Programmabegroting 2023

Samenwerken aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD

Uitgave en redactie
Veiligheidsregio Brabant-Noord en Brandweer Brabant-Noord, datum 5 juli 2022

Meer informatie
www.vrbn.nl

In Veiligheidsregio Brabant-Noord wonen, werken en recreëren ruim 650.000 inwoners in 11 gemeenten. Binnen de Veiligheidsregio werken brandweer, GHOR, meldkamer en gemeenten samen op het gebied van Brandweerzorg, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen & rampen en rampenbestrijding.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave ... 3
Samenvatting ... 4
1. Programma Veiligheid ... 6
1.1 Crisis en Multi ... 7
1.2 Brandweer ... 14
1.3 Bedrijfsvoering ... 20
2. Verplichte paragrafen ... 24
2.1 Bedrijfsvoering ... 24
2.2 Financiering ... 26
2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 28
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen ... 33
2.5 Verbonden partijen ... 33
3. Financiële begroting ... 35
3.1 Overzicht van baten en lasten ... 36
3.2 Kaders totstandkoming begroting ... 39
3.3 Gemeentelijke bijdrage 2023 ... 41
3.4 Incidentele en structurele lasten en baten ... 43
3.5 Financiële positie ... 44
Bijlagen ... 47
Bijlage 1: Begroting naar hoofdkostensoort ... 48
Bijlage 2: Investeringen ... 53
Bijlage 3: Reserves en voorzieningen ... 56
Bijlage 4: Leningen ... 57
Bijlage 5: Overige technische uitgangspunten ... 58
Bijlage 6: Lijst van veelgebruikte afkortingen ... 60

Samenvatting

Het jaar 2023 is het laatste jaar van het huidige beleidsplan ‘Samen Veiliger’. Veel van de beleidsopdrachten liggen op koers en daar zijn we trots op. In de tussentijdse evaluatie van het beleidsplan hebben we vastgesteld dat we de afgelopen twee jaar veel bereikt hebben. Dit ondanks en dankzij de coronacrisis. Er zijn mooie stappen gezet in het verbreden en verstevigen van onze netwerken. Twee onderdelen van het beleidsplan zijn inmiddels naar tevredenheid afgerond en regulier werk geworden: opgave II Samenspel gemeenten en Bevolkingszorg als onderdeel van opgave III Sterke kolommen.

Versterken van cybersecurity en informatieveiligheid
De versterking van onze cybersecurity heeft de hoogste aandacht vanwege de algemene toenemende dreiging. In de loop van 2023 wil Veiligheidsregio Brabant-Noord BIO-compliant (Baseline Informatiebeveiliging Overheden) zijn. Het thema informatieveiligheid staat regelmatig op de bestuursagenda en wordt periodiek onder de aandacht van medewerkers gebracht en gehouden om zo de bewustwording te garanderen.

Ontwikkeling Informatiegestuurde organisatie
Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft zich tot doel gesteld een informatiegestuurde (netwerk)organisatie te worden met betrouwbare kernregistraties en geïntegreerde informatiehuishouding. Hierdoor kan informatie ontsloten worden binnen de eigen organisatie en voor partners. Dit draagt bij aan situational awareness en aan een verbetering van het voorspellend vermogen.

Het neerzetten van dit fundament is een meerjarige opgave, die vraagt om een programmatische aanpak. Naast het realiseren van technische voorzieningen, is het vooral een opgave gericht op de ontwikkeling van de organisatie. De organisatie moet klaar zijn om informatiegestuurd te gaan werken.

Realisatie van digitale werkplekken
Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft in 2023 een IT-infrastructuur waarmee medewerkers in staat worden gesteld om activiteit-gerelateerd en plaats- en tijdonafhankelijk te werken. De infrastructuur is wendbaar en zo ingericht dat op een digitaal veilige manier en in een veilige omgeving samengewerkt kan worden, ook met netwerkpartners. De nieuwe IT-omgeving draagt bij aan het worden van een informatiegestuurde netwerkorganisatie.

Sterke kolom Brandweer
De brandweer werkt in 2023 vooral aan het bestendigen van de beleidsopdrachten naar going concern. Zo wordt de omgevingswet naar verwachting ingevoerd op 1 januari 2023. De doelen binnen deze beleidsopdracht worden afgerond en ondergebracht binnen de reguliere werkzaamheden. Daarnaast implementeren we de visies op hulpverlening en brandweeroptreden in natuurgebieden en borgen hiermee de toekomstbestendige concepten van onze Brandweerzorg.

Een aantal grote ontwikkelingen vragen in 2023 en de daarop volgende jaren nog onze aandacht, zoals een veilige energietransitie, passende arbeidsvoorwaarden voor vrijwilligers en de visievorming voor het kernproces brandbestrijding. Daarnaast zien we dat vanaf 2023 het aantal BRZO bedrijven (Besluit Risico’s Zware Ongevallen) verder zal stijgen, met daardoor meer capaciteitsbehoefte op het thema industriële veiligheid. Bovendien neemt de opleidingsvraag van onze brandweerschool verder toe. Om aan de opleidingsbehoefte te kunnen voldoen, moeten we uitvoeringscapaciteit versterken. Ook verankeren we het behoeftegestuurd oefenen in de eigen organisatie om zo de (vrijwillige) brandweercollega’s te ondersteunen in hun individuele oefenbehoeften. Het leveren van dit maatwerk

vraagt om extra (beleids-)capaciteit. Voor de structurele financiering van deze capaciteitsuitbreiding volgt een onderbouwing in de kadernota 2024.

Sterke kolom GHOR

De GHOR past aanpak en strategie aan op de toenemende complexiteit van de samenleving, met nieuwe risico's en dreigingen. Toenemende dreigingen; gezondheidscrises, maatschappelijke onrust, crises als gevolg van klimaatverandering, cyberdreiging, etc. maken dat we investeren in een uitvoeringsorganisatie die samen met multipartners anticipeert op langdurige crises. Sluimerende crises die in toenemende mate resulteren in vraagstukken voor continuïteit van zorg.

Tegelijkertijd kent de zorgsector eigen vraagstukken rond behoud van veerkracht en toegankelijkheid van zorg. In die complexe omgeving blijft het onze taak om structuren te initiëren die voorbereidingen, processen en afspraken van zowel de gezondheidskundige netwerken als de multidisciplinaire partners in de veiligheidsregio's met elkaar verbindt en om te adviseren bij ontwikkelingen. We zijn het informatieknooppunt ten behoeve van de continuïteit van zorg in de keten en de duiding van deze informatie naar multipartners en openbaar bestuur.

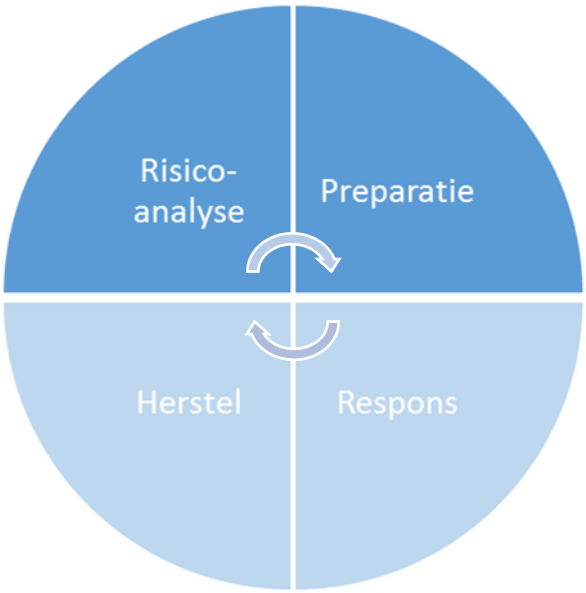
1. Programma Veiligheid

“Samenwerken aan veiligheid” is en blijft onze missie. Als Veiligheidsregio Brabant-Noord werken wij met elkaar aan een veilige Brabantse leefomgeving. Wij leren mét en ván bedrijven, burgers, gemeenten en onze partners over belangrijke veiligheidsthema’s, nu en in de toekomst.

1.1 Crisis en Multi

Wat willen we bereiken?
Crisisbeheersing is de ***regisseur*** van complexe veiligheidsvraagstukken en de voorbereiding op de bestrijding van incidenten en crises. De afgelopen jaren zijn we hierbij steeds meer gaan werken volgens het principe van een cyclische crisisbeheersing.

Het principe van 'cyclische crisisbeheersing', zoals in de onderstaande figuur is te zien, gaat uit van het 'zicht krijgen' op de risico's in onze veiligheidsregio. Dit doen we door middel van gezamenlijke **risicoanalyses** en monitoring van potentiële dreigingen, weten met wie we deze risico's samen moeten beperken en bestrijden (**netwerkanalyses**), het samen en multidisciplinair **voorbereiden en prepareren** op deze risico's door onder andere netwerkbeheer, gezamenlijke planvorming, multidisciplinair opleiden/trainen/oefenen en leren van incidenten tot het gezamenlijk optreden (**respons**) en **herstel** na een incident of crisis.



Figuur 1. Principe van cyclische crisisbeheersing.

De veiligheidsregio als netwerkorganisatie kent verschillende externe partners en steunt binnen haar organisatie op functionarissen uit de kolommen Brandweer, GHOR en Bevolkingszorg. Deze kolomorganisaties moeten in staat zijn hun eigen taken goed te vervullen. Daarnaast dragen zij bij aan het oplossen van kolomoverstijgende veiligheidsvraagstukken en brengen zij relevante veiligheidsinformatie vanuit hun kolom in.

We werken aan de volgende doelstelling(en):

Aan het realiseren van een effectieve en goede crisisbeheersing dragen zowel de realisatie van de doelen bij vanuit de reguliere ‘going concerntaken’ als de opdrachten vanuit het beleidsplan 2020-2023.

Doelstellingen beleidsplan 2020-2023:

- Gezamenlijke bestrijding van risico’s met onze partners.
- Versterken van de continuïteit van de samenleving met vitale partners.
- Zelfredzaamheid en weerbaarheid van de samenleving.
- Gezamenlijke crisisorganisatie flexibeler inzetbaar maken.
- Veiligheidsinformatie samenbrengen en delen.
- Bouwen aan sterke kolommen – Bevolkingszorg.
- Bouwen aan sterke kolommen – GHOR.

Doelstellingen going concern:

- Planvorming actueel (Crisisbeheersing)
- Gezondere en veiligere leefomgeving (GHOR)
- Informatiemanagement (GHOR)
- Minder kwetsbare burgers (GHOR)
- Meer zelfredzame samenleving (GHOR)

Wat gaan we daarvoor doen?

Doelstelling – beleidsplan	Activiteit
Gezamenlijke bestrijding van risico’s met onze partners	We pakken programmatisch gezamenlijke risico’s aan. <u>Evenementenveiligheid</u> Nu de coronacrisis achter ons ligt en er geen beperkende maatregelen meer gelden (d.d. van schrijven: 15 maart 2022), kunnen evenementen weer voor het eerst sinds 2019 op normale wijze doorgang vinden. Dat betekent dat onze reguliere werkzaamheden i.h.k.v. evenementenveiligheid weer worden opgepakt. *Wat gaan we doen in 2023?* • Evaluatie *Regionale Procesbeschrijving Evenementenveiligheid Oost-Brabant* (het seizoen 2022 is het eerste seizoen dat hier ervaring mee wordt opgedaan). • Evaluatie digitalisering evenementenproces in de applicatie Digimak (aanvragen en verstrekken van advies door de hulpdiensten i.h.k.v. de evenementenvergunning). • Vervolg kennisbevordering in het evenementennetwerk d.m.v. een leergang en themadagen over evenementenveiligheid.
Versterken van de continuïteit van de samenleving met vitale partners	Goede informatiedeling tussen vitale partners en veiligheidsregio over risico’s op, en impact van, verstoringen. Tevens is er voldoende bekendheid met elkaars crisisorganisaties. *Wat gaan we doen?* • Evalueren van de samenwerking tijdens corona (welke ervaringen kunnen we meenemen in de samenwerking); • Organiseren van netwerkbijeenkomsten met directies om wederzijdse bekendheid te vergroten, gezamenlijke ambities en gewenste (verdere) activiteiten te bespreken. • Inventariseren welke informatiebehoefte er bestaat en afspraken maken over de ontsluiting ervan. Waar mogelijk brengen we dit onder bij de verdere ontwikkeling van het VeiligheidsInformatieKnooppunt (VIK).

Doelstelling – beleidsplan	Activiteit
Weerbare & Redzame Samenleving	In 2020 hebben de voorbereidingen plaatsgevonden; kaders geformuleerd voor een programmatische aanpak en er is een kernteam opgericht. Na het formuleren van gezamenlijke ambities en jaardoelstellingen zijn we in 2021 van start gegaan. Tevens is een concrete samenwerking tot stand gekomen met onze buurregio Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB). *We focussen ons op de fysieke veiligheid, gezondheid en leefbaarheid. Daarbij gaat het om het verhogen van onze weerbaarheid, het verbeteren van de veerkracht en het vergroten van handelingsperspectief voor meer zelfredzaamheid. Dat doen we door de verbinding te initiëren, te faciliteren en te ondersteunen tussen inwoners, organisaties, onderwijs en overheden.* *Wat gaan we doen?* In 2022 versterkt het programma Weerbare & Redzame Samenleving het (bestaande) netwerk met zichtbare producten en activiteiten. We sturen onze partners periodiek een Netwerk Update om zowel kennis te delen als een samenwerking te stimuleren. We zijn betrokken, aanwezig en praten mee in diverse netwerken en organiseren kennissessies. We gaan met elkaar in gesprek over de veiligheid, gezondheid en leefbaarheid in een wijk (WijkRadar genoemd) om dit te verbeteren. We faciliteren onze gemeenten met pilots van de methodiek Veilige & Gezonde Wijk. Daarmee brengen we data en de beleving over een wijk of buurt bijeen. We onderzoeken de effecten van ons werk en bieden gericht leer-werkplekken voor het onderwijs. Tevens ondersteunen we het onderzoek naar de haalbaarheid van een RiskFactory wat qua opzet symbool staat voor een integrale aanpak van een veilige, gezonde en leefbare omgeving. *Onze focus in 2023* We gaan verder met het enthousiasmeren van zowel inwoners en ondernemers als onze professionele collega's over het WijkRadar principe. Na een jaar bouwen en proberen met verschillende pilots in onze gemeenten, hopen we voldoende ervaringen, wensen en eisen opgehaald te hebben om de methodiek door te laten ontwikkelen naar een meer volwassen systeem. In samenwerking met Field Lab Zuid6 formuleren we concrete uitgangspunten voor dit systeem dat helpt bij de monitoring van veiligheid, gezondheid en leefbaarheid in de wijk. Methodiek Veilige & Gezonde Wijk is een model waarmee we stap voor stap kwetsbaarheden in beeld brengen. Met een dialoog, die kan plaatsvinden in verschillende samenstellingen, zoeken we naar passende handelingsperspectieven. Samen willen wij ervoor zorgen dat kwetsbaarheden niet groter worden; effecten worden verkleind en idealiter worden voorkomen. Daarbij is er veel aandacht voor het lerend vermogen van de regio en het delen van kennis en best practices. Ten behoeve van het succes van het programma kiezen we voor een wijkgerichte aanpak. Dit is namelijk concreet, herkenbaar, dichtbij en behapbaar.
Gezamenlijke crisisorganisatie flexibeler inzetbaar maken	Een flexibele crisisorganisatie die behoeftegestuurd geheel of gedeeltelijk ingezet kan worden voor de bestrijding van incidenten en crises. *Wat gaan we doen?* ● Een geactualiseerd regionaal crisisplan maken (in samenwerking en afgestemd met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO); ● Trainen en bijscholen van crisisfunctionarissen; ● Informeren van doelgroepen (bestuurders, gemeenten, partners etc.) over de mogelijkheden voor flexibele inzet.

Doelstelling – beleidsplan	Activiteit
Veiligheids-informatie samenbrengen en delen	Het doel is om voor alle crisis- en ketenpartners, bedrijven en burgers het zicht op risico's te vergroten. We verbeteren de informatiepositie van de veiligheidsregio en die van de keten- en crisispartners. Uiteindelijk zijn we in staat om zicht te hebben op trends en ontwikkelen, kunnen we deze voorspellen en hierop anticiperen. We geven invulling aan informatie gestuurde veiligheid door veel meer koud, lauw en warm te verbinden. Hierbij is het belangrijk om in te spelen op de behoeften van alle crisis- en ketenpartners. Het gaat om het realiseren van een samenwerking op basis van vertrouwen en ingevuld met een stevig netwerk. In 2023 ligt de focus op: • Het inrichten van een Planningsstaf (team actief in een niet opgeschaalde situatie) waarmee de sector C&R en de calamiteiten coördinator 24/7 risicomonitoring kan waarborgen en in kan spelen op sluimerende crisissen. • Het inrichten van bestuurlijke en operationele informatievoorzieningen naar alle crisis- en ketenpartners. • Het intensiveren van de samenwerking met VRBZO op een gelijke Planningsstaf werkwijze en een verbeterde prominente rol van de calamiteiten coördinator op informatie gestuurde veiligheid. • Projecten en pilots gericht op het verbeteren van de informatiepositie op de thema's (zoals evenementenveiligheid en weerbare en redzame samenleving) uit de beleidsagenda 2020-2023
Bouwen aan sterke kolommen – Bevolkingszorg	Het geheel van de gemeentelijke rampenbestrijdings- en crisisbeheersingstaken noemen we Bevolkingszorg. Het doel van Bevolkingszorg is om zo snel mogelijk, zo adequaat mogelijke zorg te verlenen aan burgers die het nodig hebben bij een ramp of crisis. Om continuïteit van Bevolkingszorg te kunnen realiseren op het gebied van kwaliteit en effectiviteit, wordt er zo veel mogelijk door de gemeenten in Brabant-Noord samengewerkt. Het fundament van Bevolkingszorg is verstevigd, zodat we ook in de toekomst aan de gestelde verwachtingen kunnen blijven voldoen en kunnen blijven ontwikkelen en professionaliseren. We kunnen inmiddels spreken van een stevig netwerk. Het onderhouden en borgen van dit netwerk, met de daarbij horende samenwerkingsafspraken en professionele en vakbekwame bevolkingszorgfunctionarissen, heeft blijvend onze aandacht. Zo blijven we ook in de toekomst een zichtbare en volwaardige partner binnen de veiligheidsregio. De eigen personele unie van de gemeente 's-Hertogenbosch is formeel opgeheven, waardoor we gezamenlijk nog efficiënter en effectiever te werk kunnen gaan; zowel in het beschikbaar krijgen van capaciteit als in het vakbekwaam maken en houden van onze functionarissen. De verdeling van de bijdragen voor Bevolkingszorg wijzigt in verband met de deelname van 's-Hertogenbosch in een groter deel van de begroting van Bevolkingszorg. Het doel is een zichtbare en volwaardige kolom binnen de veiligheidsregio te zijn. In 2023 wordt daar een verder vervolg aan gegeven door: ● Een nieuwe impuls te geven aan meer interregionale samenwerking; ● Te investeren in het netcentrische werken binnen Bevolkingszorg; ● Een nieuwe visie op crisiscommunicatie uit te rollen, die logischerwijze volgt na alle structuurwijzigingen die in 2022 plaatsvonden; ● Het monodisciplinaire proces nafase (verantwoordelijkheid van Bevolkingszorg) ook multidisciplinair beter in te bedden; ● Af te stappen van twee personele unies (regio en 's-Hertogenbosch) en samen te werken met positieve resultaten in uniformiteit, beschikbaarheid, vakbekwaamheid en belastbaarheid van functionarissen en organisaties als gevolg.

Doelstelling – beleidsplan	Activiteit
Bouwen aan sterke kolommen – GHOR	We volgen landelijke en regionale ontwikkelingen en passen onze werkzaamheden en inzet in het zorgnetwerk daarop aan. Onze crisisorganisatie blijft zich ontwikkelen en sluit zich aan bij de flexibele (behoeftegestuurde) multi-crisisorganisatie. Daarmee richt het zich op langdurende en 'ongekende' crises. We borgen daarbij de integratie van de crisisorganisaties van de GGD en GHOR. De Brabant-brede samenwerking (mono en multi) in zowel de koude als warme fase borgen wij in onze processen. De lessons learned vanuit de coronacrisis en andere inzetten vertalen we naar verbeterde structuren. We verwachten de uitkomsten van het programma Versterking Crisisbeheersing en Brandweerzorg (naar aanleiding van de evaluatie op de Wet Veiligheidsregio) in te kunnen voeren en verder uit te werken.

Doelen – going concern	Activiteit
Planvorming actueel	• Opstellen en actualiseren van (wettelijk verplichte) rampbestrijdingsplannen en regionale multidisciplinaire coördinatieplannen. • Actualiseren van het Regionaal Crisisplan.
Gezondere en veiligere leefomgeving	In overleggen vertegenwoordigt de GHOR het zorgnetwerk en levert, vanuit de bestaande netwerkstructuur, input en ontwikkeling op diverse thema's. Tijdens de coronacrisis is hier een stevige basis voor gelegd. De betrokkenheid van de GGD bij het programma Weerbare Samenleving wordt in 2022 toegevoegd en is cruciaal. GGD medewerkers leveren in de wijk met onderzoek en advisering een belangrijke bijdrage. Ook als we kijken naar het vervolg/de nafase van de coronacrisis en de effecten op gezondheid, heeft de GGD een hoofdrol. Daarnaast zetten we in op het intensiveren van de samenwerking met het Netwerk Acute Zorg Brabant op beleidsmatige thema's (o.a. CARE & CURE en de zorgkloof; stijgende zorgvraag versus capaciteitstekorten) en de effecten daarvan voor de samenleving en het werk binnen de veiligheidsregio. We werken samen met multi-partners aan omgevingsveiligheid, waarbij de bouwstenen fysieke veiligheid en toegankelijkheid van zorg voor het omgevingsplan onze gesprekonderwerpen zijn.
Informatiemanagement	Binnen het thema informatiegestuurde veiligheid zetten wij in op data gedreven crisisbeheersing en informatieveiligheid. We zijn het informatieknooppunt ten behoeve van de continuïteit van zorg in de keten en sluiten in onze werkzaamheden en ontwikkelingen aan bij de landelijke structuren van de veiligheidsregio's.
Minder kwetsbare burgers Meer zelfredzame samenleving	In het programma Weerbare Samenleving wordt hier mede vorm aangegeven. We ondersteunen, initiëren en verbinden activiteiten die gericht zijn op het zelfredzamer en weerbaarder maken van de samenleving.

Prestaties

Crisisbeheersing

Indicator	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Streefwaarde	Toelichting / maatregelen
GRIP-opschalingen	1x GRIP 1 1x GRIP 4 (corona)	1x GRIP 1 1x GRIP 4 (corona)	Afhankelijk van het aantal incidenten.	
Multidisciplinaire opleidingen, trainingen en oefeningen.	12x opleidingen 23x trainingen 40x dagdeel oefenen 33x dagdeel uit bestuurlijke menukaart	3x opleidingen 5x trainingen 11x dagdeel oefenen 6x dagdeel uit bestuurlijke menukaart	Wordt vastgelegd in jaarplan Multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen 2022	Jaarplan MOTO 2022 is in oktober 2021 vastgesteld. Omdat in 2020 en 2021 het aantal MOTO activiteiten aanzienlijk verlaagd was door corona, zullen in 2022 extra activiteiten worden georganiseerd.
Evaluaties van multidisciplinaire inzetten		3x	Afhankelijk van het aantal incidenten.	

Bevolkingszorg

Indicator	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Planning 2023	Toelichting / maatregelen
Aantoonbare vakbekwame functionarissen Bevolkingszorg				Met behulp van het vakbekwaamheidsmanagement systeem Veiligheidspaspoort (VP) dat in 2022 verder uitgerold wordt, kan inzage gegeven worden in de vakbekwaamheid van de crisisfunctionarissen binnen Bevolkingszorg. Afhankelijk van de invoering en doorontwikkeling van het VP kan steeds objectievere en meer kwalitatieve informatie inzichtelijk gemaakt worden.
Vulling piketten (‘hard’ en ‘zacht’) van Bevolkingszorg				In de bovenlokale regeling Bevolkingszorg is afgesproken dat de piketten binnen Bevolkingszorg en functies op vrije instroom gevuld zijn met 6 tot 8 personen.
Solidariteit en evenredige levering door de gemeenten aan Bevolkingszorg.				We richten Bevolkingszorg Brabant-Noord in op basis van onderlinge solidariteit en verdelen de inzet van de capaciteit die nodig is voor expertteams én alle functiegroepen (hard piket en vrije instroom) zo evenredig mogelijk over de verschillende gemeenten.
Evaluaties van monodisciplinaire inzetten	In 2020 zijn er 20 FIRREN ingevuld door de OvD-en BZ. De inzet van de functionarissen bij de coronacrisis is tussentijds geëvalueerd.	n.t.b.		Afhankelijk van het aantal inzetten en incidenten. Er zal in 2022 tenminste ingezet worden op monodisciplinaire evaluatie van de inzet bij de coronacrisis.

Wat zijn de kosten?

Thema Crisis en Multi						
Crisisbeheersing- en rampenbestrijding						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
totaal lasten	2.180	2.012	2.131	2.131	2.131	2.131
totaal baten	326	318	329	329	329	329
Saldo van baten en lasten C&R	-1.854	-1.694	-1.802	-1.802	-1.802	-1.802
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	154	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	154	-	-	-	-	-
Saldo na verrekening reserves C&R	-1.700	-1.694	-1.802	-1.802	-1.802	-1.802

Bevolkingszorg						Bedragen x € 1.000,-
totaal lasten	753	697	746	746	746	746
totaal baten	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	-753	-697	-746	-746	-746	-746
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	66	-	7	7	7	7
saldo mutatie reserves	66	-	7	7	7	7
Saldo na verrekening reserves Bevolkingszorg	-687	-697	-739	-739	-739	-739

GHOR						Bedragen x € 1.000,-
totaal lasten	1.986	2.306	2.253	2.253	2.253	2.253
totaal baten	121	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten GHOR	-1.865	-2.306	-2.253	-2.253	-2.253	-2.253
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo na verrekening reserves GHOR	-1.865	-2.306	-2.253	-2.253	-2.253	-2.253

Totaal Crisis en Multi	-4.252	-4.697	-4.794	-4.794	-4.794	-4.794

1.2 Brandweer

Wat willen we bereiken?
De brandweer bestaat uit de onderdelen Risicobeheersing en Brandweerzorg. Vanuit risicobeheersing werken we aan het verminderen van onveilige situaties en vanuit Brandweerzorg zorgen we dat er snel en deskundig hulp wordt verleend als het toch mis gaat. De brandweer is daarmee een betrouwbare en deskundige partner op het gebied van brandveiligheid en als risicogericht adviseur wordt gewerkt aan een veilige fysieke leefomgeving. Wij brengen risico's in beeld, adviseren over het verbeteren van brand- en omgevingsveiligheid en stimuleren brandveilig gedrag. Met als doel minder slachtoffers en minder (onherstelbare) schade. Door de Omgevingswet verandert deze advisering de komende jaren. De brandweer bereidt zich daarop voor om blijvend aan te kunnen sluiten bij de behoefte van gemeenten en andere partners. Daarnaast is er aandacht voor nieuwe risico's die zich bijvoorbeeld vanuit de energietransitie voordoen.

Ook heeft de lokale verankering en het behoud van vrijwilligheid volop de aandacht. We bouwen zo aan een toekomstbestendige brandweer voor en door burgers. Onder Brandweerzorg valt de primaire hulp aan mens en dier in geval van nood. Denk aan het blussen van branden, duiken, het stabiliseren van een ongeval met gevaarlijke stoffen of het bevrijden van beknelde slachtoffers. Wij staan er samen met onze ketenpartners op het moment dat de burger ons nodig heeft. Onze meldkamer is hierin dan ook een belangrijke schakel. Een goede parate Brandweerzorg vanuit al onze, hoofdzakelijk vrijwillige, brandweerposten is daarbij het uitgangspunt. We willen dat onze brandweermensen goed voorbereid hun werk kunnen doen. Daarom hebben we uitgebreide oefen- en trainingsprogramma's, maken we plannen en procedures die ons helpen bij het bestrijden van incidenten en zorgen we ervoor dat onze voertuigen en ons materiaal in orde zijn. Verder besteden we aandacht aan de nazorg na de bestrijding van het incident. Zo dragen we zorg voor onze medewerkers middels arbeidshygiëne, stimuleren we vitaliteit en bieden we op verzoek met een team van eigen medewerkers professionele nazorg na incidenten. Daarnaast evalueren we ons optreden, zodat we de volgende keer nog beter ons werk doen.

We werken aan de volgende doelstelling(en):

Doelstellingen Beleidsplan 2020-2023:
- Bouwen aan sterke kolommen – Brandweer (Brandweerzorg / Risicobeheersing)
- Investeren in (brandweer)vrijwilligers (Brandweerzorg)
- Invulling geven aan de Omgevingswet (Risicobeheersing)

Doelstellingen going concern:
- Advisering bevoegd gezag (Risicobeheersing)
- Uitvoering toezichtstrategie brandveiligheid (Risicobeheersing)
- Verhogen industriële veiligheid (Risicobeheersing)
- Maatschappelijke aandacht voor veiligheid (Risicobeheersing)
- Opleiden en behoeftegestuurd oefenen brandweerpersoneel (Brandweerzorg)
- Implementatie beleidsplan Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen (Brandweerzorg)
- Vertaling regionale visie hulpverlening naar beleidsplan (Brandweerzorg)
- Start visievorming (natuur)brandbestrijding (Brandweerzorg)

Wat gaan we daarvoor doen?

Doelstelling – beleidsplan	Activiteit, wat gaan we doen?	Wanneer gereed (kwartaal/jaar)?
Bouwen aan sterke kolommen – Brandweer	**Goede informatiepositie** De brandweer is in staat om haar bijdrage aan de gezamenlijke informatiebehoefte te faciliteren, de aanwezige informatie operationeel te ontsluiten en de informatie te benutten voor effectievere dienstverlening en deskundigheidsbevordering (leren). In 2023 draagt de brandweer bij aan de inrichting van een organisatiebrede geo-informatievoorziening, zodat medewerkers binnen de veiligheidsregio kunnen putten uit dezelfde data en we deze ter beschikking kunnen stellen aan ketenpartners. Naar aanleiding van landelijke aanbevelingen en ontwikkelingen, worden ook de kernregistraties rondom incidenten en personeel verbeterd. Hiervoor is een organisatiebrede aanpak vereist. Het doen van onderzoek naar incidenten en/of ons optreden draagt bij aan de verbetering van de uitvoering van onze wettelijke taken. De scope en uitvoering van incidentonderzoek binnen onze regio wordt verder vormgegeven. Hierin nemen we het verzoek van het Veiligheidsberaad om onderzoek te doen naar brandoorzaken en de werking van brandpreventieve maatregelen bij stalbranden mee. De eventueel benodigde financiële impulsen voor deze beleidsontwikkeling zijn momenteel nog onbekend. Indien nodig worden de gevolgen hiervan in de kadernota 2024 verder uitgewerkt.	*Dit zal ook na 2023 blijvende aandacht vragen*
	Implementatie nieuw dekkingsplan Het nieuwe stelsel van de, op de aanwezige risico's gebaseerde, gebiedsgerichte opkomsttijden (GGO) wordt geïntroduceerd. Dit project is op landelijk niveau vertraagd, waardoor we ook buiten deze beleidscyclus aan dit onderwerp blijven werken. Daarnaast zijn in 2023 op het gebied van basis Brandweerzorg de operationele grenzen tussen de omliggende veiligheidsregio's vervaagd en volgt een gezamenlijke verkenning naar de interregionale inzet van specialistische eenheden.	*Start implementatie GGO afhankelijk van besluitvorming Veiligheidsberaad medio 2022*
	Robuust wagenpark We starten met het voortraject van de vervanging van een deel van de verouderde vloot reserve tankautospuiten. Deze vloot wordt ingezet als vervanging van voertuigen in onderhoud of ten behoeve van de brandweerschool. De huidige voertuigen zijn technisch en financieel afgeschreven. Tevens wordt geïnvesteerd in het logistieke wagenpark om te kunnen blijven voldoen aan de stijgende logistieke behoefte binnen de organisatie en de ondersteuning aan de posten.	*Dit zal ook na 2023 aandacht vragen*
	Visies en beleidsplannen kernprocessen In 2023 start de implementatie van de regionale visie op hulpverlening en brandweeroptreden in natuurgebieden. Ook ronden we, afhankelijk van de levertijden van het bestelde materieel, de implementatie van het beleidsplan incidentbestrijding gevaarlijke stoffen af. Hiermee zijn drie van de vier kernproducten van Brandweer Brabant-Noord in lijn gebracht met de landelijke eisen en wensen. Verder starten we in 2023 met de visie op brandbestrijding. Momenteel is nog moeilijk in te schatten in hoeverre hiervoor financiële impulsen vereist zijn.	*Dit zal ook na 2023 aandacht vragen*
	Deskundig worden op het gebied van de energietransitie We zetten in op de doorontwikkeling van de drie pijlers – zoals benoemd in het meerjarenplan Veilige Energietransitie – te weten: beleid en wet- en regelgeving beïnvloeden, beheersing van risico's in het ontwerp/de ruimtelijke ontwikkeling, en veilig en doelmatig op kunnen treden bij incidenten.	*Dit zal ook na 2023 blijvende aandacht vragen*

Investeren in (brandweer) vrijwilligers	**Voldoende opgeleide en behoeftegericht geoefende repressieve medewerkers** Met een moderne wervingscampagne zorgen we ervoor dat de aanwas van nieuwe collega's op voldoende niveau blijft. Deze nieuwe collega's moeten ook worden opgeleid. Vanwege een tekort aan opleidingscapaciteit, verstevigen we dan ook onze brandweerschool. Verder leveren we dit jaar het programma Vakmanschap op waarbij we de transitie van aanbodgericht naar behoeftegestuurd oefenen maken. Het behoeftegestuurd leren vraagt professionele ondersteuning die een leerbehoefte kan ophalen, analyseren en vertalen naar een plan om de competenties gericht op peil te houden. Daarom wordt onderzocht welke inrichting en capaciteit vereist is om ook in de toekomst het brandweerpersoneel goed opgeleid en geoefend te houden. In de kadernota 2024 volgt hiervoor een nadere uitwerking. **Passende arbeidsvoorwaarden** Uit het landelijke onderzoek naar passende arbeidsvoorwaarden blijkt dat de inzet van geconsigneerde en gekazerneerde vrijwilligers juridisch onhoudbaar is. Geconcludeerd is dat deze collega's als werknemers onder het Europees recht dienen te vallen en daarmee recht hebben op gelijke arbeidsvoorwaarden. Afhankelijk van de landelijke voortgang en besluitvorming wordt het nieuwe kader geïmplementeerd. Naar verwachting zal dit traject 3 tot 4 jaar duren. Het is hierdoor op dit moment nog onduidelijk wat de financiële consequenties van de implementatie zijn.	*Dit zal ook na 2023 blijvende aandacht vragen* *Afhankelijk van landelijke voortgang en besluitvorming, implementatie naar verwachting in 2023*
Invullinggeven aan de Omgevingswet	**Invoering Omgevingswet en monitoring mogelijke meerkosten** De invoering van de Omgevingswet is voor de vierde keer uitgesteld. De invoering staat nu gepland op 1 januari 2023. Dat betekent dat de activiteiten binnen deze beleidsopdracht in 2023 worden ondergebracht binnen reguliere werkzaamheden. Als gevolg van invoering van de Omgevingswet is op basis van landelijk onderzoek berekend dat 20% tot 25% meerkosten zijn te verwachten voor risicobeheersingstaken. Dit is met name het gevolg van de verschuiving naar het 'vooroverleg' bij vergunningen/initiatieven, nieuwe wettelijke taken rondom advisering bij milieubelastende activiteiten en advisering bij omgevingsplannen. Pas na invoering van de Omgevingswet is er duidelijkheid over de exacte betekenis van de extra wettelijke taken. In de kadernota 2024 worden de gevolgen verder uitgewerkt, mocht daar aanleiding toe zijn. **Werken naar 'de bedoeling' van de Omgevingswet** De start van de Omgevingswet betekent een periode van jaren waarin ook risicobeheersing gaat leren en ervaren wat exact de betekenis en impact van de nieuwe wet is. Gemeenten hebben immers tot 2029 als transitietermijn voor omgevingsplannen. Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft een wettelijke adviestaak bij het opstellen van omgevingsplannen, zodat veiligheid een thema is waarover aan de voorkant is nagedacht. In 2023 en de jaren daarna wordt uitgewerkt op welke wijze we kunnen werken 'naar de bedoeling' van de Omgevingswet. Door bijvoorbeeld meer samen te werken met partners binnen en buiten Veiligheidsregio Brabant-Noord, verbeteren van risicogericht advies en het inzetten van risicocommunicatie.	*Medio 2023* *2023 en verder*

Doelen – going concern	Activiteit
Adviseren bevoegd gezag	**Blijvende verbetering advisering aan bevoegd gezag** Met de komst van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, wijzigt de adviserende dienstverlening van risicobeheersing. Het is de ambitie om de dienstverlening in 2023 verder te ontwikkelen met een focus op risicogerichtheid en meer integrale advisering. Zo blijven onze adviezen bijdragen aan het bereiken van een veilige fysieke leefomgeving. **Opvolging verbetering VTH-stelsel (commissie van Aartsen)** De commissie van Aartsen heeft in maart 2021 zijn bevindingen uitgebracht over het functioneren van milieuhandhaving, -toezicht en vergunningverlening. Dit onderzoek ging vooral over het functioneren van omgevingsdiensten in samenwerking met gemeenten/provincie. De commissie oordeelt dat het VTH-stelsel op dit moment niet goed functioneert. Daarom stelt de commissie verbeteringen voor, onder andere door meer capaciteit in te zetten op milieutoezicht en informatie-uitwisseling te verbeteren. Risicobeheersing is adviseur voor brandveiligheid bij milieuaanvragen. De uitvoering van de aanbevelingen gaat ons daarom ook onvermijdelijk raken. Meer toezicht bij de omgevingsdiensten gaat mogelijk ook betekenen dat er vaker een beroep wordt gedaan op risicobeheersing om deel te nemen, of te adviseren naar aanleiding van geconstateerde gebreken. Daarnaast stelt de staatssecretaris van I&W voor dat omgevingsdiensten en veiligheidsregio's een *inhoudelijk advies moeten geven over de milieunormering in omgevingsplannen en een uitvoeringstoets op de normering moet uitvoeren.* Ook start I&W met *voorbereidingen om in de wet te regelen dat de Inspectieview het verplichte systeem is om informatie te delen*. Ook veiligheidsregio's zouden op dit systeem moeten aansluiten. Het is nu nog te vroeg om de activiteiten en financiële gevolgen daarvan te beschrijven. In de kadernota 2024 worden de activiteiten en doelen verder uitgewerkt, mochten de ontwikkelingen op dit thema daar aanleiding toe geven.
Uitvoering toezichtstrategie brandveiligheid	Veiligheidsregio Brabant-Noord is uitvoerend partner voor gemeenten bij het houden van toezicht op brandveiligheid. In de toezichtstrategie brandveiligheid wordt er naast toezicht en handhaving ook ingezet op de beïnvloeding van gedrag en bewustwording van risico's. Door fysiek toezicht te variëren met zelfscans, kennissessies en trainingen, ontstaat een gevarieerde vierjarige cyclus waarin zowel toezichthoudende instrumenten als gedrag beïnvloedende instrumenten worden ingezet. Hiermee wordt beoogd de brandveiligheid van de gebouwen in de regio verder te verhogen.
Industriële veiligheid	Veiligheidsregio Brabant-Noord is wettelijk aangewezen toezichthouder op de meest risicovolle bedrijven in onze regio: circa 15 Seveso bedrijven (voorheen, BRZO). Deze bedrijven werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen. Veiligheidsregio Brabant-Noord houdt toezicht op deze bedrijven om zware ongevallen te voorkomen en risico's te beperken. Toezicht wordt door de drie Brabantse veiligheidsregio's in gezamenlijkheid uitgevoerd. De gewenste bijdrage aan dit samenwerkingsverband is afhankelijk van het aantal BRZO-bedrijven in de betreffende regio. Brabant-Noord houdt rekening met een geringe stijging. Het is de inschatting dat Veiligheidsregio Brabant-Noord in 2023 blijft voldoen aan de bestuurlijke doelstellingen rondom toezicht bij BRZO bedrijven. In de jaren daarna wordt de huidige capaciteit mogelijk ontoereikend, de gevolgen hiervan worden in een los bestuurlijk voorstel uitgewerkt. Daarnaast kent Brabant-Noord circa 60 risicorelevante bedrijven die werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen, maar die niet onder het Seveso vallen. In 2023 wordt verder gewerkt om de veiligheid bij risicorelevante bedrijven te verhogen door het sturen op veiligheidscultuur en bewustwording.

Maatschappelijke aandacht voor veiligheid	In samenwerking met andere partijen willen wij de inwoners, bedrijven en instellingen in Brabant-Noord bewust maken van de (brand)risico's in hun werk- en fysieke leefomgeving en hen aanzetten tot het maken van reële keuzes om eigen zelfredzaamheid en die van anderen te vergroten. Landelijk zijn speerpunten vastgesteld rondom brandveilig leven. Veiligheidsregio Brabant-Noord sluit hier met haar activiteiten op aan. Het gaat om: de brandveilige generatie, kwetsbare inwoners en algemene publiekscommunicatie. Meerdere veiligheidsregio's kennen inmiddels een **R*isk Factory***, waar basisschoolleerlingen via nagebootste praktijksituaties inzicht krijgen over de risico's op het gebied van veiligheid, gezondheid en duurzaamheid. We onderzoeken of een dergelijk initiatief ook in Brabant-Noord wenselijk en haalbaar is.

Prestaties

Risicobeheersing

De sector Risicobeheersing zet zich in voor het voorkomen en beperken van de kans op brand en de schadelijke gevolgen ervan. Wij brengen risico's in beeld, adviseren over het verhogen van brandveiligheid en stimuleren brandveilig gedrag. Met als doel minder slachtoffers en minder onherstelbare schade. Met onderstaande indicatoren rapporteren wij op de belangrijkste activiteiten van de sector:

- De **voortgang van de risicogerichte toezichtstrategie brandveiligheid**, waar in een periode van vier jaar de meest risicovolle gebouwen in de regio worden gecontroleerd. Jaarlijks wordt in samenspraak met de gemeenten een uitvoeringsprogramma vastgesteld. De brandweer heeft een inspanningsverplichting om het in de uitvoeringsprogramma's vastgelegde aantal te controleren objecten te behalen. Van gemeenten wordt gevraagd om **opvolging te geven aan de verzoeken tot handhaving** vanuit de brandweer. Zo voorkomen we slachtoffers bij brand.
- Risicobeheersing is uitvoerend partner van de gemeentelijke verantwoordelijkheid rondom brandveiligheid bij vergunningverlening. We rapporteren op de **ontwikkeling en hoeveelheid adviezen aan bevoegd gezag** (gemeenten, provincie en omgevingsdiensten) rondom omgevingsveiligheid en brandveiligheid. Veiligheidswinst wordt pas gehaald wanneer deze adviezen daadwerkelijk worden overgenomen. Daarom rapporteren we in hoeverre het **advies van risicobeheersing wordt overgenomen in vergunning- en planprocessen**.
- Afdelingen vergunningverlening, toezicht en handhaving zijn de belangrijkste samenwerkingspartners van risicobeheersing. Daarom rapporteren we over de **tevredenheid van onze dienstverlening bij gemeenten**.
- Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft een wettelijke taak bij het uitvoeren van **toezicht op Seveso-bedrijven** ter voorkoming van zware ongevallen en het beperken van risico's. We rapporteren op de bestuurlijke en wettelijke taak dat we elk jaar een inspectie hebben uitgevoerd bij elk bedrijf.

Brandweerzorg

We leven in een maatschappij waarin brand uitbreekt, ongelukken plaatsvinden, mensen te water raken en gevaarlijke stoffen vrijkomen. Op die momenten staat de brandweer, vanuit een fijnmazig netwerk van kazernes, klaar om de burger te helpen. Dit doet de brandweer om waar mogelijk te voorkomen dat er slachtoffers vallen en om schade te beperken. Vooraf weten we niet bij hoeveel incidenten we hulp moeten verlenen, maar we weten wel dat bij elk incident onze inzet snel, professioneel en adequaat is. Na afloop van het jaar kijken we in de jaarverantwoording terug op het aantal alarmeringen in 2023.

Wat zijn de kosten?

Thema Brandweer						
Subprogramma Risicobeheersing						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
totaal lasten	**3.572**	**3.563**	**3.702**	**3.702**	**3.702**	**3.702**
totaal baten	**13**	**31**	**21**	**21**	**21**	**21**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	**-3.559**	**-3.532**	**-3.681**	**-3.681**	**-3.681**	**-3.681**
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	114	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**114**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Risicobeheersing	**-3.445**	**-3.532**	**-3.681**	**-3.681**	**-3.681**	**-3.681**

Subprogramma Brandweerzorg						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
totaal lasten	**25.875**	**29.400**	**29.432**	**29.902**	**29.775**	**29.875**
totaal baten	**1.435**	**1.342**	**1.475**	**1.475**	**1.475**	**1.475**
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	**-24.440**	**-28.058**	**-27.957**	**-28.427**	**-28.300**	**-28.400**
Dotaties aan reserves	5.094	1.040	2.911	2.441	1.308	1.308
Onttrekkingen aan reserves	4.029	32	489	489	55	155
saldo mutatie reserves	**-1.066**	**-1.008**	**-2.422**	**-1.952**	**-1.253**	**-1.153**
Saldo na verrekening reserves Brandweerzorg	**-25.506**	**-29.066**	**-30.379**	**-30.379**	**-29.553**	**-29.553**

Totaal Brandweer	**-28.951**	**-32.598**	**-34.060**	**-34.060**	**-33.234**	**-33.234**

1.3 Bedrijfsvoering

We zijn onderdeel van een snel veranderende wereld. Wisselende dreigingsbeelden en maatschappelijke ontwikkelingen vragen om het voortdurend inspelen op veranderingen. We investeren in een positieve veiligheidscultuur waarbij integriteit en arbeidsveiligheid hand in hand gaan. De ontwikkeling naar een informatiegestuurde netwerkorganisatie vraagt om het neerzetten van een wendbare en professionele organisatie, waarbij mensen en processen onze ambities ondersteunen.

We werken aan de volgende doelstelling(en):

Doelstellingen Beleidsplan 2020-2023:

- Informatievoorziening en werkprocessen - Doorontwikkeling organisatie
- Mensen - Doorontwikkeling organisatie
- Huisvesting - Doorontwikkeling organisatie
- Duurzaamheid realiseren - Doorontwikkeling organisatie

Doelstellingen going concern:

- Uitvoering reguliere bedrijfsvoeringstaken

Wat gaan we daarvoor doen?

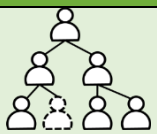
Doelstelling – beleidsplan	Activiteit	Wanneer gereed (kwartaal/jaar)?
Informatie-voorziening en werkprocessen	Om tijdig te anticiperen op veranderingen is het belangrijk om inzicht te krijgen in ontwikkelingen en trends die op ons afkomen en om deze te vertalen naar effecten voor onze organisatie. We moeten daarvoor onze bedrijfsvoeringsprocessen optimaliseren en continu verbeteren. We vergroten daarmee het vermogen om datagestuurd bij te sturen. *Wat gaan we doen?* ● Sturen op een meer geïntegreerde, robuuste en beter beheerde informatiehuishouding ten behoeve van informatiegestuurd werken: ○ Applicatiemanagement verbeteren door integraal inzicht en sturing toe te passen op het applicatielandschap en de professionalisering van het functioneel beheer. ○ Digitaliseren en optimaliseren van werkprocessen en bijhorende papieren archiefdossiers en het genereren van basismanagementinformatie; ○ Afronden van implementatie van nieuwe bronapplicaties, financieel, personeel en materieel; ○ Start met verbeteren van datakwaliteit en het uitvoeren van	● Het functioneel beheer van de applicaties is overal georganiseerd en er is centraal verbinding tussen de functioneel beheerders onderling gecoördineerd vanuit I&A. Op basis van informatiebehoeften worden keuzes gemaakt in het aantal gewenste en beheerde applicaties. Belangrijk is dat we hier in verbinding staan. ● De informatievoorziening wordt verder verbeterd door koppelingen tussen systemen, toepassing datamanagement en business intelligence. ● Cybersecurity heeft de hoogste aandacht. In de loop van 2023 is Veiligheidsregio Brabant-Noord BIO-compliant. De thema's informatieveiligheid staan regelmatig op de bestuursagenda en komen periodiek onder de aandacht van medewerkers. De bewustwording op dit thema is flink gestegen. ● De bronapplicatie Ultimo voor 'materieelbeheer' wordt verder uitgebreid voor ondersteuning van andere bedrijfsprocessen waaronder IT Service Management (vervanging Topdesk). ● In 2022 wil Veiligheidsregio Brabant-Noord overgaan op een moderne IT-omgeving. Een omgeving waar digitaal werken anno 2022 mogelijk is. De vorige overgang dateert uit 2011. Het wordt beter beheersbaar en de toegang tot informatie en systemen wordt makkelijker en veiliger.

	actiepunten informatiebeheer en informatiebeveiliging. ● Passende sturingsfilosofie (maatwerk in sturing).	● De in 2022 geactualiseerde sturingsfilosofie ondersteunt het behalen van de visie. Project- en programmatisch werken wordt toegepast, waarbij de Portfolio Board zorgdraagt voor de juiste prioriteitstelling.
Mensen	Samen met talent en plezier werken aan een veilige regio waarbij we streven naar het optimaal benutten van talenten en kwaliteiten. Hiervoor is het belangrijk dat medewerkers de strategische koers kennen en begrijpen. En snappen dat het succes een gezamenlijke verantwoordelijkheid is. *Wat gaan we doen?* ● Opstellen en uitvoeren van strategisch personeelsbeleid. ● Bevorderen van gewenste houding en gedrag bij medewerkers van de veiligheidsregio en van partners. ● Een passende organisatiestructuur inrichten, inclusief functiehuis. ● Aandacht geven aan veiligheid, gezondheid en milieu. ● Investeren in de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers, waarbij we rekening houden met de digitaliseringsslag. ● Arbeidsmarktcommunicatie om de veiligheidsregio neer te zetten als een sterk (werkgevers)merk en voldoende nieuwe mensen aan te kunnen trekken.	● We hebben in 2022 het strategisch personeelsbeleid opgesteld met als doel om inzicht te krijgen in de externe en interne ontwikkelingen op de langere termijn m.b.t. verloop, mogelijke krapte en vergrijzing. ● Begin 2021 hebben we een ‘Zo werken wij’ plaat uitgewerkt. Deze bestaat uit de vier pijlers ‘we zijn wendbaar en lerend’, ‘we werken met plezier en blijven vitaal’, ’we werken doelgericht en vanuit vertrouwen en ruimte’ en ‘we werken activiteit gerelateerd’. In 2023 gaan medewerkers en leidinggevenden hierover verder in gesprek. Het betreft een gedragsverandering en daarmee een meerjarentraject. ● Digitalisering zal steeds verder zijn intrede krijgen. Dit kan tot wijziging van functies leiden. We stimuleren (en faciliteren) medewerkers te werken aan hun eigen ontwikkeling, zodat ze duurzaam inzetbaar blijven. ● Mede door corona is de naamsbekendheid van de veiligheidsregio vergroot. Desondanks blijven we investeren in arbeidsmarktcommunicatie om voldoende gekwalificeerd personeel aan te kunnen trekken.
Huisvesting	*Wat gaan we doen?* ● Realiseren van de vesting in Zeeland, nieuwbouw. ● Realiseren van de vestiging (Plevierstraat/Vogelstraat ‘s-Hertogenbosch), renovatie in combinatie met nieuwbouw. ● Realiseren van de kazerne in Oss, renovatie of nieuwbouw. ● Renovatie van de kazernes Cuijk en Wanroij. ● Opstellen Huisvestingsplan 2024 – 2027.	● In 2023 wordt verder toegegroeid naar een Facilitair Bedrijf. ● In Q2 2023 wordt de locatie in Zeeland opgeleverd. ● In Q2 2024 wordt de nieuwe locatie in ’s-Hertogenbosch opgeleverd. ● Zowel bij Zeeland als bij ’s-Hertogenbosch wordt rekening gehouden met de inrichting van het nieuwe werkconcept Activiteitgericht werken. ● De voorbereidingen voor de (ver)nieuwbouw van de kazerne in Oss zijn gestart. ● De voorbereidingen voor de renovaties van de kazernes Cuijk en Wanroij worden opgestart. ● Het huisvestingsplan 2024 – 2027 wordt afgerond en aangeboden aan het bestuur.
Duurzaamheid realiseren	In 2021 hebben we de ambities en visie van Veiligheidsregio Brabant-Noord bepaald voor 2040 op het gebied van duurzaamheid. We richten ons – gedurende de looptijd van het programma Samen duurzaam - op de volgende resultaten:	In 2023 richten we ons, passend bij de beschikbare capaciteit, verder op: ● Het verankeren van ambities in onze besluitvorming en ons ‘normale‘ beleid (bijvoorbeeld bij inkooptrajecten). ● Het verder vullen van ons milieumonitoringssysteem om inzicht te krijgen in onze duurzaamheid en CO2 footprint en gerichter maatregelen te treffen.

	A. Duurzaamheid wordt een logische en belangrijke factor bij alle keuzes die we maken. B. Alle medewerkers kennen de ambities en werken mee aan het realiseren er van. C. De staande organisatie kan de duurzaamheidsambities voor 2040 in de reguliere processen en projecten waarmaken.	• Het meenemen van afwegingen op milieuaspecten bij het trainen en oefenen in het multi-domein. • Onze vitaliteit door het opzetten van preventief gezondheidsbeleid, pilots voor fittere brandweerposten en zetten we stappen in meer diversiteit en inclusiviteit. • Bewegen van medewerkers om duurzame keuzes te maken door bijv. workshops, acties en expertise te organiseren. • De samenwerking regionaal en landelijk. • Het in kaart brengen wat na afloop van het programma structureel in de organisatie nog nodig is om de lange termijndoelen van duurzaamheid te behalen.

Doelen – going concern	Activiteit	Wanneer gereed (kwartaal/jaar)?
Uitvoering reguliere bedrijfsvoeringstaken	Reguliere taken op het gebied van: personeel, (documentaire) informatievoorziening, financiën, planning en control, automatisering, huisvesting, materieel, inkoop, het projectbureau en communicatie, robuust uitvoeren.	Continu

Prestaties

Indicator	Realisatie 2021	Streefwaarde 2023	Toelichting / maatregelen
 **Bezetting / Formatie**	101%	98%-100%	Voor de continuïteit van de dienstverlening, als ook behoud van kennis en kunde, is de lijn om vacatures zo snel als mogelijk in te vullen. Wel wordt bij het ontstaan van een vacature stilgestaan op welke wijze invulling op dat moment het beste bij de (ontwikkeling van de) organisatie past.
 Ziekteverzuim	Percentage ziekteverzuim: 4,29%	Percentage ziekteverzuim: 4,0%	De coronacrisis heeft met name in de maand maart (verzuim 8%) een negatieve invloed gehad. In de daaropvolgende maanden zien we weer een daling van het verzuimcijfer (juli <4%). De prognose is mede gebaseerd op een aantal langdurige zieken met niet werk gerelateerde klachten.

Wat zijn de kosten?

Thema Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering VR (exclusief GHOR)						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
totaal lasten	**10.780**	**9.318**	**10.008**	**9.976**	**10.823**	**10.823**
totaal baten	**980**	**93**	**97**	**97**	**97**	**97**
saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	**-9.800**	**-9.225**	**-9.911**	**-9.879**	**-10.726**	**-10.726**
Dotatie aan reserves	1.870	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	196	124	185	153	32	-
saldo mutatie reserves	**-1.674**	**124**	**185**	**153**	**32**	**-**
Saldo na verrekening reserves Bedrijfsvoering	**-11.473**	**-9.101**	**-9.726**	**-9.726**	**-10.694**	**-10.726**
Totaal Bedrijfsvoering	**-11.473**	**-9.101**	**-9.726**	**-9.726**	**-10.694**	**-10.726**

Taakstelling						
						Bedragen x € 1.000,-
Nader in te vullen taakstelling	-	-	-	-	-142	-174
	-	-	-	-	-	-
totaal taakstelling	**-**	**-**	**-**	**-**	**-142**	**-174**
Totaal Taakstelling	**-**	**-**	**-**	**-**	**-142**	**-174**

Algemene Middelen						
Algemene Middelen						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
totaal bijdragen	**45.281**	**46.399**	**48.582**	**48.582**	**48.582**	**48.582**
Saldo financieringsfunctie	-6	-3	-2	-2	-2	-2
Totaal Algemene Middelen	**45.275**	**46.396**	**48.580**	**48.580**	**48.580**	**48.580**

2. Verplichte paragrafen

In dit hoofdstuk komen de paragrafen aan bod. Het doel van een paragraaf is om voor overstijgende onderwerpen één totaalbeeld te geven. Volgens het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) zijn de volgende paragrafen verplicht:

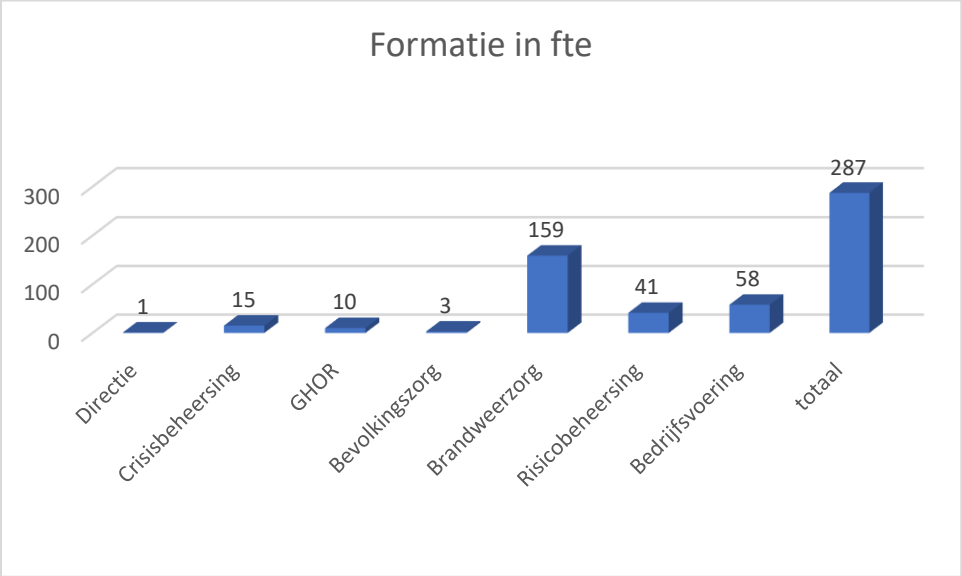
- lokale heffingen
- weerstandsvermogen en risicobeheersing
- onderhoud kapitaalgoederen en investeringen
- financiering
- bedrijfsvoering
- verbonden partijen
- grondbeleid

Omdat wij als veiligheidsregio geen lokale heffingen heffen en niet over grondposities beschikken, zijn de paragrafen lokale heffingen en grondbeleid niet opgenomen in deze begroting. Het overzicht investeringen is in bijlage 2 opgenomen om een eenduidig en volledig beeld te geven.

2.1 Bedrijfsvoering

Formatie en bezetting
In onderstaand overzicht is onze formatie opgenomen. De realisatie van de gegevens heeft betrekking op de stand van zaken per ultimo 2021. Dit betreft de medewerkers met een aanstelling. De brandweervrijwilligers zijn uitgezonderd van het fte-overzicht en apart verantwoord in deze paragraaf.

Onderstaande grafiek geeft de formatie per onderdeel weer.



De formatie is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van de Begroting 2022.

Naast de medewerkers met een aanstelling bij Veiligheidsregio Brabant-Noord zijn in 2023 tevens medewerkers vanuit andere organisaties werkzaam voor de veiligheidsregio. Dit zijn de medewerkers van de GHOR, die in dienst zijn bij de GGD (wel opgenomen in bovenstaand overzicht). Omgekeerd zijn bij Crisisbeheersing de calamiteiten coördinatoren (7 fte) en de evenementenregisseur (1 fte) werkzaam die ook voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) werken. Bij Brandweerzorg (BWZ)

werken de centralisten en de leiding van de Meldkamer Brandweer Oost-Brabant (27 fte) ook voor VRBZO.

Vrijwilligers
Het aantal vrijwilligers is opgenomen in onderstaande tabel. We gaan uit van een formatie van 905 vrijwilligers in 2023. Het werven en opleiden van vrijwilligers is een continu proces.

Brandweervrijwilligers				
	Aantal 2023	Aantal 2024	Aantal 2025	Aantal 2026
Cluster Bosch en Duin	199	199	199	199
Cluster De Meijerij	260	260	260	260
Cluster Maasland	232	232	232	232
Cluster Land van Cuijk	214	214	214	214
Totaal	**905**	**905**	**905**	**905**

Percentage overhead
In onderstaand overzicht zijn de lasten per taakveld weergegeven. Ons percentage overhead is 22% in 2023.

Overzicht Overhead VRBN									Bedragen x € 1.000
Code	**Taakveld**	**2.023**	**%**	**2.024**	**%**	**2.025**	**%**	**2.026**	**%**
0.4	Overhead	11.213	22%	11.180	22%	12.028	24%	12.028	24%
0.5	Treasury	2	0%	2	0%	2	0%	2	0%
0.8	Overige Baten en Lasten	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
0.9	VPB	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
0.10	Mutatie reserves	2.912	6%	2.442	5%	1.308	3%	1.308	3%
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	37.180	72%	37.650	73%	37.523	74%	37.623	74%
Totaal lasten		**51.307**		**51.274**		**50.861**		**50.961**	

Rechtmatigheidsverantwoording vanaf 2022
Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving. Tot en met 2021 bracht de accountant hierover verslag uit. Met ingang van verslagjaar 2022 dient het Dagelijks Bestuur zelf een rechtmatigheidsverantwoording op te stellen, die opgenomen wordt in de jaarrekening. In paragraaf bedrijfsvoering dient vanaf dan gerapporteerd te worden over de bevindingen boven de rapporteringstolerantie. De vastgelegde notitie rechtmatigheidsverantwoording vormt samen met het In-Controlplan de basis voor de rechtmatigheidsverantwoording.

De accountant zal overigens wel blijven toetsen of de jaarrekening getrouw is. Oftewel, conform de realiteit. De rechtmatigheidsverantwoording wordt onderdeel van de jaarrekening. De accountant controleert dus vanaf 2022 ook of de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur getrouw is.

2.2 Financiering

De financieringsparagraaf is een onderdeel van de programmabegroting en voorgeschreven voor gemeenschappelijke regelingen, zoals Veiligheidsregio Brabant-Noord. De Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) stelt regels voor het financieringsgedrag, die binnen de veiligheidsregio zijn vertaald in een treasurystatuut. De vernieuwde BBV wetgeving stelt nieuwe eisen aan de financieringsparagraaf. Zo is meer inzicht vereist in de rente en is een meerjarenbalans en het EMU saldo verplicht om op te nemen. De verschillende onderdelen worden hieronder toegelicht en uitgewerkt.

Wet FIDO
In de Wet FIDO worden door de overheid specifieke regels gesteld ten aanzien van de structuur van de leningen van de decentrale overheid, om zodoende de gevoeligheid voor rentefluctuaties te beperken. Hiertoe wordt een kasgeldlimiet en een renterisiconorm gehanteerd.

De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de omvang van de financiering door middel van kort vermogen (looptijd korter dan 1 jaar). Voor gemeenschappelijke regelingen is de kasgeldlimiet vastgesteld op 8,2% van de lasten van de jaarbegroting. Voor Veiligheidsregio Brabant-Noord betekent dit dat de kasgeldlimiet voor 2022 is gesteld op € 4,0 miljoen (8,2% van € 49,0 miljoen).

De renterisiconorm heeft tot doel om de renterisico's op de langlopende schulden (langer dan 1 jaar) te beheersen door grenzen te stellen aan de spreiding van looptijden van de leningenportefeuille. Voor de gemeenschappelijke regeling is de renterisiconorm gesteld op 20%, met een minimumbedrag van € 2,5 miljoen. Voor Veiligheidsregio Brabant-Noord betekent dit dat de renterisiconorm voor 2021 € 10,2 miljoen bedraagt (20% van € 51,0 miljoen). Op basis van de gegevens van de leningenportefeuille (zie bijlage 4.4) kan een overzicht worden samengesteld voor de renterisiconorm.

Toets Renterisiconorm VRBN				bedragen * € 1.000
Jaar	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Begrotingstotaal	51.183	51.151	50.596	50.664
Percentage (norm voor GR)	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
Renterisiconorm	**10.237**	**10.230**	**10.119**	**10.133**
Renteherzieningen				
Aflossingen	2.250	2.250	2.250	2.250
Renterisico	**2.250**	**2.250**	**2.250**	**2.250**
Ruimte onder renterisiconorm	**7.987**	**7.980**	**7.869**	**7.883**

Rente
De BBV voorschriften vragen om inzicht in de begroting en verantwoording van de totale rentelasten en de daaraan gekoppelde financieringsbehoefte moet inzichtelijk zijn. Daarom is in deze paragraaf ook de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte opgenomen.

De rentelasten voor 2023 zijn – op basis van de structurele begroting – geraamd op € 365.247.

	Renteschema 2023		
Rubriek	Omschrijving	Bedragen in euro's	Bedragen in euro's
A	De externe rentelasten over korte en lange financiering	€ 365.247	
B	De externe rentebaten (idem)		
	Saldo rentelasten en rentebaten		**€ 365.247**
C1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	€ -	
C2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ -	
C3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ -	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**€ -**	**€ -**
D1	Rente over eigen vermogen		
D2	Rente over voorzieningen		
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**€ -**	**€ -362.861**
E	De aan taakvelden toe te rekenen externe rente (rente-omslag)	€ -362.861	
	Renteresultaat op het taakveld treasury		**€ 2.386**

Schatkistbankieren
Door een wetswijziging zijn alle lagere overheden vanaf eind 2013 verplicht om hun liquide middelen en beleggingen aan te houden in de schatkist van het Ministerie van Financiën en niet langer bij private instellingen, zoals banken.

Voor Veiligheidsregio Brabant-Noord houdt dit in dat alle rekening-courant tegoeden en deposito's zijn ondergebracht bij het Ministerie van Financiën. Over het saldo bij het Ministerie wordt een slechts een beperkte rentevergoeding ontvangen. De renteopbrengst over de gelden bij de schatkist zullen minimaal zijn vanwege het lage rentepercentage. Deze rentebaten worden niet in de begroting opgenomen.

Een heel beperkt deel van het reguliere betalingsverkeer blijft ondergebracht bij de BNG-Bank. Hier wordt een rekening-courant aangehouden waarop een beperkt saldo aan liquide middelen mag staan. Indien het saldo van de rekening-courant boven het toegestane maximum uitkomt, dan moet dit worden afgedragen aan het Ministerie van Financiën. Bij een negatief saldo moet dit juist worden aangevuld vanuit het Ministerie van Financiën.

Samenstelling vreemd vermogen
Per 1 januari 2022 is de verwachte stand van de huidige geldleningen geraamd op € 35,5 miljoen. Het betreft geldleningen welke door de Bank Nederlandse Gemeenten zijn verstrekt.

Meerjarenbalans en EMU-saldo
Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het nieuwe BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven en het meerjarig opnemen van het EMU-saldo. Beide zijn hieronder weergegeven.

Meerjarenbalans						bedragen * € 1.000
Activa	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Materiële vaste activa	42.705	44.705	45.250	50.250	75.250	75.250
Vlottende activa	3.478	1.416	1.615	1.615	1.615	1.615
Totaal vaste activa	**46.183**	**46.121**	**46.865**	**51.865**	**76.865**	**76.865**
Eigen vermogen	13.864	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Voorzieningen	4.186	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Vaste schulden	25.250	30.000	32.500	37.500	62.500	62.500
Vlottende passiva	2.883	4.621	2.865	2.865	2.865	2.865
Totaal vaste passiva	**46.183**	**46.121**	**46.865**	**51.865**	**76.865**	**76.865**

Het balanstotaal van Veiligheidsregio Brabant-Noord zal oplopen tot ruim € 77,0 miljoen in 2026. De omvang en het verloop van het balanstotaal wordt voornamelijk bepaald door de materiele vaste activa. Hier is een stijging te zien die grotendeels veroorzaakt wordt door de overdracht van de kazernes aan de veiligheidsregio en de bouw van een hooflocatie in 's-Hertogenbosch en een nevenlocatie in Zeeland. Het eigen vermogen wordt gedurende de komende jaren afgebouwd, door de inzet van reserves.

VRBN EMU-saldo			Bedragen x € 1.000,-
	Begroting 2022	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Saldo van baten en lasten	**884**	**2.230**	**1792**
Bij:			
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	4.242	5.224	5.517
Dotaties aan voorzieningen	-	-	0
Af:			
Investeringen	6.232	5.701	10.527
Voorzieningen voorzover transacties met derden			
Totaal Emu-saldo	**-1106**	**1753**	**-3218**

GHOR Brabant-Noord
De kas- en bankmutaties lopen via een rekening van de GGD Hart voor Brabant en zijn daarom ook niet meegenomen in bovenstaande overzichten.

2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

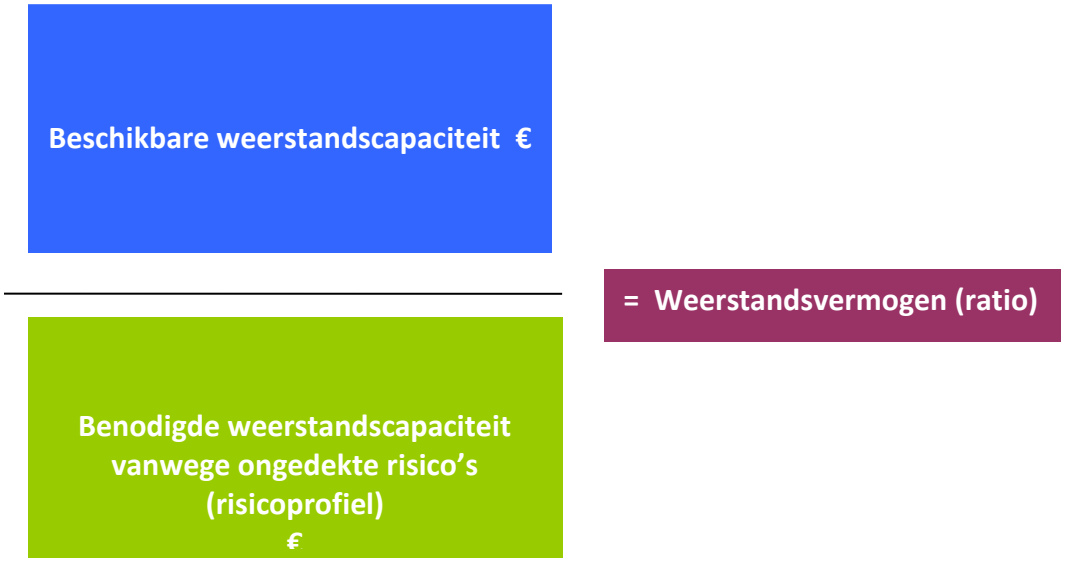
We kunnen ambities niet realiseren zonder risico's te nemen. Risico's horen bij het proces van verandering. Of een organisatie in staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de 'weerstandscapaciteit'.

Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die een organisatie heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan uit de vrij aanwendbare algemene reserve. De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar een organisatie mee wordt geconfronteerd. Voor deze risico's kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd, omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn.

Tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, maar die wel van betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, bestaat dus een relatie. Deze relatie noemen we het weerstandsvermogen. In de notitie Risicomanagement en weerstandsvermogen is een methode en een proces vastgelegd waarbij ongedekte risico's worden geïnventariseerd en beoordeeld.

Weerstandsvermogen
Bij het bepalen van het weerstandsvermogen (ratio) zijn twee elementen belangrijk: de *benodigde weerstandscapaciteit* vanwege ongedekte (resterende) risico's en de *beschikbare weerstandscapaciteit*.

Figuur 1: Berekening ratio weerstandsvermogen



Benodigde weerstandscapaciteit
De financiële omvang van de ongedekte risico's wordt berekend door de kans op een gebeurtenis die een (negatief) effect heeft op de bedrijfsvoering en/of de financiële positie te vermenigvuldigen met de financiële impact (omvang) van de gebeurtenis.

In de risicotabel op de volgende pagina hebben we onze belangrijkste risico's opgenomen.

Nr.	Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
1	Taakdifferentiatie brandweer	BBN	S	€ 1.000.000	50%	€ 500.000
2	Calamiteiten kosten	BBN	I	€ 350.000	50%	€ 175.000
3	Tekort aan gekwalificeerd deskundig en ervaren personeel.	VR	S	€ 200.000	50%	€ 100.000
4	Onvoldoende paraatheid door minder beschikbaarheid brandweerpersoneel	BBN	S	-	25%	P.M.
5	Ziekte/ongeval/overlijden personeel	VR	I	€ 300.000	50%	€ 150.000
6	Eigenrisicodrager WW/WIA	VR	S	€ 200.000	25%	€ 50.000
7	Opleidingskosten	BBN	S	€ 250.000	50%	€ 125.000
8	Huisvesting	BBN	I	€ 2.040.000	50%	€ 1.020.000
9	Niet verzekerde schade materiaal	BBN	S	€ 55.000	25%	€ 13.750
10	Uitval/storing/wegvallen en vernieuwen ICT	VR	S	-	25%	P.M.
11	Niet verzekerde aansprakelijkheid voor handelen medewerkers veiligheidsregio	BBN	S	> € 1.000.000	< 1%	P.M.
12	Fraude	BBN	I	-	-	P.M.
13	Niet voldoen aan wet- en regelgeving	VR	I	-	-	P.M.
14	Fiscaal risico	VR	I	€ 200.000	10%	€ 20.000
15	Grotere prijsstijging overige bestaande lasten	VR	S	€ 715.000	50%	€ 357.500
16	Verlaging BDUR uitkering en gemeentelijke bijdrage	VR	S	€ 245.000	25%	€ 61.250
17	Pandemie	GHOR	I	-	-	P.M.
	Totaal					**€ 2.572.500**

Vervallen / nieuwe of gewijzigde risico's

Gewijzigd – Taakdifferentiatie brandweer
De impact van dit risico is verlaagd van € 3,0 miljoen naar € 1,0 miljoen.

Gewijzigd – Huisvesting
De impact van dit risico is verhoogd van € 640.000 naar € 2,0 miljoen.

Gewijzigd – Indexering: grotere prijsstijging overige bestaande lasten
De impact van dit risico is verhoogd van € 230.000 naar € 715.000 en daarnaast is de kans gestegen van 25% naar 50%.

De gewijzigde risico's vormen ook de top 3 en worden hieronder verder toegelicht.

Top drie risico's

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Taakdifferentiatie brandweer	**BBN**	**S**	**€ 1.000.000**	**50%**	**€ 500.000**

In het Veiligheidsberaad van 21 juni 2021 is de nieuwe stuurgroep 'toekomstbestendig brandweerstelsel' ingericht met o.a. de opdracht om een implementatieplan uit te werken voor de bouwsteen 'verplichtend karakter', de enige bouwsteen die (vooralsnog) geïmplementeerd zal worden bij de veiligheidsregio's.

De status per februari 2022 m.b.t. de implementatie van bouwsteen 1: In juni besproken in de BAC Brandweer en op 1 juli 2022 in het Veiligheidsberaad met de minister van JenV. Na besluitvorming over het implementatieplan hebben veiligheidsregio's drie jaar de tijd om te implementeren. Momenteel is er nog veel onduidelijk over personele, organisatorische en financiële consequenties en wachten we landelijke ontwikkelingen af. Het uitgangspunt blijft dat het Rijk zal bijdragen aan de financiering.

Op basis van de huidige informatie is binnen Veiligheidsregio Brabant-Noord de doelgroep die geraakt wordt door de implementatie van bouwsteen 1 in kaart gebracht. In totaal gaat het ongeveer over 35 functionarissen. De € 3,0 miljoen, opgenomen in een eerdere risicoparagraaf, was gebaseerd op een impact in 20% van de posten en het significant anders organiseren van de sector Brandweerzorg. Brandweerzorg voortzetten zoals we het nu uitvoeren, lijkt met de implementatie van bouwsteen 1 toekomstbestendig en de impact zit op een beperkte groep. Wat de exacte kosten zullen zijn is nog onbekend, maar het fors verlagen van het eerder opgenomen risico lijkt gepast. Veiligheidsregio Brabant-Noord ziet nog één risico en dat zijn de koude taken die regelmatig door vrijwilligers worden uitgevoerd (bijvoorbeeld instructeurs en jeugdleiders). Deze taken zijn niet in bouwsteen 1 meegenomen, echter als deze toch toegevoegd worden heeft dit forse (financiële en organisatorische) consequenties voor Veiligheidsregio Brabant-Noord.

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Huisvesting	**BBN**	**I**	**€ 2040.000**	**50%**	**€ 1020.000**
Huisvesting - nieuw- en verbouw kazernes	**BBN**	**S**	**€ 1040.000**	**50%**	**€ 520.000**

Het bestuur heeft ingestemd met de huisvestingsvisie. Dit betekent dat de veiligheidsregio verantwoordelijk wordt - en dus ook risicodrager is - voor alle brandweerkazernes. In de visie is ook rekening gehouden met een aantal ontwikkelingen, zoals de nieuwbouw van drie kazernes, de renovatie van zes kazernes en de nieuw/verbouw van de hoofd- en nevenvestiging. Gezien de ontwikkelingen in de bouw speelt het risico van prijsstijgingen. Dit houden we de komende vier jaar scherp in de gaten. Als blijkt dat de prijsstijgingen dusdanig zijn, zal dit gerapporteerd worden en moeten we keuzes maken.

Huisvesting - onderhoud en beheer kazernes	**BBN**	**I**	**€ 1000.000**	**50%**	**€ 500.000**

Wat betreft het onderhoud en beheer van de kazernes zijn er onzekerheden, maar dit gaan we proberen op te vangen door het instellen van een onderhoudsvoorziening die aansluit bij de meerjaren onderhoudsplanningen. Hierbij blijft wel het risico bestaan op onverwachtse tegenvallers, zoals niet eerder bekende bouwkundige gebreken.

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Grotere prijsstijging overige bestaande lasten	**VR**	**S**	**€ 715.000**	**50%**	**€ 357.500**
Veiligheidsregio Brabant-Noord krijgt de te hanteren indexeringscijfers voor lonen en prijzen door van de centrumgemeenten 's-Hertogenbosch en Tilburg. Voor de begroting vragen we in januari of februari de dan bekende indexeringscijfers op voor het volgende jaar. Dit betekent dat er 10 á 11 maanden tussen het opstellen van de begroting en de werkelijkheid zitten. Hierdoor kunnen de gehanteerde indexcijfers afwijken van de werkelijke stijging van lonen en prijzen.					

Beschikbare weerstandscapaciteit
De financiële weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die een organisatie heeft om de negatieve gevolgen te kunnen dekken, bijvoorbeeld reserves en bezuinigingsmogelijkheden, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van het bestaand beleid. Bij Veiligheidsregio Brabant-Noord bestaat de weerstandscapaciteit uit de Algemene reserve. Per 31-12-2021 was de stand van de Algemene reserve € 2,77 miljoen.

Bij een benodigde weerstandscapaciteit van € 2,57 miljoen op basis van de risico's, komt het weerstandsvermogen daarmee uit op 1,08. Volgens de kwalificatie van het Nederlands Adviesbureau is de omvang van het weerstandsvermogen in relatie tot geïdentificeerde risico's daarmee voldoende (boven de 1 is voldoende).

Financiële kengetallen
Onderstaand worden de financiële kengetallen weergegeven die op grond van het BBV moeten worden opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De kengetallen zijn berekend aan de hand van de meest recente meerjarengegevens en besluiten van het bestuur van de veiligheidsregio.

Kengetallen VR						
	Verloop van de kengetallen					
	Werkelijk 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026
Netto schuldquote	62%	114%	67%	77%	77%	77%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	62%	114%	67%	77%	77%	77%
Solvabiliteitsratio	23%	14%	16%	14%	14%	14%
Structurele exploitatieruimte BBN	4%	0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van Veiligheidsregio Brabant-Noord aan ten opzichte van de eigen middelen en geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de organisatie drukken. De schuldquote zal de komende jaren toenemen. Dit wordt veroorzaakt door het aantrekken van leningen om de investeringen in de komende jaren te kunnen financieren.

Voor Veiligheidsregio Brabant-Noord is er geen verschil tussen de netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen kapitaalverstrekkingen worden gedaan aan bijvoorbeeld deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen of overige verbonden partijen.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Dit geeft aan in welke mate de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. In de komende jaren zal een groot gedeelte van de reserves worden ingezet ter dekking van de exploitatie, hierdoor neemt het eigen vermogen af. Dit vormt de belangrijkste oorzaak van de daling van de solvabiliteitsratio.

De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele lasten gedekt worden door structurele baten en de exploitatie hiermee in evenwicht is. Dit wordt beoordeeld door de structurele lasten, inclusief de structurele toevoegingen aan reserves, af te zetten tegen de structurele baten, inclusief de structurele onttrekkingen aan reserves. Voor de komende jaren wordt een structureel evenwicht van de exploitatie verwacht.

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In artikel 12 van het BBV wordt aangegeven wat de beleidskaders zijn van het onderhoud van de kapitaalgoederen, de hieruit voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van deze consequenties in de begroting.

Veiligheidsregio Brabant-Noord beschikt over een aanzienlijke omvang kapitaalgoederen[1]. Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Deze kapitaalgoederen bestaan uit gebouwen, materieel en voertuigen.

Gebouwen
Van de 38 brandweerkazernes zijn er 35 in het bezit van de veiligheidsregio. De kazernes Vught en Veghel worden gehuurd van de gemeenten en de kazerne Cromvoirt wordt particulier gehuurd. Naast de brandweerkazernes wordt gebruik gemaakt van een kantoorpand aan de Kooikersweg in ’s-Hertogenbosch. Om de kosten voor groot onderhoud te egaliseren, is een bestemmingsreserve groot onderhoud kazernes gevormd. We voeden deze reserve op basis van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) dat voor elke kazerne is opgesteld.

Materiaal en voertuigen
Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft een grote vloot aan voertuigen en ander werkmaterieel. Het onderhoud aan zowel de voertuigen als de bepakking wordt voor een deel extern gedaan en voor een deel in eigen beheer. Er is door Veiligheidsregio Brabant-Noord een bestemmingsreserve kapitaallasten ingesteld t.b.v. vervanging van materieel en materiaal.

2.5 Verbonden partijen

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

Veiligheidsregio Brabant-Noord is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 11 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de veiligheidsregio over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen, waarmee de exploitatie en het afdekken van

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

financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is Veiligheidsregio Brabant-Noord een verbonden partij voor de 11 gemeenten.

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht van baten en lasten

De begrote dotaties aan reserves betreffen in 2023 de reserves: Kapitaallasten Materieel en Materiaal (0,5 miljoen), Groot Onderhoud (1,0 miljoen) en Kapitaallasten Huisvesting (1,4 miljoen). Dit is conform eerdere besluitvorming.

Veiligheid						
Thema						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten						
Thema Brandweer	29.447	32.963	33.134	33.604	33.477	33.577
Thema Crisis en Multi	4.919	5.015	5.130	5.130	5.130	5.130
Thema Bedrijfsvoering	10.780	9.318	10.008	9.976	10.823	10.823
Taakstelling	-	-	-	-	-142	-174
totaal lasten	**45.146**	**47.296**	**48.272**	**48.710**	**49.288**	**49.356**
Baten						
Thema Brandweer	1.448	1.373	1.496	1.496	1.496	1.496
Thema Crisis en Multi	448	318	329	329	329	329
Thema Bedrijfsvoering	980	93	97	97	97	97
totaal baten	**2.876**	**1.784**	**1.922**	**1.922**	**1.922**	**1.922**
Saldo Programma's	**-42.270**	**-45.512**	**-46.350**	**-46.788**	**-47.366**	**-47.434**
Algemene middelen						
Gemeentelijke bijdragen / GGD-Bijcrage	45.281	46.399	48.582	48.582	48.582	48.582
Saldo financieringsfunctie	-6	-3	-2	-2	-2	-2
Totaal algemene middelen	**45.275**	**46.396**	**48.580**	**48.580**	**48.580**	**48.580**
Totaal saldo van baten en lasten	**3.004**	**884**	**2.230**	**1.792**	**1.214**	**1.146**
Dotaties aan reserves	6.964	1.040	2.911	2.441	1.308	1.308
Onttrekkingen aan reserves	4.558	156	681	649	94	162
Saldo verrekening reserves	**-2.406**	**-884**	**-2.230**	**-1.792**	**-1.214**	**-1.146**
Resultaat	**599**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

De algemene dekkingsmiddelen zijn als volgt opgebouwd:

Algemene Middelen						
Algemene Middelen						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
BDUR	5.235	4.876	4.928	4.928	4.928	4.928
Gemeentelijke bijdrage Brandweer	37.295	38.520	40.662	40.662	40.662	40.662
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	687	697	739	739	739	739
VR-bijdrage kosten gemene rekening GHOR	2.064	2.188	2.253	2.253	2.253	2.253
GGD-bijdrage kosten gemene rekening GHOR		118				
totaal bijdragen	**45.281**	**46399**	**48582**	**48582**	**48582**	**48582**
Saldo financieringsfunctie	-6	-3	-2	-2	-2	-2
Totaal Algemene Middelen	**45.275**	**46396**	**48.580**	**48580**	**48580**	**48580**

In onderstaande tabel het totaaloverzicht van de producten: Risicobeheersing, Brandweerzorg, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding, Bevolkingszorg, GHOR en Bedrijfsvoering.

Veiligheid						
Subprogramma						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten						
Risicobeheersing	3.572	3.563	3.702	3.702	3.702	3.702
Brandweerzorg	25.875	29.400	29.432	29.902	29.775	29.875
Crisisbeheersing- en rampbestrijding	2.180	2.012	2.131	2.131	2.131	2.131
Bevolkingszorg	753	697	746	746	746	746
GHOR	1.986	2.306	2.253	2.253	2.253	2.253
Bedrijfsvoering	10.780	9.318	10.008	9.976	10.823	10.823
Taakstelling	-	-	-	-	-142	-174
totaal lasten	**45.146**	**47.296**	**48.272**	**48.710**	**49.288**	**49.356**
Baten						
Risicobeheersing	13	31	21	21	21	21
Brandweerzorg	1.435	1.342	1.475	1.475	1.475	1.475
Crisisbeheersing- en rampbestrijding	326	318	329	329	329	329
Bevolkingszorg	-	-	-	-	-	-
GHOR	121	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	980	93	97	97	97	97
totaal baten	**2.876**	**1.784**	**1.922**	**1.922**	**1.922**	**1.922**
Saldo Programma's	**-42.270**	**-45.512**	**-46.350**	**-46.788**	**-47.366**	**-47.434**
Algemene middelen						
Gemeentelijke bijdragen / GGD-Bijcrage	45.281	46.399	48.582	48.582	48.582	48.582
Saldo financieringsfunctie	-6	-3	-2	-2	-2	-2
Totaal algemene middelen	**45.275**	**46.396**	**48.580**	**48.580**	**48.580**	**48.580**
Totaal saldo van baten en lasten	**3.004**	**884**	**2.230**	**1.792**	**1.214**	**1.146**
Dotaties aan reserves	6.964	1.040	2.911	2.441	1.308	1.308
Onttrekkingen aan reserves	4.558	156	681	649	94	162
Saldo verrekening reserves	**-2.406**	**-884**	**-2.230**	**-1.792**	**-1.214**	**-1.146**
Resultaat	**599**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

3.2 Kaders totstandkoming begroting

Herijking beleid
De kadernota 2023 bevatte geen nieuw beleid dat gevolgen had voor de gemeentelijke bijdrage. In de kadernota is de verdeling van de bijdragen voor Bevolkingszorg wel gewijzigd. Dit in verband met de deelname van 's-Hertogenbosch in een groter deel van de begroting van Bevolkingszorg. Aanvullend op de kadernota zijn in deze begroting het onderwerp Digitale werkplekken en het onderwerp Informatieveiligheid opgenomen. Deze onderwerpen hebben financiële consequenties, maar deze worden opgevangen binnen de bestaande begroting van Veiligheidsregio Brabant-Noord. Er zijn dus geen consequenties voor de gemeentelijke bijdrage.

Voor de overgang naar digitale werkplekken is in deze begroting € 290.000 (structureel) extra opgenomen en voor informatieveiligheid is € 30.000 (structureel) extra opgenomen. Zoals afgesproken zijn we daarbij uitgegaan van het principe "oud voor nieuw". Om dit mogelijk te maken, hebben we het budget voor randapparatuur met € 30.000 (structureel) verlaagd en zetten we het 2e loopbaan- en mobiliteitsbudget om in een reserve (structurele besparing: € 175.000). Het 2e loopbaan- en mobiliteitsbudget is er om medewerkers van werk naar werk te begeleiden (mobiliteit) en om het 2e loopbaanbeleid te bekostigen. Omdat mobiliteit het ene jaar wel voorkomt en het andere jaar niet, past een reserve hier beter dan een structureel budget. Daar waar de kosten van de 2e loopbaan wel in te schatten zijn – en tevens het ene jaar wel aan de orde zijn en het andere jaar niet – begroten we een jaarlijkse storting van € 30.000 in de reserve (hierdoor laten we ook niet het gehele budget van € 205.000 vrijvallen). Het resterende tekort vangen we op met een nog in te vullen taakstelling in de begroting.

Systematiek reserve 2e loopbaan- en mobiliteit
In 2022 en 2023 voeden we de reserve 2e loopbaan- en mobiliteit incidenteel met het gehele mobiliteitsbudget. Dit doen we zodat de reserve een voldoende saldo heeft in het geval er sprake is van mobiliteit of outplacement. Vanaf 2024 begroten we een jaarlijkse storting in de reserve van € 30.000. Om ook in de toekomst aan onze verplichtingen richting medewerkers te kunnen blijven voldoen, stellen we voor deze reserve wel een ondergrens in van € 400.000. Als de stand van de reserve lager is, dan vullen we dit aan vanuit het jaarrekeningresultaat. We vragen het Algemeen Bestuur akkoord te gaan met het instellen van deze reserve met bijbehorende systematiek.

Loon- en Prijscompensatie
De te hanteren methodiek ten behoeve van de loon- en prijsindexatie is vastgelegd in art. 2 van de Financiële verordening van Veiligheidsregio Brabant-Noord. Voor de loon- en prijsindexatie volgen we voor de Veiligheidsregio Brabant-Noord (excl. GHOR) de gemeente 's-Hertogenbosch. Voor de GHOR volgen we de gemeente Tilburg. In deze begroting gaan we uit van de volgende indexering:

Organisatieonderdeel	loon	prijs	gemiddeld
Veiligheidsregio Brabant-Noord (excl. GHOR)	3,87%	8,00%	5,56%
Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio	3,90%	5,80%	4,90%

Op basis van de loon- en prijsindexatie is een gemiddelde index berekend waarmee de bijdrage in de begroting wordt aangepast.

Ontwikkeling Rijksbijdrage
Op basis van de beschikking Rijksbijdrage 2022 (december 2021) van het Ministerie van Justitie en Veiligheid wordt onderstaande bijdrage voor Veiligheidsregio Brabant-Noord verwacht.

Meerjarenreeks Rijksbijdrage t.b.v. Veiligheidsregio	**6.199.958**	**6.200.766**	**6.200.766**	**6.200.766**
aandeel Brandweer Brabant-Noord	4.928.639	4.929.281	4.929.281	4.929.281
aandeel GHOR Brabant-Noord	1.271.319	1.271.485	1.271.485	1.271.485

De Rijksbijdrage wordt drie jaar vooruit geprognotiseerd. Voor 2026 en 2025 is hetzelfde bedrag als 2024 aangehouden.

Rente

De omslagrente wordt conform de BBV-richtlijnen (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) toegepast in de begroting. Vooralsnog wordt bij de berekening van de kapitaallasten 0,75% gehanteerd.

3.3 Gemeentelijke bijdrage 2023

Volgens artikel 10.3 van de gemeenschappelijke regeling dient voor berekening van de bijdrage per inwoner uitgegaan te worden van het inwonertal op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat, waarvoor de bijdrage is verschuldigd. Voor deze programmabegroting is het inwonertal per 1 januari 2022 nog niet bekend. Daarom is voorlopig uitgegaan van het inwoneraantal volgens opgave van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) per 1 januari 2021 namelijk 659.524. Zodra het inwoneraantal per 1 januari 2022 bekend is, hanteren we dit inwoneraantal in de begroting 2022 voor de raming van de totale inwonerbijdragen.

Gemeentelijke bijdragen 2023
In onderstaande tabel is samengevat hoe de nieuwe gemeentelijke bijdragen 2023 zijn opgebouwd.

					bijdrage in € 1
	GHOR	***BZ overig***	***BZ algemeen***	**BZ totaal**	**BBN***
Berekening bijdrage 2023:					
Bijdrage 2022 (structureel)	**1,419**	***0,129***	***0,963***	**1,092**	**38.519.940**
Indexering (%)	4,90%	5,56%	5,56%	5,56%	5,56%
Indexering bestaand beleid (€)	0,070	0,007	0,054	0,061	2.141.709
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
Bijdrage 2023	**1,489**	**0,136**	**1,017**	**1,153**	**40.661.649**
* De bijdrage BBN € 40.661.649 komt op basis van 659.524 inwoners overeen met € 61,653 per inwoner.					

Meerjarenbeeld van de gemeentelijke bijdragen
In onderstaande tabel is het meerjarenbeeld van de gemeentelijke bijdragen exclusief indexering vanaf 2023 samengevat (de loon- en prijsindex worden jaarlijks in het beleidskader vastgelegd).

Gemeentelijke bijdrage in € 1, prijspeil 2023 (excl. indexering)				
	2023	**2024**	**2025**	**2026**
BBN, totaal	40.661.649	40.661.649	40.661.649	40.661.649
GHOR, per inwoner	1,489	1,489	1,489	1,489
BzBN overig, per inwoner	*0,136*	*0,136*	*0,136*	*0,136*
BzBN algemeen, per inwoner	*1,017*	*1,017*	*1,017*	*1,017*
BzBN totaal, per inwoner	1,153	1,153	1,153	1,153

Overzicht van de bijdrage per gemeente in 2023, per kolom aangegeven.

Geraamde bijdragen gemeenten 2023							
	Inwoner-aantal	**Brandweer totaal 2023**	**GHOR**	BzBN overig	BzBN algemeen	**BzBN totaal**	**TOTAAL**
Bijdrage per inwoner			**€ 1,489**	***€ 0,136***	***€ 1,0170***		
Gemeente		**€ 40.661.649**					
Bernheze	31.455	1.939.296	46.836	4.278	31.990	36.268	2.022.400
Boekel	10.959	675.655	16.318	1.490	11.145	12.636	704.609
Boxtel	32.973	2.032.885	49.097	4.484	33.534	38.018	2.120.000
s-Hertogenbosch	155.490	9.586.429	231.525		158.133	158.133	9.976.087
Heusden	45.005	2.774.694	67.012	6.121	45.770	51.891	2.893.598
Land van Cuijk	90.194	5.560.733	134.299	12.266	91.727	103.994	5.799.025
Maashorst	58.108	3.582.534	86.523	7.903	59.096	66.999	3.736.055
Meijerijstad	81.647	5.033.784	121.572	11.104	83.035	94.139	5.249.496
Oss	92.526	5.704.508	137.771	12.584	94.099	106.682	5.948.961
Sint-Michielsgestel	29.498	1.818.641	43.923	4.012	29.999	34.011	1.896.575
Vught	31.669	1.952.490	47.155	4.307	32.207	36.514	2.036.159
Totaal	**659.524**	**40.661.649**	**982.031**	68.549	670.736	**739.285**	**42.382.965**

*Aantallen per 1.1.2021 vlgs opgave CBS demografische kerncijfers per gemeente.
De werkelijke bijdrage zal, cf art 10.3 GR worden gefactureerd op basis van de stand per 1 januari 2022.

De gemeentelijke bijdrage aan de kolommen is in 12 maandelijkse gelijke bijdragen verschuldigd voor de tiende van de betreffende maand.

3.4 Incidentele en structurele lasten en baten

Incidentele en structurele lasten, baten en reserves
Het overzicht met de incidentele en structurele lasten, baten en reserves geeft inzicht in het structurele en reële evenwicht van de begroting op korte en langere termijn. Hierdoor wordt het inzicht vergroot in de mogelijkheden van Veiligheidsregio Brabant-Noord om eventuele tegenvallers op te vangen binnen de begroting.

De begroting van Veiligheidsregio Brabant-Noord bestaat bijna alleen uit structurele baten en lasten. Uitzonderingen daarop zijn:

- de 4-jarige rol oefening, waarvoor in 2026 een onttrekking van € 100.000 voorzien is uit daarvoor ingestelde reserve waarin jaarlijks een storting plaatsvind. De kosten van deze 4 jaarlijkse oefening (gepland in 2026) zijn dus neutraal na verrekening met deze reserve.
- De frictievergoeding van gemeente Haaren. Deze incidentele middelen worden ingezet om de begroting in 2025 en 2026 sluitend te maken (zie ook: 3.5).

Ook de incidentele uitgaven uit het Beleidsplan 2020-2023 (in totaal € 2,1 miljoen) en de migratiekosten voor de overgang naar nieuwe digitale werkplekken (€ 1,5 miljoen) zijn niet geraamd. Dit omdat we nog niet weten in welk jaar deze uitgaven terugkomen. In de 2e begrotingswijziging 2022 en 2023 worden de verwachte uitgaven van het beleidsplan in 2020-2023 en de migratiekosten naar nieuwe digitale werkplekken begroot. Dit is een neutrale wijziging, omdat deze uitgaven gedekt worden uit de reserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio en de reserve Digitale werkplekken.

Bij continuering van elementen uit het beleidsplan willen we zoveel mogelijk structurele financiering binnen de begroting van de VR zoeken (principe nieuw voor oud), maar we voorzien op basis van huidig inzicht dat een deel niet op basis van dit principe kan worden afgedekt. In de loop van dit jaar zal de opgave en mogelijke oplossingsrichtingen bestuurlijk worden voorgelegd in de kadernota 2024, welke wordt voorgelegd aan de gemeenteraden.

3.5 Financiële positie

In deze begroting presenteren we voor 2023 en 2024 een sluitende begroting. Voor 2023 en 2024 is de begroting sluitend gemaakt met de ontvangen frictievergoeding van gemeente Haaren. In het meerjarenperspectief is er in 2025 een tekort van € 142.000 en vanaf 2026 loopt dit op tot € 174.000. Voor deze tekorten is een nog in te vullen taakstelling opgenomen.

Beleidsplan 2020-2023 "Samen Veiliger"
We zijn nu halverwege de beleidsplanperiode en hebben de afgelopen twee jaar handen en voeten gegeven aan de ontwikkelingen uit het beleidsplan. Uit de tussentijdse evaluatie kwam naar voren dat we de afgelopen twee jaar veel bereikt hebben. Dit ondanks en dankzij de coronacrisis. Er zijn mooie stappen gezet in het verbreden en verstevigen van onze netwerken. Twee onderdelen van het beleidsplan zijn inmiddels naar tevredenheid afgerond en regulier werk geworden: opgave II Samenspel Gemeenten en Bevolkingszorg als onderdeel van opgave III Sterke kolommen.

De projecten die voortkomen uit het beleidsplan worden op dit moment met incidentele middelen gefinancierd. Voor een structurele borging van de bereikte resultaten van de opdrachten uit het beleidsplan 2020-2023, moeten we constateren dat een grotere structurele impuls benodigd is dan aanvankelijk gedacht. Dit speelt met name bij opgave I "informatiegestuurde netwerkorganisatie". Ook neemt de opleidingsvraag van brandweervrijwilligers toe, wat leidt tot een capaciteitsvraag bij de brandweerschool. Voor deze onderwerpen zijn nog geen financiële claims opgenomen, omdat we dit jaar de tijd willen nemen om verder in kaart te brengen wat nu echt nodig is. Deze onderwerpen hebben hoge prioriteit in de gesprekken die we hebben over het (nog op te stellen) beleidsplan voor de nieuwe periode 2024-2027. Uiteraard hebben we daarbij aandacht voor maatschappelijke verwachtingen, het profiel van de veiligheidsregio, de ontwikkeling van het vak crisisbeheersing en Brandweerzorg en de ambities en prioriteiten. We willen zoveel mogelijk vasthouden aan het uitgangspunt "nieuw voor oud", maar we voorzien op basis van huidig inzicht dat een deel niet op basis van dit principe kan worden afgedekt. In de loop van dit jaar zal de opgave en mogelijke oplossingsrichtingen bestuurlijk worden voorgelegd in de kadernota 2024, welke wordt voorgelegd aan de gemeenteraden.

Voor de ontwikkeling naar een informatiegestuurde (netwerk)organisatie was de verwachting dat een flinke incidentele impuls voldoende zou zijn om dit van de grond te krijgen en dat dit middels een beperkte structurele uitbreiding geborgd kon worden. De opgave – en impact op de organisatie – is echter een stuk groter dan in eerste instantie gedacht. Op onderdelen zijn we al in ontwikkeling zoals de inrichting van het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) en de kernregistratie incidenten. Op andere onderdelen staan we aan het begin. Dit vertaalt zich in een meerjarige opgave waarvoor een uitvoeringsprogramma is ingericht. Het programma brengt de ontwikkelingen en de sturing op informatiegestuurd werken, informatiegestuurde veiligheid en de ontwikkeling van de organisatie van de informatievoorziening bijeen. Dit vraagt een structurele financiële uitbreiding op zowel het personele als het technisch vlak. Nieuwe taakvelden gericht op informatiegestuurd werken moeten een plek krijgen in de organisatie en herinrichting en uitbreiding van de informatievoorziening is noodzakelijk.

Onze vrijwilligers zijn het fundament van een sterke brandweerkolom (opgave III). We merken al geruime tijd dat de vraag naar het opleiden van repressief personeel voor onze vrijwillige posten toeneemt. Voor de komende jaren verwachten we dat, gezien de uitstroom en de leeftijdsopbouw van ons repressief personeel, deze opleidingsbehoefte nog verder stijgt. Om onze posten op operationele sterkte te houden zal er dus een groter beroep op de brandweerschool worden gedaan. In 2022 start een extern onderzoek dat antwoord moet geven op de vraag of de huidige capaciteit van de brandweerschool (nu 5,2 fte, excl. teamleider) toekomstbestendig is. De verwachting is dat deze analyse het beeld zal bevestigen dat een grotere capaciteitsomvang van het team nodig is. De

stijgende opleidingsvraag is een autonome ontwikkeling waar alle veiligheidsregio's mee te maken hebben en heeft in die zin ook minder van doen met het beleidsplan.

Extreme prijsstijgingen, inflatie en oplopende levertijden.
Veiligheidsregio Brabant-Noord beweegt zich, voor wat betreft de producten die we nodig hebben, in een maakindustrie. Productietijden zijn vaak lang. De bouw van een kazerne inclusief voorbereidingen duurt al snel 2,5 jaar en de productie van bijvoorbeeld een tankautospuit staat momenteel op bijna 2 jaar. De prijs van een tankautospuit is op dit moment gestegen van € 330.000 naar circa € 400.000 (+21%). Voor de nieuw te bouwen locaties in 's-Hertogenbosch en Zeeland voorzien we extreme prijsstijgingen tot wel 30%. Naast bovengenoemde ontwikkelingen die het beleidsplan raken, hebben we ook te maken met de extreme prijsstijgingen van dit moment die een direct effect hebben op onze exploitatiebegroting. Dit merken we op allerlei vlakken. Ook voor producten/diensten waar we lopende contracten voor hebben, geven leveranciers aan dat zij het voor de afgesproken prijs niet meer kunnen leveren. Er zijn leveranciers die inmiddels indexaties aankondigen van meer dan 15% op de huidige contracten. We verwachten dan ook dat lopende contracten in 2023 fors geïndexeerd zullen worden. Ondanks de hoge indexatie van prijzen in de programmabegroting, zijn er prijsstijgingen die we daar niet mee kunnen opvangen. De prijzen voor brandstof en energie zijn, zoals bekend, enorm gestegen. De prijzen voor energie zijn inmiddels meer dan verdriedubbeld.

Taakstelling begroting
Om het meerjarenperspectief structureel sluitend te maken, hebben we een taakstelling ad € 142.000 opgenomen vanaf 2025, welke in 2026 oploopt tot € 174.000. In 2023 en 2024 wordt deze taakstelling opgevangen met incidentele middelen (frictiegelden gemeente Haaren). In 2022 onderzoeken we hoe we deze taakstelling willen realiseren.

Taakstelling						
						Bedragen x € 1.000,-
Nader in te vullen taakstelling	-	-	-	-	-142	-174
	-	-	-	-	-	-
totaal taakstelling	**-**	**-**	**-**	**-**	**-142**	**-174**
Totaal Taakstelling	**-**	**-**	**-**	**-**	**-142**	**-174**

Investeringen
In bijlage 2 is per activagroep aangegeven hoeveel vervangings- en uitbreidingsinvesteringen zijn gepland voor 2023. Ook is per jaar aangegeven welke investeringen het betreft. De meeste investeringen hebben betrekking op vervoersmiddelen en overige materiële vaste activa, waaronder bouwkosten en inventaris.

Algemene reserve
De algemene reserve dient om onvoorziene risico's op te vangen. Conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 6 november 2019 bedraagt de ondergrens van de algemene reserve € 2,0 miljoen en de bovengrens € 2,4 miljoen. De stand van de algemene reserve was op 31-12-2021 € 2,8 miljoen. De hogere stand komt doordat de ontvangen frictiegelden van gemeente Haaren zijn geparkeerd in de AR en komende jaren worden onttrokken.

Bestemmingsreserves
In bijlage 4.3 zijn de gerealiseerde en verwachte stand van de reserves en voorzieningen weergegeven op basis van de cijfers in de jaarrekening 2021 en de verwachte onttrekkingen en stortingen in 2022-2026.

Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft elf bestemmingsreserves met een waarde van € 10,5 miljoen. Zes van deze bestemmingsreserves hebben een relatief kleine bestemming en hebben daarom ook een relatief klein saldo per 31-12-2021 (samen: € 0,7 miljoen). De vijf belangrijkste bestemmingsreserves zijn:

- Reserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio
- Reserve Groot Onderhoud
- Reserve Huisvesting (kapitaallasten ter dekking van hoofd- en nevenlocatie)
- Reserve Kapitaallasten Materieel en Materiaal
- Reserve Digitale werkplekken

FLO-voorziening

Na de regionalisering van de FLO-kosten heeft Veiligheidsregio Brabant-Noord de FLO-voorziening ingesteld om de kosten over de periode 2020-2045 op te vangen. Het bedrag dat we jaarlijks opzij zetten in de FLO-voorziening bedraagt € 352.000. Dit bedrag komt uit de gemeentelijke bijdrage en als de FLO in 2045 is afgewikkeld, brengen we dit bedrag in mindering op de gemeentelijke bijdrage. Bij de jaarstukken 2021 heeft de accountant vastgesteld dat het saldo van de voorziening – in combinatie met de jaarlijkse dotatie – voldoende is om de FLO-kosten te dekken.

Bijlagen

Bijlage 1: Begroting naar hoofdkostensoort

Thema Crisis en Multi						
Crisisbeheersing- en rampenbestrijding						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	1.504	1.404	1.452	1.452	1.452	1.452
Bedrijfsvoeringskosten	387	170	183	183	183	183
Bestrijding risico's	57	98	152	152	152	152
Informatiemanagement	82	123	111	111	111	111
Voorbereiding Crisisorganisatie	150	217	233	233	233	233
totaal lasten	**2.180**	**2.012**	**2.131**	**2.131**	**2.131**	**2.131**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	326	318	329	329	329	329
totaal baten	**326**	**318**	**329**	**329**	**329**	**329**
Saldo van baten en lasten C&R	**-1.854**	**-1.694**	**-1.802**	**-1.802**	**-1.802**	**-1.802**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves	154					
saldo mutatie reserves	**154**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves C&R	**-1.700**	**-1.694**	**-1.802**	**-1.802**	**-1.802**	**-1.802**

Bevolkingszorg						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	351	329	342	342	342	342
Bedrijfsvoeringskosten	84	98	104	104	104	104
Functiestructuur BZ	158	119	139	139	139	139
Opleiden en oefenen BZ	160	151	161	161	161	161
totaal lasten	**753**	**697**	**746**	**746**	**746**	**746**
Baten						
Salarissen en sociale lasten						
Bedrijfsvoeringskosten						
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	**-753**	**-697**	**-746**	**-746**	**-746**	**-746**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves	66		7	7	7	7
saldo mutatie reserves	**66**	**-**	**7**	**7**	**7**	**7**
Saldo na verrekening reserves Bevolkingszorg	**-687**	**-697**	**-739**	**-739**	**-739**	**-739**

GHOR						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten						
Personeelslasten	1.040	1.097	1.072	1.072	1.072	1.072
Kapitaalslasten	1	5	5	5	5	5
Huisvestingskosten	44	95	93	93	93	93
Bedrijfskosten	652	854	834	834	834	834
Overhead incl. bestuurskosten	249	255	249	249	249	249
totaal lasten	**1.986**	**2.306**	**2.253**	**2.253**	**2.253**	**2.253**
Baten						
Vrijval voorziening						
Bijzondere baten	21					
Bijdragen kosten gemene rekening GGD-HvB (5,1%)	100					
totaal baten	**121**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten GHOR	-1.865	-2.306	-2.253	-2.253	-2.253	-2.253
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves GHOR	-1.865	-2.306	-2.253	-2.253	-2.253	-2.253
Totaal Crisis en Multi	**-4.252**	**-4.697**	**-4.794**	**-4.794**	**-4.794**	**-4.794**

Thema Brandweer						
Subprogramma Risicobeheersing						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	3.308	3.382	3.514	3.514	3.514	3.514
Bedrijfsvoeringskosten	243	150	155	155	155	155
Brandveilig leven	21	31	33	33	33	33
totaal lasten	**3.572**	**3.563**	**3.702**	**3.702**	**3.702**	**3.702**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	13	31	21	21	21	21
Subsidies						
totaal baten	**13**	**31**	**21**	**21**	**21**	**21**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	-3.559	-3.532	-3.681	-3.681	-3.681	-3.681
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves	114					
saldo mutatie reserves	**114**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Risicobeheersing	-3.445	-3.532	-3.681	-3.681	-3.681	-3.681

Subprogramma Brandweerzorg						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	12.263	12.463	12.930	12.930	12.930	12.930
Overige personeelskosten	19	20	21	21	21	21
Vrijwilligersvergoedingen	3.367	4.084	4.242	4.242	4.242	4.242
Overige vrijwilligerskosten	104	136	136	136	136	136
Bedrijfsvoeringskosten	530	307	415	415	415	415
Huisvesting	3.430	4.846	3.425	3.745	3.468	3.468
Materieel & materiaal	4.653	5.492	6.038	6.188	6.338	6.338
Opleiden - Brandweerzorg	482	668	776	776	776	776
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	614	874	873	873	873	973
Informatisering en automatisering	191	204	221	221	221	221
Jeugdbrandweer	17	25	27	27	27	27
Planvorming	11	56	87	87	87	87
Verzekeringen en eigen risico	196	225	241	241	241	241
totaal lasten	**25.875**	**29.400**	**29.432**	**29.902**	**29.775**	**29.875**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	1.226	1.132	1.198	1.198	1.198	1.198
Overige personeelskosten	6	5	5	5	5	5
Bedrijfsvoeringskosten	138	29	84	84	84	84
Huisvesting	-	-	-	-	-	-
Materieel & materiaal	44	103	110	110	110	110
Opleiden - Brandweerzorg	1	56	60	60	60	60
Jeugdbrandweer	20	17	18	18	18	18
totaal baten	**1.435**	**1.342**	**1.475**	**1.475**	**1.475**	**1.475**
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	**-24.440**	**-28.058**	**-27.957**	**-28.427**	**-28.300**	**-28.400**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves	5.094	1.040	2.911	2.441	1.308	1.308
Onttrekkingen aan reserves	4.029	32	489	489	55	155
saldo mutatie reserves	**-1.066**	**-1.008**	**-2.422**	**-1.952**	**-1.253**	**-1.153**
Saldo na verrekening reserves Brandweerzorg	**-25.506**	**-29.066**	**-30.379**	**-30.379**	**-29.553**	**-29.553**
Totaal Brandweer	**-28.951**	**-32.598**	**-34.060**	**-34.060**	**-33.234**	**-33.234**

Thema Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering VR (exclusief GHOR)						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	6.187	5.478	5.818	5.818	5.818	5.818
Overige personeelskosten	508	663	517	517	517	517
Bedrijfsvoeringskosten	1.573	570	593	561	558	558
Huisvestingkosten	338	390	418	418	1.268	1.268
Bovenregionale projecten	290	245	262	262	262	262
Communicatie	93	113	112	112	112	112
Informatisering en automatisering	1.514	1.576	1.985	1.985	1.985	1.985
Verzekeringen en eigen risico	277	283	303	303	303	303
totaal lasten	**10.780**	**9.318**	**10.008**	**9.976**	**10.823**	**10.823**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	77	77	80	80	80	80
Bedrijfsvoeringskosten	890					
Huisvesting	0					
Informatisering en automatisering						
Verzekeringen en eigen risico	13	16	17	17	17	17
totaal baten	**980**	**93**	**97**	**97**	**97**	**97**
saldo	**-9.800**	**-9.225**	**-9.911**	**-9.879**	**-10.726**	**-10.726**
Reservemutaties						
Dotatie aan reserves	1.870					
Onttrekkingen aan reserves	196	124	185	153	32	
saldo mutatie reserves	**-1.674**	**124**	**185**	**153**	**32**	**-**
Saldo na verrekening reserves Bedrijfsvoering	**-11.473**	**-9.101**	**-9.726**	**-9.726**	**-10.694**	**-10.726**
Totaal Bedrijfsvoering	**-11.473**	**-9.101**	**-9.726**	**-9.726**	**-10.694**	**-10.726**

Taakstelling						
						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Nader in te vullen taakstelling					-142	-174
totaal taakstelling	**-**	**-**	**-**	**-**	**-142**	**-174**
Totaal Taakstelling	**-**	**-**	**-**	**-**	**-142**	**-174**

Algemene Middelen						
Algemene Middelen						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
BDUR	5.235	4.876	4.928	4.928	4.928	4.928
Gemeentelijke bijdrage Brandweer	37.295	38.520	40.662	40.662	40.662	40.662
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	687	697	739	739	739	739
VR-bijdrage kosten gemene rekening GHOR	2.064	2.188	2.253	2.253	2.253	2.253
GGD-bijdrage kosten gemene rekening GHOR		118				
totaal bijdragen	**45.281**	**46399**	**48582**	**48582**	**48582**	**48582**
Saldo financieringsfunctie	-6	-3	-2	-2	-2	-2
Totaal Algemene Middelen	**45.275**	**46396**	**48.580**	**48580**	**48580**	**48580**

Bijlage 2: Investeringen

In onderstaand overzicht is een specificatie opgenomen van het investeringsplan 2023, per activagroep.

Investeringen naar Activagroep	2023	2024	2025	2026	Totaal
Gronden en terreinen	€ -				€ -
Bedrijfsgebouwen	€ 650.000	€ 4.799.000			€ 5.449.000
Vervoermiddelen	€ 4.058.527	€ 3.325.825	€ 1.493.212	€ 2.235.915	€ 11.113.479
Machines, apparaten en installaties	€ 933.710	€ 1.516.615	€ 511.040	€ 450.509	€ 3.411.874
Overige materiële vaste activa	€ 58.836	€ 885.946			€ 944.782
Totaal	**€ 5.701.073**	**€ 10.527.386**	**€ 2.004.252**	**€ 2.686.424**	**€ 20.919.135**

Investeringen naar object (per jaar)

2023 - investeringsobjecten	
Standaardbepakkingsmaterialen	€ 150.000
Werkplaatsuitrusting	€ 36.800
Duikmaterialen	€ 107.000
Dienstvoertuigen (DB)1x (DA)4x (DA ROL)1x (DB TD)2x	€ 290.227
TS4x2	€ 803.600
Redvoertuigen (3x)	€ 2.771.200
Haakarmvoertuig	€ 193.500
HAB Verzorgingscontainer	€ 75.000
HAB Schuimbluscontainers 2x	€ 260.000
Brandweervaartuigen bepakking	€ 9.500
Pagers / slim alarmeren	€ 100.000
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€ 93.510
Inventaris vervangingsinvesteringen regiobreed	€ 58.836
PPMO Brandbestrijdingsbaan / stairmaster	€ 45.000
Renovatie post Cuijk	€ 449.000
Renovatie post Wanroij	€ 201.000
I-pads ROL - Devices brandweerzorg	€ 56.900
Totaal 2023	**€ 5.701.073**

2024 - investeringsobjecten		
Redgereedschap	€	19.000
Standaardbepakkingsmaterialen	€	250.000
Duikmaterialen	€	83.500
Dienstvoertuigen (DB)5x (DA)2x	€	262.775
TS4x2 (2x)	€	803.600
TS4x4 (1x)	€	426.000
Redvoertuigen (2x)	€	1.833.450
Pagers / slim alarmeren	€	90.000
Portofoons/verbindingsmiddelen	€	925.000
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€	49.115
Multigasmeters	€	100.000
Inventaris vervangingsinvesteringen regiobreed	€	585.946
Nieuwbouw inventaris en inrichting: Oss	€	300.000
Nieuwbouw kazerne: Oss	€	4.799.000
Totaal 2024	**€**	**10.527.386**

2025 - investeringsobjecten		
Redgereedschap	€	37.760
Standaardbepakkingsmaterialen	€	258.000
HV-voertuig (1x 4x2 en 2x 4x4)	€	785.000
Dienstvoertuigen DA(4x2) 5x DB(4x2) 2x	€	282.212
Redvoertuig (HW-AL)	€	-
TS4x4 (1x)	€	426.000
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€	37.500
Pagers / slim alarmeren	€	122.000
Warmtebeeldcamera	€	49.380
I-pads ROL - Devices brandweerzorg	€	6.400
Totaal 2025	**€**	**2.004.252**

2026 - investeringsobjecten		
Standaardbepakkingsmaterialen	€	225.000
Warmtebeeldcamera	€	16.460
Dienstvoertuigen (DA)2x	€	52.000
Dienstvoertuigen (DB)1x	€	44.000
Dienstvoertuigen (DA ROL)2x	€	131.915
Logostiek voertuig bakwagens 3x	€	240.000
TS4x4 (3x)	€	1.278.000
HV-voertuig (4x2)2x	€	490.000
Oefenaanhangers gesloten	€	5.900
Brandweervaartuigen bepakking	€	81.100
Oppervlaktereddingteam (ORT)	€	20.849
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€	46.000
AED apparatuur	€	18.200
I-pads ROL - Devices brandweerzorg	€	37.000
Totaal 2026	**€**	**2.686.424**

Investeringen GHOR
De investeringen ten behoeve van de GHOR lopen geheel via de GGD.

Investeringen Brandweerzorg
De investeringen voor het onderdeel Bevolkingszorg zijn opgenomen in bovenstaande overzichten.

Bijlage 3: Reserves en voorzieningen

Algemene reserve en bestemmingsreserves Veiligheidsregio Brabant-Noord

VRBN									Bedragen in euro's
Omschrijving	**Saldo 31-12-22**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-23**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-24**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-25**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-26**
Algemene reserve	**2.773.197**		**2.773.197**		**2.773.197**		**2.773.197**		**2.773.197**
Bestemmingsreserves									
Activiteitenbudget vrijwilligers	0		0		0		0		0
Realistisch oefenen	133.199	25.000	158.199	25.000	183.199	25.000	208.199	-75.000	133.199
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	109.775	-25.000	84.775	-25.000	59.775	-25.000	34.775	-25.000	9.775
Materieel IFV	49.956	-7.465	42.491	-7.465	35.026	-7.465	27.561	-7.465	20.096
Kapitaallasten Materieel & Materiaal	1.011.696	287.064	1.298.760	337.064	1.635.824	187.064	1.822.888	187.064	2.009.952
Huisvesting	5.011.145	912.710	5.923.855	592.710	6.516.565	44.356	6.560.921	44.356	6.605.277
Bevolkingszorg	109.986	-6.979	103.007	-6.979	96.028	-6.979	89.049	-6.979	82.070
Doorontwikkeling VR	637.111	-637.111	0		0		0		0
Eigen Risico 3e jaar WW	46.755		46.755		46.755		46.755		46.755
Digitale werkplekken	750.000	-750.000	0		0		0		0
Groot onderhoud	1.743.123		1.743.123		1.743.123		1.743.123		1.743.123
Subtotaal	**9.602.746**	**-201.781**	**9.400.965**	**915.330**	**10.316.295**	**216.976**	**10.533.271**	**116.976**	**10.650.247**
Totaal reserves	**12.375.943**	**-201.781**	**12.174.162**	**915.330**	**13.089.492**	**216.976**	**13.306.468**	**116.976**	**13.423.444**

Voorzieningen Veiligheidsregio Brabant-Noord

BBN							Bedragen in euro's
Omschrijving	**Saldo 31-12-22**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-23**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-24**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-25**
FLO*	4.186.326		4.186.326		4.186.326		4.186.326
Personeel	0		0		0		0
Totaal voorzieningen	**4.186.326**	**0**	**4.186.326**	**0**	**4.186.326**	**0**	**4.186.326**

* Betalingen uit deze voorziening zijn afhankelijk van het tijdstip waarop afrekeningen van het ABP ontvangen worden.

Na de regionalisering van de FLO-kosten heeft Veiligheidsregio Brabant-Noord de FLO-voorziening ingesteld om de kosten over de periode 2020-2045 op te vangen. Het bedrag dat we jaarlijks opzij zetten in de FLO-voorziening bedraagt € 358.000. Dit bedrag komt uit de gemeentelijke bijdrage en als de FLO in 2045 is afgewikkeld, brengen we dit bedrag in mindering op de gemeentelijke bijdrage. Bij de jaarstukken 2020 heeft de accountant vastgesteld dat het saldo van de voorziening – in combinatie met de jaarlijkse dotatie – voldoende is om de FLO-kosten te dekken.

Bijlage 4: Leningen

Langlopende schulden VRBN (exclusief GHOR)									bedragen * € 1.000
Naam geldgever	Datum	Looptijd	Oorspr.	Restant 31-12-2020	Opname	Aflossing 2021	Restant 31-12-2021	Rente	Rente 2021
B.N.G. Leningnr. 40.110628(1)*	01-08-16	10 jaar	5.000	3.000	-	500	2.500	0,46%	27
B.N.G. Leningnr. 40.110628(2)*	01-03-17	10 jaar	5.000	3.500	-	500	3.000		
B.N.G. Leningnr. 40.112266(1)**	23-10-18	10 jaar	4.000	3.100	-	400	2.700	0,75%	29
B.N.G. Leningnr. 40.112266(2)**	01-03-19	10 jaar	1.000	900	-	100	800		
B.N.G. Leningnr. 40.113459	18-12-19	15,7 jaar	3.000	3.000	-	200	2.800	0,35%	5
B.N.G. Leningnr. 40.113460	18-12-19	20,6 jaar	3.000	3.000	-	150	2.850	0,51%	15
B.N.G. Leningnr. 40.113544	17-01-20	30,8 jaar	6.000	6.000	-	200	5.800	0,69%	41
B.N.G. Leningnr. 40.113865	23-04-20	25,2 jaar	5.000	5.000	-	200	4.800	0,59%	29
B.N.G. Leningnr. 40.115470	01-07-22	41 jaar	10.000	-	-	-	-	1,11%	-
B.N.G. Leningnr. 40.115507	03-07-23	41,1 jaar	26.000	-	-	-	-	1,10%	-
Sub Totaal			**68.000**	**27.500**	**-**	**2.250**	**25.250**		**145**
Gemeente Haaren		div**	1.857	1.589		1.589	-	3,50%	57
				-0					
Sub Totaal			**1.857**	**1.589**	**-**	**1.589**	**-**		**57**
Totaal			**69.857**	**29.089**	**-**	**3.839**	**25.250**		**202**
		Waarvan af te lossen op korte termijn (2022):					2.250		

Bijlage 5: Overige technische uitgangspunten

Activabeleid en afschrijvingstermijnen
In de nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2018 zijn de uitgangspunten geformuleerd, zoals die worden gehanteerd op grond van het activabeleid. Ook zijn de te hanteren afschrijftermijnen per object vermeld. Investeringen beneden de € 10.000 worden niet geactiveerd, tenzij deze deel uitmaken van een bulkinvestering die tezamen dit bedrag overschrijden. Investeringen boven de € 10.000 worden op grond van de economische levensduur tegen historische aanschafwaarde lineair afgeschreven.

Voor specifieke informatie over het activabeleid en de afschrijftermijnen verwijzen we naar de nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2018. Een korte recapitulatie van de afschrijftermijnen is weergegeven in onderstaande tabel.

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

Personeelslasten
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor latente verplichtingen die voorvloeien uit afspraken met (ex-)personeelsleden die een betalingsverplichting in de toekomst tot gevolg hebben, wordt een voorziening gevormd.

Voorziening dubieuze debiteuren
Om de financiële gevolgen van oninbaarheid op te kunnen vangen, wordt indien nodig een voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd.

Compensabele btw
Voor het programma Bevolkingszorg blijft de btw compensabel, omdat dit een gemeentelijke taak is. Het bedrag zal echter marginaal zijn.

Grondslagen voor ramingen GHOR
Voor de overige grondslagen van de ramingen van de GHOR (o.a. waarderen van materiële vaste activa) wordt de GGD Hart voor Brabant gevolgd. De materiële activa vormen een onderdeel van de vaste activa van GGD Hart voor Brabant. Ook de GGD rekent de personeelslasten toe aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Bijlage 6: Lijst van veelgebruikte afkortingen

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

WMB	Wet Milieu Beheer
WPG	Wet Publieke Gezondheid
WRO	Wet Ruimtelijke Ordening
WRZO	Wet Rampen en Zware Ongevallen
WVD	Waarschuwings- en VerkenningsDienst
WVR	Wet Veiligheidsregio's
ZiROP	Ziekenhuis Rampen Opvang Plan