Jaarstukken 2022 Veiligheidsregio Brabant-Noord

Samenwerken aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD

COLOFON

Uitgave en redactie
Veiligheidsregio Brabant-Noord, datum 29 juni 2023

Meer informatie
www.vrbn.nl

In Veiligheidsregio Brabant-Noord wonen, werken en recreëren ruim 650.000 inwoners in 11 gemeenten. Binnen deze veiligheidsregio werken brandweer, GHOR, politie, meldkamer en gemeenten samen op het gebied van brandweerzorg, risicobeheersing, crisis- en rampenbeheersing en geneeskundige hulpverlening.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave ... 3

Voorwoord ... 5

1. Samenvatting ... 7

1.1 Hoofdpunten 2022 ... 7

1.2 Resultaat ... 9

2. Jaarverslag: Verantwoording Programma Veiligheid ... 10

2.3 Crisis en Multi ... 11

2.3.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023 ... 11

2.3.2 Prestaties Crisis en multi ... 14

2.3.3 Majeure ontwikkelingen en projecten ... 14

2.3.4 Wat heeft het gekost? ... 14

2.4 Brandweer ... 16

2.4.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023 ... 16

2.4.2 Prestaties Brandweer ... 17

2.4.3 Grote ontwikkelingen en projecten ... 20

2.4.4 Wat heeft het gekost? ... 21

2.5 Bedrijfsvoering ... 22

2.5.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023 ... 22

2.5.2 Prestaties Bedrijfsvoering ... 23

2.5.3 Majeure ontwikkelingen en projecten ... 24

2.5.4 Wat heeft het gekost? ... 24

2.6 Totale verantwoorde realisatie en algemene middelen ... 24

3. Jaarverslag: Paragrafen ... 26

3.3 Bedrijfsvoering ... 26

3.4 Financiering ... 28

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen ... 31

3.6 Weerstandsvermogen ... 31

3.6.1 Weerstandscapaciteit ... 31

3.6.2 Financiële kengetallen VRBN ... 32

3.6.3 Risico's ... 34

3.6.4 Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's ... 35

3.7 Verbonden partijen ... 35

3.8 Declarabele meerkosten wegens corona ... 37

3.9 Declarabele meerkosten Opvang Oekraïners ... 37

3.10 Declarabele meerkosten Crisisnoodopvang COA ... 38

3.11 Openbaarheid – Wet open overheid ... 39

4. Jaarrekening 40
4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 40
4.2 Overzicht van baten en lasten 45
4.2.1 Overzicht van baten en lasten 45
4.2.2 Toelichting op de baten en lasten 46
4.2.3 Overzicht incidentele baten en lasten 47
4.3 Balans 49
4.3.1 Balans 49
4.3.2 Toelichting op de balans 50
4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 56
4.5 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage 60
4.6 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA) 61
4.7 Financieel overzicht op taakvelden 61
4.8 Gebeurtenissen na balansdatum 62
4.9 Controleverklaring 63
5. Bijlagen 64
5.1 Gedetailleerd overzicht van baten en lasten van de programma's 64
5.2 Leningen 68
5.3 Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2022 69
5.4 Kengetallen Inkoop 74
5.5 Lijst van veelgebruikte afkortingen 76

Voorwoord

Geacht Bestuur,

In deze jaarverantwoording informeren wij u over onze prestaties in het jaar 2022.

Naast de uitfasering van de coronacrisis kregen we in 2022 ook te maken met de vluchtelingencrisis en Oekraïnecrisis. De invloed hiervan op de samenleving en op de activiteiten van de veiligheidsregio waren in 2022 erg groot. Wat begon als een sprint, is overgegaan op een marathon. We zijn trots dat we samen met de gemeenten de opvang hebben gerealiseerd en we goed langdurig kunnen samenwerken. Gemeenten hebben naast de uitvoeringsactiviteiten rondom de opvang ook een beroep gedaan op onze veiligheidsregio om de coördinatie op zich te nemen en om beleidsmatig mee te denken op dit dossier. Een voor veiligheidsregio's ongebruikelijke taak, die wij als bestuur erg op prijs hebben gesteld.
Ook de bovenregionale samenwerking met meerdere partners landelijk en lokaal is door deze crises verder versterkt. Hiermee doen we ook steeds meer ervaring op in het flexibiliseren van de crisisorganisatie en het verstevigen van het informatieknooppunt.

Ondanks de twee huidige langdurige crises richten we ons ook op ons "normale" werk. In 2022 konden we weer vaker gezamenlijk bijeenkomen en ook kon het trainen en oefenen voor collega's en partners weer vlotter verlopen. Wat betreft de brandweerschool hebben we helaas te maken met een tekort aan opleidingscapaciteit. Voor onze regio betekende dit op de korte termijn dat we extra hebben moeten inhuren.

Landelijk is gestart met het uitwerken van de meerjarenstrategie voor Crisisbeheersing en Brandweer. Een contourennota is hiervoor opgesteld en dat zal de komende jaren van invloed zijn op ons werkveld. De afgelopen periode is op landelijk niveau ook gewerkt aan een uniforme methodiek voor het maken van regionale dekkingsplannen en opkomsttijden in het bijzonder.

Verder hebben we met de zes zuidelijke veiligheidsregio's experimenten gedaan en tools ontwikkeld om het verzamelen en delen van veiligheidsinformatie te stimuleren. Daarnaast hebben we een forse inspanning geleverd in de voorbereiding voor de komst van de Handcrew Zuid-Nederland om hiermee (gelijktijdige) grote natuurbranden in Nederland beter te kunnen bestrijden. Tot slot zijn voorbereidingen gemaakt voor de migratie naar een nieuwe digitale werkomgeving in 2023. Een omgeving die nodig is voor de organisatiedoelen op het gebied van informatiegestuurd, flexibel en hybride werken.

Het jaar 2022 sluiten we financieel af met een incidenteel positief resultaat. Dit wordt onder meer verklaard door lagere personeelslasten als gevolg van het openstaan van vacatures, lagere inhuur vanwege uitstel van de omgevingswet en de compensatie voor de coronameerkosten van 2021.

's-Hertogenbosch, 29 juni 2023

Voorzitter Veiligheidsregio Brabant-Noord
Jack Mikkers

Leeswijzer

De jaarstukken 2022 bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en overige gegevens.
Het jaarverslag is opgenomen in hoofdstuk 2 en 3 en de jaarrekening in hoofdstuk 4. De jaarstukken hebben de volgende indeling:

Hoofdstuk 1 Samenvatting
Dit hoofdstuk bevat een korte samenvatting van het jaar 2022, de voortgang (op hoofdlijnen) van het beleidsplan 2020-2023, een analyse van het behaalde resultaat 2022 en een overzicht van de reservepositie.

Hoofdstuk 2 Programmaverantwoording
Hoofdstuk 2 beschrijft de realisatie van de doelstellingen en de inzet van de financiële middelen per programma.

Hoofdstuk 3 Paragrafen
In hoofdstuk 3 zijn de paragrafen opgenomen conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Dit betreft een verantwoording over de beheersmatige aspecten.

Hoofdstuk 4 Jaarrekening
De jaarrekening bestaat onder andere uit de balans, de toelichting hierop en een overzicht van baten en lasten.

Hoofdstuk 5 Bijlagen
In de bijlagen is de lijst met gebruikte afkortingen, een overzicht van inkoopgegevens en een overzicht betreffende de voortgang en afwikkeling van investeringen opgenomen.

1. Samenvatting

1.1 Hoofdpunten 2022

Begin 2022 verliepen de ontwikkelingen en de prognoses rondom Covid-19 positief en hebben we, in lijn met de landelijke aanpak, gekozen om de crisisstructuur rondom Covid-19 af te bouwen en terug te gaan naar de reguliere lijn. We bleven goed monitoren en konden opschalen indien nodig, mochten de ontwikkelingen en prognoses daarom vragen. Ondanks dat de Covid-19 crisis ons veel gebracht heeft (zoals nauwere samenwerking en versterking van de relatie met bestuur en onze partners en verdere flexibilisering van de crisisorganisatie) keken we er naar uit om af te bouwen. Na de intensieve periode en samenwerking met onze partners rondom de Covid-19 crisis, was er als organisatie behoefte om weer op adem te komen.

Echter, tijdens de afbouw van de ene crisis kwamen we terecht in het voortraject van de volgende crisis. Dat begon met de Russische inval in Oekraïne. De daaropvolgende weken gingen gepaard met veel onzekerheden. Al snel begonnen de Oekraïense vluchtelingen in grote getalen ons land binnen te stromen. Dit was voor ons aanleiding om een wekelijks Regionaal Beleidsteam (RBT) op te richten. Tegelijkertijd bleek steeds meer dat de landelijke asielketen aan alle kanten zodanig knelde, dat het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) vastliep. Het Rijk keek voor de kortetermijnoplossing naar gemeenten en Veiligheidsregio's. De situatie in Ter Apel was namelijk onhoudbaar en zo urgent, dat extra maatregelen nodig waren. Die ontwikkelingen samen hebben er voor gezorgd dat we als veiligheidsregio nu voor verschillende opgaven als coördinator zijn aangewezen. Het gaat dan om: 1) opvang Oekraïners, 2) opvang asielzoekers en 3) crisisnoodopvang asielzoekers. Deze opgaven vragen wederom veel van onze organisatie en onze partners. Wij coördineren de opgaven, zorgen voor verbinding met onze partners en werken met veel bereidheid gezamenlijk aan deze opgaven. Om tot een succesvolle overdracht van veiligheidsregio's naar het COA te komen heeft het kabinet het Transitieplan Crisisnoodopvang (CNO) gepresenteerd. Elke regio heeft een regioplan opgesteld om uitvoering te geven aan de transitie. Wij hebben ons regioplan in december bekrachtigd door het bestuur. Daar waar de opgave omtrent CNO-plekken tot 1 april 2023 zouden gelden, is op het moment van schrijven de opgave verlengd tot 1 juli 2023. Voor de opvang van Oekraïners geldt de duur van de opgave tot 14 maart 2024.

Tot slot is de stikstofcrisis, die zich heeft geuit in verschillende boerenprotesten door het hele land, een andere ontwikkeling, waar we na de jaarwisseling ook steeds meer mee te maken hadden.

Crisis en multi
Gezien de ontwikkeling van crises de afgelopen jaren heeft het Rijk ervoor gekozen om de crisisbeheersing, de informatiepositie en inrichting van KCR2 te versterken. Landelijk is daarvoor een programma ontwikkeld en een (landelijk) budget vrijgemaakt van 46 miljoen in 2023, oplopend naar 83 miljoen in 2026.

De afgelopen periode is meer zicht op risico's verkregen: zo is onder andere geïnvesteerd in het delen van veiligheidsinformatie en het realiseren van een multidisciplinaire planningsstaf. Omtrent het voorkomen en beperken van risico's zijn netwerkbijeenkomsten georganiseerd met onze vitale partners, waar incidenten zijn geëvalueerd en onderzocht. Het programma Industriële veiligheid is afgerond met als resultaat onder andere een netwerk van bedrijven, Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) en brandweer, waar actief informatie gedeeld wordt. Wij volgen de nieuwe crises en anticiperen hierop door samen met de veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een nieuw crisisplan op te stellen, waarin de flexibele crisisorganisatie verder wordt uitgebouwd.

De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) leverde actieve bijdragen in de beheersing van de coronacrisis en bij de opvang vluchtelingen. Daarnaast werkte de GHOR aan advisering rondom omgevingsinrichting, evenementen en continuïteit van zorg in de keten en aan de versterking van het eigen team en de crisisorganisatie. Ook adviseerde de GHOR over veiligheid bij het programma Doorontwikkeling crisisorganisatie van de veiligheidsregio. Met de zorgsector werd gewerkt aan een vernieuwde overlegstructuur, waarin de geleerde lessen van de recente crises zijn meegenomen.

In de afgelopen jaren is bevolkingszorg uitgegroeid naar een robuuste crisispartner. Bevolkingszorg heeft haar meerwaarde bewezen tijdens de coronacrisis en nu weer bij de opvang van Oekraïners en de vluchtelingencrisis.

Tot slot zijn we trots, om naast de grote inzet voor de opvang van vluchtelingen, in 2022 een groot aantal opleidingen, trainingen en oefeningen (OTO) te hebben georganiseerd.

Brandweer
In 2022 hebben we voortgebouwd aan de sterke kolom brandweer door onder andere het implementeren van het beleid Incidentbestrijding Gevaarlijke Stoffen (IBGS). Daarnaast leverde we een forse inspanning in de voorbereiding voor de komst van de Handcrew Zuid-Nederland om hiermee (gelijktijdige) grote natuurbranden in Nederland beter te kunnen bestrijden. We bewegen mee met ontwikkelingen (zoals de energietransitie en Omgevingswet) en willen de risico's die daaruit voortkomen, blijven duiden en beheersen in gezamenlijkheid met onze partners. Daarom werken we ook mee aan het verzoek van het Veiligheidsberaad om onderzoek te doen naar brandoorzaken bij stalbranden. Tegelijkertijd merken we dat onze eigen brandweerschool niet langer de stijgende opleidingsbehoefte voor zowel beroeps- als vrijwillige medewerkers kan bijhouden. We onderzochten daarom een structurele verbetering van de situatie en troffen waar mogelijk tussentijdse maatregelen, zoals het tijdelijk uitbesteden van enkele leergangen. Tot slot is de landelijke standaard voor het dekkingsplan opgesteld en kan de handreiking vertaald worden naar regionaal niveau. In het kader van basisbrandweerzorg rukken we al interregionaal uit binnen de Brabantse veiligheidsregio's en breidde deze samenwerking uit met de buurregio's Limburg-Noord en Gelderland-Zuid. Daarnaast is de brandweer gestart met het vraag-gestuurd uitrukken naar reanimatiemeldingen met als doel om de burger zo goed en zo snel mogelijk van acute hulp te voorzien.

Bedrijfsvoering
In januari 2022 is het programmaplan Informatiegestuurd werken vastgesteld. De eerste fase van het programma, het ontwikkelen van informatie-architectuur, koers en kaders is opgestart. We werken inmiddels ook met een applicatie waarmee we het materieel, materiaal en de huisvesting van Veiligheidsregio Brabant-Noord (hierna: VRBN) en de Brandweerschool registreren, onderhouden en keuren. De eigendomsoverdracht van de kazernes is nu definitief afgerond. Verder zijn de voorbereidingen voor renovaties of nieuwbouw van de kazernes Oss, 's-Hertogenbosch, Sint Anthonis, Vierlingsbeek en Zeeland in volle gang. Het huisvestingsplan 2024 -2027, inclusief onze duurzaamheidsambitie, is afgerond. De financiële implicaties zijn meegenomen in de kadernota 2024, die voor zienswijze aan de raden is aangeboden. We werken aan onze duurzaamheidsambities en de bewustwording in onze organisatie. Hiervoor ontwikkelen we tools zoals een preventief gezondheidsprogramma en houden we inspiratiesessies. Een omvangrijk project dat niet expliciet is opgenomen in het Beleidsplan 2020-2023 is de migratie naar een nieuwe IT-omgeving in februari 2023, waarover we eerder in ons jaarverslag 2021 informeerden. Inmiddels zijn hierin al veel voorbereidende stappen gezet en is de nieuwe omgeving medio februari 2023 'live' gegaan.

1.2 Resultaat

VRBN Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft over het boekjaar 2022 een positief resultaat behaald van € 1,3 miljoen.

Dit voordeel wordt verklaard door een aantal onvoorziene ontwikkelingen die tot voordelen leidden. Op de post salarissen bijvoorbeeld, door minder inhuur wegens het uitstel van de omgevingswet en door het later invullen van vacatures. Huisvesting laat een behoorlijk voordeel zien omdat in de prognoses werd geanticipeerd op hogere energieprijzen, terwijl deze prijsverhogingen vertraagd effectief werden vanwege de huidige contracten. De compensatie voor de Corona-meerkosten 2021 werd in 2022 ontvangen en leidde tot het voordeel op de algemene middelen.

	Verschillenverklaring (x € 1.000)	Verschil	Effect op resultaat	S/I
1	Salarissen en sociale lasten	253	Voordeel	I
2	Huisvesting	275	Voordeel	I
3	Algemene middelen (compensatie Corona 2021)	227	Voordeel	I
4	GHOR	167	Voordeel	S/I
5	Materieel & Materiaal	159	Voordeel	I
6	Verzekeringen en eigen risico	84	Voordeel	I
7	Vrijwilligersvergoedingen	74	Voordeel	I
8	Planvorming	54	Voordeel	I
	Totaal	**1.293**	**Voordeel**	

Een gedetailleerd overzicht van de verklaringen van de verschillen is opgenomen in hoofdstuk 4 onder de financiële verantwoording van de programma's (4.2.2. Toelichting op de baten en lasten).

2. Jaarverslag: Verantwoording Programma Veiligheid

Het programma Veiligheid bestaat uit de pijlers: Crisis en Multi, Brandweer (inclusief Risicobeheersing) en Bedrijfsvoering. Hierna volgt per pijler een verantwoording de beoogde doelen en de gepaard gaande kosten en resultaten.

2.3 Crisis en Multi

Crisis en Multi bestaat uit de onderdelen Crisisbeheersing, GHOR en Bevolkingszorg en is de regisseur van complexe veiligheidsvraagstukken en de voorbereiding van de bestrijding van incidenten en crises.

2.3.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023

De invloed van actuele crises
Al vanaf 2019, vóór het eerste loopjaar van het huidige beleidsplan, worden we geconfronteerd met langdurige crises: onrust in de agrarische sector (stikstofcrisis), uitbraak van Covid-19 (coronacrisis) en sinds dit jaar de vluchtelingencrisis en opvang van Oekraïners. De invloed hiervan is groot. Zowel voor de maatschappij als voor ons werkveld, onze organisatie en onze partnerorganisaties. Het heeft gezorgd voor versnellingen én vertragingen. Het bood kansen bijvoorbeeld: voor betere landelijke samenwerking, versnelde invoering van plaats- en tijdonafhankelijk werken en doorontwikkelingen op het terrein van informatiemanagement. Het zorgde ook voor een grote belasting op organisaties en medewerkers. De beoogde doelen, activiteiten en planningen zijn meer dan eens bijgesteld. Ook dit jaar zijn door de vluchtelingencrisis en opvang van Oekraïners de oorspronkelijke plannen bijgesteld.

Een veranderende rol voor Crisisbeheersing en de veiligheidsregio
De maatschappij wordt steeds complexer. Ook crises worden complexer en verschillen in hun aard en problematiek. De aanpak van crises, zowel het voorkomen als bestrijden, vraagt daarom steeds weer om een andere werkwijze en ‘coalitie’ van organisaties, die daarin een rol kunnen spelen. Veiligheidsregio’s worden steeds meer gevraagd om in de bestrijding van crises een coördinerende rol te pakken, ook als crises buiten het ‘klassieke’ domein liggen van de fysieke veiligheid.

De rol van de veiligheidsregio verandert en ontwikkelt hierin mee en vraagt om:
- Een goede maatschappelijke ‘antenne’ voor ontwikkelingen en potentiële risico’s.
- Een goede informatiepositie.
- Een wendbare aanpak die past bij de crisis.
- Een flexibele organisatie die kan werken in wisselende samenwerkingsverbanden en partners.

Dit alles al naar gelang wat gevraagd wordt bij het voorkomen en bestrijden van (potentiële) risico’s of crises.

De behoefte en noodzaak aan verandering van de veiligheidsregio werd al in 2018 herkend. Om als organisatie mee te gaan met de ontwikkelingen en tijd, is in het beleidsplan 2020-2023 de ambitie om als veiligheidsregio door te ontwikkelen naar *een informatiegestuurde netwerkorganisatie* opgenomen. De afgelopen periode is deze ambitie uitgewerkt door invulling te geven aan enerzijds informatiegestuurde veiligheid, waarin we informatie samenbrengen en delen zodat we steeds beter een actueel inzicht hebben in risico’s. Anderzijds door ons netwerk verder te verbreden van onze ‘klassieke’ partners naar partners in andere (vitale) domeinen. Dit zorgt ervoor dat we:

1. Steeds beter zicht krijgen op risico’s (‘contextueel’ inzicht en een goede maatschappelijke ‘antenne’) en deze informatie delen met onze partners**.**
2. Onderbouwde keuzes kunnen maken met onze partners om risico’s te voorkomen en te beperken (multi risicobeheersing).
3. Crises kunnen beperken en bestrijden met relevante partners (flexibele crisisbeheersing).

Uitvoering programma’s t.b.v. realisatie beleidsplan
De realisatie van het beleidsplan loopt via de uitvoering van programma’s, die ieder bijdragen aan één van de drie doelen (1) zicht op risico’s, (2) multi risicobeheersing (gezamenlijk risico’s voorkomen of beperken) en (3) flexibele crisisbeheersing (gezamenlijk crises kunnen beperken en bestrijden).

Hieronder noemen we een aantal resultaten die in 2022 gerealiseerd zijn binnen de lopende programma's.

1. **Zicht op risico's**

Programma's t.b.v. het realiseren van zicht op risico's:
- Veiligheidsinformatie samenbrengen en delen.

Resultaten 2022:
- Het veiligheidsbeeld is verbeterd en operationeel leidinggevenden hebben nu een beter overzicht van de actuele risico's.
- De multidisciplinaire planningsstaf is operationeel; samen met de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is deze nieuwe werkwijze ingevoerd.
- De werkwijze evenementenadvisering is vernieuwd. Door te werken met één procedure en via één systeem (DigiMak) is de werkwijze geüniformeerd en vereenvoudigd en beschikken de operationele diensten over alle relevante informatie.
- Veiligheidsinformatie komt beschikbaar door in samenwerking met de zes zuidelijke veiligheidsregio's te experimenteren en tools te ontwikkelen om het verzamelen en delen van veiligheidsinformatie te stimuleren. In het afgelopen half jaar is bijvoorbeeld een pilot gestart voor de app hoogwaterinformatie.

2. **(Multi) risicobeheersing**

Programma's gericht op het voorkomen en beperken van risico's (risicobeheersing):
- Zelfredzame en weerbare samenleving;
- Versterken continuïteit van de samenleving met vitale partners;
- Gezamenlijke bestrijding van risico's met partners.

Resultaten 2022:
- De samenwerking met vitale partners (energiebedrijven, netbeheerders, waterschappen, Rijkswaterstaat, Brabant Water, ProRail) is verstevigd. In netwerkbijeenkomsten hebben we incidenten geëvalueerd en samen geleerd van incidenten en ervaringen. We hebben onder andere bekeken hoe we flexibel kunnen opschalen en samenwerken. Daarnaast hebben we een begin gemaakt om gezamenlijk trends en risico's te bekijken. Tot slot hebben we teruggeblikt op de coronaperiode waarin continuïteit werd gemonitord, gericht op de crisisorganisatie en vitale sectoren van de samenleving.
- Met gemeenten en operationele diensten zijn nieuwe afspraken gemaakt ten aanzien van het proces van evenementenadvisering. Enerzijds wordt hiermee het proces vereenvoudigd en anderzijds is de relevante informatie voor alle betrokken organisaties op één plek beschikbaar.
- In het najaar is in het kader van evenementenveiligheid een interregionale modulaire leergang en een netwerkdag georganiseerd.
- Het programma industriële veiligheid is afgerond. De resultaten zijn geborgd bij de betreffende organisatie(onderdelen). Het resultaat is onder andere een netwerk van bedrijven, Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) en brandweer, waarin informatie actief wordt gedeeld (bijvoorbeeld tabletopoefeningen met en bij bedrijven) en een verbeterde samenwerking tussen ODBN, brandweer en waterschap.
- Het programma zelfredzame en weerbare samenleving heeft vertraging opgelopen door omstandigheden.

3. **Flexibele Crisisbeheersing**

Programma's gericht op gezamenlijke en flexibele crisisbeheersing:

- Gezamenlijke crisisorganisatie flexibeler inzetbaar maken.

Resultaten 2022:

- Samen met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost wordt gewerkt aan een nieuw crisisplan, waarin de organisatie van de flexibele crisisorganisatie wordt vastgelegd. Door een beperking van de beschikbare capaciteit bij zowel onze eigen organisatie als bij onze partners, als gevolg van de vereiste inzet bij diverse crises, is de planning en uitvoering van het opstellen van een nieuw crisisplan bijgesteld. In 2023 wordt het nieuwe crisisplan vastgesteld en geïmplementeerd.
- Het Regionaal Risicoprofiel is samen met de partners opgesteld en gaat in 2023 ter consultatie naar de gemeenteraden, in samenhang met het nieuwe Beleidsplan 2024-2027.

4. **Sterke 'kolommen': de GHOR**

De GHOR ontwikkelt zich stapsgewijs van een meer operationeel/tactische organisatie naar een tactisch/strategische organisatie. De kracht van de GHOR, als vertegenwoordiger van een sterke 'witte kolom', richt zich op de ontwikkeling van de rollen:

1. Betrouwbare adviseur op tactisch/strategisch niveau.
2. Netwerker/verbinder in de 'witte kolom' en tussen zorg, veiligheid en openbaar bestuur.
3. Expert op het gebied van crisisbeheersing.

Met de doorontwikkeling van deze rollen versterken we de positie van de GHOR als netwerkorganisatie in het werkveld van de zorgsector (care & cure) en als stevige crisispartner voor het veiligheidsdomein. Zowel landelijk als regionaal is gewerkt aan de verduidelijking van de rol en positie van de directeur publieke gezondheid (DPG) als behartiger van het publieke belang en de taken van de GHOR. Waar het gaat om zicht op risico's m.b.t. de zorgsector maakten we een start met het opstellen van een regionaal Zorgrisicoprofiel.

Twee jaar lang was de GHOR actief betrokken bij de aanpak van de coronacrisis. Daar kwam in 2022 de inzet voor de vluchtelingencrisis en opvang van Oekraïners bij. Tegelijkertijd kampte de GHOR met een aantal lastig in te vullen vacatures. In 2022 pakte de GHOR de teamontwikkeling weer op en wist voor alle openstaande vacatures nieuwe medewerkers te werven. Een mooi resultaat.

Hoewel de inzet ten aanzien van de verschillende crises veel gevraagd heeft van het team, zijn in 2022 zeker ook resultaten geboekt. Een aantal voorbeelden:

- Inrichting van het proces voor de advisering rondom omgevingsinrichting.
- Efficiënt proces voor adviseren bij evenementen als het gaat om standaard advies en maatwerk.
- (Voorbereiding op het) vernieuwen van de samenwerkingsafspraken met zorginstellingen.
- Actieve bijdrage aan de doorontwikkeling crisisorganisatie, beleidscyclus en regionale planvorming.
- Programma vakbekwaamheid (mono en multi) volledig uitgevoerd voor alle crisisfunctionarissen.

5. **Sterke 'kolommen': Bevolkingszorg**

In de afgelopen jaren is bevolkingszorg uitgegroeid naar een robuuste crisispartner. Bevolkingszorg heeft haar meerwaarde bewezen tijdens de coronacrisis en nu weer bij de opvang van Oekraïners en de vluchtelingencrisis. Ondanks een tijdelijke personele versterking, legt dit een groot beslag op de personele capaciteit. Door de structurele versterking van bevolkingszorg de afgelopen jaren, is het toch gelukt een groot aantal opleidingen, trainingen en oefeningen (OTO) te organiseren (naast de grote inzet voor de opvang van vluchtelingen in 2022). Zo wordt de vakbekwaamheid op peil gehouden. Daarnaast is een aanbestedingstraject afgerond voor de OTO-activiteiten in 2023 en 2024. Ook hebben we de applicatie veiligheidspaspoort toegankelijk gemaakt voor alle functionarissen binnen bevolkingszorg, zodat ze zich zelfstandig kunnen inschrijven voor OTO-activiteiten.

Met de inzet voor de verschillende crisis hebben we veel ervaring opgedaan met verschillende onderdelen van de bevolkingszorgorganisatie en andere partners. Ervaringen die we ook gebruiken om bij te dragen aan de doorontwikkeling van de eerdergenoemde flexibele crisisorganisatie. Door goed verbonden te zijn met de planningsstaf zijn gemeenten direct betrokken bij de eerste signalen van een nieuwe calamiteit of crisis. De behoefte om nog meer te kunnen evalueren en leren van incidenten en crises, zowel binnen als buiten onze regio, is een wens waar we helaas de afgelopen periode nog onvoldoende ruimte voor hebben gehad door de lopende crises.

2.3.2 Prestaties Crisis en multi

Indicator	2022
GRIP-opschalingen	5 x GRIP 1
Multidisciplinaire opleidingen, trainingen en oefeningen.	10x opleidingen *(2x operationeel en 8x bestuurlijk)* 30x trainingen *(20x operationeel en 10x bestuurlijk)* 21x dagdeel oefenen *(16x operationeel en 5x bestuurlijk)*

2.3.3 Majeure ontwikkelingen en projecten

In 2022 geeft het Rijk aan dat de versteviging van crisisbeheersing en de informatiepositie in Nederland noodzakelijk is. Er komen rijksbijdragen voor informatie-gestuurde veiligheid en het verstevigen van de organisatie van crisisbeheersing via de BDUR-gelden (te beginnen met respectievelijk € 515.000 voor informatiepositie en € 854.000 voor crisisbeheersing vanaf 2023).

De ondersteuning vanuit de veiligheidsregio’s m.b.t. de vluchtelingencrisis loopt ook na 2022 door.

2.3.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft de inzet van financiële middelen weer.

Thema Crisis en Multi				
				bedragen * € 1.000
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	**Begroting 2022 Primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Werkelijk 2022**	**Werkelijk 2021**
Totaal lasten	2.012	2.236	2.575	2.180
Totaal baten	318	333	766	326
Saldo van baten en lasten C&R	**-1.694**	**-1.903**	**-1.809**	**-1.854**
Dotaties aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	237	208	154
Saldo mutatie reserves	**-**	**237**	**208**	**154**
Saldo C&R na verrekening reserves	**-1.694**	**-1.666**	**-1.601**	**-1.700**
GHOR				bedragen * € 1.000
Totaal lasten	2.306	1.861	1.694	1.986
Totaal baten	-	-	-	21
Bedrijfsresultaat voor gemene rekening GHOR	**-2.306**	**-1.861**	**-1.694**	**-1.965**
Bijdrage kosten gemene rekening GGD HvB (5,1%)	-	-	-	100
Saldo van baten en lasten GHOR-programma VR	**-2.306**	**-1.861**	**-1.694**	**-1.865**
Bevolkingszorg				bedragen * € 1.000
Totaal lasten	697	659	655	753
Totaal baten	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	**-697**	**-659**	**-655**	**-753**
Dotaties aan reserves	**-**	**30**	**30**	**-**
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	**66**
Saldo mutatie reserves	**-**	**-30**	**-30**	**66**
Saldo Bevolkingszorg na verrekening reserves	**-697**	**-688**	**-685**	**-687**
Totaal Crisis en Multi	**-4.697**	**-4.216**	**-3.980**	**-4.252**

De afwijkingen worden nader toegelicht in 4.2.2 Toelichting op de baten en lasten.

Vanaf de 2e begrotingswijziging zijn voor het onderdeel GHOR enkel nog de baten en lasten van de veiligheidsregio weergegeven (waarbij de lasten overeenkomen met 94,9% van de door de GGD gerealiseerde kosten).

Declarabele meerkosten

Door de opeenvolgende crises zijn binnen dit thema meerkosten gemaakt buiten de reguliere budgetten. Omdat deze kosten in alle voorkomende gevallen volledig declarabel zijn geweest, hebben deze geen invloed op het resultaat van Crisis en Multi. De kosten worden volgens de verantwoordingsinstructies gespecificeerd in de paragrafen 3.6, 3.7 en 3.8. en zijn opgenomen in de SISA-verantwoording in paragraaf 4.5, met uitzondering van de meerkosten die onder het COA vallen (Crisisnoodopvang).

2.4 Brandweer

De lokale verankering en het behoud van vrijwilligheid heeft volop de aandacht, rekening houdend met de uitkomsten van de gesprekken aan landelijke overlegtafels als het gaat om taakdifferentiatie. We bouwen aan een toekomstbestendige brandweer voor en door inwoners. Een goede parate brandweerzorg vanuit al onze gemotiveerde en betrokken brandweerposten is daarbij het uitgangspunt. Daarbij is de brandweer een betrouwbare en deskundige partner in brandveiligheid. Zo wordt als risicogericht adviseur gewerkt aan een veilige fysieke leefomgeving. Door de Omgevingswet verandert deze advisering de komende jaren. De brandweer bereidt zich daarop voor in afstemming met gemeenten en andere partners. Daarnaast is er aandacht voor nieuwe risico's die zich bijvoorbeeld aandienen vanuit de energietransitie.

De brandweer bestaat uit de sectoren Risicobeheersing en Brandweerzorg.

2.4.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023

Bouwen aan sterke kolommen - Brandweer
De brandweer is een herkenbare en solide kolom binnen de veiligheidsregio. Zo zijn we onder andere bezig met het implementeren van het in 2021 vastgestelde beleid Incidentbestrijding Gevaarlijke Stoffen (IBGS). Als gevolg van aanstaande wijzigingen in de wetgeving rondom schuimblussing en de fors stijgende kosten zien we uitdagingen op ons afkomen. Ook buiten dit onderwerp zijn de alsmaar stijgende kosten een punt van zorg.
In het vervolg van de beleidsperiode bouwen we verder aan de toekomstbestendige inrichting van de kernprocessen hulpverlening en brandbestrijding.

Goede informatiepositie
De brandweer draagt bij aan de gezamenlijke informatiebehoefte, ontsluit de aanwezige informatie naar de operationele taken en benut de informatie voor effectievere dienstverlening en deskundigheidsbevordering (leren). Hiervoor wordt (in aanvulling op de landelijke dashboards) gewerkt aan regionale kerncijfers over incidenten en de inrichting van incidentonderzoek. Daarnaast werken we mee aan het verzoek van het Veiligheidsberaad om onderzoek te doen naar brandoorzaken bij stalbranden. Ook zijn wij binnen Brandweer Nederland de landelijk portefeuillehouder op dit onderwerp.

Implementatie nieuw dekkingsplan
In het kader van basisbrandweerzorg is binnen Brabant de samenwerking geïntensiveerd door ook met specialistische eenheden buiten de eigen regionale operationele grenzen uit te rukken. Met ingang van afgelopen oktober heeft deze interregionale samenwerking met buurregio's Gelderland-Zuid en Limburg-Noord ook vorm gekregen.

De afgelopen periode is op landelijk niveau gewerkt aan een uniforme methodiek voor het maken van regionale dekkingsplannen en opkomsttijden in het bijzonder. Gezien de wens van het Veiligheidsberaad om met de nieuwe methodiek aan de slag te kunnen gaan heeft de minister van Justitie & Veiligheid (J&V) aangegeven, vooruitlopend op aanpassing van de regelgeving, deze ruimte te bieden. Hierdoor ontstaat een landelijke standaard voor het dekkingsplan en kan de handreiking vertaald worden naar regionaal niveau.

Deskundig worden op het gebied van de energietransitie
De brandweer wil risico's die voortkomen uit de energietransitie blijven duiden en beheersen bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen. Daarnaast willen we adequaat en veilig op kunnen treden bij incidenten. Een *werkgroep veilig energietransitie* met experts uit de organisatie monitort en signaleert de acties, die hiervoor nodig zijn.

Investeren in (brandweer)vrijwilligers en beroepspersoneel
Met moderne wervingsinstrumenten, slimme arbeidsmarktcommunicatie en het onderzoeken van nieuwe samenwerkingsverbanden werken we aan het enthousiasmeren en binden van nieuwe vrijwilligers én beroepskrachten. Zoals bekend merken we echter wel een duidelijk verschil op tussen onze opleidingsbehoefte en opleidingscapaciteit van de brandweerschool. De uitstroom van repressief brandweerpersoneel is hoger dan het aantal collega's dat opgeleid kan worden. In 2022 hebben we met extra inspanning en inkoop van extra opleidingscapaciteit bij een externe aanbieder er voor gezorgd, dat de wachttijden voor nieuwe opleidingen niet te ver opliepen. In 2022 is ter voorbereiding op de nieuwe beleidsperiode onderzocht welke inrichting van de afdeling vakbekwaamheid passend is om aan de stijgende opleiding- en oefenbehoefte te kunnen voldoen.

Naast het opleiden van nieuw repressief brandweerpersoneel werken we er naar toe, dat onze professionals vanuit eigen regie werken aan hun vakmanschap. Dit stimuleren we door een flexibel vakbekwaamheidssysteem te faciliteren, die gebruikt wordt op basis van de individuele leerbehoeften. Het behoeftegestuurd oefenen draagt bij aan een hoog oefenrendement, leerplezier en toekomstbestendigheid van de organisatie. Ter ondersteuning hiervan hebben we in 2022 onder andere vakbekwaamheidscriteria opgesteld en risico's in ons verzorgingsgebied geografisch inzichtelijk gemaakt. Door dit inzicht worden onze medewerkers ondersteund in meer op maat en risicogericht oefenen.

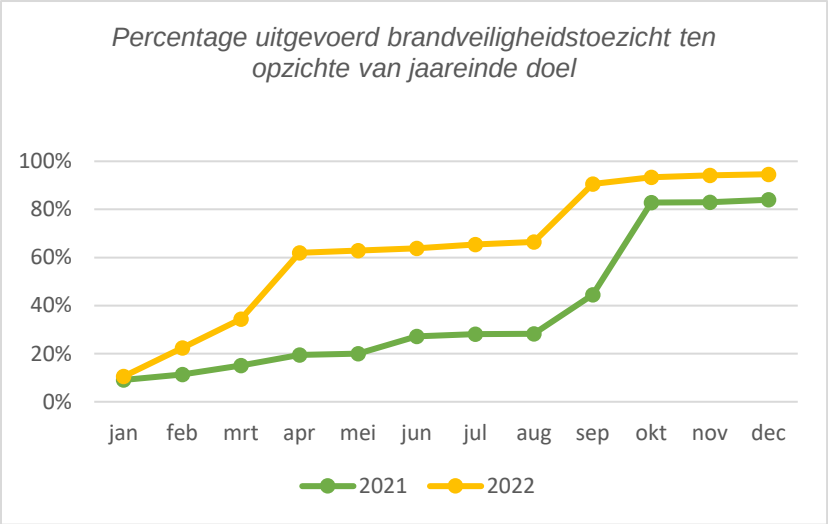
Invulling geven aan de Omgevingswet
Het programma Omgevingswet is begin september 2022 afgerond en overgedragen aan de reguliere lijn. Een van die verankeringen in de lijn is dat een opleidingstraject is uitgezet, zodat onze medewerkers zowel inhoudelijk als in de geest van de Omgevingswet kunnen werken. Een deel van de opleidingen heeft in 2022 plaatsgevonden; de overige trainingen vinden plaats in 2023. Verder is het contact met onze interne en externe partners geïntensiveerd om te bekijken hoe we zo goed mogelijk kunnen samenwerken en hen zo goed mogelijk van dienst kunnen zijn. Zo hebben we met onze kennis en ervaring een bijdrage geleverd aan de totstandkoming van omgevingsvisies en omgevingsplannen van gemeenten, en blijven we dit ook in 2023 doen. In 2023 werken we aan de laatste voorbereidingen, zodat we kunnen werken met en in de geest van de Omgevingswet op het moment dat deze inwerking treedt.

2.4.2 Prestaties Brandweer

De brandweer adviseert gemeenten en organisaties hoe ze fysieke veiligheidsrisico's kunnen beperken. Ook adviseert en ondersteunt de brandweer bij het vergroten van brandveiligheid. De volgende prestaties zijn daarbij van belang.

Uitgevoerd brandveiligheidstoezicht
Gemeenten en brandweer hebben een gezamenlijke toezichtstrategie: De risicogerichte toezichtstrategie brandveiligheid. Hierin wordt in een cyclus van vier jaar de meest risicovolle objecten gecontroleerd en worden pandeigenaren gestimuleerd om brandveiligheid te vergroten. In 2022 zijn we gestart met een nieuwe vierjarige cyclus. Onder de nieuwe cyclus zijn we ons meer gaan richten op bewustwording en gedragsverandering. Naast de bestaande fysieke brandveiligheidscontroles zetten we nieuwe instrumenten in: een digitale zelfscan brandveiligheid, kennissessies en trainingen. In 2022 hebben we 654 fysieke controles (inclusief hercontroles en ad-hoc controles), 504 digitale zelfscans brandveiligheid en 5 kennissessies uitgevoerd.

Van al het geplande brandveiligheidstoezicht (inclusief digitale zelfscans) is 95% ook daadwerkelijk uitgevoerd. In 2021 lag dit percentage ongeveer 10% lager.



Openstaande handhavingsacties
De brandweer constateert brandveiligheidsrisico's die door een pandeigenaar opgelost moeten worden. Wanneer een eigenaar niet overgaat tot actie stuurt de brandweer een handhavingsverzoek aan de gemeentelijke VTH-afdeling. Een besluit/voornemen tot handhaven door het bevoegd gezag volgt normaal gesproken binnen 4-6 weken na rapportage van de brandweer. De opvolging van onze verzoeken is de basis van de effectiviteit van ons brandveiligheidstoezicht. De termijn is gesteld op 90 dagen. Handhavingsverzoeken die nog binnen de termijn van 90 dagen vallen, zijn in dit percentage niet meegenomen.

In 2022 zijn 41% van de handhavingsverzoeken binnen de termijn van 90 dagen opgepakt en 59% niet. De nog openstaande 59% kan nog buiten de termijn opgepakt worden.

Advisering aan gemeenten en omgevingsdiensten
In 2022 hebben we in totaal 2.041 adviezen aan gemeenten en omgevingsdiensten verleend. Dit is ongeveer 10% minder dan in 2020 en 2021.

Effectiviteit advisering in vergunning- en planprocessen
Onder effectiviteit van advisering wordt verstaan of onze adviezen door het bevoegd gezag worden overgenomen. Hierin maken we onderscheid in bouw-, evenementen-, milieu- en omgevingsveiligheid-advisering.

In 2022 is 97% van de afgegeven bouwadviezen overgenomen door het bevoegd gezag. Voor evenementenadvisering brengen we alleen voor de C-evenementen, de evenementen met het grootste risico, de effectiviteit van onze advisering in beeld. Het gaat om 11 C-evenementen, waarvan 64% van de afgegeven advisering is overgenomen. Voor milieuadvisering en omgevingsveiligheid-advisering is in 2022 de wijze van dataverzameling gewijzigd, waardoor voor 2022 geen eenduidige data beschikbaar is.

Toezicht Brzo-bedrijven
In Brabant-Noord zijn 15 hoog risicobedrijven gevestigd die vallen onder het Besluit risico's en zware ongevallen (Brzo). Conform bestuurlijke afspraken worden deze minimaal éénmaal per jaar gecontroleerd.

De uitvoering van inspecties is conform de jaarplanning verlopen. Alle 15 hoog risicobedrijven zijn minimaal één keer aangekondigd of onaangekondigd gecontroleerd.

Brandweerzorg
Naast het voorkomen en beperken van brand en andere incidenten, richt VRBN zich via de brandweer op de bestrijding ervan. Dit doet VRBN om te voorkomen dat er slachtoffers vallen en om schade te beperken.

In 2022 is de brandweer voor 4.360 incidenten gealarmeerd. In het afgelopen jaar is verder geïnvesteerd in de interregionale samenwerking. Om deze reden worden alle incidenten binnen de VRBN waarvoor de brandweer is gealarmeerd, maar ook de incidenten buiten de regiogrens waarbij een brandweereenheid van VRBN gealarmeerd is gerapporteerd. Inzetten van brandweereenheden van buurregio's binnen de regiogrens van VRBN vallen hier dus ook onder. Met deze wijze van rapporteren is er dus sprake van een afwijking ten opzichte van vorig jaar.

Een uitschieter in het aantal incidenten is terug te zien in de categorie Leefmilieu. Dit is te verklaren door de stormen die in januari en februari over Nederland zijn getrokken en waarbij de brandweer veelvuldig is ingezet.

In de volgende tabel worden de incidenten volgens de landelijke meldingsclassificaties verdeeld[1]:

	Alarm	Brand	Dienst-verlening	Gezondheid	Leefmilieu	Ongeval	Openbare orde	Verkeer	TOTAAL 2022
TOTAAL	104	2.226	575	328	517	542	40	28	4.360

Meldingscategorie	Voorbeelden
Alarm	Automatische brandmeldingen die via een particuliere alarmcentrale zijn binnengekomen of meldingen van koolmonoxide .
Brand	Alle alarmeringen voor brand(-geruchten).
Dienstverlening	Liftopsluiting, dier in problemen, meting, buitensluiting en dienst aan derden.
Gezondheid	Ondersteuning ambulancedienst met reanimatie, tilassistentie en afhijsing.
Leefmilieu	Wateroverlast, weeroverlast, stormschade.
Ongeval	Verkeersongevallen en ongevallen met gevaarlijke stoffen.
Veiligheid en openbare orde/ Bezitsaantasting	Verdachte situatie en aantreffen verdacht voorwerp.
Verkeer	Vervuild wegdek en afgevallen lading.

Opkomsttijden
De mediaan van de opkomsttijd voor alle meldingen en de verwerkingstijd van de meldkamer bij verschillen meldingsclassificaties wordt landelijk bijgehouden. Deze data zijn via onderstaande koppeling te bereiken:
https://kerncijfers.ifv.nl/dashboard/kerncijfers-veiligheidsregio-s/kerncijfers-incidenten-reactietijden

Het landelijke dashboard geeft de berekende tijden per maand weer. Het landelijke dashboard voorziet echter niet in een berekening van de normgerelateerde opkomsttijden[2]. Hiervoor is regionaal een eigen berekening gemaakt. Een berekening en vergelijking over kleine periodes kan leiden tot grotere fluctuaties, zonder dat hier zorgelijk naar gekeken moet worden. Een periode met bijvoorbeeld meer berm- en andere buitenbranden kan leiden tot langere opkomsttijden ten opzichte van het jaar

[1] Voor de bestrijding van een incident kunnen meerdere voertuigen of posten worden gealarmeerd. In dit overzicht zijn enkel de unieke incidenten waarvoor de brandweer is gealarmeerd opgenomen.
[2] Hieronder vallen de prio 1 meldingen voor 'Brand (Bij)gebouw'.

ervoor, aangezien deze veelal buiten de woonkernen plaatsvinden. Voor een uitgebreide analyse is onze informatievoorziening op dit moment echter nog ontoereikend.

Op het moment van schrijven zijn de reactietijden van de maand december nog niet gepubliceerd. Om deze reden is de maand november aangehouden.

Indicator	2021	2022
Opkomsttijd normgerelateerde meldingen[3]	09:41	09:30
Verwerkingstijd brandmelding	01:03 (december)	01:03 (december)
Uitruktijd brandmelding	04:03 (december)	04:18 (december)
Rijtijd brandmelding	04:18 (december)	04:46 (december)
Opkomsttijd brandmelding	10:01 (december)	10:10 (december)

2.4.3 Grote ontwikkelingen en projecten

Bluswatervoorziening
Het bestuur van VRBN heeft opdracht gegeven om te werken aan een projectmatige aanpak waarin organisatie, informatievoorziening en afspraken over beheer en onderhoud van bluswatervoorzieningen aan de orde komen. Het kunnen voorzien in een adequate bluswatervoorziening is een belangrijke randvoorwaarde voor effectieve brandweerzorg. Het is een verantwoordelijkheid van gemeenten, veiligheidsregio en Brabant Water. De brandweer werkt daarom aan het maken van afspraken met alle partijen zodat verantwoordelijkheden van alle partijen duidelijk zijn en bevoegdheden rondom bluswater zijn belegd.

Natuurbrandbeheersing en –preventie
Natuurbranden halen regelmatig het nieuws, zowel in Europa als in Nederland. Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan de Risico Index Natuurbranden (RIN), waarin per natuurgebied wordt bekeken of en welke extra stappen nodig zijn voor een brandveiliger natuurgebied.
Daarnaast levert BBN een forse inspanning in de voorbereiding naar de komst van de Handcrew Zuid-Nederland. De Handcrew is een specialistisch team van opgeleid brandweerpersoneel die te voet een natuurgebied betreden om een natuurbrand onder controle te krijgen. Ze dragen bij aan een effectieve natuurbrandbestrijding doordat zij op plaatsen kunnen komen die een blusvoertuig niet kan bereiken. Dit samenwerkingsverband wordt samen met de andere vijf zuidelijke veiligheidsregio's gevormd en heeft als doel om natuurbranden snel en effectief te kunnen bestrijden. Met de komst hiervan is de brandweer in Nederland beter voorbereid op meerdere gelijktijdige natuurbranden.

Reanimatietaak
Vanaf 1 oktober 2022 is BBN gestart met het vraag-gestuurd uitrukken naar reanimatiemeldingen met als doel om de burger zo goed en zo snel mogelijk van acute hulp te voorzien. Hier kan de snelle inzet van de brandweer aan bijdragen. Met de invoering van de reanimatietaak bij al onze posten is er eenduidigheid bij alle gemeenten in de regio, ook kijkend naar de buurregio's.

[3] Hieronder vallen de prio 1 meldingen voor gebouwbranden.

2.4.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft de inzet van financiële middelen weer.

Thema Brandweer				
				bedragen * € 1.000
Risicobeheersing	**Begroting 2022 Primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Werkelijk 2022**	**Werkelijk 2021**
Totaal lasten	3.563	3.613	3.410	3.572
Totaal baten	31	50	51	13
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	***-3.532***	***-3.563***	***-3.359***	***-3.559***
Dotaties aan reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Onttrekkingen aan reserves	-	125	59	114
Saldo mutatie reserves	**-**	**125**	**59**	**114**
Saldo Risicobeheersing na verrekening reserves	**-3.532**	**-3.438**	**-3.300**	**-3.445**
	-	-	-	-
Brandweerzorg				bedragen * € 1.000
Totaal lasten	29.400	29.054	28.370	25.875
Totaal baten	1.342	1.403	1.388	1.435
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	**-28.058**	**-27.651**	**-26.982**	**-24.440**
Reservemutaties	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotaties aan reserves	1.040	2.321	2.427	5.094
Onttrekkingen aan reserves	32	801	796	4.029
Saldo mutatie reserves	**-1.008**	**-1.519**	**-1.632**	**-1.066**
Saldo Brandweerzorg na verrekening reserves	**-29.066**	**-29.171**	**-28.613**	**-25.506**
Totaal Brandweer	**-32.598**	**-32.609**	**-31.914**	**-28.951**

De afwijkingen worden nader toegelicht in 4.2.2 Toelichting op de baten en lasten.

2.5 Bedrijfsvoering

De snel veranderende wereld vraagt van ons dat bedrijfsvoering zo is ingericht dat de organisatie aangesloten kan zijn op de gewenste ontwikkelingen. Bedrijfsvoering implementeert organisatie-brede innovaties, ondersteunt het samenwerken in de keten en met partners, en heeft oog voor het welzijn van medewerkers.

We zijn bezig met het inrichten van informatie-gestuurd werken. Dit vraagt om het neerzetten van een wendbare en professionele organisatie, waarbij mensen en processen onze ambities ondersteunen. De eerste fase van het programma, het ontwikkelen van de informatie-architectuur, koers en kaders is opgestart. Daarnaast zijn we bezig om beter te sturen op resultaten en het juiste gesprek te voeren met medewerkers over hun ontwikkeling. We zetten stappen om zowel voor de huisvesting, IT-omgeving als het digitaal werken mee te gaan met de tijd en ontwikkelingen met oog voor de behoeften van onze medewerkers en partners. Tot slot richten we ons op het werken aan onze vijf duurzaamheidsambities en aan het creëren van verandering en bewustwording op het gebied van duurzaamheid.

2.5.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023

Doorontwikkeling organisatie – Informatievoorziening en Werkprocessen

In 2021 is besloten een meerjarig programma in te richten voor de realisatie van informatie-gestuurd werken. In januari 2022 is het programmaplan vastgesteld. Het programma bestaat uit vier pijlers, de ontwikkeling van integraal geo-informatievoorziening, de ontwikkeling van kernregistraties, de inrichting van een omgeving voor business intelligence en de invoering van zaakgericht werken. Samen vormen de vier pijlers het fundament voor de informatievoorziening van VRBN. Het programma sluit aan bij de landelijke ontwikkelingen vanuit het NIPV.

De eerste fase van het programma, het ontwikkelen van informatie-architectuur, koers en kaders is opgestart. Deze fase leidt tot een prioriteitstelling en planning die past bij de huidige stand van zaken en ontwikkelvermogen van de organisatie. Daarnaast levert het inzicht in de financiële consequenties voor de komende jaren. Deze worden opgenomen in de kadernota 2024. In 2023 gaan we over op de implementatie.

Doorontwikkeling organisatie – Mensen

- Project actualisering functiehuis: De actualisering van het functiehuis (profielen en competenties) gaat ons helpen om beter te sturen op resultaten en het juiste gesprek te voeren met medewerkers over hun ontwikkeling. De implementatie start begin 2023.
- Digitalisering van de personeelsdossiers: De dossiers van zowel de vrijwilligers als van de beroepsmedewerkers zijn gedigitaliseerd. Leidinggevenden én medewerkers kunnen hierdoor snel en overzichtelijk informatie terugvinden. De digitalisering van de dossiers draagt daarnaast bij aan efficiëntere processen en vermindering van de administratieve werklast. Het project personeelsdossiers is afgerond. De verdere digitalisering van HR-processen loopt door (basis op orde).
- Programma ‘Zo Werken Wij’: Gedurende de eerste helft van 2022 hebben we geïnvesteerd in een leiderschapstraject. Dit traject heeft onder andere geresulteerd in gedragsindicatoren die horen bij de door ons gestelde waarden: verbinding, vertrouwen, open en eerlijk, verantwoordelijkheid en respect. Zo willen we met elkaar werken aan veiligheid in onze regio. Eind dit jaar beoordelen we of het realiseren van deze ambitie de programmastatus behoudt of dat het in de lopende projecten wordt geborgd.

Doorontwikkeling organisatie – Huisvesting
De eigendomsoverdracht van de kazernes is nu definitief afgerond. VRBN heeft 34 kazernes in eigendom overgenomen van de gemeenten zoals besloten is door het Algemeen Bestuur in 2019. Drie kazernes worden gehuurd, één kazerne wordt nog om niet gebruikt en één kazerne is overgedragen aan VRMWB. De voorbereidingen voor de renovatie of nieuwbouw van de kazernes Oss, St. Anthonis en Vierlingsbeek zijn opgestart. Verder is de renovatie van de kazerne in Mill afgerond en zijn we gestart met de nieuwbouw van de locatie Zeeland en zitten we in de definitieve ontwerpfase voor de locatie ‘s-Hertogenbosch.

Het huisvestingsplan 2024-2027 is afgerond en de consequenties zijn verwerkt in de kadernota 2024. Er is extra aandacht in dit programma voor de duurzaamheidsambities van VRBN en de Brandweerschool.

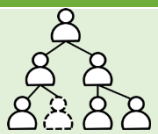
Daarnaast is het beheerpakket Ultimo operationeel en in gebruik genomen. Met deze applicatie kunnen we het materieel, materiaal en de huisvesting van VRBN beter beheren, keuren en onderhouden.

Doorontwikkeling organisatie – Duurzaamheid realiseren
In het programma Samen duurzaam richten we ons op onze vijf duurzaamheidsambities en het creëren van verandering en bewustwording op het gebied van duurzaamheid. Ontwikkelingen in 2022:

- Door de pilot Milieubarometer hebben we beter inzicht in onze CO2-footprint. Daarnaast maken we onze doelen en maatregelen smart, zodat we er gericht op kunnen sturen.
- We zijn gestart met een organisatiebreed inspiratieprogramma (workshops en e-learning) om medewerkers bewust te maken en te activeren, looptijd tot Q1 2023.
- Er is een preventief gezondheidsprogramma voor alle medewerkers opgezet en gestart in 2022.
- We hebben meegedaan aan de SDG-challenge met TU-studenten om de reductie van CO2 footprint bij realistische brandoefeningen te onderzoeken.
- De brandweerkazerne Geffen is voorzien van 172 zonnepanelen en er zijn voorbereidingen getroffen om hybride dienstvoertuigen aan te schaffen.

2.5.2 Prestaties Bedrijfsvoering

De bezetting/formatie en het ziekteverzuim van de organisatie is in 2022 als volgt:

Indicator	Realisatie 2022 (YTD)	Realisatie 2021	Toelichting / maatregelen
 **Bezetting / Formatie**	100%	101%	De verschillen tussen formatie en bezetting zijn nihil. Dit betekent niet dat alle formatieve plekken daadwerkelijk zijn ingevuld, Door de huidige situatie op de arbeidsmarkt blijven vacatures langer openstaan terwijl op andere plekken juist extra bezetting is ingezet (bijvoorbeeld voor coördinatie opvang vluchtelingen).

Indicator	Realisatie 2022 (YTD)	Realisatie 2021	Toelichting / maatregelen
Ziekte-verzuim	Percentage ziekteverzuim VRBN: 3,61%	Percentage ziekteverzuim VRBN: 4,29%	Het verzuim-% ligt de eerste maanden van het jaar nog boven de 4%. De lentemaanden laten een zeer laag verzuim zien. Het aantal langdurig zieken met niet-werkgerelateerde klachten is afgenomen.

2.5.3 Majeure ontwikkelingen en projecten

Een omvangrijk project dat niet expliciet is opgenomen in het Beleidsplan 2020-2023 is de migratie naar een nieuwe IT-omgeving waarover we eerder in ons jaarverslag 2021 informeerden. Inmiddels zijn hierin veel stappen gezet. Zo zijn partijen betrokken die VRBN gaan ondersteunen bij het opnieuw opzetten en moderniseren van de IT-omgeving en dit ook blijven doen na oplevering. De nieuwe IT-omgeving is ingericht volgens de geldende normeringen. De omgeving wordt in 2023 volledig overgezet naar de nieuwe inrichting. Ook onze vrijwilligers kunnen vanaf in de loop van het eerste kwartaal van 2023 op een veiligere manier digitaal betrokken zijn bij onze organisatie. Medewerkers en vrijwilligers zijn op de hoogte gesteld van het principe plaats- en tijdsonafhankelijk werken en de mogelijkheden na implementatie van de nieuwe IT-omgeving.
Ook zijn stappen gezet om de IT-afdeling binnen VRBN uit te breiden, waardoor meer kennis in huis gehaald wordt (en daar kan blijven).

2.5.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft de inzet van financiële middelen weer.

Thema Bedrijfsvoering				
				bedragen * € 1.000
Bedrijfsvoering VR	**Begroting 2022 Primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Werkelijk 2022**	**Werkelijk 2021**
Totaal lasten	9.318	10.985	10.435	10.780
Totaal baten	93	159	171	980
Saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	**-9.225**	**-10.825**	**-10.264**	**-9.800**
Dotaties aan reserves	-	-	201	1.870
Onttrekkingen aan reserves	124	1.054	829	196
Saldo mutatie reserves	**124**	**1.054**	**628**	**-1.674**
Saldo Bedrijfsvoering na verrekening reserves	**-9.101**	**-9.771**	**-9.636**	**-11.473**
Totaal Bedrijfsvoering	**-9.101**	**-9.771**	**-9.636**	**-11.473**

De afwijkingen worden nader toegelicht in 4.2.2 Toelichting op de baten en lasten.

2.6 Totale verantwoorde realisatie en algemene middelen

Het totaal van de lasten die we over de toegelichte programma's verantwoorden telt op tot het volgende saldi, voor en na reservemutaties.

Totaal programmaverantwoording				
	Begroting 2022 Primair	Begroting 2022 na wijziging	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Totaal saldo van baten en lasten programma's	**-45.512**	**-46.463**	**-44.763**	**-42.270**
Totaal saldo reservemutaties programma's	**-884**	**-133**	**-766**	**-2.406**
Totaal saldo programma's na verrekening reserves	**-46.396**	**-46.596**	**-45.529**	**-44.676**

Daartegenover zijn de volgende dekkingsmiddelen gerealiseerd.

Algemene Middelen				
Algemene Middelen	Begroting 2022 Primair	Begroting 2022 na wijziging	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
BDUR - Brandweer	4.876	5.159	5.159	5.235
BDUR - GHOR	1.258	1.271	1.271	1.258
Vergoeding meerkosten Corona (2021)	-	-	224	-
Gemeentelijke bijdrage Brandweer	38.520	38.520	38.520	37.295
Gemeentelijke bijdrage GHOR	930	936	936	806
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	697	701	701	687
GGD-bijdrage kn gemene rekening GHOR*	118	-	-	-
totaal bijdragen	**46.399**	**46.587**	**46.811**	**45.281**
Saldo financieringsfunctie	-3	-3	-1	-6
Totaal Algemene Middelen	**46.396**	**46.583**	**46.810**	**45.275**
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-12**	**1.281**	**599**

** Weergave GHOR: vanaf de 2e begrotingswijziging zijn voor het onderdeel GHOR enkel nog de baten en lasten van de veiligheidsregio weergegeven (waarbij de lasten overeenkomen met 94,9% van de door de GGD gerealiseerde kosten).*

Daarmee is in 2022 een batig saldo gerealiseerd van € 1.281.000, wat € 1.293.000 hoger is dan het begrote nadeel naar aanleiding van de prognoses bij de bestuursrapportage. De prognose van de bestuursrapportage die in de gewijzigde begroting over 2022 is verwerkt, was € 212.000 positief (inclusief de compensatie van de gemaakte Corona-kosten over 2021 ad €224.000). In de begrotingswijziging over 2022 was nog geen rekening gehouden met de compensatie van de Corona-kosten over 2021, zodat het saldo van de gewijzigde begroting 2022 nog uitgaat van een negatief resultaat van €12.000.
In 4.2.2 Toelichting op de baten en lasten worden de oorzaken van dit verschil toegelicht.

De overhead van de veiligheidsregio maakt in de realisatie 23.6% uit van het lastenvolume, hetgeen iets lager is dan dit percentage in de begrotingen (zie paragraaf Bedrijfsvoering). Een specificatie gebaseerd op de baten en lasten per taakveld (zie 4.6) is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

3. Jaarverslag: Paragrafen

In dit hoofdstuk komen de paragrafen aan bod. Het doel van een paragraaf is om voor thema 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 de jaarstukken. Het overzicht investeringen is toegevoegd aan de paragraaf ‘onderhoud kapitaalgoederen’ om een eenduidig en volledig beeld te geven betreffende dit onderwerp.

3.3 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 2022.

Beroepsformatie	
	FTE's
Crisis en multi (excl. GHOR)	18
Brandweer	200
Bedrijfsvoering	61
Totaal	**279**

De medewerkers van GHOR zijn in dienst bij GGD Hart voor Brabant en komen in bovenstaande cijfers niet terug. De centralisten van Meldkamer Brandweer Oost-Brabant (MKBOB) en de Calamiteiten Coördinatoren (Caco's) komen wel terug in bovenstaande cijfers. Zowel de centralisten als de Caco's zijn in dienst van VRBN, maar werken ook voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost.

Ziekteverzuim
In 2022 is het ziekteverzuimpercentage (3,61%) iets lager ten opzichte van 2021 (4,29%). De gemiddelde verzuimduur is gedaald naar 11,46 dagen in 2022 t.o.v. 20,56 dagen in 2021.

Ziekteverzuim		
Soort verzuim in %	**2022**	**2021**
ziekteverzuimpercentage	3,61%	4,29%
meldingsfrequentie	1,06%	0,71%
gemiddeld verzuimduur in dagen	11,46	20,56

Mobiliteit

Mobiliteit		
Mobiliteit	**Instroom**	**Uitstroom**
Beroeps	33	25
Vrijwilligers	59	66
Jeugdbrandweer	22	9

Algemene Verordening Gegevensbescherming
Voor een gedetailleerde beschrijving van de vorderingen op het gebied van *gegevensbescherming* kan het jaarverslag 2022 van de Functionaris Gegevensbescherming (FG) worden geraadpleegd. Deze rapportage geeft aan welke activiteiten de FG het afgelopen jaar heeft uitgevoerd, de bevindingen en aanbevelingen daarbij en de speerpunten voor het komend jaar. Dit biedt de portefeuillehouder en het managementteam een tool om te sturen op (de voortgang van) compliance met de AVG.

Inkoop
In 2022 heeft VRBN een aantal Europese en niet-Europese aanbestedingen doorlopen. Een overzicht hiervan is opgenomen in bijlage 5.4. De meerjarige verplichtingen die zijn aangegaan, zijn opgenomen in de toelichting op de balans.

Rechtmatigheidsverantwoording
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 in de relevante wet- en regelgeving. Op dit moment brengt de accountant hierover verslag uit. Met ingang van verslagjaar 2023 dient het Dagelijks Bestuur zelf een rechtmatigheidsverantwoording op te stellen, die opgenomen wordt in de jaarrekening. In de paragraaf

bedrijfsvoering dient dan gerapporteerd te worden over de bevindingen boven de rapporteringstolerantie.

Boekjaar 2022 is gebruikt als proefjaar voor de rechtmatigheidsverantwoording. Het bestuur heeft de grensbedragen, rapporteringstolerantie, normenkader en het in-controlplan vastgesteld. Deze dienen als basis voor de (verbijzonderde) interne controles die door de veiligheidsregio worden gedaan om de werkprocessen en de genomen interne controlemaatregelen te toetsen. Elke sector heeft over boekjaar 2022 een eigen deelverantwoording afgegeven over de rechtmatigheid. Samen met de resultaten van de verbijzonderde interne controles resulteert dit in een rechtmatigheidsverantwoording voor de gehele veiligheidsregio. Aangezien de accountant voor het verslagjaar 2022 nog de rechtmatigheid controleert, is de door VRBN als proef opgestelde rechtmatigheidsverantwoording niet opgenomen in de jaarstukken.

De werkwijze om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording is afgestemd met de accountant. In 2023 moet alleen nog de financiële- en de controleverordening worden aangepast.
De accountant zal overigens ook vanaf 2023 blijven toetsen of de jaarrekening getrouw is. Oftewel, conform de realiteit. De door VRBN opgestelde rechtmatigheidsverantwoording wordt onderdeel van de jaarrekening. De accountant controleert daarmee impliciet ook de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur.

CO_2-footprint VRBN

De CO_2-footprint laat zien hoeveel broeikasgas wordt uitgestoten en eventueel wordt gecompenseerd door inkoop van CO_2-compensatie. De CO_2-emissies zijn in deze footprint gegroepeerd per thema. In de footprint is ook af te lezen wat de grootste bijdrage aan de CO2-uitstoot veroorzaakt. Momenteel meten we een beperkt aantal indicatoren. We gebruiken hiervoor de milieubarometer. We werken de komende jaren aan uitbreiding van de footprint met andere thema's zoals afval, water, woon-werkverkeer en SROI.

Vanuit de duurzaamheidsambitie hebben we in 2021 onze eerste CO_2-footprint opgesteld. De ontwikkeling van onze footprint vanaf 2022 zal op een later moment worden gerapporteerd.

Percentage overhead
Het gerealiseerde percentage overhead was in 2022 hoger dan het begrote percentage.

Overheadpercentage Veiligheidsregio Brabant-Noord				Taakveld overhead in % van de lasten
	Begroting 2022 Primair	Begroting 2022 na wijziging	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Overheadpercentage	21,0%	23,5%	23,6%	21,4%

Dit verschil wordt veroorzaakt door hogere incidentele kosten voor de migratie van digitale werkplekken en doorontwikkelingsprojecten. Ook is het relatieve aantal leidinggevenden toegenomen.

3.4 Financiering

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

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

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

Liquiditeitspositie
In 2022 zijn geen kortlopende financiële middelen ingezet en is niet of nauwelijks gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

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

De kasgeldlimiet beperkt de omvang van de vlottende schulden ten opzichte van de begroting en de vlottende middelen. Aangezien geen korte financiering of roodstand binnen de kredietfaciliteit aan de orde is geweest, is het kasgeldniveau in alle kwartalen van 2022 ruim onder de limiet gebleven.

Toets kasgeldlimiet 2022				**bedragen * € 1.000**
Begrotingstotaal		48.336		
Voorgeschreven percentage		8,2%		
Kasgeldlimiet		3.964		
	1e kwartaal 2022	**2e kwartaal 2022**	**3e kwartaal 2022**	**4e kwartaal 2022**
Gem vlottende schuld	36.040	25.917	17.425	8.916
Gem vlottende middelen	36.911	26.716	28.556	17.785
Gem netto vlottende schuld	871-	800-	11.131-	8.870-
Ruimte onder kasgeldlimiet	**4.835**	**4.763**	**15.095**	**12.833**

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

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

Toets renterisiconorm 2022				bedragen * € 1.000
Jaar	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Begrotingstotaal	48.336	51.183	51.151	50.596
Voorgeschreven percentage	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	**9.667**	**10.237**	**10.230**	**10.119**
Renteherzieningen	-	-	-	-
Aflossingen	2.250	2.250	2.500	3.150
Renterisico	**2.250**	**2.250**	**2.500**	**3.150**
Ruimte onder renterisiconorm	**7.417**	**7.987**	**7.730**	**6.969**

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

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

Rentelasten, Renteresultaat en Rentetoerekening
Het financieel overzicht op taakvelden (4.6) laat een gerealiseerd totaal van € 197.000 aan rentelasten zien ten opzichte van een begroot totaal van € 186.000. Dit verschil wordt verklaard doordat een globale inschatting werd gehanteerd. Het renteresultaat, wat uit hetzelfde overzicht afgelezen kan worden als het verschil van de aan activa toebedeelde rente en de werkelijk betaalde rente, bedroeg afgerond -/- € 1.000. Dit verwaarloosbare bedrag is in lijn met de voorschriften en het streven om enkel de werkelijke kosten te dekken.

De rente wordt 1 op 1 doorbelast aan de (sub)programma's waarin de betreffende activa worden benut. Elk activum is slechts aan één programma toegewezen en alle programma's maken deel uit van slechts één taakveld. Er worden dan ook geen verdeelsleutels toegepast.

Om de rente om te slaan over de genoemde activa, wordt de omslagrente berekend conform de notitie Activabeleid en dat resulteert voor 2022 in een omslagrente van 0,5%.

Financieringsbehoefte
In verband met belangrijke investeringen in de huisvestingsprojecten diende begin 2022 de leningenportefeuille uitgebreid te worden met twee langlopende leningen voor een totaal van € 36 miljoen. Deze leningovereenkomsten werden met succes afgesloten voor tarieven binnen de vooraf gedane aannames, waarbij een gespreide opname van de leningen is overeengekomen. De opname van deze leningen is gebaseerd op de investeringsplanning.

De inzet van liquiditeiten was in 2022 nog steeds onder het voorspelde niveau. Dit kan voornamelijk worden bestempeld als vertraging en heeft als gevolg dat de herfinanciering van bestaande leningen uitgesteld kon worden.

EMU-saldo

VRBN EMU-saldo	bedragen x € 1.000
Lasten	**Werkelijk 2021**
Saldo van baten en lasten	44.763
Bij:	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	4.192
Dotaties aan voorzieningen	1.873
Af:	
Investeringen	8.563
Voorzieningen voorzover transacties met derden	3.212
Totaal EMU-saldo	**39.053**

3.5 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.

VRBN beschikt over een aanzienlijke omvang kapitaalgoederen. Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Deze kapitaalgoederen bestaan uit gebouwen, materieel en voertuigen.

Gebouwen
In 2019 is het besluit genomen om alle kazernes over te dragen aan VRBN. Inmiddels zijn 34 kazernes in eigendom overgedragen. Drie kazernes worden gehuurd. Eén kazerne wordt om niet gebruikt en één kazerne is overgedragen aan Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. Hiermee berust het eigendom van deze kazernes bij de veiligheidsregio. Naast de brandweerkazernes wordt gebruik gemaakt van een kantoorpand aan de Kooikersweg in ’s-Hertogenbosch.

Bij het voorstel tot resultaatbestemming 2019 is een beslispunt opgenomen om een bestemmingsreserve groot onderhoud kazernes te vormen. Dit voor het egaliseren van de in de tijd gespreide onderhoudskosten. De reserve wordt gevoed op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP), dat voor elke kazerne is opgesteld.

Materiaal en voertuigen
De veiligheidsregio 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 een Materieelbeheerssysteem voor de registratie van gebouwen, materieel en materiaal. Er is door de veiligheidsregio een bestemmingsreserve kapitaallasten ingesteld ten behoeve van vervanging van materieel en materiaal.

3.6 Weerstandsvermogen

3.6.1 Weerstandscapaciteit

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

De algemene reserve dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de algemene reserve was op 31-12-2021 € 2,77 miljoen en per 31-12-2022 was dit ongewijzigd (zie ook Toelichting op de balans).

Bevolkingszorg
Bij het van start gaan van Bevolkingszorg als programma van de veiligheidsregio in 2015, is een reserve ingesteld waarmee jaarlijks overschotten en tekorten binnen dit programma verrekend worden. Deze reserve heeft een plafond van € 150.000. De stand van de reserve per 31 december 2021 was € 120.366. Conform het doel van de reserve, is vanuit het voordelig exploitatiesaldo van Bevolkingszorg de reserve aangevuld tot het plafond, zodat per 31-12-2022 een saldo van € 150.000 resulteert.

3.6.2 Financiële kengetallen VRBN

De financiële kengetallen zijn gedefinieerd in het BBV en maken daarom deel uit van de jaarverantwoordingen en begrotingen.

Kengetallen VR			
	Verloop van de kengetallen		
	Werkelijk Ultimo 2021	Begroot Ultimo 2022	Werkelijk Ultimo 2022
Netto schuldquote	51%	114%	54%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	51%	114%	54%
Solvabiliteitsratio	30%	14%	26%
Structurele exploitatieruimte VR Algemeen / C&R / BZ / BWZ	2%	-0,5%	3%
Structurele exploitatieruimte GHOR	24%	16%	23%

Opm.: de incidentele kosten voor de doorontwikkeling van de veiligheidsregio zijn geneutraliseerd, omdat deze niet uit de structurele middelen zijn gedekt.

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

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

Voor de veiligheidsregio zijn in 2022 geen zorgwekkende schuldenlasten aan de orde, zoals blijkt uit de waarden onder de 100%. De hogere begrote ratio wordt verklaard door de voorziene leningen voor de bouwprojecten, welke wat later gerealiseerd worden.

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

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

De incidentele onttrekking uit de reserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio is net als voorheen als incidentele baat meegeteld, zodat de betreffende incidentele kosten zijn geneutraliseerd. Dat geldt ook voor de onvoorziene meerkosten als gevolg van de opvangcrises, welke geheel worden gecompenseerd en daarmee per saldo geen effect op dit kengetal hebben.

Voorts blijkt uit dit kengetal voor VR Algemeen, C&R, BZ en BWZ dat de structurele lasten gedekt worden door de structurele inkomsten, terwijl bij de GHOR zoals reeds onderkend het kengetal wijst op structurele ruimte in de begroting.

3.6.3 Risico's

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	Grotere prijsstijging overige bestaande lasten	VR	S	€ 2.040.000	25-50%	€ 770.000
2	Cyberincident/Datalek	VR	S	€ 2.500.000	20%	€ 500.000
3	Huisvesting - onderhoud en beheer kazernes	BBN	I	€ 1.000.000	50%	€ 500.000
4	Calamiteitenkosten	BBN	I	€ 350.000	50%	€ 175.000
5	Ziekte/ongeval/overlijden personeel	VR	I	€ 300.000	50%	€ 150.000
6	Opleidingskosten	BBN	S	€ 250.000	50%	€ 125.000
7	Taakdifferentiatie brandweer	BBN	S	€ 250.000	50%	€ 125.000
8	Tekort aan gekwalificeerd deskundig en ervaren personeel.	VR	S	€ 200.000	50%	€ 100.000
9	Niet verzekerde aansprakelijkheid voor handelen medewerkers veiligheidsregio	BBN	S	€ 1.000.000	10%	€ 100.000
10	Eigenrisicodrager WW/WIA	VR	S	€ 200.000	25%	€ 50.000
11	Fiscaal risico	VR	I	€ 200.000	10%	€ 20.000
12	Niet verzekerde schade materiaal	BBN	S	€ 55.000	25%	€ 13.750
13	Onvoldoende paraatheid door minder beschikbaarheid brandweerpersoneel	BBN	S	-	25%	P.M.
14	Uitval/storing/wegvallen en vernieuwen ICT	VR	S	-	25%	P.M.
15	Fraude	BBN	I	-	-	P.M.
16	Niet voldoen aan wet- en regelgeving	VR	I	-	-	P.M.
17	Pandemie	GHOR	I	-	-	P.M.
18	Regulering PFAS-schuim	BBN	I	-	-	P.M.
	Totaal					**€ 2.628.750**

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

Vervallen / nieuwe of gewijzigde risico's

Gewijzigd – Taakdifferentiatie brandweer
De impact van dit risico is verlaagd van € 1,0 miljoen naar € 125.000. Vanuit het Veiligheidsberaad is in afstemming met de Minister van Veiligheid en Justitie afgesproken om vooralsnog in te zetten op implementatie van Bouwsteen 1. Hiervoor moet nog een aantal randvoorwaarden worden ingevuld. Het primaat hiervoor ligt bij de stelselverantwoordelijke. De afweging of en wanneer de overige bouwstenen moeten worden geïmplementeerd is van latere orde. De inschatting is dat het eventuele financiële effect hiervan na 2024 komt te liggen.

Gewijzigd – Indexering: grotere prijsstijging overige bestaande lasten/ loonstijging
De impact van dit risico is verhoogd naar € 770.000 voor prijsstijgingen op drie onderdelen: prijsindexering op huisvesting, prijsstijging op energie en de stijging van de personele lasten.
Door de ontwikkelingen in de bouw zijn de bouwkosten van geplande nieuwbouw en renovatie gestegen. De toekomstige prijsontwikkeling blijft onzeker. Ook de kosten voor energie zijn in 2023 en latere jaren substantieel hoger dan de jaren ervoor. Wegen de hoge inflatie in de huidige conjunctuur en de daaruit volgende inzet in de CAO-onderhandelingen, bestaat een risico dat de stijging van de salarislasten de indexering van de bijdragen overschrijdt.

Toegevoegd - Cyberincident/datalek

Dit risico is toegevoegd met een behoorlijke impact, gebaseerd op de incidenten die zich bij andere organisaties hebben voorgedaan.

Aangepaste weergave – Huisvesting
Het eerder geraamde risico onder noemer Huisvesting viel uiteen in prijsstijgingen en verborgen gebreken. Het eerste onderdeel is nu gegroepeerd met overige prijsstijgingen (1). Daarnaast blijft het risico dat VRBN wordt geconfronteerd met onverwachte tegenvallers in het groot onderhoud (die niet in het meerjarenonderhoudsplanningen zijn meegenomen).

3.6.4 Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Iedere vier jaar wordt de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen herzien, of eerder als onverwachte grote wijzigingen in de risicosfeer hiertoe aanleiding geven.

Bij VRBN bestaat de weerstandscapaciteit uit de algemene reserve, die per 31-12-2022 de stand van € 2,77 miljoen had.

Bij een benodigde weerstandscapaciteit van € 2,63 miljoen op basis van de risico's, komt het weerstandsvermogen daarmee uit op 1,05. 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).

3.7 Verbonden partijen

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

VRBN 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 VRBN over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is VRBN een verbonden partij voor de 11 gemeenten.

Hieronder is een overzicht opgenomen van derde rechtspersonen waarin VBBN een bestuurlijk en/of financieel belang heeft:

Naam	Doel	Belang	Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2022	Jaarresultaat 2022
Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	De WVSV is de werkgeversverniging voor arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veilgheidsregio's.	De WVSV is zelfstandig en onafhankelijk, juridisch vormgegeven als vereniging. Statuten en huishoudelijk reglement zijn beschikbaar op de website (www.wvsv.nl).	Nog niet bekend	Nog niet bekend
Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's	De veiligheidsregio's willen door samenwerking een beter antwoord bieden op interne en externe ontwikkelingen omtrent verzekeringsaangelegenheden.	Deelname aan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's, die door mioddel van een expertisebureau namens VRBN ondersteuning biedt bij onde rmeer risicobeheer en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering.	Nog niet bekend	Nog niet bekend

Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)
De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's is de werkgeversvereniging van de 25

veiligheidsregio's die met de werknemersorganisaties op landelijk niveau tot afspraken komt over arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veiligheidsregio's (met uitzondering van het personeel dat onder een eigen Cao valt bijvoorbeeld Cao Ambulancezorg). De WVSV is per 1 januari 2022 officieel van start gegaan. De WVSV maakt namens haar leden afspraken met de vakbonden over collectieve arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's. Deze afspraken worden vastgelegd in de "CAR(-UWO) Veiligheidsregio's" (voorheen CAR-UWO).

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's
De veiligheidsregio's hebben in de loop van 2022 een gezamenlijk expertisebureau risicobeheer in de vorm van een stichting opgericht, waarmee zij collectief een ongevallenverzekering kunnen inkopen en deze schades kunnen afwikkelen. Op termijn kunnen ook andersoortige risico's door dit expertisebureau worden opgepakt en vindt ook de schadebehandeling centraal plaats. Hiermee ontstaat een professionele organisatie die invulling geeft aan het risicobeheer van de veiligheidsregio's. Het expertisebureau risicobeheer heeft bovendien samenwerkingsverbanden afgesloten met soortgelijke organisaties, zoals VNG Risicobeheer en Verzekeringsbedrijf Groot Amsterdam om het initiatief waar mogelijk te versterken

Daarnaast zijn er partijen waar sprake is van een structureel samenwerkingsverband. Deze worden hieronder toegelicht.

Gemene rekening GHOR
Met ingang van 1 januari 2014 is voor de bedrijfsvoering van de GHOR een overeenkomst kosten voor gemene rekening afgesloten met de GGD Hart voor Brabant. Daar zijn de activiteiten van de GHOR in ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen GGD Hart voor Brabant en VRBN 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. VRBN 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 VRBN 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 VRBN 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 Calamiteiten-coördinatoren
Met ingang van 1 september 2019 is voor het 24/7 organiseren van de Calamiteiten Coördinator (CaCo) functionaliteit op de Meldkamer Oost-Brabant een overeenkomst kosten voor gemene rekening afgesloten met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. Daar zijn de activiteiten van de

Calamiteiten Coördinatoren in ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost en VRBN 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 VRBN en beide veiligheidsregio's participeren voor een aandeel van 50% in de gemene rekening.

3.8 Declarabele meerkosten wegens corona

In 2020 en 2021 zijn de veiligheidsregio's geconfronteerd met extra kosten in verband met het bestrijden en beheersen van Covid-19. Op basis van de Wet op de Veiligheidsregio's hebben veiligheidsregio's extra taken en opdrachten van de minister gekregen. De declaratie van VRBN over 2021 ter hoogte van € 224.276 werd in 2022 gehonoreerd door het ministerie van VWS. Wegens late bevestiging heeft de veiligheidsregio dit bedrag niet in de gewijzigde begroting over 2022 opgenomen, maar wel als verwacht vermeld in de bestuursrapportage. Daardoor is een voordeel ten opzichte van de begroting ontstaan.

Daarnaast heeft het ministerie voor 2021 middelen aan de gemeenten beschikbaar gesteld voor de controle op coronatoegangsbewijzen (z.g. CTB-gelden). De afwikkeling van de betreffende bevoorschotting en restitutie loopt via de SISA-verantwoording 2022 van de veiligheidsregio. Deze afwikkeling heeft geen effect op het resultaat van de veiligheidsregio.

3.9 Declarabele meerkosten Opvang Oekraïners

In het kader van het Bekostigingsbesluit opvang ontheemden Oekraïne van de minister van J&V zijn in de veiligheidsregio declarabele meerkosten gemaakt door gemeenten, GGD en de veiligheidsregio. Deze worden als volgt conform de verantwoordingsinstructie weergegeven en deze verantwoording maakt deel uit van de SISA-verantwoording (paragraaf 4.5).

Meerkosten VR Brabant-Noord i.v.m. ontheemden Oekraïne mrt t/m dec 2022			bedragen in €
Gemeente /Organisatie	**Veiligheidsregio Brabant-Noord**	**Geraamde meerkosten 1 mrt t/m 31 dec 2022**	**Gerealiseerde meerkosten 1 mrt t/m 31 dec 2022**
Regierol	Ten behoeve van de regie wordt beleidscapaciteit ingezet, o.a. Bevolkingszorg, GHOR, GGD, Communicatie, Bedrijfsvoering etc.	€ 163.164	€ 179.741
Coördinatie op spreiding ontheemden	Personele capaciteit voor het zoeken naar locaties, 24/7 callcenter, (medische) intake, tolken etc., Vervoer, Logistiek, Tijdelijke opvang (ook wel hub)	€ 36.082	€ 26.378
Communicatie	Personele capaciteit voor informatieverstrekking aan bestuurders/gemeenten, inwoners en vluchtelingen	€ 12.248	€ 10.615
Zorg	Organiseren van medische/psychosociale hulp na de intake, organiseren meldpunt infectiezieken, vaccineren, Medische intake cq eerstehulpverlening, Jeugdgezondheidszorg		
Materieel	Divers materiaal	€ 1.205	3.025
	Subtotaal	**€ 212.699**	**219.759**
Gemeente /Organisatie	**GGD Hart voor Brabant**	**Geraamde meerkosten 1 mrt t/m 31 dec 2022**	**Gerealiseerde meerkosten 1 mrt t/m 31 dec 2022**
Regierol	Ten behoeve van de regie wordt beleidscapaciteit ingezet, o.a. Bevolkingszorg, GHOR, GGD, Communicatie, Bedrijfsvoering etc.		
Coördinatie op spreiding (	Personele capaciteit voor het zoeken naar locaties, 24/7 callcenter, (medische) intake, tolken etc., Vervoer, Logistiek, Tijdelijke opvang (ook wel hub)		
Communicatie	Personele capaciteit voor informatieverstrekking aan bestuurders/gemeenten, inwoners en vluchtelingen		
Zorg	Organiseren van medische/psychosociale hulp na de intake, organiseren meldpunt infectiezieken, vaccineren, Medische intake cq eerstehulpverlening, Jeugdgezondheidszorg	€ 75.000	€ 43.869
Materieel	Divers materiaal		
	Subtotaal	**€ 75.000**	**43.869**
	Totaal declaratie voorschot / definitief totaal	**€ 287.700**	**263.628**
	Ontvangen voorschot	€ 287.700	€ 287.700
	Saldo te verrekenen	**€ 0**	**-€ 24.072**

Op basis van deze verantwoording is een verplichting opgenomen van € 24.000 (afgerond).

3.10 Declarabele meerkosten Crisisnoodopvang COA

In het kader van de Crisisnoodopvang, waarover landelijke afspraken zijn gemaakt tussen COA en veiligheidsregio's, zijn in de veiligheidsregio declarabele meerkosten gemaakt. Deze worden als volgt conform de onderlinge afspraken aangaande verantwoording weergegeven. Deze verantwoording maakt geen deel uit van de SISA-verantwoording (paragraaf 4.5)

Meerkosten VR Brabant-Noord i.v.m. Crisisnoodopvang COA 2022		bedragen in €
Gemeente /Organisatie	**Veiligheidsregio Brabant-Noord**	**Gerealiseerde meerkosten 1 mrt t/m 31 dec 2022**
Personeel	Inhuurkosten voor de regierol, coördinatie en begeleiding van de crisisnoodvang	79.462
Inrichting	Voornamelijk bedden, matrassen en toebehoren	218.567
Schoonmaak	Wassen en stomen van kleding en beddengoed	18.159
Vervoer	Vervoer van goederen en personen	1.244
	Subtotaal	**317.432**

De post inrichting bevat een bedrag van € 173.000 dat als investering beschouwd moet worden, maar doordat een volledige compensatie van dat bedrag wordt gedeclareerd zullen de bijbehorende balansposten steeds per saldo nihil zijn.

3.11 Openbaarheid – Wet open overheid

Het uitgangspunt van de Wet open overheid (Woo) is dat publieke informatie voor iedereen toegankelijk moet zijn. Het doel is dan ook om overheidsinformatie zo toegankelijk en transparant en dus vindbaar mogelijk te maken. Het uitgangspunt is dat overheidsinformatie voor iedereen (eventueel naar aanleiding van een verzoek) openbaar is, tenzij de Woo een wettelijke grondslag biedt om specifieke informatie niet openbaar te maken.

De Woo bij VRBN
Ieder jaar krijgt VRBN vele verzoeken om documenten openbaar te maken. Hierbij wordt bijvoorbeeld gevraagd om incidentrapporten, foto's, opnamen, adviezen, e-mails, brieven, besluiten enzovoorts. Iedereen kan een verzoek om openbaarmaking van documenten indienen. Het juridische kader werd voorheen gevormd door de Wob (Wet openbaarheid bestuur). Vanaf 1 mei 2022 is de Wob vervangen door de Woo. VRBN past de Woo toe bij de afhandeling van verzoeken om documenten openbaar te maken.

Naast de verplichting om informatie op verzoek openbaar te maken, schrijft de Woo voor dat bepaalde informatie actief openbaar gemaakt moet worden. Deze inspanningsverplichting is nieuw ingevoerd bij de inwerkingtreding van de Woo. VRBN publiceert nu al veel documenten op de eigen website en op overheid.nl. De komende jaren wordt de actieve openbaarmaking van informatie stap voor stap per categorie documenten verder ingevoerd. Dit geldt bijvoorbeeld voor organisatiegegevens, vergaderstukken van het bestuur, convenanten, Woo verzoeken, jaarplannen, jaarverslagen en klachten. Een projectgroep bereidt deze verdere organisatie brede invoering van de actieve openbaarmakingsplicht voor.

VIND-IM
Inzicht hebben in de werkprocessen van de organisatie is van belang voor het uitvoeren van de Woo. Door de werkprocessen te koppelen aan de applicaties en locaties waar archiefbescheiden zijn opgenomen, kan er goed worden bijgehouden waar de informatie, die valt onder de Woo zich bevindt. We hebben het model VIND Informatiemanagement (VIND-IM) aangeschaft. Dit is een model Document StructuurPlan (DSP) gevuld met een complete procesinventarisatie specifiek voor veiligheidsregio's. Relevante ontwikkelingen worden in de procesinventarisatie verwerkt zoals de Woo. Met VIND-IM kunnen we per documenttype zien onder welk artikel van de Woo dit valt.

4. Jaarrekening

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij in deze grondslagen anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

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

Technische uitgangspunten van de jaarrekening
Uitgegaan is van de volgende technische uitgangspunten:

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

Btw compensatie

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

Ten aanzien van weergegeven bedragen en toelichtingen:

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

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

Vaste activa

Materiële vaste activa - Investeringen met economisch nut

Op 2 november 2022 is de Nota Activabeleid Veiligheidsregio Brabant-Noord 2022 vastgesteld die per 1 januari 2022 in werking trad. In deze nota zijn de uitgangspunten geformuleerd zoals die worden gehanteerd op grond van het activabeleid. In de nota zijn uitgebreide tabellen voor de afschrijftermijnen per object opgenomen. Voor specifieke informatie over het activabeleid en de afschrijftermijnen verwijzen we naar de Nota Activabeleid Veiligheidsregio Brabant-Noord 2022.

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

a. Kosten verbonden aan het afsluiten van geldleningen en het saldo agio/disagio verwerken we via de exploitatie.
b. Kosten voor onderzoek en ontwikkeling activeren we alleen op het moment dat de investeringsbegroting bepaald dat de investering voor een actief deze kosten benoemt.
c. Bijdragen aan activa van derden activeren wij mits dit voldoet aan de voorwaarden.
d. Software en eenmalige gebruikersrechten activeren we als een investering met economisch nut.
e. Grond activeren we tegen verkrijgingsprijs of tegen de (lagere) actuele waarde. Op grond schrijven we niet af.
f. VRBN kent doorgaans alleen investeringen met economisch nut.
g. Voor het activeren van een investering dient sprake te zijn van een meerjarig nut.
h. Activa met een aanschafwaarde/verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 activeren we in de regel niet.
i. Activa met een levensduur minder dan 3 jaar brengen we direct ten laste van de exploitatie, tenzij de wet of subsidieregeling anders voorschrijft. Activa met een levensduur gelijk aan of langer dan 3 jaar, activeren we.
j. Gelijksoortige- en bulkuitgaven die individueel minder dan € 10.000 bedragen, maar als productgroep samen meer dan € 10.000 en die 3 jaar of langer gebruikersnut opleveren behandelen we als te activeren vaste activa.
k. Voor de financiële activa bestaat alleen schatkistbankieren met een looptijd van ≥ 1 jaar.

l. VRBN waardeert materiële vaste activa op basis van de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
m. VRBN waardeert de investeringen in materiële vaste activa inclusief btw en verminderd met eventuele fiscale aftrekposten.
n. Het Algemeen Bestuur kan reserves ter dekking van de kapitaallasten voor investeringen met economisch nut benoemen.
o. VRBN waardeert kosten voor onderzoek en ontwikkeling en bijdragen aan activa van derden tegen verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
p. VRBN waardeert schatkistbankieren aan de hand van de nominale waarde.
q. VRBN waardeert voorraden tegen de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
r. VRBN waardeert haar liquide middelen tegen nominale waarde.
s. VRBN waardeert vorderingen tegen nominale waarde en vermindert deze met de in de voorziening dubieuze debiteuren vermelde bedragen.
t. VRBN hanteert de lineaire methode voor het afschrijven van activa.
u. De afschrijvingstermijn mag nooit langer, maar wel korter zijn dan de technische levensduur.
v. VRBN start met het afschrijven van een actief per 1 januari van het jaar volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
w. VRBN kan, indien de investering dit noodzakelijk maakt, gebruik maken van de componentenbenadering.
x. VRBN schrijft activa af tot €0. Eventuele opbrengsten uit de restwaarden verantwoorden we als incidentele baten in de programma’s.
y. De rentelasten berekenen we vanaf 1 januari van het jaar volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
z. Investeringskredieten die zijn gevoteerd in de jaren voorafgaande aan het verantwoordingsjaar en waar in dat jaar geen bestedingen op plaatsvonden, sluiten we af tenzij verlenging noodzakelijk geacht wordt.

In onderstaand overzicht een korte recapitulatie van de gehanteerde afschrijftermijnen conform de Nota Activabeleid 2022 (AB, 2-11-2022; van kracht m.i.v. 01-01-2022).

Materiele Activa VRBN	
Materiele Activa omschrijving	**Afschrijvingsduur in jaren**
Gronden en terreinen	
-Gronden en terreinen	-
Bedrijfsgebouwen	
- Gebouwen	40
- Renovatie, bouwkundige aanpassingen en gebouwgebonden technische installaties	20
- Tuinaanleg, bestrating en hekwerken	20
I&A voorzieningen	
- I&A ERP bedrijfsapplicaties/licenties (afhankelijk gebruikstermijn)	10
- ICT Netwerkbekabeling LAN	15
- ICT hardware	3 > < 8
- ICT smartphones, deskphones en hybrids	3 > < 5
Instrumenten en Apparatuur	
- Ademluchttoestellen, gelaatstukken en cilinders	10 > < 20
- Ademlucht test- en vulapparatuur	10 > < 15
- Duikapparatuur	5 > < 7
- Electrisch en hydraulisch (red-)gereedschap	16
- IBGS/WVD, oefen & wedstrijdmateriaal en warmtebeeldcamera	8 > < 16
- Oppervlaktereddingsteam	7 > < 10
- 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
- Oefentrucks en Oefentanks IBGS	20
- Quad met accesoires	15
Vaartuigen	
- Brandweervaartuigen en waterongevallenboot	12
Voertuigen	
- Tankautospuit, Redvoertuig, Hulpverleningsvoertuig	16 > < 17
- Vrachtauto, Haakarmvoertuig, Waterwagen	16 > < 20
- Dienstauto's, Dienstbussen, Waterongevallenwagen voor boot bepakking	12
- Logistieke bakwagens	8
Inventaris	
- Airco-, Audio- en Video-installaties en apparatuur	10
- Hefkolommen	20
- Meubilair en Inventaris	3 > < 20
- Technische installaties	20
- Verlichting binnen en buiten	15 > < 25
- Werkplaatsgereedschap, materialen	8 > < 10

Vlottende Activa - Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen
Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarden. Indien er sprake is incassorisico's kan een voorziening wegens oninbaarheid worden gevormd.

Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar
Vorderingen betreft uitgezette gelden via schatkistbankieren. Worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

Vaste passiva

Eigen vermogen - Reserves
Reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Vaste schulden
Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende Passiva – Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar
Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

4.2 Overzicht van baten en lasten

In deze paragraaf wordt het overzicht van de baten en lasten en de toelichting op de voornaamste verschillen per programma weergegeven.

4.2.1 Overzicht van baten en lasten

Onderstaand treft u het overzicht van de baten en lasten. In het overzicht wordt de begroting voor wijziging en begroting na wijziging vergeleken met de realisatie.

Totaaloverzicht van baten en lasten Veiligheidsregio Brabant-Noord				bedragen * € 1.000
Lasten	**Begroting 2022 Primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Werkelijk 2022**	**Werkelijk 2021**
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	44.293	45.888	44.790	42.407
GHOR	2.306	1.861	1.694	1.986
BZ	697	659	655	753
Totaal lasten	**47.296**	**48.408**	**47.139**	**45.146**
Baten				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	1.784	1.945	2.376	2.754
GHOR	-	-	-	121
BZ	-	-	-	-
Totaal baten	**1.784**	**1.945**	**2.376**	**2.876**
Saldo Programma's	**-45.512**	**-46.463**	**-44.763**	**-42.270**
Algemene Dekkingsmiddelen				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	43.396	43.679	43.903	42.530
GHOR	2.306	2.207	2.207	2.064
BZ	697	701	701	687
Saldo financieringsfunctie	-3	-3	-1	-6
Totaal algemene middelen	**46.396**	**46.583**	**46.810**	**45.275**
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	**884**	**120**	**2.047**	**3.004**
Dotatie aan reserves				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	1.040	2.321	2.628	6.964
GHOR				
BZ	-	30	30	-
subtotaal dotaties	*1.040*	*2.350*	*2.658*	*6.964*
Onttrekking aan reserves				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	156	2.218	1.892	4.493
GHOR				
BZ	-	-	-	66
subtotaal onttrekkingen	*156*	*2.218*	*1.892*	*4.558*
Saldo verrekening reserves	**-884**	**-133**	**-766**	**-2.406**
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-12**	**1.281**	**599**

Vanaf de 2e begrotingswijziging zijn voor het onderdeel GHOR enkel nog de baten en lasten van de veiligheidsregio weergegeven (waarbij de lasten overeenkomen met 94,9% van de door de GGD gerealiseerde kosten).

Conform de verantwoordingsinstructies voor de meerkosten in verband met de opvang van Oekraïners en ook de meerkosten in verband met de Crisisnoodopvang/COA, worden de meerkosten verantwoord bij het programma waar de meerkosten zijn gemaakt. De kosten worden dan ook op de reguliere wijze toegelicht, maar zijn ook apart in beeld gebracht in paragraaf 4.2.3 ‘Overzicht incidentele baten en lasten’.

4.2.2 Toelichting op de baten en lasten

Hieronder zijn per financieel thema de voornaamste verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie weergegeven. Per thema en onderwerp geven wij een korte toelichting. De bedragen worden gevolgd door een I of S, die aangeven of het incidentele of structurele afwijkingen ten opzichte van de begroting betreft.

Crisis- en rampenbestrijding				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S***
Meerkosten opvang Oekraïners en crisisnoodopvang	Gecompenseerde meerkosten wegens de landelijke opdrachten met betrekking tot de opvang van Oekraïners en de Crisisnoodopvang. Doordat deze kosten gecompenseerd worden hebben ze geen effect op het resultaat, maar het beslag op de capaciteit verklaart mede de voordelen op reguliere budgetten.	408	408	I
Doorontwikkeling (reserve)	Deze neutrale afwijking betreft een voordeel op het doorontwikkelingsproject Veiligheidsinformatie samenbrengen en delen, wegens vertraging. Deze afwijking is gecompenseerd door een lagere onttrekking.	29	29	I
Bedrijfsvoeringskosten	Dit voordeel binnen de overige bedrijfsvoeringskosten is ontstaan doordat het budget voor opleidingen van vaste medewerkers niet benut kon worden gedurende 2022.		27	I
Bestrijding risico's, Voorbereiding Crisisorganisatie, Informatiemangement	Door de inzet van medewerkers t.b.v. de vluchtelingencrisis zijn reguliere budgetten als Bestrijding risico's en Voorbereiding Crisisorganisatie onderbenut gebleven in 2022.		38	I
	Totaal analyse Crisis- en rampenbestrijding	**438**	**502**	
	Per saldo na verrekening reserves		**65**	

GHOR				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S**
Voorbereiding Crisisorganisatie	Achter het totale voordeel voor onderdeel GHOR gaan meerdere voordelen aan de kant van de GGD schuil: de personeelskosten blijven achter op de begroting als gevolg van niet invullen van vacatureruimte en invulling van vacatureruimte door personeel derden is niet gerealiseerd; de overige bedrijfskosten zijn lager dan begroot als gevolg van beëindiging huurovereenkomst stalling en projecten die niet (volledig) zijn gestart maar waarvoor geldt dat de eerste voorbereiding in 2022 wel is gedaan tbv uitvoering in 2023; diverse overige lagere kosten (m.n. onderhoud software, PR activiteiten en mobiele telefoonkosten en studiekosten).		167	I/S
	Totaal analyse	**-**	**167**	
	Per saldo		**167**	

Bevolkingszorg				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S**
Opleiden en oefenen BZ	Een beperkt nadeel doordat uiteindelijk meer trainingen werden gerealiseerd dan verwacht.	19		I
Functiestructuur BZ	Een beperkt voordeel wat samenhangt met de medewerkers (aantal en inschaling) die zijn ingeroosterd voor de piketten Bevolkingszorg.		24	I
Overige verschillen		1		I
	Totaal analyse BZ	**20**	**24**	
	Per saldo na verrekening reserves		**3**	

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

Brandweerzorg				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S***
Mutaties reserves	(Overige resmut - niet BP)	13		I
Bedrijfsvoeringskosten	Dit voordeel is ontstaan door onderschrijding van het scholings- en opleidingsbudget van beroepsmedewerkers	30		I
Doorontwikkeling (reserve)	BP - Investeren in (brandweer)vrijwilligers	8	8	I
Huisvesting	De prijsstijgingen/indexaties die in 2022 voor elektra en gas verwacht werden zijn, door slim inkopen van onze inkoopcombinatie, pas geeffectueerd met ingang van 1 januari 2023. De prognose was gebaseerd op de marktprijzen waardoor een incidenteel voordeel is ontstaan.		212	I
Materieel & Materiaal	Dit voordeel is verder te specificeren naar o.a. Brandkranen (28K), Huur materieel (45K), Ultimo (30K) en onderhoud materieel/bepakking (56K). Deze uitgaven fluctueren afhankelijk van de uitval en grote reparaties aan het materieelpark. Verder dient Ultimo (het materieelbeheerssysteem) nog verder uitgerold te worden.		159	I
Vrijwilligersvergoedingen	De vergoedingen aan vrijwilligers zijn mede afhankelijk van de omvang van opleiden en oefenen en het aantal incidenten dat zich voordoet. Dit overschot is nihil < 2% van het budget voor vrijwilligersvergoedingen.		74	I
Planvorming	In 2023 wordt de systematiek voor gebiedsgerichte opkomsttijden verder uitgewerkt. Hiertoe zal ook de benodigde aanpassingen en uitbredingen van software nodig zijn waarvoor deze ruimte in de begroting is gereserveerd. In 2022 ontstaat hierdoor een incidenteel voordeel.		54	I
Salarissen en sociale lasten	Per saldo ontstaan door vacatureverloop en inhuur (0,5% van totale salarisbudget)		53	I
Verzekeringen en eigen risico	Dit voordeel vloeit voort uit een bonus die voor 2022 van toepassing is op het wagenpark als gevolg van een gunstig schadeverloop. Voor de komende jaren wordt vanaf 2024 een algehele premiestijging verwacht voor voer- en vaartuigen.		28	I
Overige verschillen	Diverse kleinere verschillen		21	I
	Totaal analyse Brandweerzorg	**51**	**608**	
	Per saldo na verrekening reserves		**557**	

Bedrijfsvoering				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S***
Mutaties reserves	Op de reservemutaties resulteert een voordeel wegens het niet realiseren van de begrote onttrekking van frictiegelden i.v.m. de overdracht van post Haaren. Deze kosten hebben zich niet in 2022 gemanifesteerd.	124		I
Migratie dig. werkplekken (reserve)	Deze neutrale afwijking betreft een voordeel op de eenmalige kosten van de migratie van digitale werkplekken, met name door verschuiving van de kosten in de tijd. Deze afwijking is gecompenseerd door een lagere onttrekking.	191	191	I
Doorontwikkeling (reserve)	Deze neutrale afwijking betreft een nadeel op de incidentele doorontwikkelingsprojecten van Bedrijfsvoering, waar m.n. voor de doorontwikkeling van de organisatie op het gebied van informatiegestuurd werken stappen zijn gezet in 2022. Deze afwijking is gecompenseerd door een hogere onttrekking.	90	90	I
Algemene middelen	Betreft de compensatie van coronameerkosten (2021) die wegens voorzichtigheidsprincipe niet begroot was (overigens wel aangekondigd).		224	I
Huisvesting	Met het oog op de nieuwe hoofdlocatie wordt behoedzaam omgegaan met investeringen en onderhoud op de huidige centrale locatie aan de kooikersweg waardoor een voordeel ontstaat.		63	I
Verzekeringen en eigen risico	Het voordeel op verzekeringen is ontstaan door het vrijvallen van een aantal verplichtingen die eerdere jaren zijn opgenomen voor te verwachten schadeclaims.		56	I
Salarissen en sociale lasten	Het voordeel op de salarisbudgetten hangt samen met vacatures die nog niet konden worden ingevuld.		50	I
Informatisering en automatisering	Wegens de ingrijpende migratie van digitale werkplekken vonden er verschuivingen plaats in de reguliere kosten, welke voor 2022 niet altijd nadelig uitpakten. Met name de vertraging in de kapitaallasten van de nu gedane investeringen droegen bij aan dit voordeel.		38	I
Bedrijfsvoeringskosten	Op reguliere bedrijfsvoeringskosten - niet-incidenteel - resulteert een beperkt voordeel grotendeels verklaard doordat de accountantskosten vanaf geboekt dienen te worden in het jaar waarin de controles worden uitgevoerd.		26	I
Overige verschillen	Diverse kleinere verschillen		29	I
	Totaal analyse Bedrijfsvoering	**406**	**768**	
	Per saldo na verrekening reserves		**362**	

Totaal afwijkingen				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S***
Afwijkingen		**1.313**	**2.606**	
	Afwijkingen per saldo na verrekening reserves		**1.293**	

In aanvulling op de per onderdeel toegelichte afwijkingen vermelden we hieronder de gerealiseerde structurele en incidentele reservemutaties daarbinnen ten opzichte van de begrote mutaties.

Overzicht structurele mutaties reserves VRBN								bedragen * € 1
	Begroting na wijziging				Realisatie			
Reserve	**Onttrekkingen**	**Waarvan structureel**	**Dotaties**	**Waarvan structureel**	**Onttrekkingen**	**Waarvan structureel**	**Dotaties**	**Waarvan structureel**
Algemene reserve	-				-		-	
Activiteitenbudget vrijwilligers	-106.762		-		-106.762		83.233	
Realistisch oefenen	-		25.000	25.000	-111.620		25.000	
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	-		-		-		-	
BZK Materieel haakarmvoertuig	-7.465	-7.465	-		-7.465	-7.465	-	
Kapitaallasten materieel & materiaal			655.200		-		367.188	
Huisvesting	-427.006		1.280.000		-427.006		1.327.000	
Bevolkingszorg	-		29.634		-		29.634	
Doorontwikkeling VR	-946.515	-	-		-824.136		-	
Eigen Risico 3e jaar WW	-		-		-		13.407	13.407
Reserve digitale werkplekken	-606.000	-	-		-414.644		-	
Groot onderhoud	-		360.479		-		624.760	
2e loopbaan en mobiliteit	-		-		-		200.712	
Totaal	**-2.093.748**	**-7.465**	**2.350.313**	**25.000**	**-1.891.633**	**-7.465**	**2.670.934**	**13.407**

Opm.: De dotatie in de reserve Eigen risico 3e jaar WW is in de overzichten van baten en lasten niet onder reservemutaties weergegeven, aangezien deze via de loonjournaalpost op een groot aantal salarisbudgetten drukt. De dotatie aan de reserve 2e loopbaan en mobiliteit is conform besluitvorming begroot als overige personeelskosten.

De ontwikkeling van de reserves wordt nader toegelicht in de toelichting op de balans.

4.2.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten groter dan € 50.000

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

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

Het is van belang te vermelden dat de dekking van structurele lasten met incidentele middelen niet aan de orde is of in elk geval nooit beleid is. Het structurele begrotingssaldo (notitie Structurele en incidentele baten en lasten, Commissie BBV) is dan ook in principe altijd gelijk aan het begrotingssaldo na bestemming, omdat het saldo van incidentele baten en lasten gelijk wordt gehouden. In 2022 kwamen een aantal significante incidentele posten voor in de begroting, de incidentele uitgaven (en onttrekkingen) in het kader van het Beleidsplan, in het kader van de migratie van de digitale werkplek en in het kader van de opvangregelingen.

De begrote incidentele lasten en baten in het kader van het Beleidsplan 2020-2023 betroffen de volgende doorontwikkelingsactiviteiten.

Incidentele baten en lasten		bedragen x €1.000
Onderdeel	**Uitgaven**	**Onttrekking**
BP - Invullinggeven aan de Omgevingswet	59	59
BP - Investeren in (brandweer)vrijwilligers	143	143
BP - Veiligheidsinformatie samenbrengen en delen	208	208
BP - Doorontwikkeling organisatie	391	391
BP - Samen duurzaam	24	24
	824	**824**

Op basis van de prognoses was hiervoor in de gewijzigde begroting een totaal van € 830.000 opgenomen, gedekt uit de daarvoor gevormde reserve Doorontwikkeling VR. Ten opzichte van deze prognose zijn de gerealiseerde uitgaven iets lager uitgevallen, eindigend op een totaal van € 824.000, hetgeen ook onttrokken is. De achterliggende afwijkingen zijn in de toelichtingen op de baten en lasten in voorgaande paragraaf meegenomen met een verwijzing naar de reserve ‘Doorontwikkeling’. Het (frictie)tekort als gevolg van een lagere bijdrage door de herindeling van Haaren heeft zich in 2022 niet voorgedaan. De begrote onttrekking die dit tekort dekte is daarom ook vervallen, zodat dit per saldo geen effect op het resultaat had.

Daarnaast werden incidentele kosten gemaakt voor de migratie naar de nieuwe digitale werkomgeving, waarvoor een reserve was aangelegd in 2021 (2e Begrotingswijziging 2021, AB 03-11-2021). Een bedrag van € 415.000 van de in totaal voorziene € 1,5 miljoen werd in 2022 gerealiseerd en aan de reserve onttrokken.

Incidentele baten en lasten		bedragen x €1.000
Onderdeel	**Uitgaven**	**Onttrekking**
Digitale werkplek	415	415
	415	**415**

Ten slotte hebben zich incidentele meerkosten vanwege landelijke opdrachten aan de veiligheidsregio’s voorgedaan.

Onderdeel	Uitgaven	Declaratie
Meerkosten opvang Oekraïners	264	264
Meerkosten crisisnoodopvang asielzoekers COA	317	317
	581	**581**

Hiervoor is compensatie toegezegd door respectievelijk het ministerie van VWS en het COA, zodat ook deze incidentele uitgaven geen effect hebben op het exploitatiesaldo.

4.3 Balans

4.3.1 Balans

Onderstaande balans geeft de balanspositie weer van VRBN.

Balans Veiligheidsregio Brababnt-Noord					bedragen * € 1.000
Activa	**31-12-22**	**31-12-21**	**Passiva**	**31-12-22**	**31-12-21**
Vaste activa			**Vaste passiva**		
-Materiele vaste activa			*-Eigen vermogen*		
Investeringen met een economisch nut	41.288	41.921	Algemene reserve	2.773	2.773
Activa in ontwikkeling	5.322	785	Bestemmingsreserves	11.870	10.492
			Gerealiseerd resultaat	1.281	599
			-Voorzieningen		
			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.058	4.186
			-Vaste schuld		
			Oh.len. binnl. banken en ov. F.I.[1]	33.000	25.250
			Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido)[2]	-	-
			Oh. lening ov. binnenl. Sector[3]	=	=
Totaal vaste activa	**46.610**	**42.705**	**Totaal vaste passiva**	**52.982**	**43.300**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
-Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar			*-Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar*		
Vorderingen op openbare lichamen	519	515	Banksaldi	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.701	1.313	Overige schulden	3.726	1.268
Overige vorderingen	2	6			
-Liquide middelen					
Kassaldi					
Banksaldi	409	409			
-Overlopende activa			*-Overlopende passiva*		
Vorderingen op specifieke uitkeringen v. overige Nederlandse overheidslichamen	-	214	Voorschotten op specifieke uitkeringen	-	-
Overige nog te ontvangen / vooruit betaalde bedragen	1.222	1.829	Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen	3.755	2.423
Totaal vlottende activa	**13.853**	**4.286**	**Totaal vlottende passiva**	**7.481**	**3.691**
Totaal generaal	**60.464**	**46.991**	**Totaal generaal**	**60.464**	**46.991**

In deze balans werd voor 2021 naast de balansposten conform de administratie van de veiligheidsregio ook het voordelige resultaat van de (door de GGD uitgevoerde GHOR-taak) ad € 199.009 in 2021 extracomptabel opgenomen. Ook werd dit bedrag aan de activazijde toegevoegd alsnog te ontvangen. In 2022 zijn de baten en lasten voor de GHOR-taak opgenomen in de administratie, zodat de aansluiting volledig is.

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

4.3.2 Toelichting op de balans

De balans wordt per onderdeel toegelicht in volgorde van de weergave, te beginnen met de activa en gevolgd door de passiva.

Vaste activa – Materiële vaste activa

Vaste activa VRBN (exclusief GHOR)							bedragen * € 1
	Boekwaarde 31-12-2021	Act. in ontw. 2021*	Investeringen	Des-investeringen	Herwaardering / Herrubricering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.527.085		1.114.799			-	2.641.884
Bedrijfsgebouwen	19.810.164		96.503			1.287.397	18.619.270
Vervoermiddelen	12.257.027		95.086	1.439		1.515.167	10.835.507
Machines, apparaten en installaties	6.982.559	23.622	2.518.910	488.222		1.222.325	7.814.544
Overige materiële vaste activa	1.343.836		200.471			167.375	1.376.933
Materiële vaste activa	**41.920.672**	**23.622**	**4.025.768**	**489.661**	**-**	**4.192.264**	**41.288.138**
Activa in ontwikkeling (OHW) 2020/2021	**808.427**	**-23.622**					**784.805**
Activa in ontwikkeling (OHW) 2022	**-**		**4.537.431**				**4.537.431**
Activa in ontwikkeling (OHW)							**5.322.236**
Totaal inclusief OHW	**42.729.099**	**-**	**8.563.200**	**489.661**	**-**	**4.192.264**	**46.610.374**

** De aanbetaling op een oefenchassis ad 23.622,23 werd per 31-12-2021 verantwoord onder vooruitbetaalde bedragen in JV vanwege onzekere levering, maar aangezien het chassis in 2022 is geleverd, is dit meegenomen onder onderhanden werk 2020/2021. Dit heeft als gevolg dat de vermelde boekwaarde per 31-12-2021 conform de jaarrekening 2022 voor dit bedrag hoger is dan de boekwaarde per 31-12-2021, zoals opgenomen in de jaarrekening 2021.*

Het saldo van de activa in ontwikkeling 2020/2021 bedroeg €808.427 per 1 januari 2022. Tezamen met de investering in 2022 ad €8.563.200 bedraagt de totale investering tot en met 2022 € 9.371.626. Hiervan is in 2022 € 4.049.390 (zijnde de som van € 23.622 en € 4.026.768) geactiveerd (en opgenomen onder de materiële vaste activa).

De desinvesteringen 2022 ad € 489.661 betreffen voornamelijk de extra afschrijvingen op ademluchtmaterialen en de daarbij behorende helmen. Dit in verband met de regionaal uniforme overgang naar leverancier Dräger.

Het saldo van de materiële vaste activa is in 2022 met € 632.534 afgenomen.
Het saldo van de activa in ontwikkeling is in 2022 met € 4.513.809 toegenomen.

De voortgang en afwikkeling van investeringskredieten wordt nader gespecificeerd in bijlage 5.3.

Vlottende activa - Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

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

Vlottende activa VRBN (exclusief GHOR)		bedragen * € 1
Soort vordering	**Saldo per 31-12-2022**	**Saldo per 31-12-2021**
Vorderingen openbare lichamen	519.386	515.327
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.700.881	1.312.737
Overige vorderingen	1.948	5.650
Totaal	**12.222.216**	**1.833.714**

Er zijn geen oninbare vorderingen. Het hoge bedrag uitgezet in de schatkist wordt verklaard door een vaste lening van € 10 miljoen, die is opgenomen voor de financiering van de nieuwbouwlocatie Zeeland.

Vlottende activa - Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kent de volgende componenten:

Liquide middelen VRBN (exclusief GHOR)		bedragen * € 1
Soort saldo	**Saldo 31-12-2022**	**Saldo 31-12-2021**
Kassaldi	-	115
Banksaldi	408.711	409.159
Totaal	**408.711**	**409.274**

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

In onderstaande tabel zijn de buiten de schatkist aangehouden middelen van de veiligheidsregio gespecificeerd ten opzichte van het geldende drempelbedrag, conform de verplichte weergave.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					bedragen * € 1.000
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	432	929	468	615
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	568	71	532	385
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	48.336			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	48.336			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,002 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	38.852	55.753	43.065	37.504
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	60	92	61
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	432	929	468	615

Hieruit kan worden afgeleid (zie regel 3a) dat de aangehouden middelen normaal gesproken steeds onder deze drempel bleven, met uitzondering van drie momenten in kwartaal 2, waarop tijdelijk werd overschreden door ontvangsten net voor het weekend.

Vlottende activa - Overlopende activa

Onderstaande specificatie geeft de opbouw van de saldi weer:

Overlopende activa VRBN (exclusief GHOR), Specifieke uitkeringen				bedragen * € 1
Specifieke uitkeringen	**Saldo te vorderen 31-12-2021**	**Ontvangen bedragen 2022**	**Toevoegingen 2022**	**Saldo te vorderen 31-12-2022**
Subsidie Impuls Omgevingsveiligheid				-
Min. VWS - Regeling Corona-meerkosten 2020	213.650	213.650	-	-
Min. VWS - Regeling Corona-meerkosten 2021	-	224.276	224.276	-
Totaal vorderingen specifieke uitkeringen	**213.650**	**437.926**	**224.276**	**-**

Overlopende activa VRBN (exclusief GHOR), Overige		bedragen * € 1
Nog te ontvangen	**Saldo 31-12-2022**	**Saldo 31-12-2021**
Rijksbijdrage naleving coronatoegangsbeleid (CTB) - Onbenutte bijdragen gemeenten		807.943
Saldo onbenutte voorschotten aan GGD/GHOR	513.183	488.055
Doorbelasting Openbare lichamen en bijdragen loonkosten	377.695	146.943
Seponeringen en verwachte crediteringen	27.101	431
	917.979	**1.443.372**
BTW rekening te vorderen	**-**	**-**
Vooruitbetaald		
Vooruitbetaald algemeen	304.286	361.928
Aanbetaling investering		23.622
	304.286	**385.551**
Totaal overige activa VRBN	**1.222.265**	**1.828.923**

Het saldo van door de GGD/GHOR ontvangen voorschotten wat niet besteed is, wordt sinds 2020 beschouwd als resultaat van de veiligheidsregio.

Vaste passiva - Eigen vermogen

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

Eigen vermogen VRBN		bedragen * € 1
Soort saldo	**Saldo 31-12-2022**	**Saldo 31-12-2021**
Algemene reserve	2.773.197	2.773.197
Bestemmingsreserves	11.869.894	10.492.067
Gerealiseerd resultaat VRBN Algemeen	751.924	399.517
Gerealiseerd resultaat BZ	16.186	-
Gerealiseerd resultaat GHOR-programma VR	513.184	199.009
Totaal VRBN	**15.924.385**	**13.863.790**

Hierbij wordt het resultaat dat door de veiligheidsregio is behaald op het GHOR-programma wederom apart weergegeven, omdat baten en lasten in de administratie van de GGD worden geregistreerd.

Reserves

Reserves VRBN						bedragen * € 1
Omschrijving	**Saldo 31-12-2021**	**Bestemming 2021**	**Dotaties 2022**	**Onttrekking-en 2022**	**Resultaat 2022**	**Saldo 31-12-2022**
Resultaat						
Te verdelen resultaat 2021 (BBN/BZ/GHOR)	598.526	-598.526				-
Te verdelen resultaat 2022 (BBN/BZ/GHOR)					1.281.294	1.281.294
Subtotaal	**598.526**	**-598.526**	**-**	**-**	**1.281.294**	**1.281.294**
Algemene reserve:						
Algemene reserve	2.773.197					2.773.197
Subtotaal	**2.773.197**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.773.197**
Bestemmingsreserves:						
Activiteitenbudget vrijwilligers	106.762		83.233	-106.762		83.233
Realistisch oefenen	208.199		25.000	-111.620		121.579
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	134.775					134.775
BZK Materieel haakarmvoertuig	57.421			-7.465		49.956
Kapitaallasten materieel & materiaal	1.256.496		367.188			1.623.684
Huisvesting	4.031.060		1.327.000	-427.006		4.931.054
Bevolkingszorg	120.366		29.634			150.000
Doorontwikkeling VR	1.287.111	598.526		-824.136		1.061.501
Eigen Risico 3e jaar WW	46.755		13.407			60.161
Reserve digitale werkplekken	1.500.000			-414.644		1.085.356
Groot onderhoud	1.743.123		624.760			2.367.883
2e loopbaan en mobiliteit	-		200.712			200.712
Subtotaal	**10.492.067**	**598.526**	**2.670.934**	**-1.891.633**	**-**	**11.869.894**
Totaal reserves	**13.863.790**	**-**	**2.670.934**	**-1.891.633**	**1.281.294**	**15.924.385**

Opm.: de dotatie in de reserve Eigen risico 3e jaar WW is in de overzichten van baten en lasten niet onder reservemutaties weergegeven, aangezien deze via de loonjournaalpost op een groot aantal salarisbudgetten drukt.

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur (AB) van 5 juli 2022 is het overschot van 2021 ter grootte van € 598.526 toegevoegd aan de reserve Doorontwikkeling veiligheidsregio.

Algemene reserve

De algemene reserve (conform Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen, AB 06-11-2019) dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de algemene reserve was € 2,77 miljoen op 31-12-2021. Gedurende 2022 werd dit saldo niet gemuteerd.

Bestemmingsreserves
De toevoegingen en de reservemutaties van de brandweer ten laste van de exploitatie 2022 worden hieronder nader toegelicht.

Reserve Activiteitenbudget vrijwilligers
Als onderdeel van de resultaatbestemming 2012 heeft het AB op 26-03-2013 ingestemd met de vorming van de reserve activiteitenbudgetten om daar jaarlijks het restant van de budgetten voor activiteiten van vrijwilligers in te storten. Dit bedrag (€ 83.233 in 2022) wordt toegevoegd aan het volgende begrotingsjaar.

Reserve Realistisch oefenen
Deze reserve is gevormd in 2007 en bedoeld voor de vierjaarlijkse operationele training officieren. Jaarlijks wordt één vierde van het benodigde bedrag gedoteerd aan de reserve. Eens in de vier jaar wordt de reserve aangewend ter dekking van de werkelijke uitgaven. In 2022 is een oefening gehouden waarvoor € 111.620 is besteed.

Reserve Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs
In het verleden zijn diverse aanvragen gehonoreerd voor ESF-subsidies ten behoeve van kwaliteitsverbetering van brandweeronderwijs. In het AB van 02-04-2008 is besloten om deze te storten in een reserve. De ESF-gelden worden besteed ten gunste van de versterking van de vakbekwaamheid. Het gaat om een eenmalige investering in training en oefenprogramma's. In 2022 werden geen middelen onttrokken aan deze reserve, waardoor het saldo gelijk bleef op € 134.775.

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

Reserve Kapitaallasten Materieel en Materiaal
Deze reserve (AB Besluit 12-11-2014) heeft het doel om boekverliezen door desinvesteringen en afboekingen van materieel en materiaal op te vangen en zal uiterlijk 1 januari 2026 worden opgeheven. Periodiek wordt een analyse gedaan van de hoogte van de reserve in verhouding tot de af te dekken kapitaallasten.

Het overschot aan kapitaallasten met betrekking tot materieel en materiaal in 2022 ad € 367.188 is gestort in de daartoe gevormde bestemmingsreserve. De stand van de reserve op 31 december 2022 is € 1.623.684.

Reserve Huisvesting
Het AB heeft op 3 juli 2019 besloten om € 0,5 miljoen te doteren aan de reserve Huisvesting. Deze reserve heeft het doel om de hogere kapitaallasten van de post Zeeland te dekken. Daarnaast worden met deze middelen de kosten gedekt van de extra afschrijving van de huidige kazerne in Den Bosch. Na mutaties in 2021 was de stand op 31-12-2021 € 4,03 miljoen. In 2022 werd € 1.33 miljoen gedoteerd wegens bespaarde kapitaallasten van uitgestelde bouwprojecten. Ten behoeve van de extra afschrijving van de kazerne in Den Bosch is € 427.000 onttrokken. Stand per 31-12-2022 € 4,93 miljoen.

Reserve Bevolkingszorg

Bij het van start gaan van Bevolkingszorg als programma van de veiligheidsregio in 2015 is een reserve ingesteld (AB Besluit 12-11-2014), waarmee jaarlijks overschotten en tekorten binnen dit programma verrekend worden. Deze reserve heeft een plafond van € 150.000. De ontwikkelingen in 2022 hebben binnen Bevolkingszorg geleid tot een beperkt overschot, waarmee de reserve is aangevuld tot genoemd plafond (een dotatie van € 29.634), zodat het saldo op 31 december 2022 € 150.000 is.

Reserve Doorontwikkeling veiligheidsregio
Op 3 juli 2019 heeft het AB besloten om de reserve Versteviging Brandweerorganisatie voor de doorontwikkeling van de veiligheidsregio in te zetten en daartoe de naam van deze reserve te veranderen in: bestemmingsreserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio. Deze reserve zal worden aangewend voor de bekostiging van de incidentele uitgaven die voortkomen uit de Beleidsagenda 'Samen veiliger 2020-2023'. In het Beleidsplan 2020-2023 zijn in totaal € 2,1 miljoen aan incidentele uitgaven geraamd die uit deze reserve bekostigd worden. Het saldo bedraagt € 1.287.111 per 1-1-2022. Het bestuur heeft in 2022 besloten om het exploitatieresultaat over 2021 ad € 598.526 aan de reserve toe te voegen. In 2022 bedragen de kosten ten behoeve van de uitvoering van het beleidsplan €824.136. Dit rechtvaardigt om een gelijk bedrag te onttrekken uit deze reserve ter dekking van de kosten. Per 31-12-2022 is het saldo van deze reserve € 1,06 miljoen.

Eigen risico 3e jaar WW
Deze reserve is gevormd bij besluit AB van 03-07-2019. De dotatie in de reserve Eigen risico 3^{e} jaar WW ad € 13.407 is in de overzichten van baten en lasten niet onder reservemutaties weergegeven, aangezien deze via de loonjournaalpost op een groot aantal salarisbudgetten drukt. Het saldo op 31-12-2022 was € 60.161.

Reserve Digitale werkplekken
Het AB heeft op 3-11-2021 besloten tot de vorming van deze reserve om de incidentele kosten van de inrichting van de nieuwe digitale werkplekken en het verstevigen van de IT-security te dekken. Ten laste van het resultaat 2021 werd € 1.500.000 gedoteerd. Hiervan werd in 2022 € 414.644 besteed, zodat het saldo per 31-12-2022 € 1.085.356 bedraagt.

Reserve Groot onderhoud
Deze reserve is bij AB Besluit 01-07-2020 gevormd en heeft het doel om schommelingen in de kosten voor groot onderhoud aan kazernes over de jaren heen op te vangen (egaliseren). In 2022 is een bedrag ad € 624.760 gedoteerd, zijnde het niet bestede deel op het budget voor groot onderhoud in dat kalenderjaar. De reserve heeft eind 2022 een stand van €2.367.883. Uit de recent geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) – die we per kazerne hebben – blijkt dat we deze middelen komende jaren ook nodig hebben.

Resultaat 2022
Het totaalresultaat voor de veiligheidsregio bedroeg € 1.281.294 voordelig. Dit resultaat bestaat uit € 798.110 voordelig voor de subprogramma's Crisis- en rampenbestrijding, Risicobeheersing, Brandweerzorg en Bedrijfsvoering en € 513.184 voordelig voor de GHOR-taak van de veiligheidsregio. Voor Bevolkingszorg was het resultaat, na dotatie van een deel van het overschot aan de reserve Bevolkingszorg tot het plafond, nog € 16.186.

Een voorstel aangaande het resultaat zal aan het bestuur worden voorgelegd.

Vaste passiva - Voorzieningen

Voorzieningen VRBN					bedragen * € 1
Omschrijving	**Saldo 31-12-2021**	**Toevoeging**	**Aanwending**	**Vrijval**	**Saldo 31-12-2022**
FLO	4.186.326	358.000	594.389	-	3.949.937
Verlofsparen	-	107.848	-	-	107.848
Totaal voorzieningen	**4.186.326**	**465.848**	**594.389**	**-**	**4.057.785**

Voorziening FLO
Na de regionalisering van de FLO-kosten heeft VRBN de FLO-voorziening ingesteld om de kosten over de periode 2020-2048 op te vangen. Het bedrag dat we jaarlijks opzij zetten in de FLO-voorziening bedraagt nu € 358.000. Dit bedrag komt uit de gemeentelijke bijdrage. Als de FLO in 2048 is afgewikkeld, wordt dit in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. In 2022 is een bedrag van €594.389 voor FLO-lasten ten laste van deze voorziening gebracht. Per 31-12-2022 heeft de voorziening een omvang van €3.949.937. Jaarlijks wordt opnieuw vastgesteld of het saldo van de voorziening – in combinatie met de jaarlijkse dotatie – voldoende is om de FLO-kosten te dekken.

Voorziening verlofsparen
Voor verlofsaldi waarover expliciete afspraken zijn vastgelegd in het kader van verlofsparen moet overeenkomstig de geldende regelgeving een voorziening worden gevormd. In de voorziening verlofsparen is € 107.848 gestort voor de medewerkers waarop dit van toepassing is geweest vanaf 1 januari 2022.

Vaste passiva - Vaste schulden

VRBN heeft een totaal van € 33.000.000 aan langlopende schulden, waarvan in 2023 € 2.250.000 zal worden afgelost. De rentelasten van de vaste schuld betreffen € 193.300, welke deel uitmaken van de totale rentelasten ter hoogte van € 197.000. Een gedetailleerd overzicht van de leningen is opgenomen in bijlage 5.2.

De leningen, die allen via de BNG bank zijn aangetrokken, betreffen de financiering van investeringen waaronder de recentelijke overnames van kazernes en de bouwprojecten.

Vlottende passiva - Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

De rekeningen-courant vertoonden op 31 december 2022 geen negatief saldo en de overige schulden zijn als volgt geëindigd:

Vlottende passiva VRBN, Overige schulden		bedragen * € 1
Overige schulden	**Saldo 31-12-2022**	**Saldo 31-12-2021**
Crediteurensaldo	3.726.000	1.267.957
Totaal	**3.726.000**	**1.267.957**

Vlottende passiva - Overlopende passiva

Overlopende passiva VRBN (exclusief GHOR), overige		bedragen * € 1
Nog te betalen	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Loonbelasting en sociale lasten	1.644.452	55.966
Salarissen/Personeel	39.983	811.967
Rijksbijdrage naleving coronatoegangsbeleid (CTB) - Onbenut saldo	861.223	807.943
Crediteuren - overig	1.135.840	693.297
BTW	63.897	45.458
	3.745.395	**2.414.631**
Vooruit ontvangen algemeen		
Vooruitontvangen algemeen	10.000	8.333
	10.000	**8.333**
Totaal overige passiva	**3.755.395**	**2.422.964**

Bij de veiligheidsregio was geen sprake van voorschotten op specifieke uitkeringen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

In 2022 bedragen deze verplichtingen, welke zijn gespecificeerd in bijlage 5.4, in totaal € 18.119.900. Daarnaast bestaat er een verplichting buiten de aanbestedingsregels wegens het huurcontract voor het kantoorpand aan de Kooikersweg 2 in 's-Hertogenbosch ter hoogte van € 209.680 per jaar (2020-2023).

4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

- de beloning;
- de belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding;
- de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn;
- de functie of functies;
- de duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar;
- een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm; en

- (indien de norm is overschreden) de bezoldiging, de functie of functies en de duur van het dienstverband over het voorafgaande kalenderjaar.

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

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

WNT-verantwoording 2022 VRBN
De WNT is van toepassing op VRBN. Het voor VRBN toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (dit is het algemene bezoldigingsmaximum 2022).

Conform het verantwoordingsmodel 2022 kan voor de veiligheidsregio worden volstaan met de tabellen 1a (directeur) en 1d (bestuursleden).

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

Gegevens 2022 (TABEL 1a)	
bedragen x € 1	**M.L. van Schaijk**
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in verantwoord jaar	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 139.076
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.442
Subtotaal	*€ 161.518*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	€ 161.518
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in voorgaand jaar	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 144.604
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.816
Subtotaal	*€ 167.420*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
Bezoldiging	€ 167.420

WNT-tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, 2022.

Gegevens 2022 (TABEL 1d)		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**	**Aanvang en einde functievervulling in 2022**
W.A.G. Hillenaar	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
W. van Hees	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
W.J.L. Buijs-Glaudemans	Plv. voorzitter en Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
J.M.L.N. Mikkers	Voorzitter en Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
M.A.H. Moorman	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
C.J.M. van den Elsen	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
R.S. van Meygaarden	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
H.J. Looijen	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
C.H.C. van Rooij	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
R.J. van de Mortel	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
P.L.A. Rüpp	Lid Algemeen Bestuur	01/01 - 27/09
M.J.D. Donders	Lid Algemeen Bestuur	16/12 - 31/12

4.5 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage

Gemeentelijke bijdragen 2022

	VRBN/BBN	GHOR	BZ fiestruct.*	BZ overig	BZ Totaal	Totaal
Bijdrage per inwoner		***€ 1,419***	***€ 0,608***	***€ 0,598***		
Vast bedrag	€ 38.519.940					€ 38.519.940
Inwoners-afhankelijk bedrag*		€ 935.865	€ 306.453	€ 394.395	€ 700.848	€ 1.636.713
Totaal Programmabegroting	**€ 38.519.940**	**€ 935.865**	**€ 306.453**	**€ 394.395**	**€ 700.848**	**€ 40.156.653**
Totaal na wijziging	**€ 38.519.940**	**€ 935.865**	**€ 306.453**	**€ 394.395**	**€ 700.848**	**€ 40.156.653**

*Gebaseerd op het inwonersaantal van 1 januari 2021, zijnde 659.524 inwoners; voor Functiestructuur BZ (exclusief 's-Hertogenbosch) 504.034 inwoners.

Rijksbijdragen BDUR 2022

BDUR 2022			bedragen * € 1
	VRBN	**GHOR**	**Totaal**
1e kwartaal	1.232.160	317.830	1.549.990
2e kwartaal	1.232.160	317.830	1.549.990
3e kwartaal	1.232.160	317.830	1.549.990
4e kwartaal	1.232.158	317.830	1.549.988
Loon- en prijsbijstelling	230.066		230.066
			-
TOTAAL	**5.158.705**	**1.271.319**	**6.430.024**

De totale bijdrage voor VRBN op grond van de BDUR bedraagt € 6.430.024, inclusief extra bijdragen ter hoogte van € 230.066 toegekend als loon-/prijsbijstelling 2022. Deze bijstellingen werken structureel door.

Incidentele bijdragen en vergoedingen van het Rijk

In 2022 werd de compensatie van COVID-meerkosten 2021 ontvangen van het ministerie van VWS. Dit bedrag van € 224.276 wordt (conform instructies) niet via SiSa verantwoord.

VRBN heeft verder in 2021 een bijdrage ontvangen ad € 1.698.305 om de controle op de coronatoegangsbewijzen (CTB) uit te voeren. De veiligheidsregio heeft dit bedrag in zijn geheel doorbetaald aan de gemeenten, die dit uitvoerden, met als verdeelsleutel het aantal inwoners. De verantwoording voor de veiligheidsregio, opgenomen in de SiSa-tabel, was in 2021 conform de richtlijn vanwege deze doorbetaling €0. De afwikkeling en verantwoording door de veiligheidsregio vindt conform de regeling plaats in 2022 via de SiSa-verantwoording.

Daarnaast worden de volledige meerkosten in het kader van de opvang van Oekraïners gecompenseerd door het ministerie van J&V. De verantwoording van deze kosten en het ontvangen voorschot verloopt via de SiSa-verantwoording. Ook de volledige meerkosten in het kader van de Crisisnoodopvang (CNO) wordt volledig vergoed; in dit geval door het COA en om deze reden wordt dit niet via de SiSa verantwoord.

4.6 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
			€ 6.430.024					
JenV	A12	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet *Aard controle R* *Indicator: A12/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf *Aard controle R* *Indicator: A12/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05*	
			€ 0	Nee	€ 0	€ 837.083	Ja	
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde *Aard controle R* *Indicator: A18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: A18/03*			
		1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0			
		2	Hotels/centra	€ 0	€ 0			
		3	Overige specifieke	€ 0	€ 0			
		4	Overige Meerkosten	€ 263.628	€ 0			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/04*	Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07*		
			€ 263.628	Ja		Ja		

4.7 Financieel overzicht op taakvelden

Baten en lasten per taakveld - VR Algemeen / Crisis- en Rampenbestrijding / Brandweer												bedragen * €1.000
	Begroting 2022 Primair			Begroting 2022 na wijziging			Werkelijk 2022			Werkelijk 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead		9.982	-9.982	159	11.976	-11.817	225	11.823	-11.599	90	10.940	-10.850
0.5 Treasury	-	442	-442	140	142	-2	196	197	-1	149	155	-6
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**-**	**10.424**	**-10.424**	**299**	**12.119**	**-11.819**	**421**	**12.020**	**-11.599**	**239**	**11.095**	**-10.856**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	45.180	34.311	10.869	45.464	33.912	11.552	46.054	32.967	13.087	45.194	31.467	13.727
Subtotaal	**45.180**	**34.311**	**10.869**	**45.464**	**33.912**	**11.552**	**46.054**	**32.967**	**13.087**	**45.194**	**31.467**	**13.727**
Totaal taakvelden	**45.180**	**44.735**	**445**	**45.763**	**46.030**	**-267**	**46.475**	**44.987**	**1.488**	**45.433**	**42.562**	**2.871**
Resultaat voor bestemming	**45.180**	**44.735**	**445**	**45.763**	**46.030**	**-267**	**46.475**	**44.987**	**1.488**	**45.433**	**42.562**	**2.871**
Mutaties reserves	156	1.040	-884	2.218	2.321	-103	1.892	2.628	-736	4.493	6.964	-2.471
Resultaat na bestemming	**45.336**	**45.775**	**-439**	**47.981**	**48.351**	**-370**	**48.367**	**47.615**	**752**	**49.926**	**49.526**	**400**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
Resultaat na belasting	**45.336**	**45.775**	**-439**	**47.981**	**48.351**	**-370**	**48.367**	**47.615**	**752**	**49.926**	**49.526**	**400**

Baten en lasten per taakveld - GHOR Brabant-Noord												bedragen * €1.000
	Begroting 2022 Primair			Begroting 2022 na wijziging			Werkelijk 2022			Werkelijk 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	255	255	-	-	-	-	-	-	-	249	249	-
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**255**	**255**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**249**	**249**	**-**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.051	2.051	-	2.207	1.861	346	2.207	1.694	513	1.936	1.737	199
Subtotaal	**2.051**	**2.051**	**-**	**2.207**	**1.861**	**346**	**2.207**	**1.694**	**513**	**1.936**	**1.737**	**199**
Totaal taakvelden	**2.306**	**2.306**	**-**	**2.207**	**1.861**	**346**	**2.207**	**1.694**	**513**	**2.185**	**1.986**	**199**
Resultaat voor bestemming	**2.306**	**2.306**	**-**	**2.207**	**1.861**	**346**	**2.207**	**1.694**	**513**	**2.185**	**1.986**	**199**
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	**2.306**	**2.306**	**-**	**2.207**	**1.861**	**346**	**2.207**	**1.694**	**513**	**2.185**	**1.986**	**199**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**2.306**	**2.306**	**-**	**2.207**	**1.861**	**346**	**2.207**	**1.694**	**513**	**2.185**	**1.986**	**199**

Baten en lasten per taakveld - Bevolkingszorg (Brabant-Noord)												bedragen * €1.000
	Begroting 2022 Primair			Begroting 2022 na wijziging			Werkelijk 2022			Werkelijk 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	697	697	-	701	659	42	701	655	46	687	753	-66
Subtotaal	**697**	**697**	**-**	**701**	**659**	**42**	**701**	**655**	**46**	**687**	**753**	**-66**
Totaal taakvelden	**697**	**697**	**-**	**701**	**659**	**42**	**701**	**655**	**46**	**687**	**753**	**-66**
Resultaat voor bestemming	**697**	**697**	**-**	**701**	**659**	**42**	**701**	**655**	**46**	**687**	**753**	**-66**
Mutaties reserves	-	-	-	-	30	-30	-	30	-30	66	-	66
Resultaat na bestemming	**697**	**697**	**-**	**701**	**688**	**13**	**701**	**685**	**16**	**753**	**753**	**-**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
Resultaat na belasting	**697**	**697**	**-**	**701**	**688**	**13**	**701**	**685**	**16**	**753**	**753**	**-**

Baten en lasten per taakveld - Veiligheidsregio Brabant-Noord												bedragen * €1.000
	Begroting 2022 Primair			Begroting 2022 na wijziging			Werkelijk 2022			Werkelijk 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	255	10.237	-9.982	159	11.976	-11.817	225	11.823	-11.599	339	11.189	-10.850
0.5 Treasury	-	442	-442	140	142	-2	196	197	-1	149	155	-6
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**255**	**10.679**	**-10.424**	**299**	**12.119**	**-11.819**	**421**	**12.020**	**-11.599**	**488**	**11.344**	**-10.856**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	47.928	37.059	10.869	48.372	36.431	11.941	48.962	35.316	13.646	47.817	33.957	13.861
Subtotaal	**47.928**	**37.059**	**10.869**	**48.372**	**36.431**	**11.941**	**48.962**	**35.316**	**13.646**	**47.817**	**33.957**	**13.861**
Totaal taakvelden	**48.183**	**47.738**	**445**	**48.671**	**48.550**	**121**	**49.383**	**47.336**	**2.047**	**48.305**	**45.301**	**3.004**
Resultaat voor bestemming	**96.366**	**47.738**	**445**	**48.671**	**48.550**	**121**	**49.383**	**47.336**	**2.047**	**48.305**	**45.301**	**3.004**
Mutaties reserves	156	1.040	-884	2.218	2.350	-133	1.892	2.658	-766	4.558	6.964	-2.406
Resultaat na bestemming	**96.522**	**48.778**	**-439**	**50.889**	**50.900**	**-11**	**51.275**	**49.994**	**1.281**	**52.864**	**52.265**	**599**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**96.522**	**48.778**	**-439**	**50.889**	**50.900**	**-11**	**51.275**	**49.994**	**1.281**	**52.864**	**52.265**	**599**

4.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Tot op heden zijn geen gebeurtenissen vastgesteld die direct van invloed zijn op het resultaat voor 2022.

4.9 Controleverklaring

5. Bijlagen

5.1 Gedetailleerd overzicht van baten en lasten van de programma's

Thema Crisis en Multi

Crisisbeheersing en Rampenbestrijding				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2022 Primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Werkelijk 2022**	**Werkelijk 2021**
Salarissen en sociale lasten	1.404	1.421	1.442	1.504
Bedrijfsvoeringskosten	170	417	361	387
Bestrijding risico's	98	134	116	57
Informatiemanagement	123	87	82	82
Voorbereiden Crisisorganisatie	217	177	166	150
Meerkosten opvang Oekraïners (2022)			264	
Meerkosten crisisnoodopvang asielzoekers (2022)			145	
Totaal lasten	**2.012**	**2.236**	**2.575**	**2.180**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	318	333	358	326
Vergoeding meerkosten opvang Oekraïners (2022)			264	
Vergoeding meerkosten crisisnoodopvang asielzoekers (2022)			145	
Totaal baten	**318**	**333**	**766**	**326**
Saldo van baten en lasten C&R	**-1.694**	**-1.903**	**-1.809**	**-1.854**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves		237	208	154
Saldo mutatie reserves	**-**	**237**	**208**	**154**
Saldo C&R na verrekening reserves	**-1.694**	**-1.666**	**-1.601**	**-1.700**

GHOR				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2022**	**Begroting 2022**	**Werkelijk 2022**	**Werkelijk 2021**
Personeelslasten	1.097	-		1.040
Kapitaallasten	5	-		1
Huisvestingskosten	95	-		44
Bedrijfskosten	854	-		652
Overhead incl. bestuurskosten	255	-		249
Voorbereiding Crisisorganisatie		1.861	1.694	
Totaal lasten	**2.306**	**1.861**	**1.694**	**1.986**
Baten				
Vrijval voorziening				
Overige baten				
Bijzondere baten				21
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**21**
Bedrijfsresultaat voor gemene rekening GHOR	**-2.306**	**-1.861**	**-1.694**	**-1.965**
Bijdragen derden				
Bijdrage kosten gemene rekening GGD HvB (5,1%)				100
Totaal bijdragen derden	**-**	**-**	**-**	**100**
Saldo van baten en lasten GHOR-programma VR	**-2.306**	**-1.861**	**-1.694**	**-1.865**

Bevolkingszorg				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2022**	**Begroting 2022**	**Werkelijk 2022**	**Werkelijk 2021**
Salarissen en sociale lasten	329	281	289	351
Bedrijfsvoeringskosten	98	97	90	84
Functiestructuur BZ	119	130	106	158
Opleiden en oefenen BZ	151	151	170	160
Totaal lasten	**697**	**659**	**655**	**753**
Baten				
Onvoorzien				
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	**-697**	**-659**	**-655**	**-753**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves		30	30	
Onttrekkingen aan reserves				66
Saldo mutatie reserves	**-**	**-30**	**-30**	**66**
Saldo Bevolkingszorg na verrekening reserves	**-697**	**-688**	**-685**	**-687**

Totaal Crisis en Multi	**-4.697**	**-4.216**	**-3.980**	**-4.252**

Thema Brandweer

Risicobeheersing				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2022 Primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Werkelijk 2022**	**Werkelijk 2021**
Salarissen en sociale lasten	3.382	3.312	3.159	3.308
Bedrijfsvoeringkosten	150	270	225	243
Brandveilig leven	31	31	26	21
Totaal lasten	**3.563**	**3.613**	**3.410**	**3.572**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	31	50	51	13
Subsidies				
Totaal baten	**31**	**50**	**51**	**13**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	***-3.532***	***-3.563***	***-3.359***	***-3.559***
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves		125	59	114
Saldo mutatie reserves	**-**	**125**	**59**	**114**
Saldo Risicobeheersing na verrekening reserves	**-3.532**	**-3.438**	**-3.300**	**-3.445**

Brandweerzorg				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2022 Primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Werkelijk 2022**	**Werkelijk 2021**
Salarissen en sociale lasten	12.463	12.410	12.387	12.263
Overige personeelskosten	20	20	20	19
Vrijwilligersvergoedingen	4.084	4.084	4.010	3.367
Overige vrijwilligerskosten	136	242	159	104
Bedrijfsvoeringskosten	307	473	481	530
Huisvesting	4.846	4.093	3.581	3.430
Informatisering en automatisering	204	205	194	191
Materieel & materiaal	5.492	5.325	5.420	4.653
Opleiden - Brandweerzorg	668	905	988	482
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	874	974	894	614
Jeugdbrandweer	25	25	21	17
Planvorming	56	72	18	11
Verzekeringen en eigen risico	225	225	197	196
Totaal lasten	**29.400**	**29.054**	**28.370**	**25.875**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	1.132	1.183	1.213	1.226
Overige personeelskosten	5	5	7	6
Bedrijfsvoeringskosten	29	88	58	138
Huisvesting	-		11	-
Materieel & materiaal	103	103	69	44
Opleiden - Brandweerzorg	56	6	9	1
Trainen en oefenen - Brandweerzorg			2	
Jeugdbrandweer	17	17	18	20
Totaal baten	**1.342**	**1.403**	**1.388**	**1.435**
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	**-28.058**	**-27.651**	**-26.982**	**-24.440**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves	1.040	2.321	2.427	5.094
Onttrekkingen aan reserves	32	801	796	4.029
Saldo mutatie reserves	**-1.008**	**-1.519**	**-1.632**	**-1.066**
Saldo Brandweerzorg na verrekening reserves	**-29.066**	**-29.171**	**-28.613**	**-25.506**

Totaal Brandweer	**-32.598**	**-32.609**	**-31.914**	**-28.951**

Thema Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering VR				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2022 Primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Werkelijk 2022**	**Werkelijk 2021**
Salarissen en sociale lasten	5.478	6.134	6.100	6.187
Overige personeelskosten	663	696	483	508
Bedrijfsvoeringskosten	570	1.447	1.320	683
Huisvestingkosten	390	394	332	338
Bovenregionale projecten	245	249	253	290
Communicatie	113	115	96	93
Informatisering en automatisering	1.576	1.667	1.629	1.514
Verzekeringen en eigen risico	283	283	276	277
(Bijstelling) Rijksbijdrage naleving coronatoegangsbeleid (CTB)			-53	890
Totaal lasten	**9.318**	**10.985**	**10.435**	**10.780**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	77	144	159	77
Bedrijfsvoeringskosten				-
Huisvesting			0,4	0,4
Informatisering en automatisering				
Verzekeringen en eigen risico	16	15	65	13
(Bijstelling) Rijksbijdrage naleving coronatoegangsbeleid (CTB)			-53	890
Totaal baten	**93**	**159**	**171**	**980**
Saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	**-9.225**	**-10.825**	**-10.264**	**-9.800**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves			201	1.870
Onttrekkingen aan reserves	**124**	1.054	829	196
Saldo mutatie reserves	**124**	**1.054**	**628**	**-1.674**
Saldo Bedrijfsvoering na verrekening reserves	**-9.101**	**-9.771**	**-9.636**	**-11.473**
Totaal Bedrijfsvoering	**-9.101**	**-9.771**	**-9.636**	**-11.473**

5.2 Leningen

Langlopende schulden VRBN (exclusief GHOR)									bedragen * € 1.000
Naam geldgever	Datum opname geldlening	Looptijd	Oorspr. Bedrag geldlening	Restant geldlening 31-12-2021	Opname	Aflossing 2022	Restant geldlening 31-12-2022	Rente percentage	Rente Boekjaar 2022
B.N.G. Leningnr. 40.110628(1)*	01-08-16	10 jaar	5.000	2.500	-	500	2.000	0,46%	23
B.N.G. Leningnr. 40.110628(2)*	01-03-17	10 jaar	5.000	3.000	-	500	2.500		
B.N.G. Leningnr. 40.112266(1)**	23-10-18	10 jaar	4.000	2.700	-	400	2.300	0,75%	25
B.N.G. Leningnr. 40.112266(2)**	01-03-19	10 jaar	1.000	800	-	100	700		
B.N.G. Leningnr. 40.113459	18-12-19	15,7 jaar	3.000	2.800	-	200	2.600	0,35%	9
B.N.G. Leningnr. 40.113460	18-12-19	20,6 jaar	3.000	2.850	-	150	2.700	0,51%	14
B.N.G. Leningnr. 40.113544	17-01-20	30,8 jaar	6.000	5.800	-	200	5.600	0,69%	39
B.N.G. Leningnr. 40.113865	23-04-20	25,2 jaar	5.000	4.800	-	200	4.600	0,59%	28
B.N.G. Leningnr. 40.115470	01-07-22	41 jaar	10.000	-	10.000	-	10.000	1,107%	55
Totaal			**42.000**	**25.250**	**10.000**	**2.250**	**33.000**		**193**
		Waarvan af te lossen op korte termijn (2023):					2.250		

*B.N.G. Lening nr. 40.110628: de financiering werd deels in 2017 en deels in 2018 opgenomen;
**B.N.G. Lening nr. 40.112266: de financiering werd deels in 2018 en deels in 2019 opgenomen;

5.3 Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2022

Doel van deze bijlage is een actueel beeld te geven van de investeringen en kredieten die zijn gevoteerd en in hoeverre deze kredieten kunnen worden overgeheveld naar 2023. Ook worden de grote afwijkingen in de realisatie ten opzichte van het toegekende investeringskrediet toegelicht.

INVESTERINGEN C&R-BBN-BZ 2022												Bedragen in euro's
	Krediet	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Realisatie	Realisatie	Restant	Afwikkeling	Begroting
	totaal	primair 2022	Transport 2021	1e wijz 2022	na 1e wijz 2022	2e wijz 2022	na 2e wijz 2022	ACTIVA 2022	OHW t/m 2022	31-12-2022	31-12-2022	Overheveling krediet 2023
Materieel												
WVD teams	79.395		79.395		79.395		79.395			79.395		79.395
Redgereedschap	541.370	150.000	391.370		541.370		541.370			541.370		541.370
Standaardbepakkingsmaterialen	337.374	250.000	176.794		426.794	-89.420	337.374	177.964,92		159.409		159.409
Ademluchtmateriaal	1.575.801	92.000	242.554	1.121.247	1.455.801	120.000	1.575.801	1.589.433,75		-13.633	-13.633	
Werkplaatsuitrusting	66.560	20.000	396.560		416.560	-350.000	66.560			66.560		66.560
Duikapparatuur	160.000		52.557	150.000	202.557	-42.557	160.000			160.000	150.000	10.000
Vakbekwaamheid ensenerings middelen	53.464	41.975	11.489		53.464		53.464	83.123,47		-29.659	-29.659	
Dienstvoertuigen (DA) 2x (incl. BZ voorlichting Copi)	64.100		55.100		55.100	9.000	64.100			64.100		64.100
Dienstvoertuigen (DA) 4x Dienstbus (DB)2x PM2x	284.736	374.736		-90.000	284.736		284.736			284.736		284.736
Dienstbus (DB) 4x PM wagen 1x	259.530		259.530		259.530		259.530			259.530		259.530
HAB Ademluchtcontainer	115.000		115.000		115.000		115.000			115.000		115.000
HAB SVM Container	50.000		50.000		50.000		50.000			50.000		50.000
HAB IBGS	150.000		150.000		150.000		150.000			150.000		150.000
HAB Decontaminatie	150.000		150.000		150.000		150.000			150.000		150.000
HAB Schuimbluscontainer	130.000		130.000		130.000		130.000			130.000		130.000
Heftrucks 3x	90.000		90.000		90.000		90.000	64.916,50		25.084		25.084
HAB hoog logistiek 2x => Voorstel dekking AHL	20.000			20.000	20.000		20.000	12.680,80		7.319		7.319
HAB Oefencontainer deurprocedures / GHOR container	35.000	35.000			35.000		35.000			35.000		35.000
Tankautospuit (TS4x2) 5x	2.334.221	2.009.000			2.009.000	325.221	2.334.221			2.334.221		2.334.221
Technisch Takel Team (TTT) 2x	490.000	490.000			490.000		490.000			490.000		490.000
Haakarmvoertuig 6x4 (HA)	55.000	280.000		-86.500	193.500	-138.500	55.000	45.653,40		9.347	9.347	
Haakarmvoertuig 6x2 (HA) AHL	55.000			280.000	280.000	-225.000	55.000	49.432,35		5.568	5.568	
Hulpverleningsvoertuig	245.000	245.000			245.000		245.000			245.000		245.000
Gaspak interventievoertuig	225.000			225.000	225.000		225.000			225.000		225.000
WO-voertuig	115.000		115.000		115.000		115.000			115.000		115.000
WO-boot 2x	107.000		96.500	10.500	107.000		107.000			107.000		107.000
Brandweervaartuigen bepakking	142.500		63.250		63.250	79.250	142.500	165.057,09		-22.557	-22.557	
Oppervakteredding steam (ORT)	28.500		18.330		18.330	10.170	28.500	24.464,12		4.036	4.036	
Vergroten HD doorlaat/bluscapaciteit	160.000		160.000		160.000		160.000			160.000		160.000
Helmen	-	212.000		-212.000	-		-			-		
Navigatie apparatuur	100.000		100.000		100.000		100.000			100.000		100.000
Pagers / slim alarmeren	67.671		67.671		67.671		67.671			67.671		67.671
Handcrew Zuid-Nederland	247.064					247.064	247.064		11.829,20	235.235		235.235
Huisvesting												
Inventaris vervangingsinvesteringen regiobreed	253.308	318.000	385.308		703.308	-450.000	253.308	73.739,25		179.569		179.569
Toegangsregistratiesysteem uitbreiding kazernes	150.000		150.000		150.000		150.000		3.141,31	146.859		146.859
Nieuwbouw kazerne: Uden	42.000		42.000		42.000		42.000			42.000		42.000
Nieuwbouw locatie: Zeeland	8.479.833		8.479.833		8.479.833		8.479.833		4.267.990,21	4.211.843		4.211.843
Aankoop perceel: Zeeland	1.106.000		1.106.000		1.106.000		1.106.000	1.114.798,66		-8.799	-8.799	
Nieuwbouw Hoofdlocatie Den Bosch	23.480.671		23.480.671		23.480.671		23.480.671		772.787,28	22.707.884		22.707.884
Nieuwbouw inventaris en inrichting: Hoofdlocatie Den Bosch	2.200.000		2.000.000		2.000.000	200.000	2.200.000			2.200.000		2.200.000
Renovatie post Sint-Anthonis	258.000		258.000		258.000		258.000		74.307,27	183.693		183.693
Renovatie post Veghel	351.000		351.000		351.000		351.000			351.000		351.000
Zonnepanelen post Geffen	96.500		74.000		74.000	22.500	96.500	96.502,93		-3	-3	
Nevenlocatie Zeeland: autowerkplaats, arbeidshygiëne	500.000	250.000			250.000	250.000	500.000			500.000		500.000
Nevenlocatie Zeeland: ademluchtwerkplaats	340.000	340.000			340.000		340.000			340.000		340.000
Nevenlocatie Zeeland: kantoor	460.000	110.000			110.000	350.000	460.000			460.000		460.000
Nieuwbouw inventaris en inrichting: Zeeland	125.000	125.000			125.000		125.000			125.000		125.000
Renovatie post Cuijk	-	449.000		-449.000	-		-			-		
Renovatie post Vierlingsbeek	403.000	403.000			403.000		403.000		29.344,76	373.655		373.655
Zonnepanelen post Vlijmen	76.000					76.000	76.000			76.000		76.000
I&A												
Materieelbeheersysteem	200.000		106.893		106.893		106.893		162.836,13	-55.943	-93.107	37.164
I-pads ROL - Devices brandweerzorg	43.900	37.500		6.400	43.900		43.900			43.900	43.900	
I&A investeringen	-		1.442.796	-1.442.796	-		-			-		
Digitale werkplek - ICT hardware kantoor	959.964			959.964	959.964		959.964	535.439,46		424.525		424.525
Digitale werkplek - ICT hardware mobiel	508.200			508.200	508.200		508.200			508.200		508.200
Digitale werkplek - ICT Randapparatuur	23.928			23.928	23.928		23.928			23.928		23.928
Digitale werkplek - ICT Videoconferentie	81.264			81.264	81.264		81.264	16.183,75		65.080		65.080
Totaal investering C&R-BBN	**48.672.854**	**6.232.211**	**40.847.601**	**1.106.207**	**48.186.019**	**393.728**	**48.579.747**	**4.049.390**	**5.322.236**	**39.208.120**	**45.092**	**39.163.028**

Een aantal investeringen zijn opgestart in 2022 maar nog niet volledig afgerond. Dit krijgt zijn beslag in 2023 of later. Hieronder per investering een toelichting over de voortgang. Tevens is een aanvullende toelichting opgenomen voor de afgewikkelde investeringen, waarvan het budget aanzienlijk overschreden is. De investeringen die afgerond zijn worden alleen toegelicht indien er een significante afwijking ten opzichte van het geraamde krediet bestaat.

Materieel

Van de beoogde investeringen die gepland stonden in 2022 voor materieel / materiaal heeft ongeveer de helft vertraging opgelopen. Deze vertraging is voornamelijk terug te herleiden naar de volgende oorzaken:

- Fors toegenomen levertijden in 2022 van met name voertuigen (zowel lichte als zware voertuigen).
- Bij de uitvoering van het vastgestelde IBGS beleid komen financiële en technische vraagstukken boven, die nog verder uitgewerkt moeten worden voordat tot aanschaf kan worden overgegaan.
- De visie op HV heeft (onder andere) door personele wijzigingen vertraging opgelopen zodat investeringen hiervoor ook opschorten.

Hieronder wordt per investering (voor zover nodig) een nadere toelichting gegeven:

WVD teams
De implementatie van het nieuwe beleid op IBGS is in 2022 opgestart. Dit gebeurt in fasen. Het updaten van de WVD teams is nog niet opgestart. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Redgereedschap
Door Corona is het uitgerolde gereedschap in 2020 en 2021 niet voldoende getest om te bepalen of we het contract doorzetten en doorgaan met de aanbesteding. Het jaar 2022 heeft gediend om hier meer ervaringen voor op te halen. In Q1 2023 wordt bepaald of we verder gaan met dit project of dat het opnieuw wordt aanbesteed. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Standaardbepakkingsmaterialen
In deze investering zit ook gedeeltelijke nieuwe bepakking voor nieuwe voertuigen. Zoals hierboven aangegeven zijn de levertijden voor voertuigen toegenomen en zijn de bepakkingsmaterialen nog niet aangekocht. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Werkplaatsuitrusting
Dit budget zal mede ingezet worden voor de nieuwe werkplaatsen van de nieuw te bouwen locaties Zeeland en ‘s-Hertogenbosch. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Duikapparatuur
Door het voorlopig niet doorgaan van de Oppervlakte Lucht Voorziening (OLV) is het investeringsbedrag naar beneden bijgesteld. Restant wordt gebruikt voor andere geplande vervangingen die begin 2023 binnen komen. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen
Investering afgerond in 2022. Overschrijding vanwege de aanschaf van onderstellen voor truckchassis ten behoeve van training HV-teams.

Dienstvoertuigen / Dienstbussen
Zie ook hierboven. Voertuigen zijn besteld maar door de oplopende levertijden zijn de voertuigen niet in 2022 geleverd. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

HAB Ademluchtcontainer
Aanbesteding is opgestart. Vanwege bijgestelde milieutechnische eisen was het oorspronkelijke bedrag niet toereikend en is dit opgehoogd. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

HAB SVM container, HAB IBGS, HAB Decontaminatie en HAB Schuimbluscontainer
Bij de uitvoering van het vastgestelde IBGS beleid komen financiële en technische vraagstukken naar boven, die nog verder uitgewerkt moeten worden voordat tot aanschaf kan worden overgegaan. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Heftrucks 3x
Twee heftrucks zijn inmiddels geleverd, de derde volgt begin 2023 en wordt ingezet in locatie Zeeland. Bedrag is opgehoogd omdat de heftrucks duurder blijken te zijn dan vooraf begroot. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

HAB Hoog logistiek 2x
Eén HAB is geleverd en de tweede komt in Q1 2023 binnen. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

HAB Oefencontainer deurprocedures / GHOR container
Investering wordt in 2023 opgepikt. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Tankautospuit (TS4x2) 5x
Aanbesteding loopt, eerste leveringen komen in Q3 2023. Zie ook algemene opmerkingen hierboven met betrekking tot levertijden. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Technisch Takel Team (TTT) 2x en Hulpverleningsvoertuig
Zie ook algemene opmerking hierboven, de visie op HV heeft (onder andere) door personele wijzigingen vertraging opgelopen zodat investeringen hiervoor ook opschorten. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Haakarmvoertuig 6x4 (HA) en Haakarmvoertuig 6x2 (HA) AHL
Omdat nog niet helder is of er schuimbluscontainers of schuimblusvoertuigen aangekocht gaan worden is voor de tussentijd gekozen om twee gebruikte haakarmvoertuigen over te nemen van Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. Hiervoor zijn de oorspronkelijke bedragen naar beneden bijgesteld.

Gaspak interventievoertuig
De implementatie van het nieuwe beleid op IBGS is in 2022 opgestart. Dit gebeurt in fasen. De aankoop van het gaspak interventie voertuig is onlangs opgestart. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

WO voertuig en WO boot (2x)
De aanbesteding van het waterongevallen (WO) voertuig en de WO boten heeft een tijd gewacht op besluitvorming omtrent Oppervlakte Lucht Voorziening (OLV, zie ook onder Duikapparatuur). Nu hier duidelijkheid over is, wordt de aanbesteding voorbereid en uitgezet. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Brandweervaartuigen bepakking
Alle bepakking is aangekocht en bij de betreffende posten uitgerold. Er heeft een overschrijding van het investeringsbedrag plaatsgevonden omdat er behoefte was aan meer reservepakken dan we tot nu toe hadden.

Vergroten HD doorlaat/bluscapaciteit
Proef loopt tot en met Q1 2023. Aansluitend wordt bekeken of andere voertuigen ook zo worden uitgevoerd. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Navigatie apparatuur
Project loopt, uitrol in de loop van 2023 verwacht. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Pagers / slim alarmeren
Vanwege leveringsproblemen zijn de pagers nog niet ontvangen. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Handcrew Zuid-Nederland
De materialen voor het handcrew team komen in het eerste kwartaal van 2023 binnen. Het handcrew team is operationeel op 1 april 2023. Investeringskrediet doorzetten naar 2023.

Huisvesting

Voorgesteld wordt de beschikbaar gestelde investeringskredieten voor huisvesting over te zetten naar 2023. Deze projecten kennen over het algemeen een doorlooptijd van meerdere jaren. Per investering wordt aangegeven wat de stand van zaken is, welke investering afgesloten kan worden en welke doorgezet moet worden naar 2023.

Inventaris vervangingsinvesteringen regio breed.
Investeringsbudget moet doorgezet worden naar 2023 omdat in de komende periode weer een aantal kazernes na renovatie of nieuwbouw opnieuw ingericht moeten worden.

Toegangsregistratiesysteem uitbreiding kazernes.
Het beleid rondom de toegang tot de kazernes wordt aangepast. Afhankelijk van de uitkomst wordt dit budget daarvoor ingezet. Investeringsbudget moet doorgezet worden naar 2023.

Nieuwbouw kazerne: Uden.
Kazerne is opgeleverd en is financieel afgewikkeld. Echter zijn er nog een aantal verkeersmaatregelen rondom de kazerne, die nog aangelegd moeten worden door de gemeente. De werkzaamheden zijn echter vertraagd waardoor het budget doorgezet moet worden naar 2023.

Locatie Zeeland: investeringen voor de autowerkplaats, arbeidshygiëne, ademluchtwerkplaats, inventaris, brandweerpost en kantoor.
De bouwwerkzaamheden zijn inmiddels in volle gang. Volgens planning wordt de locatie in 2023 opgeleverd. De investeringsbudgetten moet daarom doorgezet worden naar 2023.

Aankoop perceel: locatie Zeeland.
Perceel is aangekocht, investering kan afgesloten worden.

Nieuwbouw locatie ‘s-Hertogenbosch inclusief de investeringen voor inventaris en inrichting.
De voorbereidingen voor de bouw zijn in volle gang. De planning is dat we in 2024 starten met de bouw. Investeringsbudget moet doorgezet worden naar 2023.

Renovatie post Sint-Anthonis.
De renovatie werkzaamheden voor de post zijn inmiddels gestart. De werkzaamheden worden in 2023 afgerond. Investeringsbudget moet doorgezet worden naar 2023.

Renovatie post Veghel.
De renovatie werkzaamheden voor de post zijn inmiddels gestart. De werkzaamheden worden in 2023 afgerond. Investeringsbudget moet doorgezet worden naar 2023.

Zonnepanelen post Geffen.
Werkzaamheden zijn afgerond en de panelen zijn operationeel. De oplevering is nog niet geheel afgerond; vandaar dat de investering doorgezet moet worden naar 2023.

Renovatie post Cuijk.
De werkzaamheden voor de post Cuijk worden in 2023 opgestart. Investeringsbudget moet daarom doorgezet worden naar 2023.

Renovatie post Vierlingsbeek.
De werkzaamheden voor de post Vierlingsbeek worden in 2023 opgestart. Investeringsbudget moet daarom doorgezet worden naar 2023.

Zonnepanelen post Vlijmen.
De aanbesteding voor de aanleg van de zonnepanelen voor de post Vlijmen is inmiddels in gang gezet. Omdat eerst het dak vervangen moet worden en in die werkzaamheden vertraging is ontstaan moet het investeringsbudget doorgezet worden naar 2023.

Informatisering en Automatisering

Materieelbeheerssysteem
In 2022 wordt is de implementatie van het Materieelbeheerssysteem verder uitgebouwd. Van het beschikbare budget ad € 200.000, dat eerder was toegekend, is inmiddels € 163.000 uitgegeven. In 2023 zal dit verder worden afgerond en zal het resterende budget ad € 37.000 worden uitgegeven. In de laatste begrotingswijziging was het restant krediet abusievelijk niet juist meegenomen hetgeen in bovenstaande tabel is gecorrigeerd.

I&A investeringen digitale werkplekken
Vanwege nog komende investeringen in 2023 wordt het restant investeringskrediet 2022 ad € 1.021.733 doorgezet naar 2023. De verwachte uitgaven voor 2023 (en nog een deel in 2024) zitten in de vervanging van hardware (o.a. laptops, hybrids, mobiele telefoons en operationele tablets), die op dit moment nog niet zijn afgeschreven.

5.4 Kengetallen Inkoop

Doorlopen Inkooptrajecten 2022	
Omschrijving	**Bedrag aanbesteding incl. BTW**
Energie	€ 5.600.000
Aannemer bouwkundig tbv locatie Zeeland	€ 5.300.000
Outsourcing IT-infrastructuur en beheerdiensten	€ 3.500.000
Aannemer installaties tbv locatie Zeeland	€ 1.700.000
Leveranciers ICT hardware	€ 1.000.000
WAN-diensten	€ 814.000
Uitbesteden leergang brandweerschool	€ 446.000
Inhuur Projectleider nieuwe IT omgeving Digitale werkplek	€ 350.000
Opleidingen Trainingen en Oefen tbv Bevolkingszorg en crisiscommunicatie	€ 330.000
Kantoormeubilair	€ 250.000
inrichting voertuigwerkplaats locatie Zeeland	€ 200.000
Inhuur ondersteuning Digitale werkplek en I&A	€ 200.000
Sociaal intranet	€ 198.000
Wasmachines tbv ademlucht werkplaats locatie Zeeland	€ 182.000
Inhuur Young Proffesional tbv informatie gestuurd werken en I&A	€ 182.000
Inhuur adviseur Communicatie	€ 180.000
Inhuur C&R Beleidsadviseur/Projectleider Opvang Oekraine	€ 175.000
Waterpakken tbv ORT en BRV	€ 160.000
Inhuur functioneel beheerder AFAS	€ 150.000
Toegangscontrole tbv locatie Zeeland	€ 150.000
Virtueel Oefensysteem	€ 145.000
Blusmiddelen en EHBO koffers	€ 139.000
Inrichting wasserij locatie Zeeland	€ 135.000
Ademluchtkarren	€ 121.000
Stapelbedden tbv noodopvang	€ 116.000
Slangenwasmachinie locatie Zeeland	€ 106.000
Overheaddeuren tbv locatie Zeeland	€ 104.000
Software tbv Digitale Operationele Informatie Voorziening	€ 100.000
Inhuur beleidsmedewerker vakmanschap	€ 100.000
inhuur interim HR adviseur	€ 100.000
Vloerafwerking werkplaats tbv locatie Zeeland	€ 95.000
Inhuur inkoopexpertise ICT aanbestedingen	€ 89.000
Inhuur P&O project functiehuis	€ 86.000
inhuur medewerker AOIC	€ 85.000
Inhuur Technische I&A medewerker	€ 81.000
AV middelen tbv locatie Zeeland	€ 77.000
Adviseur bouwfysica tbv bouw hoofdlocatie	€ 65.000
Heftrucks	€ 65.000
Adviseur brandveiligheid tbv bouw hoofdlocaite	€ 65.000
Container tbv handcrew natuurbrandbestrijding	€ 65.000
Kleding tbv hancrew natuurbrandbestrijding	€ 63.000
Opleiding omgevingswet	€ 60.000
Kerstpakketten	€ 60.000
Inhuur P&O adviseur	€ 56.000
Software tbv informatiehuishouding	€ 55.000
Extra inpassingstudie architect tbv hoofdlocatie	€ 53.000
Poorten en hekwerk tbv locatie Zeeland	€ 50.000
Preventief Geneeskundige Onderzoek	€ 43.000
Wasdiensten tbv noodopvang	€ 43.000
Advies inrichting vakbekwaamheid	€ 41.000
Overheaddeuren tbv brandweerkazerne Sint Oedenrode	€ 40.000
Verstelbare RVS werktafels en transportkarren	€ 40.000
Redvesten	€ 37.000
Bodemonderzoek tbv bouwhoofdlocatie	€ 36.000
Adoptie van digitale werkplek	€ 36.000
Bedrijfskleding C&R	€ 33.000
Haakarmbak tbv logistiek	€ 30.000
Inhuur specialist duurzaamheid	€ 30.000

Contractverplichtingen n.a.v. doorlopen Europese aanbestedingen	
Omschrijving	**Bedrag incl. BTW**
Contract Outsourcing IT-infrastructuur en beheerdiensten	€ 3.500.000
Contract Tankpassen en brandstof	€ 222.000
Contract Financieel systeem	€ 205.000
Contracten Energie (gas en electriciteit)	€ 5.600.000
Contracten Schoonmaak	€ 370.000
Contract Materieel beheerssysteem	€ 46.000
Contract Personele verzekeringen	€ 120.000
Contract VMS	€ 73.300
Contract Brandverzekering gebouwen	€ 40.000
Contract Wagenpark verzekeringen	€ 127.000
Contract E-HRM	€ 69.600
Contract Warme drankenautomaten en Ingrediënten	€ 250.000
Contract Mobiele abbonementen en data	€ 9.000
Contract bouwkundig aannemer locatie Zeeland	€ 5.300.000
Contract installateur locatie Zeeland	€ 1.700.000
Contract WAN-diensten	€ 488.000
	€ 18.119.900

5.5 Lijst van veelgebruikte afkortingen

AH&L	Arbeidshygiëne en Logistiek
AO/IC	Administratieve Organisatie / Interne Controle
BBN	Brandweer Brabant-Noord
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDuR	(Rijksbijdrage) Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BOPZ	Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen (wet)
BOT	Brandweer Opvang Team
BRZO	Besluit Risico's en Zware Ongevallen
BZ	Bevolkingszorg
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CaCo	Calamiteiten Coördinator
CISO	Chief Information Security Officer
CoPi	Commando Plaats Incident
CoPi (LC)	Leider Commando Plaats Incident
COT	Instituut voor Veiligheid- en Crisismanagement
CRIB	Centraal Registratie en Informatiebureau
CTB	(Bijdrage i.v.m. ondersteuning naleving controle op) Coronatoegangsbewijzen
CvD	Commandant van Dienst
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
EMU-saldo	Vorderingensaldo Europese economisch Monetaire Unie
ESF	Europees Sociaal Fonds
FG	Functionaris Gegevensbescherming
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GMS	Gemeenschappelijk Meld Systeem
GRIP	Gecoördineerde Regionale IncidentenbestrijdingsProcedure
GWT	Groot Water Transport
HIN	Hoofd Informatie Bevolkingszorg
HON	Hoofd Ondersteuning Bevolkingszorg
HOvD	Hoofd Officier van Dienst
HV	Hulpverleningsvoertuig
IGV	Informatiegestuurde Veiligheid
IGW	Informatiegestuurd Werken
IOV	Impuls Omgevingsveiligheid
J&V	Ministerie van Justitie & Veiligheid
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
MKA	Meldkamer voor Ambulancezorg
MKB	Meldkamer Brandweer
MKOB	Meldkamer Oost-Brabant
MKP	Meldkamer Politie
MOTO	Multidiciplinair Opleiden Trainen en Oefenen
MTVR	Management Team Veiligheidsregio
NIPV (IFV)	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (voorheen Instituut Fysieke Veiligheid)
OGS	Ongevalsbestrijding Gevaarlijke Stoffen
OIV	Operationele Informatievoorziening
OMS	Openbaar Meldsysteem
OT	Operationeel Team
OvD	Officier van Dienst
OvD-G	Officier van Dienst Geneeskunde
PBZO	Preventiebeleid Zware Ongevallen
PG	Publieke Gezondheid
PPMO	Periodiek Preventief Medisch Onderzoek
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RBT	Regionaal Beleidsteam
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieuhygiëne
ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorg
ROL	Regeling Operationele Leiding
RONAZ	Regionaal Overleg Niet Acute Zorg
ROT	Regionaal Operationeel Team
SaaS	Software as a Service
SiSa	Single Information, Single Audit
SMH	Spoedeisende Medische Hulpverlening
THV	Technische Hulpverlening
VRBN	Veiligheidsregio Brabant-Noord
VV&T	Verpleeg- en Verzorgingshuizen en Thuiszorg
VWS	Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport
WABO	Wet Algemene Bepalingen omgevingsrecht
WKR	Werkkostenregeling
Wrna	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
Wvr	Wet veiligheidsregio's
WVSV	Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's

Samenwerken
aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD