreerd meldkamersysteem, waarbij centralisten vooralsnog blijven werken vanaf de huidige locaties, is verkend en verwerkt in een businesscase. Op termijn worden financiële en operationele voordelen voorzien. Bovendien sluit een geharmoniseerd GMS aan bij de transitie van beide meldkamers naar één meldkamer voor Oost-Brabant. De totale projectkosten bedragen € 265.000,-, waarvan 50% wordt gefinancierd door GMC Brabant-Noord en 50% door GMK Brabant-Zuidoost. Voorgesteld wordt om het aandeel van Brabant-Noord, zijnde € 132.500,-, te dekken uit het batige saldo over 2014.

In onderstaand overzicht is de voorgestelde bestemming van het batig saldo:

voorstel bestemming batig saldo 2014	totaal	gemeenten	politie
batig saldo 2014	549.892		
projectkosten harmonisatie GMS (50 % * 265.000)	132.500		
<b>resteert voor uitbetaling aan participanten</b>	<b>417.392</b>		
waarvan betreffende GMS sec	354.687	159.609	195.078
waarvan betreffende C2000	62.705	37.623	25.082
<b>Totaal</b>	<b>417.392</b>	<b>197.232</b>	<b>220.160</b>
<b>Totaal per inwoner</b>		<b>0,31</b>	

Voorgesteld wordt:

- Een reserve in de begroting 2015 te creëren;
- Een deel van het batige saldo over 2014, namelijk € 132.500,-, in deze reserve op te nemen voor de eenmalige projectkosten 'harmonisatie GMS';

- Het resterende saldo over 2014 van € 417.392 aan de participanten te retourneren. Voor de gemeenten is dit een totaalbedrag van € 197.232,- (€ 0,31 per inwoner);
- Conform het transitieakkoord besluitvorming aan de kwartiermaker van de LMO te melden.

### **Bijlage Kengetallen en Operationele prestaties 2014**

De operationele prestaties van de kolommen van Veiligheidsregio Brabant-Noord zijn gepresenteerd in de bijlage Kengetallen en Operationele prestaties 2014 (bijlage 2).

### **Accountantscontrole 2014**

De accountantscontrole van de jaarrekening 2014 van de Veiligheidsregio Brabant-Noord is op 30 maart gestart en moet nog afgerond worden. Indien nodig, zullen aanvullende opmerkingen nog verwerkt worden. Het standpunt van de accountant omtrent de wijze waarop het resultaat van de GHOR in de tabellen is weergegeven, moet nog worden verwerkt. Dit heeft geen invloed op de omvang van dit resultaat.

### **Samenvatting voorstel tot resultaatbestemming 2014**

#### **Brandweer Brabant-Noord**

Positief resultaat 2014 ad € 490.314, als volgt te bestemmen:

- a) Het bedrag van € 272.246 te storten in de Reserve convenantgelden ter dekking van de éénmalige kosten van programma Bevolkingszorg in 2015;
- b) Een bedrag ad € 31.222 te bestemmen t.b.v. een éénmalige bijdrage aan de uitvoering van de Strategische Agenda Versterking Veiligheidsregio's;
- c) De Reserve vakantiegeld te vormen;
- d) Het resterende bedrag ad € 186.846 vanwege het positieve resultaat toe te voegen aan voornoemde reserve.

#### **GHOR**

Positief resultaat 2014 ad € 94.000, als volgt te bestemmen:

- a) Het deel van het resultaat dat correspondeert met het aandeel van de gemeenten hierin, te weten € 46.000, te restitueren aan de gemeenten;
- b) Een bestemmingsreserve 'Publieke Gezondheid VRBN' te vormen;
- c) Het deel van het resultaat dat correspondeert met het aandeel van rijksbijdrage BDUR hierin, te weten € 48.000, te storten in de bestemmingsreserve Publieke Gezondheid VRBN.

## **GMC**

Positief resultaat 2014 ad € 550.000, als volgt te bestemmen:

- a) Een bestemmingsreserve Harmonisatie GMS te vormen;
- b) Een deel van het batige saldo over 2014, namelijk € 132.500, in deze reserve te storten voor de eenmalige projectkosten 'harmonisatie GMS';
- c) Het resterende saldo over 2014 van € 417.392 aan de participanten te retourneren. Voor de gemeenten is dit een totaalbedrag van € 197.232 (€ 0,31 per inwoner);
- d) Conform het transitieakkoord besluitvorming aan de kwartiermaker van de LMO te melden.

## **Advies contactambtenaren**

De contactambtenaren adviseren positief over de Jaarverantwoording 2014 en het voorstel tot resultaatbestemming van de VR, met inachtneming van de opmerking dat de kostenoverschrijding op Huisvesting geanalyseerd dient te worden en, afhankelijk van de aard en omvang daarvan, deze kosten worden verhaald op de gemeenten die het aangaat.

## **Advies financiële commissie**

De Financiële Commissie adviseert positief over het voorstel tot resultaatbestemming en de concept-Jaarverantwoording 2014, met inachtneming van de opmerkingen dat:

- De kostenoverschrijding op Huisvesting conform het advies van de Contactambtenaren geanalyseerd dient te worden en waar van toepassing verhaald dient te worden op de betreffende gemeenten;
- De afgeschreven vordering op de gemeente Maasdonk, aangaande de niet bijgedragen kapitaallasten voor de 2<sup>o</sup> tankautospuit in Maasdonk, verhaald zal moeten worden op de rechtsopvolgers van deze opgeheven gemeente.

## **Zienswijze**

U wordt verzocht om zo mogelijk op 9 juni 2015 uw zienswijze over de Jaarverantwoording 2014 én het voorstel tot resultaatbestemming 2014 kenbaar te maken, zodat uw zienswijze kan worden betrokken bij de bespreking van de reacties in het Dagelijks Bestuur op 10 juni. Daarna tot en met 23 juni 2015 ontvangen reacties worden verzameld en ter vergadering van het Algemeen Bestuur uitgereikt om op die wijze te worden betrokken bij de definitieve vaststelling van de voorstellen op 24 juni 2015.

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



dr. ir. P. Verlaan,  
secretaris