Jaarstukken 2021 Veiligheidsregio Brabant-Noord

Samenwerken aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD

COLOFON

Uitgave en redactie
Veiligheidsregio Brabant-Noord en Brandweer Brabant-Noord, datum 20-04-2022

Meer informatie
www.vrbn.nl

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

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
Voorwoord 5
1. Samenvatting 7
1.1 Ontwikkelingen 2021 7
1.2 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023 Samen Veiliger 9
1.3 Resultaat 10
2. Jaarverslag: Programma-verantwoording 11
2.1 Crisis en Multi 12
2.1.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023 12
2.1.2 Prestaties Crisis en Multi 14
2.1.3 Majeure ontwikkelingen en projecten 16
2.1.4 Wat heeft het gekost? 16
2.2 Brandweer 17
2.2.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023 18
2.2.2 Prestaties Brandweer 19
2.2.3 Grote ontwikkelingen en projecten 22
2.2.4 Wat heeft het gekost? 23
2.3 Bedrijfsvoering 23
2.3.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023 23
2.3.2 Prestaties Bedrijfsvoering 24
2.3.3 Majeure ontwikkelingen en projecten 25
2.3.4 Wat heeft het gekost? 26
2.4 Totale verantwoorde realisatie en algemene middelen 26
3. Jaarverslag: Paragrafen 27
3.1 Bedrijfsvoering 27
3.2 Financiering 30
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 32
3.4 Weerstandsvermogen 33
3.4.1 Weerstandscapaciteit 33
3.4.2 Financiële kengetallen Veiligheidsregio Brabant-Noord 33
3.4.3 Risico’s 35
3.4.4 Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's 37
3.5 Verbonden partijen 37
3.6 Declarabele meerkosten wegens corona 38
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 49
4.2 Balans 50
4.2.1 Balans 50
4.2.2 Toelichting op de balans 51
4.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 58
4.4 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage 61
4.5 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA) 61
4.6 Financieel overzicht op taakvelden 62
4.7 Gebeurtenissen na balansdatum 63
4.8 Controleverklaring 63
5. Bijlagen 64
5.1 Gedetailleerd overzicht van baten en lasten van de programma's 65
5.2 Leningen 68
5.3 Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2021 69
5.4 Kengetallen Inkoop 73
5.5 Lijst van veelgebruikte afkortingen 75

Voorwoord

Geacht Bestuur,

In deze jaarverantwoording informeren wij u over onze prestaties in het jaar 2021.

De impact van de coronacrisis op de samenleving en op de activiteiten van de veiligheidsregio waren in 2021 nog altijd erg groot. Het heeft van onze collega's binnen Brabant-Noord dan ook om een flink uithoudingsvermogen gevraagd. Wat begon als een sprint, is overgegaan op een marathon. Door de coronacrisis hebben we wel ervaringen opgedaan in het flexibiliseren van de crisisorganisatie, goed langdurig samenwerken en het verstevigen van het informatieknooppunt. Ook is de bovenregionale samenwerking versterkt.

Met creativiteit, digitaal werken en herprioriteren zijn we op koers naar de toekomst. Dit ook wat betreft onze reguliere werkzaamheden en projecten. Het was een echt gemis dat de oefenavonden op de brandweerposten grotendeels niet konden doorgaan. Gelukkig is het gelukt om onze paraatheid te blijven borgen. Die inzet was extra zichtbaar in maart, toen een zeer grote brand woedde bij verschrotingsbedrijf A.V.I. in 's-Hertogenbosch die met vereende krachten onder controle kwam. En in de zomer hebben we het hoogwater en de overstromingen in Limburg meegemaakt, waarbij we collegiale ondersteuning hebben geboden.

Landelijk is er meer duidelijkheid gekomen over het onderzoek naar taakdifferentiatie tussen beroepspersoneel en vrijwilligers. De resultaten daarvan zijn bemoedigend voor onze regio en mede te danken aan onze inspanningen op zowel ambtelijk als op bestuurlijk niveau. Het veiligheidsberaad heeft besloten om in het vervolgonderzoek de focus te leggen op het onderscheid tussen verplichte en niet-verplichte paraatheid. En dus niet op het onderscheid in taken. Dit past bij onze regio die veel gemotiveerde vrijwilligers heeft.

Verder is in het kader van de gedeelde meldkamer Oost-Brabant gewerkt aan de harmonisering van werkwijzen van Brabant-Zuidoost en Brabant-Noord. Ook zijn de centralisten voorbereid op het optreden als Oost-Brabant centralist. Dit deden we naast de perikelen rondom de landelijke storingen binnen het meldkamerdomein.

De voorbereidingen zijn gestart voor de migratie naar een nieuwe digitale werkomgeving in 2022. Een omgeving die nodig is voor de organisatiedoelen op het gebied van informatiegestuurd, flexibel en hybride werken. Daarbij krijgt informatieveiligheid specifieke aandacht.

Het jaar 2021 sluiten we financieel met een incidenteel positief resultaat af. Dit is grotendeels veroorzaakt door stilvallende activiteiten rondom het oefenen van onze brandweervrijwilligers als gevolg van de coronacrisis.

's-Hertogenbosch, 20 april 2022

Voorzitter Veiligheidsregio Brabant-Noord
Jack Mikkers

Leeswijzer

De jaarstukken 2021 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 2021, de voortgang (op hoofdlijnen) van het beleidsplan 2020-2023, een analyse van het behaalde resultaat 2021 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 Ontwikkelingen 2021

Ons beleidsplan Samen Veiliger is in 2021 halverwege. Samen met onze partners hebben wij ons ook in 2021 weer verder ontwikkeld als een organisatie voor goede brandweerzorg en een stevige crisisorganisatie. Er zijn met de programma's en activiteiten mooie stappen gezet in het verbreden en verstevigen van de netwerken. Rondom fysieke veiligheid is dat goed gelukt. We hebben via het netwerk meer zicht op de risico's die van belang zijn voor risicobeheersing en crisisbeheersing. De aansluiting op het gebied van sociale veiligheid wordt nog verder ontwikkeld. We hebben goede aansluiting gevonden bij landelijke ontwikkelingen zoals de Omgevingswet, de strategische agenda van het Veiligheidsberaad en collectieve ontwikkelingen van de veiligheidsregio's. De externe oriëntatie is omgezet naar werken in een groot collectief. Het belang van de vitale infrastructuursector (energie en digitale snelweg) in ons netwerk is groeiende.

Corona als rem en katalysator van 'Samen Veiliger'
In 2021 werden onze werkzaamheden veelal gedomineerd door de coronacrisis. Sommige programma's moesten worden uitgesteld. Het gebrek aan fysiek contact zette de collegiale samenwerking onder druk. Door het zoeken en vinden van alternatieven bleef de paraatheid en de veerkracht van de organisatie gegarandeerd. Samenwerking, uithoudingsvermogen en vertrouwen in elkaar is hierbij maximaal benut. Onze ambities bleken zó goed te passen dat de spontane ontwikkeling vaak harder ging dan de voorgenomen ontwikkeling.

Deze veerkracht zagen we onder andere terug in een impuls aan het flexibiliseren van de crisisorganisatie en het verstevigen van het informatieknooppunt. Ook de GHOR heeft haar taken en positie in het crisiswerkveld verder verbeterd. Onze brandweerorganisatie is paraat gebleven, zelfs in perioden waarin het aantal coronabesmettingen in rap tempo toenam. Ook onze dienstverlening rondom toezicht en maatschappelijke beïnvloeding heeft in alternatieve vorm door kunnen gaan, bijvoorbeeld via digitale brandveiligheidsscans.

Tot slot heeft de coronacrisis onze relatie met lokale gemeenten en de regio verstevigd. We weten elkaar beter en sneller te vinden. Dit geldt op ambtelijk niveau, maar zeker ook op bestuurlijk niveau. De flexibiliteit en nieuwe vormen van communicatie en samenwerking hebben ondanks de perikelen van corona ervoor gezorgd dat we naar elkaar toe zijn gegroeid en het onderling vertrouwen is versterkt. Kijken we bovenregionaal en landelijk dan zien we dat ook daar nieuwe verbanden en knooppunten zijn ontstaan om informatie te delen en samenwerking te bevorderen. Zo heeft het interregionaal bestuurlijke team (iRBT) van de drie Brabantse veiligheidsregio's bijgedragen aan een Brabantse samenwerking en duiding. Daardoor trokken we uniformer op dan in het verleden en konden we ons landelijk beter positioneren.

Actieve crisisorganisatie en versnellen van flexibilisering
In 2021 heeft de crisisorganisatie tot 1 juli in GRIP 4 gefunctioneerd. Alle activiteiten binnen dit thema zijn dus nog sterk beïnvloed door de coronapandemie, zowel wat betreft de reguliere going concern als de opdrachten uit het beleidsplan. Bijvoorbeeld een versnelling van flexibilisering van de crisisorganisatie en het verstevigen van het informatieknooppunt en de netwerken. Daarnaast kan als belangrijke ontwikkeling genoemd worden dat de GHOR haar taken en positie in het werkveld herijkt en daaruit volgend de werkprocessen herinricht. Dit zal ook uitmonden in een nieuwe overeenkomst en financiële verdeelsleutel van de kosten.

Een veilige leefomgeving
Met gemeenten en andere partners hebben wij ons verder voorbereid op de komst van de Omgevingswet, zodat iedereen kan rekenen op deskundig en onafhankelijk advies over het zo veilig mogelijk inrichten van de omgeving. Bijvoorbeeld door het ontwikkelen van een gemeentelijk risicoprofiel waarin risico's letterlijk op de kaart worden gezet.

Modern materieel en vergroot vakmanschap
In 2021 hebben we weer stappen gezet in het zoeken naar manieren om als brandweer sneller ter plaatse te zijn, het beschikbaar hebben van juiste informatie en modern materiaal en materieel en het vergroten van persoonlijk vakmanschap.

Gevreesde taakdifferentiatie van tafel
Vrijwilligheid blijft de kurk waarop de brandweer drijft. Mede door de inspanning van Brandweer Brabant-Noord op landelijk niveau, is de positionering van vrijwilligers onbetwist en is de gevreesde taakdifferentiatie van tafel. Om te voldoen aan de Europese deeltijdrichtlijn is het onderscheid tussen vrijwilligers en beroepspersoneel teruggebracht naar het criteria wel/geen verplichte paraatheid. In het komende jaar wordt onderzocht of middels deze uitwerking voldoende aan de deeltijdrichtlijn wordt voldaan. Ook worden de financiële gevolgen van deze oplossingsrichting in beeld gebracht.

Naar een informatiegestuurde en resultaatgerichte organisatie
Een informatiegestuurde organisatie vraagt om een goede basis. Daarom is in 2021 een digifitheid-onderzoek uitgevoerd en gestart met de voorbereiding op de migratie naar een nieuwe digitale kantooromgeving. Deze omgeving moet de ontwikkeling van een informatiegestuurde netwerkorganisatie ondersteunen. Met aanvullende middelen hebben we hiervoor knelpunten op kunnen lossen.

Om medewerkers en leidinggevenden te ondersteunen in de verandering én in hun eigen ontwikkeling is bovendien een start gemaakt met een leiderschapstraject en een ontwikkeltraject voor medewerkers.

1.2 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023 Samen Veiliger

In onderstaande tabel is samengevat wat de status is van de doelstellingen van het beleidsplan. Een uitgebreide terugkoppeling van de status van elke doelstelling wordt hierna per programma gegeven.

Doelstelling beleidsplan		Verantwoordelijke	Status
1.	Gezamenlijke bestrijding van risico's met onze partners	Crisisbeheersing	Gedeeltelijk op schema, enkele programma's beperkt vertraagd
2.	Versterken van de continuïteit van de samenleving met vitale partners	Crisisbeheersing	Vertraagd, einddoel haalbaar
3.	Zelfredzaamheid en weerbaarheid van de samenleving	Crisisbeheersing	Op schema
4.	Gezamenlijke crisisorganisatie flexibeler inzetbaar maken	Crisisbeheersing	Aangepaste doelstelling
5.	Veiligheidsinformatie samenbrengen en delen	Crisisbeheersing	Op schema
6.	Verbetering samenspel met gemeenten	Veiligheidsdirectie	Afgerond
7a.	Bouwen aan sterke kolommen – Bevolkingszorg	Bevolkingszorg	Afgerond
7b.	Bouwen aan sterke kolommen – GHOR	GHOR	Aangepaste doelstelling
7c.	Bouwen aan sterke kolommen – Brandweer	Brandweerzorg / Risicobeheersing	Vertraagd, einddoel haalbaar
8.	Investeren in (brandweer)vrijwilligers	Brandweerzorg	Vertraagd, einddoel haalbaar
9.	Invulling geven aan de Omgevingswet	Risicobeheersing	Vertraagd, einddoel haalbaar
10a.	Doorontwikkeling organisatie – Positionering	Bedrijfsvoering	Afgerond
10b.	Doorontwikkeling organisatie – Informatievoorziening en Werkprocessen	Bedrijfsvoering	Vertraagd, einddoel haalbaar
10c.	Doorontwikkeling organisatie – Mensen	Bedrijfsvoering	Op schema
10d.	Doorontwikkeling organisatie – Huisvesting	Bedrijfsvoering	Vertraagd, haalbaar afhankelijk van aanbestedingen
10e.	Doorontwikkeling organisatie – Duurzaamheid realiseren	Bedrijfsvoering	Op schema

1.3 Resultaat

Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft over het boekjaar 2021 een positief resultaat behaald van € 599.000. Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Resultaat bedragen x € 1.000 nettolasten	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging (B)	Werkelijk 2021 (W)	Verschil (B -/- W)
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	1.699	1.673	1.854	-181
GHOR (kostenaandeel VRBN)	2.320	1.965	1.865	100
Bevolkingszorg	686	719	753	-34
Risicobeheersing	3.341	3.540	3.559	-19
Brandweerzorg	27.130	25.856	24.440	1.416
Bedrijfsvoering	9.037	9.750	9.800	-50
Algemene middelen	-43.943	-45.206	-45.275	68
Reserves	-270	1.637	2.406	-768
Totaal resultaat	**-**	**-66**	**-599**	**533**

De prognose van de bestuursrapportage die in de gewijzigde begroting is verwerkt was € 66.000 positief. Op dat moment kon via de begrotingswijzing € 1,5 miljoen worden gereserveerd voor de overgang naar nieuwe digitale werkplekken. Dit was mogelijk door verschillende incidentele voordelen vanwege corona. Het werkelijke resultaat over 2021 – € 599.000 voordelig – is € 533.000 hoger dan we hadden verwacht bij de bestuursrapportage.

Het verschil van € 533.000 positief t.o.v. de bestuursrapportage verklaren we als volgt:

	Verschillenverklaring (x € 1.000)	Verschil	Effect op resultaat
1	Materieel & Materiaal	359	V
2	GHOR (bedrijfsresultaat en Algemene middelen GHOR)	133	V
3	Opleiden en oefenen brandweer	145	V
4	Vrijwilligersvergoedingen	87	V
5	Planvorming	45	V
6	Algemene middelen	40	V
7	Huisvesting	-38	N
8	Salarissen en sociale lasten	-407	N
9	Overige verschillen < 25.000	170	V
	Totaal	**533**	**Voordeel**

Het voordeel op Materieel & Materiaal is het gevolg van de zeer beperkte doorgang van oefenactiviteiten (vanwege corona), waardoor het gebruik van materialen – inclusief onderhoud, reparatie, logistiek en schoonmaak – aanzienlijk minder is geweest. De voordelen op Opleiden en oefenen brandweer en Vrijwilligersvergoedingen hebben dezelfde achterliggende oorzaak. Bij de Bestuursrapportage was nog niet voorzien dat de coronamaatregelen de rest van het jaar van kracht zouden blijven. Het nadeel op de post salarissen wordt veroorzaakt door het akkoord voor een nieuwe cao gemeenten. Daarin is een eenmalige uitkering van € 1.200 bruto over 2021 opgenomen per medewerker.

Een gedetailleerd overzicht van de verklaringen van de verschillen is opgenomen in hoofdstuk 4 onder de financiële verantwoording van de programma's (4.4.2. Verschillenanalyse).

2. Jaarverslag: Programma-verantwoording



2.1 Crisis en Multi

Crisis en Multi is de regisseur van een flexibele crisisorganisatie bij complexe veiligheidsvraagstukken. We stellen als netwerkorganisatie veiligheidsvraagstukken centraal en verbinden daar partijen aan die bijdragen aan de oplossingen ervan. Als makelaar van veiligheidsinformatie van en voor partners ondersteunt de organisatie hiermee het gemeentelijk veiligheidsbeleid.

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

Crisis en Multi bestaat uit de onderdelen: Crisisbeheersing, GHOR en Bevolkingszorg.

2.1.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023

Gezamenlijke bestrijding van risico's met onze partners
We hebben een afwegingskader opgesteld en dit bespreken we in het najaar met onze partners. Ten aanzien van de lopende programma's is de voortgang:

- Industriële veiligheid: Veiligheidsregio Brabant-Noord en de industriële bedrijven werken samen aan het verbeteren van de noodorganisatie en het verhogen van veiligheidsbewustzijn op de werkvloer. Brandweer Brabant-Noord (sector Risicobeheersing), Omgevingsdienst Brabant-Noord en de Waterschappen hebben een gezamenlijk risicogericht toezichtuitvoeringsplan ontwikkeld inclusief plannings- en intervisiebijeenkomsten. Met deze resultaten zijn de programmadoelstellingen bijna voltooid en wordt momenteel gewerkt om de resultaten te borgen binnen de reguliere organisatie(onderdelen) waarmee het programma eind 2022 naar verwachting kan worden beëindigd.
- Waterveiligheid: programmaplan opgesteld en uitvoering gestart. De uitvoering loopt achter op beoogde planning.
- Evenementenadvisering: evenementen hebben stilgelegen. De programmacapaciteit is volledig ingezet voor de aanpak van corona. Bijvoorbeeld door inrichting spreekuren voor gemeenten en bestuurlijke advisering.

Versterken van de continuïteit van de samenleving met vitale partners
Om invulling te geven aan deze opdracht is een programmaplan opgesteld. De uitvoering van het programmaplan heeft vertraging opgelopen. Wel is er gedurende de corona-uitbraak periodiek overleg geweest met diverse vitale partners over de continuïteit van de dienstverlening en eventuele risico's die zich kunnen voordoen.

Zelfredzaamheid en weerbaarheid van de samenleving (programma Weerbare Samenleving)
Programma Weerbare Samenleving heeft, i.s.m. Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, de methodiek 'Een Veilige & Gezonde Wijk' ontwikkeld. Met deze methode kunnen we met partners de gezamenlijke uitdaging in wijken en buurten inventariseren.

In 2021 is ook het netwerk opgebouwd met partnerorganisaties, onderwijs- en kennisinstellingen en maatschappelijke organisaties/initiatieven en communities als Sterk Brabant. Onderdeel hiervan was de organisatie van een breed bekeken webinar. Het doel van de opbouw van het netwerk is daarbij niet alleen om 'eigen' initiatieven op te starten, maar zeker ook aan te sluiten bij relevante initiatieven en activiteiten van anderen en zo verbindingen te leggen.

Gezamenlijke crisisorganisatie flexibeler inzetbaar maken
De geplande activiteiten om de crisisorganisatie flexibeler te maken, zijn in 2021 tijdelijk aangehouden. Redenen hiervoor waren onder andere:

- Evaluatie van de Wet veiligheidsregio's door de commissie Müller. Hierin werden ook adviezen gedaan met betrekking tot de crisisstructuren in Nederland.
- De aanpak van de bestrijding van corona heeft veel inzichten opgeleverd op welke wijze de crisisorganisatie breed ingezet kan worden. Deze inzichten zijn overigens in 2021 in een aantal gevallen direct geïmplementeerd.
- De wens om de komende tijd samen met VRBZO een gezamenlijk programma 'flexibilisering crisisorganisatie' uit te voeren om te komen tot een gelijke wijze van processen en inrichting van de crisisorganisaties. Dit mede ook met het oog op mogelijke wederzijdse ondersteuning bij crises en de schaal waarop de meldkamer(s) en politie zijn georganiseerd.

In 2021 zijn wel de eerste stappen gezet om structureel te gaan werken met een planningsstaf als onderdeel van het programma 'veiligheidsinformatie samenbrengen en delen' (zie betreffende paragraaf).

Veiligheidsinformatie samenbrengen en delen
De huidige, meer sluimerende en/of dreigende crises (Covid-19, (boeren)protesten en de grote instroom van vluchtelingen, maar ook een dreiging als het softwarelek Log4J), vraagt een andere benadering vanuit de veiligheidsregio. In 2021 zijn de eerste stappen gezet naar een meer flexibele (crisis)organisatie in de vorm van de planningsstaf. Met deze planningsstaf (werkwijze in een niet-opgeschaalde situatie) worden de partners, zoals gemeenten, beter ondersteund in de fase van een dreiging.

In 2021 heeft de samenwerking met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (gezamenlijke meldkamer en Calamiteiten Coördinator) een stimulans gekregen. In 2021 heeft de Calamiteiten Coördinator een monitorende, signalerende en informerende rol gekregen als het gaat om kwetsbaarheden en dreigingen. In de samenwerking gaan we de komende jaren toewerken naar een gezamenlijk crisisplan en gelijke werkwijze op de planningsstaf.

In samenwerking met de zes zuidelijke veiligheidsregio's in Brabant, Limburg en Zeeland is een regionaal veiligheidsportaal opgeleverd waarin (modulair) gezamenlijke informatieproducten kunnen worden gerealiseerd. In de regio is gestart met een regionaal veiligheidsbeeld (binnen het veiligheidsportaal) waarin een voortdurend actueel beeld is op diverse risicotypen. Dit veiligheidsbeeld wordt 24/7 bijgehouden door de Calamiteiten Coördinator. Vanaf medio 2021 worden de piketfunctionarissen wekelijks gebriefd in een weekstart op maandag. Eind 2021 hebben 250 functionarissen met een operationele functie toegang tot dit veiligheidsbeeld en de weekstart.

Bouwen aan sterke kolommen – Bevolkingszorg
We zijn trots op hoe het bevolkingszorgnetwerk tijdens de coronacrisis heeft gefunctioneerd. Het heeft veel inzet en capaciteit gevraagd, maar er ook toe geleid dat er meer saamhorigheid en samenwerking is geweest dan in de voorgaande jaren. We kunnen spreken van een stevig netwerk. Het onderhouden van dit netwerk en borgen van een stevige, professionele kolom heeft blijvend onze aandacht en wordt daarmee meer regulier werk.

Sommige programma's, projecten en doelen moesten worden uitgesteld. Hierdoor staat het investeren in netcentrisch werken en het bevorderen van een meer Brabant-brede samenwerking in 2022 opnieuw op de agenda.

De structuur Bevolkingszorg in Brabant-Noord is al deels herzien en aangepast. Ook is besloten om af te stappen van de twee personele unies voor Bevolkingszorg; regio en 's-Hertogenbosch. Samenwerking heeft voordelen voor uniformiteit, beschikbaarheid, vakbekwaamheid en belastbaarheid van functionarissen en organisaties. We hebben ruim ervaring opgedaan in het samenwerken met elkaar, de teams kennen elkaar en de ervaringen hiermee zijn goed. De gezamenlijke aanpak in de coronacrisis heeft dit positief versterkt.

Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO)
Na een jaar (2020) van weinig opleiden, trainen en oefenen is in 2021 opnieuw geïnvesteerd in de basiskennis. Dit was nodig om de vakbekwaamheid en kwaliteit van de bevolkingszorgfunctionarissen weer – terug – op peil te brengen. Een groot deel van het OTO-programma 2021 heeft doorgang kunnen vinden. Opleidingen en trainingen zijn gedigitaliseerd en oefeningen hebben live plaatsgevonden.

We hebben 60 nieuwe functionarissen opgeleid, in bijna elke functiegroep meerdere personen. Hierdoor hebben we nieuwe piketgroepen kunnen opstarten zoals de Communicatieadviseur COPI & Omgevingsanalisten (beide tevens op hard piket). Andere piketgroepen hebben we hiermee kunnen versterken, zodat er een stabielere basis is ontstaan.

Leeragentschap bevolkingszorg

We leren multidisciplinair van integrale evaluaties van grote incidenten zoals de AVI brand in 's-Hertogenbosch. Maar ook monodisciplinair, in de vorm van een leeragentschap bevolkingszorg, worden incidenten nabesproken en de leercyclus bewaakt. Van de inzet bij een gaslek in 's-Hertogenbosch is een evaluatie opgestart met de betrokken bevolkingszorgcollega's en partners. De uitkomsten en leerpunten zijn vervolgens breed gedeeld met alle functionarissen.

Bouwen aan sterke kolommen – GHOR
In de gehele coronacrisis en ook in de 'derde golf' is de samenhang en samenwerking tussen en met de zorgpartners van cruciaal belang geweest. De uitdagingen waar 'de zorg' voor stond, hebben de kolom versterkt. De GHOR-medewerkers waren (en zijn) in de rol van netwerker, verbinder en adviseur zowel regionaal, bovenregionaal als landelijk betrokken bij de vraagstukken en oplossingen rond zorgcontinuïteit en evenementenadvisering. Zij functioneerden als belangrijke linking pin naar het openbaar bestuur en de VR.

De inzet van GHOR-capaciteit voor de crisis (ook in landelijke expertiseteams) heeft invloed op de reguliere werkzaamheden en leidt ertoe dat de doelstellingen zijn aangepast of in lager tempo behaald worden. Daarnaast kan als belangrijke ontwikkeling genoemd worden dat de GHOR haar taken en positie in het werkveld herijkt en daaruit volgend de werkprocessen herinricht. Dit zal ook uitmonden in een nieuwe overeenkomst en financiële verdeelsleutel van de kosten.

2.1.2 Prestaties Crisis en Multi

Multidisciplinair

Indicator	2021	Toelichting
GRIP-opschalingen	1x GRIP 1 2x GRIP 2 (AVI branden) 1x GRIP 4 (corona)	
Multidisciplinaire opleidingen,	10x opleidingen	De coronacrisis heeft ook in 2021 nog impact (gehad) op de uitvoering van het

Indicator	2021	Toelichting
trainingen en oefeningen.	(waarvan 2x operationeel en 8x bestuurlijk) 30x trainingen (waarvan 20x operationeel en 10x bestuurlijk) 21x dagdeel oefenen (waarvan 16x operationeel en 5x bestuurlijk)	jaarprogramma MOTO. Enkele activiteiten zijn komen te vervallen en een aantal zijn omgezet naar onlineactiviteiten.
Evaluaties van multidisciplinaire inzetten	3x	2021 kenmerkt zich door weinig traditionele incidenten. Er vonden slechts drie GRIP-opschalingen plaats (AVI branden 's-Hertogenbosch in maart en oktober, hoogwater in juli). Deze worden, conform regionale afspraak, multi geëvalueerd door het leeragentschap met behulp van een FIR (First Impression Report). De evaluaties van deze drie GRIP-opschalingen leverden 28 concrete multi leerpunten op. Deze punten worden belegd in het leeragentschap en voorzien van een concrete actie(houder), zodat ook uitvoering wordt gegeven aan de verbetering of realisatie. De meest opvallende rode draad is: de crisisorganisatie ontwikkelt zich sterk aan de voor- en achterzijde. Aan de voorzijde door dreigingsanalyses en een doorzettende kracht van de CaCo en aan de achterzijde door aandacht voor de overgang van crisis naar de nafase.

Bevolkingszorg

Indicator	2021	Toelichting
Aantoonbare vakbekwame functionarissen Bevolkingszorg	We hebben 159 activiteiten georganiseerd, daarvan zijn 111 activiteiten (70%) daadwerkelijk uitgevoerd. We hebben 60 nieuwe functionarissen opgeleid, in bijna elke piket groep meerdere functionarissen. We hebben 741 aanmeldingen gehad, dit zijn 257 deelnemers. Gemiddeld heeft een functionaris dus 2,9 trainingen en/of oefeningen gevolgd.	Met behulp van het vakbekwaamheidsmanagementsysteem Veiligheidspaspoort (VP) dat in 2021 verder uitgerold is, kan inzage gegeven worden in de vakbekwaamheid van de crisisfunctionarissen binnen Bevolkingszorg. Afhankelijk van de invoering en doorontwikkeling van VP kan steeds objectievere en meer kwalitatieve informatie inzichtelijk gemaakt worden.

Indicator	2021	Toelichting
	662 (89,4%) deelnemers hebben hun OTO-activiteit gevolgd. 79 keer (10,6%) heeft een deelnemer zich afgemeld voor een training.	
Solidariteit en evenredige levering door de gemeenten aan Bevolkingszorg.	De capaciteit die nodig is voor expertteams en functiegroepen is evenredig verdeeld onder alle gemeenten. De gemeenten die in een herindelingstraject zaten (Land van Cuijk en Maashorst) hebben in overleg toegezegd in 2022 ook te voldoen aan de uitvraag.	We richten Bevolkingszorg Brabant-Noord in op basis van onderlinge solidariteit en verdelen de inzet van de capaciteit die nodig is voor expertteams én alle functiegroepen (hard piket en vrije instroom) zo evenredig mogelijk over de verschillende gemeenten.
Evaluaties van monodisciplinaire inzetten	In 2021 zijn 10x een First Impression Report (FIR) ingevuld door de OvD-en BZ. De inzet van de functionarissen bij de coronacrisis is geëvalueerd. Er hebben twee monodisciplinaire evaluaties plaatsgevonden.	

2.1.3 Majeure ontwikkelingen en projecten

De GHOR werkt in opdracht van de DPG-en en directeuren VR aan de herijking van taken en posities in het werkveld. Concreet betekent dit een herinrichting van de werkprocessen (gebaseerd op de wettelijke taken van de GHOR). De kaders hiervoor zijn voor de zomer opgeleverd en de uitwerking inclusief personele en financiële consequentie volgt in het najaar. Een nieuwe overeenkomst, inclusief financiële verdeelsleutel, tussen GHOR, beide veiligheidsregio's en GGD-en behoort ook tot dit proces.

2.1.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft de inzet van financiële middelen weer.

Thema Crisis en Multi				
				bedragen * €1.000
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	**Begroting 2021 Primair**	**Begroting 2021 na wijziging**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
Totaal lasten	2.007	2.004	2.180	2.207
Totaal baten	308	331	326	317
Saldo van baten en lasten C&R	**-1.699**	**-1.673**	**-1.854**	**-1.890**
Dotaties aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	55	154	127
Saldo mutatie reserves	**-**	**55**	**154**	**127**
Saldo C&R na verrekening reserves	**-1.699**	**-1.618**	**-1.700**	**-1.763**
GHOR				bedragen * €1.000
Totaal lasten	2.445	2.080	1.986	1.808
Totaal baten	-	9	21	-
Bedrijfsresultaat voor gemene rekening GHOR	**-2.445**	**-2.071**	**-1.965**	**-1.808**
Bijdrage kosten gemene rekening GGD HvB (5,1%)	125	106	100	92
Saldo van baten en lasten GHOR-programma VR	**-2.320**	**-1.965**	**-1.865**	**-1.716**
Bevolkingszorg				bedragen * €1.000
Totaal lasten	686	719	753	567
Totaal baten	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	**-686**	**-719**	**-753**	**-567**
Dotaties aan reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Onttrekkingen aan reserves	3	31	66	**-**
Saldo mutatie reserves	**3**	**31**	**66**	**-**
Saldo Bevolkingszorg na verrekening reserves	**-683**	**-687**	**-687**	**-567**
Totaal Crisis en Multi	**-4.702**	**-4.271**	**-4.252**	**-4.045**

De afwijkingen worden nader toegelicht in 4.4.2 Verschillenanalyse.

2.2 Brandweer

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

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

van eigen medewerkers professionele nazorg na incidenten. Daarnaast evalueren we ons optreden, zodat we de volgende keer nog beter ons werk doen.

2.2.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023

Bouwen aan sterke kolommen – Brandweer
De brandweer is een herkenbare en solide kolom binnen de veiligheidsregio.

De juiste kennis, vaardigheden en competenties van medewerkers van risicobeheersing zijn cruciaal om gedegen te adviseren en het belang van brandveiligheid over te brengen. In 2021 is hierin geïnvesteerd, zodat nu alle medewerkers voldoen aan de Kwaliteitscriteria VTH 2.2. Zo kunnen gemeenten rekenen op kwalitatief goede uitvoering van de brandveiligheidsadvisering.

Verder is binnen brandweerzorg geïnvesteerd in het nog jonge team preparatie, wat binnen de brandweer de spin in het web op het gebied van beleid, procedures en (operationeel) informatiemanagement is. Daarnaast heeft de brandweermeldkamer in het afgelopen jaar gewerkt aan de realisatie van de Oost-Brabant centralist. In dit concept werkt de brandweercentralist regio-onafhankelijk. Ook is in navolging op de samenvoeging van de meldkamers binnen de herijking van de arbeidsvoorwaarden een complex dossier op het gebied van onregelmatigheidstoeslagen succesvol afgerond.

In 2021 is geïnvesteerd in het gebruik van (geo-)informatie en analyses. Op die manier kregen we beter in beeld waar risicovolle panden in de regio zich bevinden, kunnen anderen onze informatie gebruiken en analyseren en ondersteunen we gemeenten bij het maken van keuzes. Bovendien is in het afgelopen jaar in nauwe samenwerking met onze brandweerposten de operationele informatievoorziening verbeterd. Hiermee voorzien we ons personeel beter in de informatiebehoefte tijdens de incidentbestrijdingsfase.

We hebben de landelijke visie incidentbestrijding gevaarlijke stoffen (IBGS) vertaald naar regionaal beleid. Ook is het beleidsplan voor de bestrijding van waterongevallen opgesteld. In het vervolg van de beleidsperiode volgen de processen hulpverlening en brandbestrijding.

Investeren in (brandweer)vrijwilligers
In 2021 hebben we ons op landelijk niveau sterk ingespannen om de gevreesde taakdifferentiatie tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers van tafel te krijgen. Om te voldoen aan de Europese deeltijdrichtlijn is het onderscheid tussen vrijwilligers en beroeps teruggebracht naar reële en overzichtelijke proporties. In deze denklijn is geen plek meer voor het consigneren en/of kazerneren (verplichte beschikbaarheid, eventueel aangevuld met het verplicht verblijven op een werklocatie) van vrijwilligers. Ook worden de financiële gevolgen van deze oplossingsrichting in beeld gebracht. Daarnaast betrekken we actief en faciliteren we onze postcommandanten en vrijwilligers bij ontwikkelingsvragen vanuit de posten of de rest van de organisatie.

Met het programma Vakmanschap doormaken we de transitie van het aanbod- naar behoefte gestuurd geoefend houden van ons repressief personeel. Zo kunnen posten afhankelijk van de behoefte van het repressief personeel en de risico's in hun verzorgingsgebied een eigen oefenpakket samenstellen. In dit licht zijn voor de eerste functies vakbekwaamheidsprofielen opgesteld. De tussentijdse resultaten worden in de praktijk getoetst. Naar verwachting oefent Brandweer Brabant-Noord vanaf medio 2023 behoefte gestuurd.

Verder merken we een tekort van de opleidingscapaciteit van onze brandweerschool op. Daarnaast is de externe scholingscapaciteit beperkt. De beperkte opleidingscapaciteit speelt namelijk op meer plekken in het land en we onderzoeken hoe we voor Brabant-Noord extra capaciteit kunnen genereren

voor de komende jaren. De combinatie van werving van nieuw personeel en de invulling van de beschikbare opleidingscapaciteit vraagt om aandacht en een zorgvuldige aanpak.

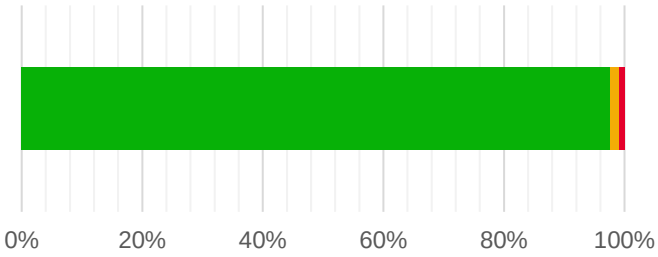
Invulling geven aan de Omgevingswet
De invoering van de Omgevingswet brengt omvangrijke wijzigingen met zich mee op risicobeheersing en de advisering aan gemeenten en initiatiefnemers. Een veilige en gezonde leefomgeving inrichten, is samen de juiste keuzes maken. Dat doen wij door mensen bewust te maken van de risico's bij zo'n initiatief. Zo richten we de beperkte ruimte in Nederland zo veilig mogelijk in.

De voorbereidingen op de invoering van de Omgevingswet, lopen ondanks herhaaldelijk uitstel, gewoon door. Zo zijn we in 2021 op initiatief van Veiligheidsregio Brabant-Noord en de Omgevingsdienst gestart met het maken van regionale werkprocessen, zodat inwoners en bedrijven kunnen rekenen op goede dienstverlening na invoering de Omgevingswet. Ook hebben we meerdere gemeenten ondersteund met het onderbrengen van veiligheid bij omgevingsvisies en omgevingsplannen. Bijvoorbeeld door het opstellen van een gemeentelijk profiel waarin we ruimtelijke risico's *op de kaart* zetten. Daarnaast vertelden we in deze video over onze meerwaarde.

De nieuwe Wet kwaliteitsborging voor het bouwen heeft flinke impact op vergunningverlening en de advisering door risicobeheersing. We hebben deze voor ons inzichtelijk gemaakt en stellen de onderliggende data als open data ter beschikking, zo kan iedereen de impact bepalen.

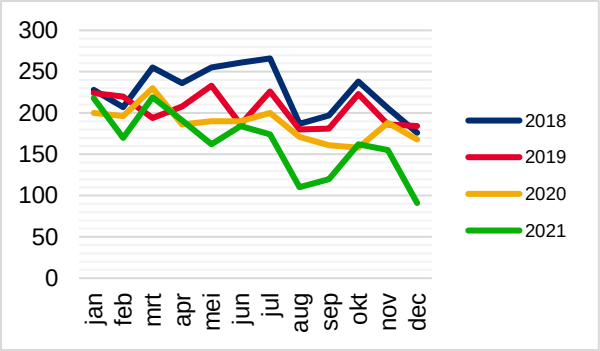
2.2.2 Prestaties Brandweer

Veiligheidsregio Brabant-Noord adviseert gemeenten en organisaties hoe ze fysieke veiligheidsrisico's kunnen beperken. Ook adviseert en ondersteunt Veiligheidsregio Brabant-Noord bij het vergroten van brandveiligheid.

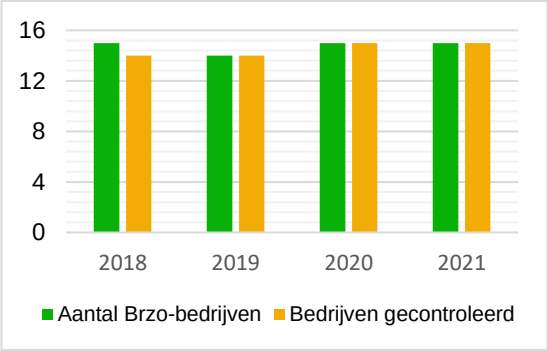


	Toezichtmomenten 2021
Toezicht zonder handhaving	712
Handhavingsverzoeken	11
Openstaande verzoeken	7

Uitgevoerd toezicht in 2021



Aantal adviezen aan gemeenten, provincie en Omgevingsdienst



Aantal inspecties bij Brzo-bedrijven

Algehele dienstverlening risicobeheersing	**7,4**
Flexibiliteit	6,6
Deskundigheid	6,9
Bruikbaarheid	7,4
Tijdigheid	7,2
Contact	7,4

Indicator	**Toelichting**
Brandveiligheidstoezicht	Vanwege de lockdown in de eerste maanden van 2021 is er minder toezicht uitgevoerd. Achter de schermen is hard gewerkt aan een digitale zelfscan brandveiligheid. Deze is vanaf de zomermaanden ingezet. Daardoor is eind 2021 de achterstand zo goed als ingelopen.
Brandveiligheidstoezicht (aantal 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 gemeente[1].
Advisering bevoegd gezag (aantal adviezen)	Advisering aan gemeenten en omgevingsdiensten is ongewijzigd doorgegaan. In 2021 is er aanzienlijk minder geadviseerd op evenementen.
Toezicht Brzo-bedrijven (aantal bedrijven gecontroleerd)	In 2020 zijn alle 15 Brzo-bedrijven in de regio geïnspecteerd. Een aantal inspecties hebben wel aangepast plaatsgevonden om het fysieke contact zoveel als mogelijk te beperken.
Tevredenheid dienstverlening risicobeheersing	De gemeenten beoordelen de dienstverlening van risicobeheersing gemiddeld met een 7,4. Er is tevredenheid over de dienstverlening van risicobeheersing, waarbij o.a. het contact met risicobeheersing en de bruikbaarheid van adviezen worden geprezen. Verbeterpunten zitten er met name in de flexibiliteit van risicobeheersing

De prestatie-indicatoren van risicobeheersing worden vanaf 2021 doorontwikkeld om beter inzicht te geven in de prestaties. Wij gaan inzicht geven in hoeverre het advies van risicobeheersing door gemeenten wordt overgenomen.

[1] Ideaal gezien leidt deze handhaving tot het oplossen van gebreken. Openstaande handhaving betekent dat gebreken nog niet zijn opgelost, met mogelijk risico op het ontstaan van slachtoffers bij een brand.

In 2021 is de brandweer voor 3.581 incidenten binnen de Veiligheidsregio Brabant-Noord gealarmeerd. Dit ligt in lijn met het vorige kalenderjaar (3.601 incidenten). In de volgende tabel worden de incidenten volgens de landelijke meldingsclassificaties verdeeld[2]:

	Alarm	Brand	Dienst-verlening	Gezondheid	Leefmilieu	Ongeval	Openbare orde	Verkeer	TOTAAL 2021
TOTAAL	89	1.884	647	217	254	425	32	33	3.581

Meldingscategorie	Voorbeelden
Alarm	Alle automatische brandmeldingen gekoppeld aan een OMS-installatie of meldingen die via een particuliere alarmcentrale zijn binnengekomen.
Brand	Alle alarmeringen voor brand.
Dienstverlening	Liftopsluiting, dier in problemen, meting, buitensluiting en dienst aan derden.
Gezondheid	Ondersteuning ambulancedienst met 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 reactietijden van de brandweer, zoals de opkomsttijden en de verwerkingstijd van de meldkamer bij verschillen meldingsclassificaties, worden landelijk bijgehouden. Hiervoor zijn landelijke rekenregels vastgesteld. Op dit moment is het nog niet mogelijk om op basis van deze gegevens trendinformatie te presenteren. Het dashboard is via de volgende link bereikbaar:

https://kerncijfers.ifv.nl/dashboard/kerncijfers-veiligheidsregio-s/kerncijfers-incidenten-reactietijden

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

[2] 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.
[3] Hieronder vallen de prio 1-meldingen voor de meldingsclassificatie Brand – (bij)gebouw.

2.2.3 Grote ontwikkelingen en projecten

Impact Omgevingswet op risicobeheersingstaken
Onderzoeksbureau Cebeon heeft in maart 2021 zijn bevindingen opgeleverd over veranderingen op risicobeheersingstaken door invoering van de Omgevingswet en de (financiële) impact hiervan. De conclusie van het onderzoek is dat veiligheidsregio's naar verwachting te maken krijgen met structurele meerkosten van ongeveer 20% van de uitgaven aan risicobeheersing. Vooral door meer behoefte aan afstemming en vooroverleg bij initiatieven, nieuwe wettelijke taken en behoefte aan hoger geschoold personeel. Voor Veiligheidsregio Brabant-Noord is het uitgangspunt dat de verwachte meerkosten zo veel mogelijk binnen de huidige begroting worden opgevangen door te herprioriteren en schuiven in dienstverlening. Na invoering van de Omgevingswet worden de activiteiten blijvend gemonitord om zicht te houden op mogelijke meerkosten.

Brandweer als veiligheidspartner
Naast de ondersteuning bij de gemeentelijke verantwoordelijkheid rond vergunningverlening, toezicht en handhaving is en wordt er stevig geïnvesteerd in bewustwording van bewoners, bedrijven en instellingen. Zo is in 2021 aangesloten bij de landelijke campagne rondom de gevaren van koolstofmonoxide (CO). Wanneer sprake is van een CO-melding, wordt er nazorg geboden en een CO-meter in bruikleen gegeven bij het getroffen adres. Ook is de interne bewustwording vergroot via het programma 'Ambassadeur Brandveilig Leven' voor collega's van onze veiligheidsregio.

Brandveiligheidstoezicht
Het afgelopen jaar zijn we druk bezig geweest met de hernieuwde Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid die in 2022 van start gaat. Met deze strategie houden we toezicht op de brandveiligheid in gebouwen in de regio. Onze ervaring vanuit de voorgaande toezichtstrategie is dat het gedrag van gebouweigenaren en –gebruikers een grote rol speelt bij brandveiligheid. Daarom richten we ons vanaf 2022 meer op bewustwording en gedragsverandering. Naast toezicht en handhaving zetten we daarom nieuwe instrumenten in: een digitale zelfscan brandveiligheid, kennissessies en trainingen. De toezichtstrategie is eind 2021 aan alle colleges aangeboden ter besluitvorming.

Brandweerzorg op basis van gebied gerichte opkomsttijden
Brandweer Brabant-Noord heeft zich eerder aangemeld als één van de pilotregio's voor het nieuwe stelsel van gebiedsgerichte opkomsttijden. Onze regio is hier destijds niet voor geselecteerd. De pilotregio's hebben een bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van een landelijk eenduidige rekenmethode. Deze tijdrovende ontwikkeling heeft mede door ingeven van de coronacrisis langer geduurd dan vooraf gepland. De verwachting is dat in het voorjaar van 2022 de handreiking in het Veiligheidsberaad wordt vastgesteld. Hierna wordt gekeken op welke wijze en met welke snelheid we over kunnen gaan op deze nieuwe methodiek.

Samenwerken met buurregio's
In samenwerking met onze buurregio's werken we aan de beste (basis)brandweerzorg voor de hulpvrager. Dit doen we in de vorm van een interregionale kazerne volgorde tabel, waardoor de snelheid van hulpverlening niet meer afhankelijk is van de grenzen van de veiligheidsregio. Dit betreft een omvangrijke klus. Inmiddels kennen we meerdere succesverhalen waarbij de interregionale brandweerzorg heeft geleid tot adequaat brandweeroptreden.

In 2022 werken we er gezamenlijk naar toe om meer soorten (specialistische) eenheden interregionaal inzetbaar te maken. We zijn er van overtuigd dat dit wederzijds voordeel oplevert.

2.2.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft de inzet van financiële middelen weer.

Thema Brandweer				
				bedragen * €1.000
Risicobeheersing	**Begroting 2021 Primair**	**Begroting 2021 na wijziging**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
Totaal lasten	3.357	3.570	3.572	3.215
Totaal baten	16	30	13	84
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	***-3.341***	***-3.540***	***-3.559***	***-3.131***
Dotaties aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	69	114	23
Saldo mutatie reserves	**-**	**69**	**114**	**23**
Saldo Risicobeheersing na verrekening reserves	**-3.341**	**-3.471**	**-3.445**	**-3.108**
	-	-	-	-
Brandweerzorg				bedragen * €1.000
Totaal lasten	29.365	27.264	25.875	23.788
Totaal baten	2.235	1.408	1.435	1.219
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	**-27.130**	**-25.856**	**-24.440**	**-22.568**
Reservemutaties	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotaties aan reserves	25	3.651	5.094	2.087
Onttrekkingen aan reserves	292	3.468	4.029	81
Saldo mutatie reserves	**267**	**-183**	**-1.066**	**-2.006**
Saldo Brandweerzorg na verrekening reserves	**-26.863**	**-26.039**	**-25.506**	**-24.574**
Totaal Brandweer	**-30.204**	**-29.510**	**-28.951**	**-27.683**

De afwijkingen worden nader toegelicht in 4.4.2 Verschillenanalyse.

2.3 Bedrijfsvoering

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

2.3.1 Voortgang uitvoering Beleidsplan 2020-2023

Samenspel met gemeenten
De gemeentelijke klankbordgroep heeft vastgesteld dat het samenspel goed loopt en dat deze opdracht is afgerond. Vanaf nu kunnen de geplande activiteiten en verbeterpunten als reguliere taken worden uitgevoerd.

Doorontwikkeling organisatie – Positionering
De positionering/bekendheid van Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft mede door de coronacrisis afgelopen jaar een flinke impuls gekregen en is afgerond. Het verder uitrollen van de huisstijl, de vertaling naar het social media beleid en de arbeidsmarktcommunicatie vragen nog om doorontwikkeling. Deze activiteiten worden binnen de reguliere werkzaamheden verder uitgewerkt en geïmplementeerd.

Doorontwikkeling organisatie – Informatievoorziening en Werkprocessen
Er is naast de going concern werkzaamheden in 2021 relatief veel tijd vanuit I&A besteed aan het project digitale werkplek, zeker gezien de (beperkte) capaciteit van dit team. Na afronding van dit project werken we volledig in de 'cloud', hebben we beheerde devices en een modern en veilig netwerk. Daarnaast is vanuit I&A ook ondersteuning geboden aan huisvestingsprojecten (o.a. Zeeland), maar ook kleine projecten met een automatiseringscomponent. In 2021 heeft Veiligheidsregio Brabant-Noord ook inspanningen verricht op het monitoren van mogelijke cyberaanvallen en het treffen van voorbereidingsmaatregelen. Er zijn overigens geen (grote) verstoringen in de operationele (IT)-omgeving geweest.

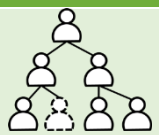
Verder zijn er stappen gemaakt op:
- Voorzieningen: pilot met Zoom-faciliteiten t.b.v. hybride vergaderen.
- Project Informatiebeheer: Zaakgericht werken, veiligstellen digitale archiefbescheiden over de coronacrisis, vervangingsbesluit.
- Informatiebeveiliging: aansluiting bij landelijke netwerken, inclusief toegang tot vertrouwelijke informatie, voorbereiding op landelijk programma om informatieveiligheid en de paraatheid op cybercrises op orde te krijgen.

Doorontwikkeling organisatie – Mensen
In 2021 hebben we met name geïnvesteerd in het wendbare en lerende karakter van onze organisatie. Na een 0-meting onder medewerkers zijn instrumenten ingezet als een spreker op het gebied van duurzame inzetbaarheid en workshops over feedback. Andere activiteiten waren: start project functiehuis, start digitalisering personeelsdossiers, vlootschouw en integriteit.

Doorontwikkeling organisatie – Huisvesting
De stand van zaken is als volgt:
- De MJOP's van alle kazernes zijn geactualiseerd.
- De overdracht van de kazernes is bijna volledig afgerond. De hand wordt gelegd aan de laatste overdrachten (gereed 2022).
- De realisatie van de locatie Zeeland is in volle gang. De verwachting is dat deze locatie in 2023 gereed is. Ook de voorbereiding van de bouw van locatie 's-Hertogenbosch is gestart. De verwachte oplevering is in 2024.
- De kazerne in Oeffelt is in maart in gebruik genomen en de kazerne in Uden in september.

Doorontwikkeling organisatie – Duurzaamheid realiseren
Het bestuur heeft zich in juni positief uitgesproken over de ambities, visie en aanpak uit het programmaplan Samen duurzaam. In 2021 zijn we in het programma o.a. gestart met:
- Het project vitaliteit.
- Het vullen van een milieumonitoringssysteem om inzicht te krijgen in onze in duurzaamheid en CO2 footprint.
- Het creëren van bewustwording bij medewerkers d.m.v. activerende communicatie, op maat gemaakte e-learning en inspiratiesessies.

2.3.2 Prestaties Bedrijfsvoering
De bezetting/formatie en het ziekteverzuim van de organisatie was in 2021 als volgt:

Indicator	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Toelichting / maatregelen
 **Bezetting / Formatie**	101%	96%	Toelichting verschil tussen formatie en bezetting: - Op een aantal formatieplaatsen zit tijdelijk dubbele bezetting vanwege langdurig ziekteverzuim (zie hieronder). - Een aantal projecten/programma's uit het beleidsplan vragen om externe expertise.
 **Ziekte-verzuim**	Percentage ziekteverzuim VRBN: 4,29%	Percentage ziekteverzuim VRBN: 4,15%	Het verzuim-% blijft gedurende het hele jaar redelijk stabiel, rond de 4,5%. Met name in de laatste maanden van 2021 is het aantal ziekmeldingen vanwege de pandemie hoger dan gemiddeld. Het aantal langdurig zieken met niet-werkgerelateerde klachten blijft stabiel.

DigiFit Index Scan
Ter voorbereiding op de geplande migratie, in de tweede helft van 2022, naar een nieuwe IT-omgeving heeft een digifitheidsonderzoek plaatsgevonden onder alle beroepsmedewerkers en 300 vrijwilligers. Uit het onderzoek kwam naar voren dat de behoefte en ervaring van de verschillende organisatie-eenheden maatwerk vraagt bij de uitrol.

2.3.3 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. Dit project omvat naast de migratie zelf, ook het upgraden van de infrastructuur, de hardware (inclusief devices) en het netwerk om deze gereed te maken voor het migreren naar een cloud-omgeving. Deze migratie is nodig om de organisatiedoelstelling op het gebied van informatiegestuurd werken, zoals beschreven in het Beleidsplan 2020-2023, te realiseren. Ook maakt het de ambitie mogelijk om plaats- en tijdsonafhankelijk en activiteitgericht te kunnen werken. In de huidige IT-omgeving is dit onmogelijk. Daarnaast is het minstens zo belangrijk dat de continuïteit en veiligheid hiermee bevorderd wordt.

In het Veiligheidsberaad van juni 2021 hebben alle veiligheidsregio's zich gecommitteerd aan het Versnellingsplan Informatieveiligheid. Een belangrijk onderdeel van het plan is het voldoen aan de BIO. Voor de meeste veiligheidsregio's is deze doelstelling echter voor 2022 niet haalbaar. Dat geldt ook voor Veiligheidsregio Brabant-Noord. In het project Digitale Werkplek worden technische beveiligingstoepassingen meegenomen. Om het besef bij mensen te verhogen van de risico's en het handelingsperspectief in verschillende situaties, wordt in 2022 een Awareness programma uitgerold. Onderdeel van het deelplan daarvoor is om ook te zorgen dat awareness een continue rol krijgt in de permanente educatie van medewerkers.

2.3.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft de inzet van financiële middelen weer.

Thema Bedrijfsvoering				
				bedragen * €1.000
Bedrijfsvoering VR	**Begroting 2021 Primair**	**Begroting 2021 na wijziging**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
Totaal lasten	9.216	9.867	9.889	12.130
Totaal baten	179	117	90	76
Saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	**-9.037**	**-9.750**	**-9.800**	**-12.054**
Dotaties aan reserves	-	1.870	1.870	-
Onttrekkingen aan reserves	-	260	196	14
Saldo mutatie reserves	**-**	**-1.610**	**-1.674**	**14**
Saldo Bedrijfsvoering na verrekening reserves	**-9.037**	**-11.360**	**-11.473**	**-12.040**
Totaal Bedrijfsvoering	**-9.037**	**-11.360**	**-11.473**	**-12.040**

De afwijkingen worden nader toegelicht in 4.4.2 Verschillenanalyse.

2.4 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 saldo van baten en lasten programma's	**-44.213**	**-43.503**	**-42.270**	**-41.926**
Totaal saldo reservemutaties programma's	**270**	**-1.637**	**-2.406**	**-1.842**
Totaal saldo programma's na verrekening reserves	**-43.943**	**-45.140**	**-44.676**	**-43.768**

Daartegenover zijn de volgende dekkingsmiddelen gerealiseerd.

Algemene Middelen				
Algemene Middelen	**Begroting 2021 Primair**	**Begroting 2021 na wijziging**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
BDUR - Brandweer	4.746	5.195	5.235	4.876
BDUR - GHOR	1.233	1.285	1.258	
Gemeentelijke bijdrage Brandweer	36.636	37.295	37.295	35.768
Gemeentelijke bijdrage GHOR	1.087	746	806	2.469
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	683	687	687	669
totaal bijdragen	**44.385**	**45.208**	**45.281**	**43.782**
Saldo financieringsfunctie	-442	-2	-6	-11
Totaal Algemene Middelen	**43.943**	**45.206**	**45.275**	**43.771**
Gerealiseerd resultaat	**-**	**66**	**599**	**3**

Daarmee is in 2021 een batig saldo gerealiseerd van € 599.000, wat € 533.000 hoger is dan het begrote voordeel naar aanleiding van de prognoses bij de bestuursrapportage.

De overhead van de veiligheidsregio maakt zowel in de begrotingen als in de realisatie 22% uit van het lastenvolume. 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.

3.1 Bedrijfsvoering

Formatie en Bezetting
In onderstaand overzicht is onze formatie opgenomen. De realisatie van de gegevens heeft betrekking op de stand van zaken per ultimo 2021. Dit betreft de medewerkers met een aanstelling. De

brandweervrijwilligers zijn uitgezonderd van het FTE-overzicht en apart verantwoord in deze paragraaf.

Beroepsformatie	
	FTE's
Crisis en multi (excl. GHOR)	15
Brandweer	204
Bedrijfsvoering	59
Totaal	**277**

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 Veiligheidsregio Brabant-Noord, maar werken ook voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost.

Ziekteverzuim
In 2021 is het ziekteverzuimpercentage (4,29%) iets hoger ten opzichte van 2020 (4,15%). De gemiddelde verzuimduur is gestegen naar 20,56 dagen in 2021 t.o.v. 20,16 dagen in 2020. Het totale aantal ziekmeldingen was 223.

Ziekteverzuim		
Soort verzuim in %	**2021**	**2020**
ziekteverzuimpercentage	4,29%	4,15%
meldingsfrequentie	0,71%	0,80%
gemiddeld verzuimduur in dagen	20,56	20,16

Mobiliteit

Mobiliteit		
Mobiliteit	**Instroom**	**Uitstroom**
Beroeps	19	14
Vrijwilligers	62	67
Jeugdbrandweer	8	16

Algemene Verordening Gegevensbescherming
Iedereen heeft er recht op dat organisaties zorgvuldig met zijn of haar persoonsgegevens omgaan. Onder de verantwoordelijkheid van Veiligheidsregio Brabant-Noord vinden verwerkingen van persoonsgegevens plaats. Het is de taak en de verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur om de privacy rechten van medewerkers en burgers te borgen en gegevensbescherming een prominente plek te geven binnen de organisatie. De implementatie van informatiebeveiliging vergt commitment van het bestuur, het management van de organisatie en de verwerkingsverantwoordelijken. Alleen als zij het belang onderstrepen, dit uitdragen, ondersteunen en de benodigde tijd en middelen beschikbaar stellen, heeft informatiebeveiliging een kans van slagen. Op dit vlak ligt er nog een opdracht voor de organisatie, zeker met de opgestelde visie voor de nabije toekomst die voor een groot deel is gestoeld op een informatiegestuurde netwerkorganisatie. De aandacht ligt nog regelmatig op het sectorale vlak, terwijl een integrale aanpak van projecten en verwervingen vereist is, waaronder passende aandacht voor de bescherming van persoonsgegevens.

Voor een gedetailleerde beschrijving kan het jaarverslag 2021 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. De vermelde aanbevelingen voor 2022 kunnen hierbij als vertrekpunt gebruikt worden en zijn inmiddels ook belegd.

Inkoop
In 2021 heeft Veiligheidsregio Brabant-Noord 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.

Rechtmatigheid
Het controleprotocol 2021 van Veiligheidsregio Brabant-Noord is vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Hierin is opgenomen waaraan de accountant bij zijn controle over het jaar 2021 specifiek aandacht aan besteedt en welke rapporteringstoleranties hij hierbij dient te hanteren. Het controleprotocol is tevens de basis voor specifieke interne controles die door de veiligheidsregio en de GHOR worden gedaan om de werkprocessen en de genomen interne controlemaatregelen te toetsen.

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

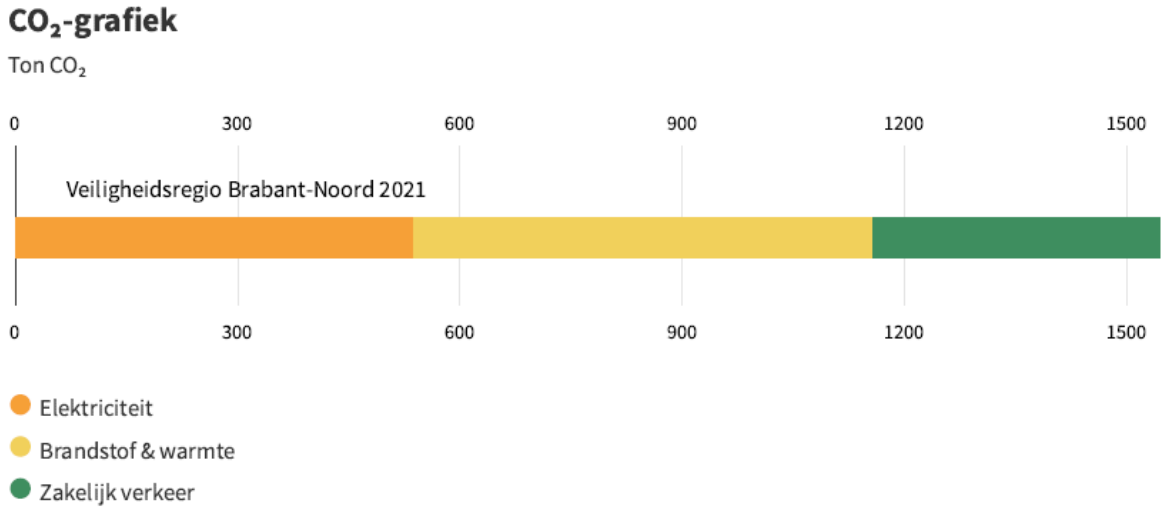
De accountant zal overigens wel blijven toetsen of de jaarrekening getrouw is. Oftewel, conform de realiteit. De rechtmatigheidsverantwoording wordt onderdeel van de jaarrekening. De accountant controleert ook of de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur getrouw is.

CO2-footprint VRBN
Vanuit de duurzaamheidsambitie hebben we in 2021 onze eerste CO2-footprint opgesteld. Deze is als volgt:

CO2-footprint 2021				
			CO_2-parameter	**CO_2-equivalent**
Elektriciteit				
Ingekochte elektriciteit	966.108	kWh	0,556 kg CO_2 / kWh	537 ton CO_2
			Subtotaal	**537 ton CO_2**
Brandstof & warmte				
Aardgas voor verwarming	328.409	m^3	1,88 kg CO_2 / m3	619 ton CO_2
			Subtotaal	**619 ton CO_2**
Zakelijk verkeer				
Gedeclareerde km privé auto's	80.621	km	0,195 kg CO_2 / km	15,7 ton CO_2
Personenwagen (in liters) diesel	114.021	liter	3,26 kg CO_2 / liter	372 ton CO_2
			Subtotaal	**388 ton CO_2**
			CO_2-uitstoot	**1.544 ton CO_2**

Deze CO2-footprint laat zien hoeveel broeikasgas wordt uitgestoten en eventueel wordt gecompenseerd door inkoop van CO2-compensatie. De CO2-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.



Deze grafiek is een grafische weergave van de CO2-footprint in ton CO2 per jaar. Hoe groter een thema in deze grafiek, des te groter is de bijdrage van dat thema aan de uitstoot van broeikasgassen. Aan afval wordt in de milieubarometer geen CO2-uitstoot toegerekend.

Percentage overhead
Het gerealiseerde percentage overhead was in 2021 nagenoeg aan het begrote percentage.

Overheadpercentage Veiligheidsregio Brabant-Noord			Taakveld overhead in % van de lasten	
	Begroting 2021 Primair	Begroting 2021 na wijziging	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Overheadpercentage	21,5%	21,6%	21,8%	28,8%

3.2 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.

Veiligheidsregio Brabant-Noord
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 2021 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 2021 ruim onder de limiet gebleven.

Toets kasgeldlimiet VRBN (exclusief GHOR)				**bedragen * € 1.000**
Begrotingstotaal	45.098			
Voorgeschreven percentage	8,2%			
Kasgeldlimiet	3.698			
	1e kwartaal 2021	**2e kwartaal 2021**	**3e kwartaal 2021**	**4e kwartaal 2021**
Gem vlottende schuld	33.141	23.928	13.658	6.076
Gem vlottende middelen	37.689	27.125	17.978	7.726
Gem netto vlottende schuld	4.548-	3.197-	4.320-	1.650-
Ruimte onder kasgeldlimiet	**8.246**	**6.895**	**8.018**	**5.348**

Met de huisbankier, BNG bank, is er 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 1 jaar het bedrag waarvoor maximaal aflossingsverplichtingen aangegaan mogen worden die in één boekjaar vallen.

Toets renterisiconorm VRBN (exclusief GHOR)				**bedragen * € 1.000**
Jaar	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Begrotingstotaal	45.098	48.336	48.272	48.211
Voorgeschreven percentage	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	**9.020**	**9.667**	**9.654**	**9.642**
Renteherzieningen	-	-	-	-
Aflossingen	2.250	2.250	2.250	2.250
Renterisico	**2.250**	**2.250**	**2.250**	**2.250**
Ruimte onder renterisiconorm	**6.770**	**7.417**	**7.404**	**7.392**

Opmerking: o.b.v. bestaande leningen; de laatste aflossingen van de geldleningen van de gemeenten i.v.m. de overdracht van kazernes in eigendom zijn niet in dit overzicht opgenomen, omdat deze leningen vervielen zonder aflossing bij het vervallen van de tijdelijke overdracht.

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 de GGD Hart voor Brabant.

Rentelasten, Renteresultaat en Rentetoerekening
Het financieel overzicht op taakvelden (4.6) laat een gerealiseerd totaal van € 155.000 aan rentelasten zien ten opzichte van een begroot totaal van € 142.000. 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 -/- € 6.000. 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 2021 in een omslagrente van 0,4%

Financieringsbehoefte
Samenhangend met het uitzonderlijke verloop van 2021, bevindt de inzet van liquiditeiten zich onder het voorspelde niveau. Dit kan voornamelijk worden bestempeld als vertraging en heeft als gevolg dat de herfinanciering van bestaande leningen uitgesteld kon worden.

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. Op het moment van schrijven zijn deze leningovereenkomsten met succes afgesloten voor tarieven binnen de vooraf gedane aannames.

EMU-saldo

VRBN EMU-saldo	bedragen x € 1.000
Lasten	**Werkelijk 2021**
Saldo van baten en lasten	42.270
Bij:	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	4.076
Dotaties aan voorzieningen	1.873
Af:	
Investeringen	6.634
Voorzieningen voorzover transacties met derden	3.212
Totaal EMU-saldo	**38.373**

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Veiligheidsregio Brabant-Noord beschikt over een aanzienlijke omvang kapitaalgoederen. 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 39 kazernes over te dragen aan Veiligheidsregio Brabant-Noord. Hiermee berust het eigendom van deze kazernes bij de veiligheidsregio. De kazerne Haaren is per 1 januari 2021 terug overgedragen aan de gemeente Oisterwijk. 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 door de veiligheidsregio een bestemmingsreserve kapitaallasten ingesteld t.b.v. vervanging van materieel en materiaal.

3.4 Weerstandsvermogen

3.4.1 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.

Veiligheidsregio Brabant-Noord
De algemene reserve dient om onvoorziene risico’s op te vangen. De stand van de Algemene Reserve was op 31-12-2020 € 2,40 miljoen. Daarna werd - conform het besluit van het Algemeen Bestuur € 370.000 (AB 03-11-2021) en € 3.000 (AB 30-06-2021) aan de reserve toegevoegd (saldo € 2,77 miljoen; zie ook Toelichting op de balans).

Bevolkingszorg Brabant-Noord
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 2020 was met instemming van het bestuur € 185.868. Conform het doel van de reserve is de kostenoverschrijding van Bevolkingszorg in 2021 (€ 65.503) hierop in mindering gebracht, zodat per 31-12-2021 een saldo van € 120.366 resulteert.

3.4.2 Financiële kengetallen Veiligheidsregio Brabant-Noord

De financiële kengetallen zijn gedefinieerd in het BBV en maken daarom deel uit van de jaarverantwoordingen en begrotingen. Vanwege het feit dat de kosten van de GHOR worden gepresenteerd als kosten voor gemene rekening is ervoor gekozen deze niet op te nemen.

Kengetallen VR			
	Verloop van de kengetallen		
	Werkelijk Ultimo 2020	Begroot Ultimo 2021	Werkelijk Ultimo 2021
Netto schuldquote	62%	114%	52%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	62%	114%	52%
Solvabiliteitsratio	22%	14%	30%
Structurele exploitatieruimte VR Algemeen / C&R / BZ / BWZ	3%	0%	2%
Structurele exploitatieruimte GHOR	30%	17%	24%

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%.

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. Daarnaast zijn in deze berekening ook de lasten gecorrigeerd voor de incidenteel lagere uitgaven op structurele kostenbudgetten, om precies te zijn als gevolg van corona.

Voorts blijkt uit dit kengetal voor BBN en BZ 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.

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

**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 € 3,0 miljoen naar € 1,0 miljoen.

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

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

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

Top drie risico's

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Taakdifferentiatie brandweer	**BBN**	**S**	**€ 1.000.000**	**50%**	**€ 500.000**
In het Veiligheidsberaad van 21 juni 2021 is de nieuwe stuurgroep 'toekomstbestendig brandweerstelsel' ingericht met o.a. de opdracht om een implementatieplan uit te werken voor de bouwsteen 'verplichtend karakter', de enige bouwsteen die (vooralsnog) geïmplementeerd zal worden bij de veiligheidsregio's. De status per februari 2022 m.b.t. de implementatie van bouwsteen 1: In juni besproken in de BAC Brandweer en op 1 juli 2021 in het Veiligheidsberaad met de minister van JenV. Na de besluitvorming over het implementatieplan hebben veiligheidsregio's drie jaar de tijd om te implementeren. Momenteel is er nog veel onduidelijk over personele, organisatorische en financiële consequenties en wachten we landelijke de ontwikkelingen af. Het uitgangspunt blijft dat het Rijk zal bijdragen aan de financiering. Op basis van de huidige informatie is binnen Veiligheidsregio Brabant-Noord de doelgroep die geraakt wordt door de implementatie van bouwsteen 1 in kaart gebracht. In totaal gaat het over ongeveer 35 functionarissen. De € 3,0 miljoen opgenomen in een eerdere risicoparagraaf, was gebaseerd op een impact in 20% van de posten en het significant anders organiseren van de sector Brandweerzorg. Brandweerzorg voortzetten zoals we het nu uitvoeren lijkt met de implementatie van bouwsteen 1 toekomstbestendig en de impact zit op een beperkte groep. Wat de exacte kosten zullen zijn is nog onbekend, maar het fors verlagen van het eerder opgenomen risico lijkt gepast. Veiligheidsregio Brabant-Noord ziet nog één risico en dat zijn de koude taken die regelmatig door vrijwilligers worden uitgevoerd (bijvoorbeeld instructeurs en jeugdleiders). Deze taken zijn niet in bouwsteen 1 meegenomen, echter als deze toch toegevoegd worden heeft dit forse (financiële en organisatorische) consequenties voor Veiligheidsregio Brabant-Noord.					

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Huisvesting	**BBN**	**S/I**	**€ 2.040.000**	**50%**	**€ 1.020.000**
Huisvesting - nieuw- en verbouw kazernes	**BBN**	**S**	**€ 1.040.000**	**50%**	**€ 520.000**
Het bestuur heeft ingestemd met de huisvestingsvisie. Dit betekent dat de veiligheidsregio verantwoordelijk wordt - en dus ook risicodrager is - voor alle brandweerkazernes. In de visie is ook rekening gehouden met een aantal ontwikkelingen, zoals de nieuwbouw van drie kazernes, de renovatie van zes kazernes en de nieuw/verbouw van de hoofd- en nevenvestiging. Gezien de ontwikkelingen in de bouw speelt het risico van prijsstijgingen. Dit houden we de komende vier jaar scherp in de gaten. Als blijkt dat de prijsstijgingen dusdanig zijn, zal dit gerapporteerd worden en moeten we keuzes maken.					
Huisvesting - onderhoud en beheer kazernes	**BBN**	**I**	**€ 1.000.000**	**50%**	**€ 500.000**
Wat betreft de exploitatie van de kazernes zijn er onzekerheden. Het groot onderhoud wordt gedekt door middel van een onderhoudsreserve die aansluit bij de meerjarenonderhoudsplanningen, maar daarnaast blijven er wel risico's bestaan op onverwachtse tegenvallers, zoals niet eerder bekende bouwkundige gebreken.					

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

3.4.4 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 Veiligheidsregio Brabant-Noord bestaat de weerstandscapaciteit uit de Algemene Reserve die per 31-12-2021 de stand van € 2,77 miljoen had.

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

3.5 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 Veiligheidsregio Brabant-Noord. Het bestuurlijk belang komt tot uitdrukking in de zeggenschap. Het financieel belang komt tot uitdrukking in het aan de verbonden partij ter beschikking gestelde bedrag. Dat is niet verhaalbaar als de verbonden partij failliet gaat, of waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Veiligheidsregio Brabant-Noord is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 16 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat Veiligheidsregio Brabant-Noord 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 Veiligheidsregio Brabant-Noord een verbonden partij voor de 16 gemeenten.

De veiligheidsregio zelf kent geen verbonden partijen conform de definitie van het BBV. Desondanks zijn er wel partijen waar sprake is van een structureel samenwerkingsverband. Deze 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 Veiligheidsregio Brabant-Noord maken deel uit van deze gemene rekening.

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

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

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

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

Gemene rekening 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 Veiligheidsregio Brabant-Noord maken deel uit van deze gemene rekening.

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

3.6 Declarabele meerkosten wegens corona

In 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 meerkosten worden door het ministerie van VWS direct vergoed aan de veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft die meerkosten waar mogelijk geregistreerd volgens het protocol dat door de hiervoor gevormde werkgroep is overeengekomen en zal op basis van deze gegevens een declaratie indienen ter hoogte van € 224.000.

Wegens onzekerheid omtrent het exacte moment en bedrag van de toe te kennen vergoeding, is het voorzichtigheidsbeginsel toegepast en is geen verwachte opbrengst meegenomen in het verantwoorde resultaat van 2021. Hierin wordt dezelfde lijn gevolgd als die van de gemeenten voor vergelijkbare kosten.

Totaaloverzicht Veiligheidsregio Brabant-Noord	bedragen in €
Coronahotels/centra	**Opgave kosten**
Nvt	
Subtotaal	**0**
Inkoop en distributie PBM	**Opgave kosten**
Inkoop en distributie PBM	43.400
Subtotaal	**43.400**
Overige specifieke meerkosten	**Opgave kosten**
Extra taken Crisisbeheersing & rampenbestrijding	9.069
Subtotaal	**9.069**
Overige Meerkosten (reguliere taken)	**Opgave kosten**
Bedrijfsvoering	171.807
Subtotaal	**171.807**
Minder opbrengsten (verrekend met minder kosten; reguliere taken)	**Opgave kosten**
NVT	
Subtotaal	**0**
Totaal	**224.276**

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 Brandweer Brabant-Noord betaalde btw inzake brandweertaken is vanaf 2014 niet meer compensabel.
- De door Brandweer Brabant-Noord 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 7 november 2018 is de Nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2018 vastgesteld die per 1 januari 2018 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. De belangrijkste wijzigingen in deze Nota Activabeleid 2018 zijn, naast de aanpassing van enkele termijnen, een andere systematiek voor het starten van de afschrijvingen. Tot en met 2017 is als activeringsmoment aangenomen de maand waarin het object in gebruik werd genomen. In BBV-Notitie Materiële vaste activa worden drie keuzemogelijkheden genoemd waarvan we in de Nota Activabeleid 2018 voorstellen om met ingang van 2018 gedane investeringen te activeren en af te schrijven per 1 januari van het jaar volgend op de ingebruikname van het object (T+1).
De totale afschrijvingskosten blijven bij deze systematiek gelijk; er vindt alleen een verschuiving in de toerekeningsperiode plaats. Deze wijziging vergroot het inzicht van de prognoses in de begroting.
Voor specifieke informatie over het activabeleid en de afschrijftermijnen verwijzen we naar de Nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2018.

De volgende uitgangspunten worden voor BBN 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 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. Brandweer Brabant-Noord 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 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. De Brandweer waardeert materiële vaste activa op basis van de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
m. We waarderen de investeringen in materiële vaste activa inclusief btw en verminderden met eventuele fiscale aftrekposten.
n. Het Algemeen Bestuur kan reserves ter dekking van de kapitaallasten voor investeringen met economisch nut benoemen.
o. De Brandweer waardeert kosten voor onderzoek en ontwikkeling en draagt bij aan activa van derden tegen verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
p. De Brandweer waardeert schatkistbankieren aan de hand van de nominale waarde.
q. De Brandweer waardeert voorraden tegen de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
r. De Brandweer waardeert haar liquide middelen tegen nominale waarde.
s. De Brandweer waardeert vorderingen tegen nominale waarde en vermindert deze met de in de voorziening dubieuze debiteuren vermelde bedragen.
t. De Brandweer hanteert de lineaire methode voor het afschrijven van activa.
u. De afschrijvingstermijn mag nooit langer, maar wel korter zijn dan de technische levensduur.
v. We starten 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. De Brandweer kan, indien de investering dit noodzakelijk maakt, gebruik maken van de componentenbenadering.
x. We schrijven 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.

In onderstaand overzicht een korte recapitulatie van de gehanteerde afschrijftermijnen conform de Nota Activabeleid 2018 (AB, 7-11-2018).

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

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. Eerder (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 2021 Primair**	**Begroting 2021 na wijziging**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	43.945	42.705	41.517	41.340
GHOR	2.445	2.080	1.986	1.808
BZ	686	719	753	567
Totaal lasten	**47.076**	**45.504**	**44.255**	**43.715**
Baten				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	2.738	1.886	1.864	1.696
GHOR	125	115	121	92
BZ	-	-	-	-
Totaal baten	**2.863**	**2.001**	**1.985**	**1.788**
Saldo Programma's	**-44.213**	**-43.503**	**-42.270**	**-41.926**
Algemene Dekkingsmiddelen				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	41.382	42.490	42.530	40.644
GHOR	2.320	2.031	2.064	2.469
BZ	683	687	687	669
Saldo financieringsfunctie	-442	-2	-6	-11
Totaal algemene middelen	**43.943**	**45.206**	**45.275**	**43.771**
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	**-270**	**1.703**	**3.004**	**1.845**
Dotatie aan reserves				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	25	5.521	6.964	2.087
GHOR				
BZ	-	-	-	-
subtotaal dotaties	*25*	*5.521*	*6.964*	*2.087*
Onttrekking aan reserves				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	292	3.852	4.493	245
GHOR				
BZ	3	31	66	-
subtotaal onttrekkingen	*295*	*3.884*	*4.558*	*245*
Saldo verrekening reserves	**270**	**-1.637**	**-2.406**	**-1.842**
Gerealiseerd resultaat	**-**	**66**	**599**	**3**

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***
Bedrijfsvoeringskosten	Dit betreft een nadeel van € 80.000 door extra uitgaven wegens corona (welke wellicht in 2022 deels gecompenseerd worden). Daarnaast verklaren de niet geheel begrote incidentele uitgaven voor het beleidsplan het verdere nadeel van € 99.000 (neutraal, want dit bedrag is onttrokken uit de reserve	179		I
Salarissen en sociale lasten	Het nadeel op de post salarissen wordt veroorzaakt door het akkoord voor een nieuwe cao gemeenten. Daarin is een eenmalige uitkering van € 1.200 bruto over 2021 opgenomen per medewerker. Bij de b-rap 2021 in september konden wij dit niet voorzien.	96		I
Mutaties reserves	Betreft de onttrekking voor het beleidsplan die onder bedrijfsvoeringskosten is genoemd.		99	I
Informatiemanagement	Voordeel door een kostenverschuiving van de licentiekosten van netcentrisch werken naar andere bijdragen aan IFV/NIPV. In de begroting 2022 is dit gecorrigeerd.		41	I
Bestrijding risico's	Dit nadeel bestaat uit kleinere voordelen waarvan de belangrijkste ontstaan is door vertraging in de ontwikkeling van een dashboard.		40	I
Voorbereiding Crisisorganisatie	Overig saldo		14	I
	Totaal analyse Crisis- en rampenbestrijding	**275**	**194**	
	Per saldo na verrekening reserves	**81**		

GHOR				bedragen x € 1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S**
Bedrijfskosten	Mede door de invloed van de COVID-crisis zijn o.a. automatiseringsprojecten en onderdelen van Opleiden, Trainen en Oefenen voor crisisfunctionarissen uitgesteld, hebben er geen bestuursbijeenkomsten plaatsgevonden en zijn overige kosten (o.a. opslag materiaal, telefonie) lager uitgevallen.		88	I/S
Overige	Overig saldo		12	I/S
	GHOR-GGD	**-**	**100**	
Algemene Middelen GHOR-taak VR	Wegens bevolkingsaanwas en bijstellingen is een voordeel op het totaal aan middelen voor de GHOR-taak ontstaan.		33	I/S
	GHOR-VR	**-**	**33**	
	Totaal analyse GHOR	**-**	**133**	
	Per saldo		**133**	

Bevolkingszorg				bedragen x € 1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S**
Mutaties reserves	Dit verschil betreft de hogere onttrekking dan voorzien aan de reserve Bevolkingszorg, welke het gevolg is van een nadeliger saldo op de exploitatie.		34	I
Bedrijfsvoeringskosten	Beperkt voordeel doordat de kapitaallasten lager zijn uitgevallen.		12	I
Salarissen en sociale lasten	Overig saldo		4	I
Functiestructuur BZ	Nadeel verklaard door nagekomen facturen van piketkosten uit voorgaande jaren.	41		I
Opleiden en oefenen BZ	Lichte overschrijding doordat er weer wat meer opleidingsactiviteiten georganiseerd konden worden.	10		
	Totaal analyse BZ	**51**	**51**	
	Per saldo na verrekening reserves	**-**		

**) 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***
Materieel & Materiaal	Materieel en materiaal geeft een voordelig saldo dat ontstaan is op meerdere plekken zoals onderhoud, reparatie, brandstofverbruik, schoonmaak van materieel en materialen alsmede logistieke kosten daarvan. Doordat de oefenactiviteiten zeer beperkt zijn geweest door corona, is het gebruik en verbruik van materialen ook dit jaar aanzienlijk lager geweest dan eerder bij de bestuursrapportage is ingeschat.		359	I
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	Op het gebied van trainen en oefenen zijn veel activiteiten zoals realistisch oefenen en wedstrijden geannuleerd of aangepast en in kleine groepen beperkt uitgevoerd. Doordat de Coronamaatregelen tot in 2022 voortduurde is er een extra incidenteel voordeel ontstaan.		119	I
Overige vrijwilligerskosten / Mutatie reserve Activiteitenbudgetten	Dit overschot betreft de onderschrijdingen op de budgetten voor postactiviteiten. Conform het beleid wordt dit overschot gestort in de reserve activiteitenbudgetten (dus is dit neutraal voor 2021) en toegevoegd aan de budgetten voor 2022.	107	107	I
Vrijwilligersvergoedingen	Doordat vele activiteiten als gevolg van de Coronamaatregelen beperkt of aangepast konden doorgaan is het primaire budget van ruim € 4.000.000 bij de bestuursrapportage eerder dit jaar met € 550.000 verlaagd. Het werkelijke incidentele voordeel blijkt nog € 87.000 meer.		87	I
Overige mutaties reserves	Aan de reserve doorontwikkeling is € 158.000 meer onttrokken dan begroot doordat aangesloten wordt op de daadwerkelijke uitgaven voor activiteiten vanuit het beleidsplan in 2021. Op de realisatie van het budget kapitaallasten materieel bleef de realisatie achter waardoor er uiteindelijk € 51.000 meer gedoteerd dan begroot in reserve Kapitaallasten materieel en materiaal. De beoogde uitgaven ter verbetering van het brandweeronderwijs zijn vervallen waardoor de begrote € 25.000 niet is onttrokken aan de reserve Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs.		82	I
Planvorming	Op preparatie is een incidenteel voordeel ontstaan doordat geparkeerd budget voor logistieke/repressieve I-pads dit jaar nog niet is gebruikt. Verder is een bedrag voor dynamisch alarmeren ingecalculeerd waarmee we dit jaar nog niet zijn gestart.		45	I
Verzekeringen en eigen risico	Tijdelijk voordeel wegens gunstig schadeverloop op premies en eigen risico's.		27	I
Opleiden - Brandweerzorg	Door de Coronacrisis is het niet mogelijk geweest de opleidingscapaciteit optimaal in te zetten. Ook de geplande (fysieke) deskundigheidsbevordering van instructeurs kon om die reden geen doorgang vinden.		26	I
Informatisering en automatisering	Overig saldo		11	I
Jeugdbrandweer	Overig saldo		11	I
Overige personeelskosten	Overig saldo		2	I
Huisvesting / Mutaties reserve Huisvesting	Op huisvesting is een voordeel ad € 184.000 ontstaan doordat minder gerealiseerd is aan groot onderhoud dan tijdens de bestuursrapportage geraamd op basis van het MJOP. Conform besluit AB worden overschotten/tekorten verrekend met de daarvoor bestemde reserve Groot onderhoud. Ook op kapitaalasten is een voordeel ontstaan ad € 673.000 doordat de extra afschrijving van de kazerne Den Bosch nu over 4 jaar (2021-2024) wordt toegerekend in plaats van 2 jaar (2021-2022) doordat de verwachte oplevering van de nieuwe hoofdlocatie nu in 2024 wordt verwacht. Omdat de extra afschrijving via de reserve huisvesting loopt is ook dit voordeel na verrekening reserves uiteindelijk neutraal. Op de huisvestingskosten is een nadeel ontstaan ad € 86.000, doordat de exploitatiebegroting op alle onderdelen en dan vooral bij de onderhoudskosten en de nutsvoorzieningen (o.a. gas en stroom) in het afgelopen jaar enorm gestegen zijn. Vooral de prijsstijgingen van gas en elektra hebben een grote impact op met name de oudere kazernes en werkplaatsen.	858	771	I
Salarissen en sociale lasten	Het nadeel op de post salarissen wordt veroorzaakt door het eerder vermelde akkoord voor een nieuwe cao gemeenten.	76		
Bedrijfsvoeringskosten	Nadeel met name ontstaan door een hogere realisatie op de incidentele doorontwikkelingsprojecten uit het beleidsplan dan meegenomen in de begroting.	73		
	Totaal analyse Brandweerzorg	**1.113**	**1.646**	
	Per saldo na verrekening reserves		**533**	

Risicobeheersing				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S***
Mutaties reserves	Betreft de onttrekking voor het beleidsplan die onder bedrijfsvoeringskosten is genoemd.		45	I
Brandveilig leven	Beperkt voordeel dat samenhangt met de corona-omstandigheden.		10	I
Bedrijfsvoeringskosten	Een nadeel wat bestaat uit de onbegrote incidentele uitgaven voor het beleidsplan (Invulling geven aan de Omgevingswet) voor een bedrag van € 45.000, hetgeen aansluit op bovengenoemde onttrekking uit de reserve, en daarnaast een voordeel van € 20.000 wegens onder andere uitgestelde opleidingsactiviteiten.	25		I
Salarissen en sociale lasten	Overig saldo	3		
	Totaal analyse Risicobeheersing	**28**	**55**	
	Per saldo na verrekening reserves		**26**	

Bedrijfsvoering				bedragen x € 1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S***
Informatisering en automatisering	Betreft een voordeel van € 36.000 in verband met de vervanging van inhuur door formatie t.b.v. het beheer van Afas en een vervallen claim van € 80.000 die is vrijgevallen.		116	S
Bedrijfsvoeringskosten	Betreft een voordeel met 3 componenten: het onbegrote deel van incidentele uitgaven voor het beleidsplan (een nadeel van € 121.000); minder uitgaven op reguliere bedrijfsvoeringskosten (een voordeel van € 34.000); en het nog niet bestemde incidentele frictiebudget wegens de overdracht van Haaren (een incidenteel voordeel van €185.000)		61	I
Huisvesting	Doordat we in afwachting van de hoofdlocatie tijdelijk in een huurlocatie zitten waar kritisch wordt omgegaan met nieuwe investeringen is een tijdelijk voordeel ontstaan op met name de afschrijvingslasten van gebouw en invesntaris van de huidige hoofdlocatie.		48	I
Algemene middelen	Betreft de prijsbijstellingen in de Rijksbijdrage BDUR, die achteraf ook op 2021 zijn toegepast, waardoor een tijdelijk voordeel ontstaat.		40	I
Communicatie	Een incidenteel voordeel op communicatiekosten door vertraging in project sociaal intranet en door het vervallen van open dagen i.v.m. corona.		19	I
Verzekeringen en eigen risico	Overig saldo		1	
Salarissen en sociale lasten	Naast de eenmalige uitkering van € 1.200 bruto per medewerker vanuit de cao is er bij bedrijfsvoering meer ingehuurd dan voorzien. Deze inhuur was deels voor de vervanging van medewerkers die langdurig ziek zijn.	236		I
Mutaties reserves	Dit nadeel betreft het spiegelbeeld van 2 van de 3 afwijkingen onder bedrijfsvoeringskosten: een vervallen onttrekking voor het frictiebudget i.v.m. Haaren (hier een nadeel van € 185.000) en hogere ontrekking voor de incidentele uitgaven van het beleidsplan (hier een voordeel van € 121.000).	64		I
Bovenregionale projecten	De bijdragen aan IFV (straks NIPV) zijn uitgebreid met 2 informatieprojecten, wat hier een structureel nadeel geeft maar dit wordt gecompenseerd door lagere applicatiekosten voor netcentrisch werken (C&R).	31		S
Overige personeelskosten	Binnen de diverse afwijkingen onder de categorie overige personeelskosten zijn de coronameerkosten op Arbo verantwoordelijk voor dit nadeel. Deze kosten i.v.m. de alternatieve ppmo-testlocatie zullen deel uitmaken van de coronadeclaratie (mogelijke opbrengst in 2022).	26		I
Financieringsfunctie	Overig saldo	4		I
	Totaal analyse Bedrijfsvoering	**361**	**284**	
	Per saldo na verrekening reserves	**78**		

Totaal afwijkingen				bedragen x € 1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S***
Afwijkingen		**1.829**	**2.362**	
	Afwijkingen per saldo na verrekening reserves		**533**	
Aansluiting				
Begroot voordeel GHOR	Bij de 2e wijziging van de begroting werd een positief resultaat begroot op de GHOR-taak		66	
	Resultaat per saldo na verrekening reserves		**599**	

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	-		370.000		-		370.000	
Activiteitenbudget vrijwilligers	-74.984		-		-74.984		106.762	
Realistisch oefenen	-25.000		-		-		-	
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	-		-		-		-	
BZK Materieel haakarmvoertuig	-7.465	-7.465	-		-7.465	-7.465	-	
Kapitaallasten materieel & materiaal	-3.250.000		750.000		-3.250.000		801.698	
Huisvesting	-		2.901.065		-427.006		3.604.000	
Bevolkingszorg	-31.184		-		-65.503		-	
Doorontwikkeling VR	-495.000		-		-733.472		-	
Eigen Risico 3e jaar WW	-		-		-		12.913	12.913
Reserve digitale werkplekken	-		1.500.000		-		1.500.000	
Groot onderhoud	-		-		-		581.865	
Totaal	**-3.883.633**	**-7.465**	**5.521.065**	**-**	**-4.558.429**	**-7.465**	**6.977.238**	**12.913**

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 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 in feite bij een GR als deze veiligheidsregio 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 2021 kwamen er twee significante incidentele posten voor in de begroting, de incidentele uitgaven (en onttrekkingen) in het kader van het Beleidsplan en de incidentele stelpost voor de frictiekosten vanwege de herindeling van de gemeente Haaren.

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	114	114
BP - Investeren in (brandweer)vrijwilligers	269	269
BP - Veiligheidsinformatie samenbrengen en delen	154	154
BP - Doorontwikkeling organisatie	196	196
	733	**733**

Op basis van de prognoses was hiervoor in de gewijzigde begroting een totaal van € 310.000 opgenomen, gedekt uit de daarvoor gevormde reserve Doorontwikkeling VR. Ten opzichte van deze voorzichtige prognose zijn de gerealiseerde uitgaven hoger uitgevallen, eindigend op een totaal van € 733.000, hetgeen ook onttrokken is. De achterliggende afwijkingen zijn in de toelichtingen op de baten en lasten in voorgaande paragraaf meegenomen (onder Bedrijfsvoeringskosten en Reservemutaties).

Het (frictie)tekort als gevolg van een lagere bijdrage door de herindeling van Haaren heeft zich gezien de coronaomstandigheden in 2021 niet voorgedaan. De begrote onttrekking die dit tekort dekte is daarom ook vervallen, zodat dit geen effect op het resultaat had.

4.2 Balans

4.2.1 Balans

Onderstaande balans geeft de balanspositie weer van Veiligheidsregio Brabant-Noord.

Samengestelde balans Veiligheidsregio						bedragen * € 1.000
Activa	**31-12-2021**	**31-12-2020**		**Passiva**	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Vaste activa				**Vaste passiva**		
-Materiele vaste activa				*-Eigen vermogen*		
Investeringen met een economisch nut	41.921	40.705		Algemene reserve	2.773	2.400
				Bestemmingsreserves	10.492	8.443
Activa in ontwikkeling	785	1.285		Gerealiseerd resultaat	599	3
				-Voorzieningen		
				Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.186	5.525
				-Vaste schuld		
				Oh.len. binnl. banken en ov. F.I.[2]	25.250	27.500
				Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido)[3]	-	1.589
				Oh. lening ov. binnenl. Sector[2]	-	-
Totaal vaste activa	**42.705**	**41.990**		**Totaal vaste passiva**	**43.300**	**45.461**
Vlottende activa				**Vlottende passiva**		
-Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar				*-Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar*		
Vorderingen op openbare lichamen	515	426		Banksaldi	-	-
				Overige schulden	1.268	1.775
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.313	5.515				
Overige vorderingen	6	3				
-Liquide middelen						
Kassaldi	0	0				
Banksaldi	409	80				
-Overlopende activa				*-Overlopende passiva*		
Vorderingen op specifieke uitkeringen v. overige Nederlandse overheidslichamen	214	17		Voorschotten op specifieke uitkeringen	-	-
Overige nog te ontvangen / vooruit betaalde bedragen	1.021	1.464		Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen	1.615	2.259
Totaal vlottende activa	**3.478**	**7.504**		**Totaal vlottende passiva**	**2.883**	**4.034**
Totaal generaal	**46.183**	**49.494**		**Totaal generaal**	**46.183**	**49.494**

In deze balans is naast de balansposten conform de administratie van de veiligheidsregio ook het voordelige resultaat (door de GGD uitgevoerde GHOR-taak) van € 199.009 opgenomen (€ 752.877 in 2020). Ook is dit bedrag hier aan de activazijde toegevoegd als nog te ontvangen. 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.

4.2.2 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 31-12-2020	Act. in ontw. 2020*	Investeringen	Des-investeringen	Herwaardering / Herrubricering**	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.561.119			34.034			1.527.085
Bedrijfsgebouwen	16.943.972	1.130.261	4.394.983	1.483.211		1.175.841	19.810.164
Vervoermiddelen	14.196.585			325.398		1.614.159	12.257.027
Machines, apparaten en installaties	6.844.185		1.306.906		-31.641	1.136.891	6.982.559
Overige materiële vaste activa	1.159.462		302.229		31.641	149.496	1.343.836
Materiële vaste activa	**40.705.324**	**1.130.261**	**6.004.118**	**1.842.644**	**-**	**4.076.388**	**41.920.672**
Activa in ontwikkeling (OHW) 2020	**1.284.910**	**-1.130.261**					**154.649**
Activa in ontwikkeling (OHW) 2021	-		**630.156**				**630.156**
Totaal inclusief OHW	**41.990.234**	**-**	**6.634.273**	**1.842.644**	**-**	**4.076.388**	**42.705.476**

**De objecten waarvoor aanbetalingen zijn gedaan in 2020 ad € 1.284.910 zijn in 2021 deels geactiveerd. **Bij enkele objecten is tijdens de laatste revisie de hoofdgroep gecorrigeerd.*

In totaal is er in 2021 € 7.942.806 uitgegeven aan investeringen (incl. OHW 2021), waarvan in 2021 € 7.134.379 tezamen met een deel van onderhanden werk 2020 is geactiveerd. Daarnaast blijft een aanbetaling ad € 23.622 voor een oefenchassis, die betrekking heeft op investeringen, opgenomen onder overlopende activa. Het bedrag van € 784.805 aan onderhanden werk vanuit 2020/2021 is in de balans opgenomen onder activa in ontwikkeling. Er is over 2021 geen sprake van “Bijdragen van derden” of “Afwaarderingen van activa”. Wel is er extra afgeschreven op activa die in de loop van 2021 buiten gebruik zijn gesteld. Deze bedragen zijn opgenomen in de kolom Desinvesteringen. Het betreft hier de overdracht van de kazernepost Haaren aan VRMWB.

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 31-12-2021**	**Saldo per 31-12-2020**
Vorderingen openbare lichamen	515.327	425.569
Intercompany vorderingen (GHOR)	-	-
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist	1.312.737	5.514.514
Overige vorderingen	5.650	3.103
Totaal	**1.833.714**	**5.943.186**

Er zijn geen oninbare vorderingen. Eventuele vorderingen op GHOR in verband met onderlinge leveringen worden niet opgenomen in de samengestelde balans (niet van toepassing in 2020 en 2021).

Vlottende activa - Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kent de volgende componenten:

Liquide middelen VRBN (exclusief GHOR)		bedragen * € 1
Soort saldo	**Saldo 31-12-2021**	**Saldo 31-12-2020**
Kassaldi	115	155
Banksaldi	409.159	79.902
Totaal	**409.274**	**80.057**

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	338	338	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	282	360	471	442
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	56	-	529	558
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	22	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	45.098			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	45.098			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	338	338	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)	25.417	32.797	43.360	40.645
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	282	360	471	442

Hieruit kan worden afgeleid (zie regel 3a) dat de aangehouden middelen normaal gesproken steeds onder deze drempel bleven, maar 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 31-12-2020**	**Ontvangen bedragen 2021**	**Toevoegingen 2021**	**Saldo te vorderen 31-12-2021**
Subsidie Impuls Omgevingsveiligheid	17.402	17.402		-
Min. VWS - Regeling Corona-meerkosten 2020	-	-	213.650	213.650
Min. van Justitie - ontvangen gelden CCT / handhaving coronamaatregelen	-	1.698.305	1.698.305	-
Totaal vorderingen specifieke uitkeringen	**17.402**	**1.715.706**	**1.911.955**	**213.650**

Overlopende activa VRBN (exclusief GHOR), Overige		bedragen * € 1
Nog te ontvangen	**Saldo 31-12-2021**	**Saldo 31-12-2020**
Overgehevelde bijdrage GHOR	289.046	
Doorbelasting Openbare lichamen en bijdragen loonkosten	146.943	133.430
Seponeringen en verwachte crediteringen	431	16.820
	436.420	**150.249**
BTW rekening te vorderen	**-**	**-**
Vooruitbetaald		
Vooruitbetaald algemeen	361.928	536.756
Aanbetaling investering	23.622	23.622
	385.551	**560.378**
Totaal overige activa VRBN - exclusief GHOR	**821.971**	**710.627**
Saldo voorschotten aan GGD/GHOR*	199.009	752.877
Totaal overige activa VRBN	**1.020.980**	**1.463.504**

Naast de overige overlopende activa in de administratie van de veiligheidsregio zijn in de samengestelde balans de saldi opgenomen van de voorschotten aan de GGD, te weten € 199.009 in 2021 en € 752.877 in 2020 (gelijk aan het resultaat op de GHOR-taak; zie ook Eigen vermogen).

Vaste passiva - Eigen vermogen

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

Eigen vermogen VRBN		bedragen * € 1
Soort saldo	**Saldo 31-12-2021**	**Saldo 31-12-2020**
Algemene reserve	2.773.197	2.400.000
Bestemmingsreserves	10.492.067	8.443.259
Gerealiseerd resultaat BBN	399.517	-852.041
Gerealiseerd resultaat BZ	-	102.553
Totaal VRBN (exclusief GHOR)	**13.664.781**	**10.093.771**
Gerealiseerd resultaat GHOR-programma VR	199.009	752.877
Totaal VRBN	**13.863.790**	**10.846.648**

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 31-12-2020**	**Bestemming 2020**	**Dotaties 2021**	**Onttrekking-en 2021**	**Resultaat 2021**	**Saldo 31-12-2021**
Resultaat						
Te verdelen resultaat 2020 (BBN/BZ/GHOR)	3.389	-3.389				-
Te verdelen resultaat 2021 (BBN/BZ/GHOR)					598.526	598.526
Subtotaal	**3.389**	**-3.389**	**-**	**-**	**598.526**	**598.526**
Algemene reserve:						
Algemene reserve	2.400.000	3.197	370.000			2.773.197
Subtotaal	**2.400.000**	**3.197**	**370.000**	**-**	**-**	**2.773.197**
Bestemmingsreserves:						
Activiteitenbudget vrijwilligers	74.984		106.762	-74.984		106.762
Realistisch oefenen	208.199		-	-		208.199
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	134.775		-	-		134.775
BZK Materieel haakarmvoertuig	64.886		-	-7.465		57.421
Kapitaallasten materieel & materiaal	3.704.798		801.698	-3.250.000		1.256.496
Huisvesting	854.066		3.604.000	-427.006		4.031.060
Bevolkingszorg	185.868		-	-65.503		120.366
Doorontwikkeling VR	2.020.583		-	-733.472		1.287.111
Eigen Risico 3e jaar WW	33.842		12.913	-		46.755
Reserve digitale werkplekken	-		1.500.000	-		1.500.000
Groot onderhoud	1.161.258		581.865	-		1.743.123
Subtotaal	**8.443.259**	**-**	**6.607.238**	**-4.558.429**	**-**	**10.492.067**
Totaal reserves	**10.846.648**	**-192**	**6.977.238**	**-4.558.429**	**598.526**	**13.863.790**

Afwikkeling resultaat		
Afronding		192
Saldo voorgaand resultaat		**-**

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 van 30 juni 2021 werd het overschot van 2020 toegevoegd aan de algemene reserve van de veiligheidsregio.

Algemene reserve

De algemene reserve (zie Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen AB 06-11-2019) dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de algemene reserve was € 2,40 miljoen op 31-12-2020. Gedurende 2020 werd daaraan als resultaatbestemming 2020 € 3.197 toegevoegd.

Daarnaast werden de ontvangen frictiegelden vanwege de herindeling van Haaren (€ 370.000) aan deze reserve toegevoegd. Op 31-12-2021 resulteerde een saldo van € 2,77 miljoen.

Bestemmingsreserves
De toevoegingen en de reservemutaties van de brandweer ten laste van de exploitatie 2021 worden hieronder nader toegelicht.

Reserve Activiteitenbudget vrijwilligers
Als onderdeel van de resultaatbestemming 2012, heeft het Algemeen Bestuur (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 (€ 106.762 in 2021) 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. Als gevolg van de coronamaatregelen is in 2021 geen oefening gehouden en is ook de dotatie in dit jaar vervallen.

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 2021 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 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.

Op 3-11-2021 heeft het AB besloten tot de herallocatie van € 3.250.000 vanuit deze reserve ten behoeve van de reserve huisvesting. Het overschot aan kapitaallasten met betrekking tot materieel en materiaal in 2021 ad € 801.698 is gestort in de daartoe gevormde bestemmingsreserve. De stand van de reserve op 31 december 2021 is € 1.256.496.

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 nevenlocatie te dekken. Daarnaast worden met deze middelen de kosten gedekt van de extra afschrijving van de huidige kazerne in Den Bosch. Deze reserve heeft eind 2020 een stand van € 0,9 miljoen. Conform het DB-besluit van 3 juni 2020 – wat ook terugkwam in de Bestuursrapportage 2020 – storten we komende jaren nog aanvullende middelen in deze reserve om de hogere kosten van de nevenlocatie te dekken. In 2021 is, naast de genoemde herallocatie van € 3.250.000 vanuit de reserve Kapitaallasten, ook € 354.000 gedoteerd als gevolg van niet geëffectueerde kapitaallasten van de kazernes in Oeffelt, Uden en Oss. Ten behoeve

van de extra afschrijving van de kazerne in Den Bosch is € 427.000 onttrokken. Stand op 31-12-2021 is € 4 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, wat met instemming van het bestuur tijdelijk werd overschreden. De ontwikkelingen in 2021 hebben binnen Bevolkingszorg geleid tot een beperkt tekort, zodat er daadwerkelijk een onttrekking is gedaan (€ 65.503). Op 31 december 2021 is het saldo € 120.366.

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. In 2021 werd € 733.472 besteed aan projecten en onttrokken aan deze reserve, waarna het saldo op 31-12-2021 € 1.287.111 was. Naar verwachting wordt het saldo in 2022 en 2023 uitgeput.

Eigen risico 3e jaar WW
Vorming van de reserve bij besluit AB 03-07-2019. De dotatie in de reserve Eigen risico 3e jaar WW ad € 12.913 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 december 2021 was € 46.755.

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 2021 is een bedrag ad € 581.865 gedoteerd, zijnde het niet gerealiseerde deel op het budget voor groot onderhoud in dat kalenderjaar. De reserve heeft eind 2021 een stand van €1.743.123. Uit de recent geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) – die we per kazerne hebben – blijkt dat we deze middelen komende jaren ook nodig hebben.

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. Ten laste van het resultaat 2021 is € 1.500.000 gedoteerd.

Resultaat 2021
Het totaalresultaat voor de veiligheidsregio bedroeg € 598.526 voordelig. Dit resultaat bestaat uit € 399.517 voordelig voor de subprogramma's Crisis- en rampenbestrijding, Risicobeheersing, Brandweerzorg en Bedrijfsvoering en € 199.009 voordelig voor de GHOR-taak van de veiligheidsregio[4]. Voor Bevolkingszorg was het resultaat na onttrekking van het tekort nihil.

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

[4] In de gewijzigde begroting werd een voordeel van € 66.000 verwacht bij de GHOR, het bedrijfsresultaat bij de GGD was € 100.000 voordeliger en daarnaast ontving de veiligheidsregio een voordeel van € 33.000 op de middelen voor de GHOR-taak.

Vaste passiva - Voorzieningen

Voorzieningen VRBN					bedragen * € 1
Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-12-2021
FLO	5.525.218	1.873.383	3.212.275		4.186.326
Totaal voorzieningen	**5.525.218**	**1.873.383**	**3.212.275**	**-**	**4.186.326**

Voorziening FLO
Na de regionalisering van de FLO-kosten heeft Veiligheidsregio Brabant-Noord 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 € 352.000. Dit bedrag komt uit de gemeentelijke bijdrage en als de FLO in 2048 is afgewikkeld, wordt dit in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Jaarlijks wordt opnieuw vastgesteld of het saldo van de voorziening – in combinatie met de jaarlijkse dotatie – voldoende is om de FLO-kosten te dekken.

Vaste passiva - Vaste schulden

De veiligheidsregio heeft een totaal van € 25.250.000 aan langlopende schulden, waarvan in 2022 € 2.250.000 zal worden afgelost. De rentelasten van de vaste schuld betreft € 150.290, welke deel uitmaken van de totale rentelasten ter hoogte van € 155.186. Een gedetailleerd overzicht van de leningen is opgenomen in bijlage 5.2.

De leningen, die alle via de BNG bank zijn aangetrokken, betreffen de financiering van investeringen waaronder de recentelijke overnames van kazernes. De langlopende schulden aan de gemeenten betreffen de leningen die verstrekt waren door de vermelde gemeenten voor de overname van de verschillende kazernes en gronden. Voor zo ver de definitieve overname van deze kazernes is afgewikkeld, zijn de gemeentelijke leningen vervangen door de eerdergenoemde financieringen.

Vlottende passiva - Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

De rekeningen-courant vertoonden op 31 december 2021 geen negatief saldo en de overige schulden zijn als volgt geëindigd.

Vlottende passiva VRBN, Overige schulden		bedragen * € 1
Overige schulden	**Saldo 31-12-2021**	**Saldo 31-12-2020**
Crediteurensaldo	1.267.957	1.774.593
Totaal	**1.267.957**	**1.774.593**

Vlottende passiva - Overlopende passiva

Overlopende passiva VRBN (exclusief GHOR), overige		bedragen * € 1
Nog te betalen	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Loonbelasting en sociale lasten	55.966	828.822
Salarissen/Personeel	811.967	862.362
Crediteuren - overig	693.297	508.253
BTW	45.458	59.743
	1.606.688	**2.259.180**
Vooruit ontvangen algemeen		
Vooruitontvangen algemeen	8.333	-
	8.333	**-**
Totaal overige passiva	**1.615.021**	**2.259.180**

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

Het saldo van door de GGD/GHOR ontvangen voorschotten wat niet besteed is, wordt sinds 2020 beschouwd als resultaat van de veiligheidsregio. Het wordt dan ook weergegeven als resultaat op de geconsolideerde balans[5].

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 2021 bedragen deze verplichtingen, welke zijn gespecificeerd in bijlage 5.4, in totaal € 3.087.100. 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).

[5] Met deze keuze is de functie van de deelbalansen (VR/GHOR) die voorheen werden opgenomen vervallen, omdat de onderlinge posities tegen elkaar wegvallen.

4.3 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Publicatieverplichting bezoldiging
Uit hoofde van de 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 2021 Veiligheidsregio Brabant-Noord
De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Brabant-Noord. Het voor Veiligheidsregio Brabant-Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (dit is het algemene bezoldigingsmaximum 2021).

Conform het verantwoordingsmodel 2021 kan voor de veiligheidsregio worden volstaan met de tabellen 1a (directeur) en 1d (bestuursleden).

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 2021 (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	€ 144.604
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.816
Subtotaal	*€ 167.420*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	€ 167.420
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
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	€ 133.026
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 29.501
Subtotaal	*€ 162.527*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging	€ 162.527

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021 (TABEL 1d)			
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**	**Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk**	**Aanvang en einde functievervulling in 2021**
P. Verlaan	Regionaal Commandant	31-12-2022	NVT
W.A.G. Hillenaar	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
R.H. Augusteijn	Lid Algemeen Bestuur	12-11-2022	NVT
W. van Hees	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/1 - 31/12
W.J.L. Buijs-Glaudemans	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/1 - 31/12
J.M.L.N. Mikkers	Voorzitter en Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/1 - 31/12
H.A.G. Hellegers	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
M.A.H. Moorman	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/1 - 31/12
P.M.J.H. Bos	Lid Algemeen Bestuur	31-5-2025	1/1 - 31/5
C.J.M. van den Elsen	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	01-06 - 31/12
K.W.Th. van Soest	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
M. Buijs	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	28-11-2022	NVT
A.M.T. Naterop	Lid Algemeen Bestuur	26-11-2023	NVT
R.S. van Meygaarden	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/1 - 31/12
A.M.H. Roolvink	Lid Algemeen Bestuur	31-3-2025	1/1 - 31/03
A.S.F. van Asseldonk	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
J. Zwijnenburg-Van der Vliet	Lid Algemeen Bestuur	21-2-2023	NVT
Y.C.M.G. de Boer	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2024	NVT
M.C. Bakermans	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
A. Walraven	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
M.L.P. Sijbers	Lid Algemeen Bestuur	7-11-2023	NVT
M.A. Fränzel	Lid Algemeen Bestuur	31-12-2025	1/1 - 31/12 (eind)
J.C.M. Pommer	Lid Algemeen Bestuur	5-7-2023	NVT
H.J. Looijen	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/12-31/12
C.H.C. van Rooij	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/12-31/12
R.J. van de Mortel	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)	1/12-31/12

Opm.: het verantwoordingsprotocol WNT vereist de vermelding van functionarissen tot 4 jaar na het neerleggen van de bestuursfunctie.

4.4 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage

	VRBN/BBN	GHOR	BZ fiestruct.*	BZ overig	BZ Totaal	Totaal
Bijdrage per inwoner		***€ 1,669***	***€ 0,600***	***€ 0,590***		
Vast bedrag	€ 36.635.697					€ 36.635.697
Inwoners-afhankelijk bedrag*		€ 1.094.615	€ 300.444	€ 386.952	€ 687.396	€ 1.782.011
Totaal Programmabegroting	**€ 36.635.697**	**€ 1.094.615**	**€ 300.444**	**€ 386.952**	**€ 687.396**	**€ 38.417.709**
Besluit 2e begrotingswijziging	€ 289.046	-€ 289.046				
Totaal na wijziging	**€ 36.924.743**	**€ 805.569**	**€ 300.444**	**€ 386.952**	**€ 687.396**	**€ 38.417.709**

*Gebaseerd op het inwonersaantal van 1 januari 2020, zijnde 655.851 inwoners; voor Functiestructuur BZ (exclusief 's-Hertogenbosch) 500.740 inwoners.

BDUR 2021			bedragen * € 1
	VRBN	**GHOR**	**Totaal**
1e kwartaal	1.219.278	314.507	1.533.785
2e kwartaal	1.219.278	314.507	1.533.785
3e kwartaal	1.219.278	314.507	1.533.785
4e kwartaal	1.219.277	314.507	1.533.784
Loon- en prijsbijstelling / herverdelingseffect	131.417		131.417
Extra loon- en prijsbijstelling	12.658		12.658
TOTAAL	**5.021.186**	**1.258.028**	**6.279.214**

De totale bijdrage voor Veiligheidsregio Brabant-Noord op grond van de BDUR bedraagt € 6.279.214, inclusief extra bijdragen ter hoogte van € 144.075 toegekend als loonbijstelling 2021. Deze bijstellingen werken structureel door.

CTB regeling
Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft een bijdrage ontvangen ad € 1.698.305 om de controle op de coronatoegangsbewijzen uit te voeren. De veiligheidsregio heeft dit bedrag in zijn geheel doorbetaald aan de gemeenten die dit gaan uitvoeren, met als verdeelsleutel het aantal inwoners. De verantwoording is opgenomen in de SiSa-tabel.

4.5 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022									
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* € 6.279.214					
JenV	A12	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A12/01* € 0	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02* Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03* € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/04* € 1.698.305	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05* Nee	

4.6 Financieel overzicht op taakvelden

Baten en lasten per taakveld - VR Algemeen / Crisis- en Rampenbestrijding / Brandweer												bedragen * €1.000
	Begroting 2021 Primair			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021			Werkelijk 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead		9.982	-9.982	117	10.792	-10.675	90	10.940	-10.850	76	13.015	-12.939
0.5 Treasury	-	442	-442	140	142	-2	149	155	-6	200	211	-11
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**-**	**10.424**	**-10.424**	**257**	**10.934**	**-10.677**	**239**	**11.095**	**-10.856**	**276**	**13.226**	**-12.950**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	44.120	33.963	10.157	44.259	31.913	12.345	44.303	30.576	13.727	42.265	28.325	13.940
Subtotaal	**44.120**	**33.963**	**10.157**	**44.259**	**31.913**	**12.345**	**44.303**	**30.576**	**13.727**	**42.265**	**28.325**	**13.940**
Totaal taakvelden	**44.120**	**44.387**	**-267**	**44.516**	**42.848**	**1.669**	**44.543**	**41.672**	**2.871**	**42.540**	**41.550**	**990**
Resultaat voor bestemming	**44.120**	**44.387**	**-267**	**44.516**	**42.848**	**1.669**	**44.543**	**41.672**	**2.871**	**42.540**	**41.550**	**990**
Mutaties reserves	292	25	267	3.852	5.521	-1.669	4.493	6.964	-2.471	245	2.087	-1.842
Resultaat na bestemming	**44.412**	**44.412**	**-**	**48.369**	**48.369**	**-**	**49.036**	**48.636**	**400**	**42.785**	**43.637**	**-852**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
Resultaat na belasting	**44.412**	**44.412**	**-**	**48.369**	**48.369**	**-**	**49.036**	**48.636**	**400**	**42.785**	**43.637**	**-852**

Baten en lasten per taakveld - GHOR Brabant-Noord												bedragen * €1.000
	Begroting 2021 Primair			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021			Werkelijk 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	249	249	-	249	249	-	249	249	-	243	243	-
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**249**	**249**	**-**	**249**	**249**	**-**	**249**	**249**	**-**	**243**	**243**	**-**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.196	2.196	-	1.897	1.831	66	1.936	1.737	199	2.318	1.565	753
Subtotaal	**2.196**	**2.196**	**-**	**1.897**	**1.831**	**66**	**1.936**	**1.737**	**199**	**2.318**	**1.565**	**753**
Totaal taakvelden	**2.445**	**2.445**	**-**	**2.146**	**2.080**	**66**	**2.185**	**1.986**	**199**	**2.561**	**1.808**	**753**
Resultaat voor bestemming	**2.445**	**2.445**	**-**	**2.146**	**2.080**	**66**	**2.185**	**1.986**	**199**	**2.561**	**1.808**	**753**
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	**2.445**	**2.445**	**-**	**2.146**	**2.080**	**66**	**2.185**	**1.986**	**199**	**2.561**	**1.808**	**753**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**2.445**	**2.445**	**-**	**2.146**	**2.080**	**66**	**2.185**	**1.986**	**199**	**2.561**	**1.808**	**753**

Baten en lasten per taakveld - Bevolkingszorg (Brabant-Noord)												bedragen * €1.000
	Begroting 2021 Primair			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021			Werkelijk 2020		
	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	683	686	-3	687	719	-31	687	753	-66	669	567	103
Subtotaal	**683**	**686**	**-3**	**687**	**719**	**-31**	**687**	**753**	**-66**	**669**	**567**	**103**
Totaal taakvelden	**683**	**686**	**-3**	**687**	**719**	**-31**	**687**	**753**	**-66**	**669**	**567**	**103**
Resultaat voor bestemming	**683**	**686**	**-3**	**687**	**719**	**-31**	**687**	**753**	**-66**	**669**	**567**	**103**
Mutaties reserves	3	-	3	31	-	31	66	-	66	-	-	-
Resultaat na bestemming	**686**	**686**	**-**	**719**	**719**	**0**	**753**	**753**	**-**	**669**	**567**	**103**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
Resultaat na belasting	**686**	**686**	**-**	**719**	**719**	**-**	**753**	**753**	**-**	**669**	**567**	**103**

Baten en lasten per taakveld - Veiligheidsregio Brabant-Noord												bedragen * €1.000
	Begroting 2021 Primair			Begroting 2021 na wijziging			Werkelijk 2021			Werkelijk 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	249	10.231	-9.982	366	11.041	-10.675	339	11.189	-10.850	319	13.258	-12.939
0.5 Treasury	-	442	-442	140	142	-2	149	155	-6	200	211	-11
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**249**	**10.673**	**-10.424**	**506**	**11.183**	**-10.677**	**488**	**11.344**	**-10.856**	**519**	**13.469**	**-12.950**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	46.999	36.845	10.154	46.843	34.463	12.380	46.927	33.066	13.861	45.252	30.456	14.795
Subtotaal	**46.999**	**36.845**	**10.154**	**46.843**	**34.463**	**12.380**	**46.927**	**33.066**	**13.861**	**45.252**	**30.456**	**14.795**
Totaal taakvelden	**47.248**	**47.518**	**-270**	**47.350**	**45.646**	**1.703**	**47.415**	**44.411**	**3.004**	**45.770**	**43.925**	**1.845**
Resultaat voor bestemming	**94.496**	**47.518**	**-270**	**47.350**	**45.646**	**1.703**	**47.415**	**44.411**	**3.004**	**45.770**	**43.925**	**1.845**
Mutaties reserves	295	25	270	3.884	5.521	-1.637	4.558	6.964	-2.406	245	2.087	-1.842
Resultaat na bestemming	**94.791**	**47.543**	**-**	**51.233**	**51.167**	**66**	**51.973**	**51.375**	**599**	**46.015**	**46.012**	**3**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**94.791**	**47.543**	**-**	**51.233**	**51.167**	**66**	**51.973**	**51.375**	**599**	**46.015**	**46.012**	**3**

4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Tot op heden zijn geen gebeurtenissen vastgesteld die direct van invloed zijn op het resultaat voor 2021.

Net als voorgaand jaar heeft corona beperkte financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021. De gedeclareerde meerkosten van 2020 zijn verwerkt in het resultaat van 2021; die van 2021 worden verantwoord in de volgende jaarverantwoording. Naar verwachting zijn er wel gevolgen voor onze begrotingen in de komende jaren. Hoe groot de financiële impact zal zijn, is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

4.8 Controleverklaring

<<Controleverklaring p. 1>>
<<Controleverklaring p. 2>
<<Controleverklaring p. 3>>
<<Controleverklaring p. 4>>

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 2021 Primair**	**Begroting 2021 na wijziging**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
Salarissen en sociale lasten	1.433	1.413	1.504	1.422
Bedrijfsvoeringskosten	145	208	387	491
Bestrijding risico's	142	97	57	71
Informatiemanagement	123	123	82	114
Voorbereiden Crisisorganisatie	164	164	150	110
Totaal lasten	**2.007**	**2.004**	**2.180**	**2.207**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	308	331	326	317
Totaal baten	**308**	**331**	**326**	**317**
Saldo van baten en lasten C&R	**-1.699**	**-1.673**	**-1.854**	**-1.890**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves		55	154	127
Saldo mutatie reserves	**-**	**55**	**154**	**127**
Saldo C&R na verrekening reserves	**-1.699**	**-1.618**	**-1.700**	**-1.763**
GHOR				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2021 Primair**	**Begroting 2021 na wijziging**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
Personeelslasten	1.170	1.044	1.040	943
Kapitaallasten	5	1	1	2
Huisvestingskosten	93	46	44	39
Bedrijfskosten	928	740	652	581
Overhead incl. bestuurskosten	249	249	249	243
Totaal lasten	**2.445**	**2.080**	**1.986**	**1.808**
Baten				
Vrijval voorziening				
Overige baten				
Bijzondere baten		9	21	
Totaal baten	**-**	**9**	**21**	**-**
Bedrijfsresultaat voor gemene rekening GHOR	**-2.445**	**-2.071**	**-1.965**	**-1.808**
Bijdragen derden				
Bijdrage kosten gemene rekening GGD HvB (5,1%)	125	106	100	92
Totaal bijdragen derden	**125**	**106**	**100**	**92**
Saldo van baten en lasten GHOR-programma VR	**-2.320**	**-1.965**	**-1.865**	**-1.716**
Bevolkingszorg				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2021**	**Begroting 2021**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
Salarissen en sociale lasten	323	355	351	240
Bedrijfsvoeringskosten	82	96	84	91
Functiestructuur BZ	118	118	158	91
Opleiden en oefenen BZ	163	149	160	144
Totaal lasten	**686**	**719**	**753**	**567**
Baten				
Onvoorzien				
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	**-686**	**-719**	**-753**	**-567**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves	3	31	66	-
Saldo mutatie reserves	**3**	**31**	**66**	**-**
Saldo Bevolkingszorg na verrekening reserves	**-683**	**-687**	**-687**	**-567**
Totaal Crisis en Multi	**-4.702**	**-4.271**	**-4.252**	**-4.045**

Thema Brandweer

Risicobeheersing				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2021 Primair**	**Begroting 2021 na wijziging**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
Salarissen en sociale lasten	3.249	3.322	3.308	3.012
Bedrijfsvoeringkosten	77	218	243	193
Brandveilig leven	31	31	21	10
Totaal lasten	**3.357**	**3.570**	**3.572**	**3.215**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	16	30	13	20
Subsidies				63
Totaal baten	**16**	**30**	**13**	**84**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	***-3.341***	***-3.540***	***-3.559***	***-3.131***
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves		69	114	23
Saldo mutatie reserves	**-**	**69**	**114**	**23**
Saldo Risicobeheersing na verrekening reserves	**-3.341**	**-3.471**	**-3.445**	**-3.108**
Brandweerzorg				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2021**	**Begroting 2021**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
Salarissen en sociale lasten	12.344	12.093	12.263	11.617
Overige personeelskosten	20	20	19	27
Vrijwilligersvergoedingen	4.049	3.454	3.367	2.963
Overige vrijwilligerskosten	136	211	104	100
Bedrijfsvoeringskosten	304	415	530	383
Huisvesting	4.007	4.201	3.430	2.867
Informatisering en automatisering	200	202	191	178
Materieel & materiaal	6.433	5.070	4.653	4.599
Opleiden - Brandweerzorg	663	563	482	496
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	923	733	614	341
Jeugdbrandweer	25	25	17	17
Planvorming	38	56	11	5
Verzekeringen en eigen risico	223	223	196	194
Totaal lasten	**29.365**	**27.264**	**25.875**	**23.788**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	1.221	1.132	1.226	1.056
Overige personeelskosten	5	5	6	7
Bedrijfsvoeringskosten	28	96	138	
Huisvesting	299	-	-	112
Materieel & materiaal	609	102	44	16
Opleiden - Brandweerzorg	56	56	1	11
Jeugdbrandweer	17	17	20	16
Totaal baten	**2.235**	**1.408**	**1.435**	**1.219**
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	**-27.130**	**-25.856**	**-24.440**	**-22.568**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves	25	3.651	5.094	2.087
Onttrekkingen aan reserves	292	3.468	4.029	81
Saldo mutatie reserves	**267**	**-183**	**-1.066**	**-2.006**
Saldo Brandweerzorg na verrekening reserves	**-26.863**	**-26.039**	**-25.506**	**-24.574**
Totaal Brandweer	**-30.204**	**-29.510**	**-28.951**	**-27.683**

Thema Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering VR				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2021 Primair**	**Begroting 2021 na wijziging**	**Werkelijk 2021**	**Werkelijk 2020**
Salarissen en sociale lasten	5.345	5.976	6.187	8.675
Overige personeelskosten	579	482	508	541
Bedrijfsvoeringskosten	723	743	683	423
Huisvestingkosten	417	385	338	327
Bovenregionale projecten	220	258	290	241
Communicatie	122	112	93	159
Informatisering en automatisering	1.529	1.629	1.514	1.503
Verzekeringen en eigen risico	281	281	277	259
Totaal lasten	**9.216**	**9.867**	**9.889**	**12.130**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	75	102	77	74
Bedrijfsvoeringskosten	45	-	-	
Huisvesting	7	-	0	
Informatisering en automatisering	37	-		
Verzekeringen en eigen risico	15	15	13	2
Totaal baten	**179**	**117**	**90**	**76**
Saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	**-9.037**	**-9.750**	**-9.800**	**-12.054**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves		1.870	1.870	
Onttrekkingen aan reserves		260	196	14
Saldo mutatie reserves	**-**	**-1.610**	**-1.674**	**14**
Saldo Bedrijfsvoering na verrekening reserves	**-9.037**	**-11.360**	**-11.473**	**-12.040**

Totaal Bedrijfsvoering	**-9.037**	**-11.360**	**-11.473**	**-12.040**

5.2 Leningen

Langlopende schulden VRBN (exclusief GHOR)									bedragen * € 1.000
Naam geldgever	Datum opname geldlening	Looptijd	Oorspr. Bedrag geldlening	Restant geldlening 31-12-2020	Opname	Aflossing 2021	Restant geldlening 31-12-2021	Rente percentage	Rente Boekjaar 2021
B.N.G. Leningnr. 40.110628(1)*	01-08-16	10 jaar	5.000	3.000	-	500	2.500	0,46%	27
B.N.G. Leningnr. 40.110628(2)*	01-03-17	10 jaar	5.000	3.500	-	500	3.000		
B.N.G. Leningnr. 40.112266(1)**	23-10-18	10 jaar	4.000	3.100	-	400	2.700	0,75%	29
B.N.G. Leningnr. 40.112266(2)**	01-03-19	10 jaar	1.000	900	-	100	800		
B.N.G. Leningnr. 40.113459	18-12-19	15,7 jaar	3.000	3.000	-	200	2.800	0,35%	10
B.N.G. Leningnr. 40.113460	18-12-19	20,6 jaar	3.000	3.000	-	150	2.850	0,51%	15
B.N.G. Leningnr. 40.113544	17-01-20	30,8 jaar	6.000	6.000	-	200	5.800	0,69%	41
B.N.G. Leningnr. 40.113865	23-04-20	25,2 jaar	5.000	5.000	-	200	4.800	0,59%	29
Sub Totaal			**32.000**	**27.500**	**-**	**2.250**	**25.250**		**150**
Gemeente Haaren		div**	1.857	1.589		1.589	-	3,50%	57
Sub Totaal			**1.857**	**1.589**	**-**	**1.589**	**-**		**57**
Totaal			**33.857**	**29.089**	**-**	**3.839**	**25.250**		**207**
		Waarvan af te lossen op korte termijn (2022):					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;
div*: het betrof hier diverse looptijden m.b.t. verschillende zaken (grond, gebouw, installatie, inrichting, krediet).

5.3 Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2021

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 2022. Ook worden de grote afwijkingen in de realisatie ten opzichte van het toegekende investeringskrediet toegelicht.

INVESTERINGEN C&R-BBN (2021)												Bedragen in euro's
	Krediet	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
	totaal	primair 2021	Transport 2020	1e wijz 2021	na 1e wijz 2021	2e wijz 2021	na 2e wijz 2021	Excl. OHW 2021	OHW 2021	Restant 2021	Vrijval 2021	Overheveling krediet 2022
Materieel												
WVD teams	79.395		79.395		79.395		79.395			79.395		79.395
Redgereedschap	489.760	52.506	195.727	241.527	489.760		489.760	98.390,11		391.370		391.370
Standaardbepakkingsmaterialen	456.103	250.000	206.103		456.103		456.103	279.309,30		176.794		176.794
Ademluchtmateriaal	876.080	259.896	616.184		876.080		876.080	633.525,87		242.554		242.554
Werkplaatsuitrusting	396.560	100.000	296.560		396.560		396.560			396.560		396.560
Duikapparatuur	52.557		52.557		52.557		52.557			52.557		52.557
Meetapparatuur	56.603		56.603		56.603		56.603	11.848,32		44.755	-44.755	-
Vakbekwaamheid enscneringsmiddelen	85.605	36.983		25.000	61.983		61.983	50.494,49		11.489		11.489
Dienstvoertuigen (DA) 2x (incl. BZ Copi)	55.100	287.130	27.500	-259.530	55.100		55.100			55.100		55.100
Dienstbus-PM wagen	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 1x en 2x	130.000	130.000			130.000		130.000			130.000		130.000
Heftrucks 3x	90.000		90.000		90.000		90.000			90.000		90.000
Technisch Takel Team (TTT) 2x		490.000		-490.000	-		-			-		-
Haakarmvoertuig (HA) 1x en 1x		175.000		-175.000	-		-			-		-
WO-voertuig	115.000	-	115.000		115.000		115.000			115.000		115.000
WO-boot 2x	96.500	-	38.500	58.000	96.500		96.500			96.500		96.500
Brandweervaartuigen bepakking	63.250	91.600		-28.350	63.250		63.250			63.250		63.250
Oppervlaktereddingsteam (ORT)	18.330	12.850		5.480	18.330		18.330			18.330		18.330
Ombouw afsluiters LD/HD Rosenbauer AT	100.000			100.000	100.000		100.000	60.228,63		39.771	-39.771	-
Vergroten HD doorlaat/bluscapaciteit	160.000			160.000	160.000		160.000			160.000		160.000
Helmen	29.750	29.750			29.750		29.750			29.750	-29.750	-
Bluskleding jeugdbrandweer	35.000			35.000	35.000		35.000	31.411,60		3.588	-3.588	-
Navigatie apparatuur	100.000			100.000	100.000		100.000			100.000		100.000
Pagers / slim alarmeren	70.000			70.000	70.000		70.000	2.329,25		67.671		67.671
AED's	90.000			90.000	90.000		90.000	82.164		7.836	-7.836	-
Huisvesting												
Inventaris vervangingsinvesteringen regiobreed	494.891	95.000	399.891		494.891		494.891	109.583		385.308		385.308
Toegangsregistratiesysteem uitbreiding kazernes	150.000		150.000		150.000		150.000			150.000		150.000
Overname kazernes	1.798.546		1.798.546		1.798.546		1.798.546	421.865		1.376.681	-1.376.681	-
Nieuwbouw kazerne: Oeffelt	1.633.766		738.587		738.587		738.587	752.576		-13.989	13.989	-0
Nieuwbouw kazerne: Uden	4.322.496		4.087.414		4.087.414		4.087.414	3.067.438		1.019.976	-977.976	42.000
Nieuwbouw Nevenlocatie: Zeeland	8.882.000		8.780.917		8.780.917		8.780.917		301.084	8.479.833		8.479.833
Aankoop perceel: Zeeland	1.106.000		1.031.000		1.031.000	75.000	1.106.000			1.106.000		1.106.000
Nieuwbouw Gebouwen en installaties: Hoofdlocatie Den Bosch	23.735.101		18.016.899	7.683.101	25.700.000	-1.964.899	23.735.101		254.430	23.480.671		23.480.671
Nieuwbouw inventaris en inrichting: Oeffelt	125.000		125.000		125.000		125.000	119.724		5.276	-5.276	-
Nieuwbouw inventaris en inrichting: Uden	250.000	250.000			250.000		250.000	125.451		124.549	-124.549	-
Nieuwbouw inventaris en inrichting: Hoofdlocatie Den Bosch	2.000.000					2.000.000	2.000.000			2.000.000		2.000.000
Renovatie kazerne: Mill (kantine)	100.000		50.000	50.000	100.000		100.000	100.576		-576	576	-0
Renovatie post Sint-Anthonis	258.000		258.000		258.000		258.000			258.000		258.000
Renovatie post Veghel	351.000	351.000			351.000		351.000			351.000		351.000
PPMO baan digitale online planning en testapparatuur	50.000			50.000	50.000		50.000			50.000	-50.000	-
Zonnepanelen kazerne Geffen	74.000					74.000	74.000			74.000		74.000
I&A												
Materieelbeheersysteem	200.000		181.535		181.535		181.535		74.642	106.893		106.893
I-pads ROL- Devices brandweerzorg	-			6.400	6.400	-6.400	-			-		-
I&A investeringen	1.500.000					1.500.000	1.500.000	57.204		1.442.796		1.442.796
Totaal investering C&R-BBN	**51.400.923**	**2.611.715**	**37.856.918**	**7.981.158**	**48.449.791**	**1.677.701**	**50.127.492**	**6.004.118**	**630.156**	**43.493.219**	**-2.645.618**	**40.847.601**

INVESTERINGEN BZ												Bedragen in euro's
	Krediet	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
	totaal	primair 2021	Transport 2020	1e wijz 2021	na 1e wijz 2021	2e wijz 2021	na 2e wijz 2021	Excl. OHW 2021	OHW 2021	Restant 2021	Vrijval 2021	Overheveling krediet 2022
					-		-			-		
					-		-			-		
Totaal investering BZ	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal C&R-BBN-BZ	**51.400.923**	**2.611.715**	**37.856.918**	**7.981.158**	**48.449.791**	**1.677.701**	**50.127.492**	**6.004.118**	**630.156**	**43.493.219**	**-2.645.618**	**40.847.601**

Omschrijving Investeringsgroep												Bedragen in euro's
	Krediet	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting
	totaal	primair 2021	Transport 2020	1e wijz 2021	na 1e wijz 2021	2e wijz 2021	na 2e wijz 2021	Excl. OHW 2021	OHW 2021	Restant 2021	Vrijval 2021	Overheveling krediet 2022
Materieel	4.370.123	1.915.715	2.239.129	191.657	4.346.501	-	4.346.501	1.249.702	-	3.096.799	-125.700	2.971.099
Huisvesting	45.330.800	696.000	35.436.254	7.783.101	43.915.355	184.101	44.099.456	4.697.212	555.514	38.846.730	-2.519.918	36.326.812
Informatisering en Automatisering	1.700.000	-	181.535	6.400	187.935	1.493.600	1.681.535	57.204	74.642	1.549.689	-	1.549.689
Totaal investering VR	**51.400.923**	**2.611.715**	**37.856.918**	**7.981.158**	**48.449.791**	**1.677.701**	**50.127.492**	**6.004.118**	**630.156**	**43.493.219**	**-2.645.618**	**40.847.601**

Een aantal investeringen zijn opgestart in 2021 maar nog niet volledig afgerond. Dit krijgt zijn beslag in 2022 of later. Hieronder per investering een toelichting over de voortgang. Tevens is er 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
Voor de investeringen in materiaal draaien we proactief mee in de begrotingscyclus en zijn we op tijd met het aanleveren van onze financiële gegevens op het gebied van de (her)investeringen van materieel en materiaal. Dit betekent dat we na het vaststellen van het investeringsplan 2023-2026 in de programmabegroting, in 2022 al bestellingen kunnen plaatsen voor het jaar 2023. Het directe resultaat hiervan is dat voertuigen nu ook daadwerkelijk in het jaar vervangen worden waarin deze vervanging gepland is. Verder is er een meerjarig investeringsplan opgesteld waarin alle (her)investeringen en de vervangingsplanning zijn vastgelegd. Door de invoering van het nieuwe materieelbeheersysteem (Ultimo) kunnen we de (her)investeringen nog beter volgen en concreter maken.

Toelichting per investering:

WVD update teams
Deze investering is in 2021 niet uitgevoerd in afwachting van de implementatie van het nieuwe beleid op IBGS. Het budget is nog steeds noodzakelijk om de WVD-teams te updaten. Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Redgereedschap
In 2019 is de Europese aanbesteding voor nieuw hydraulisch redgereedschap gerealiseerd. Echter, door een kort geding van een van de aanbestedende partijen zijn de werkzaamheden rondom de uitrol van de nieuwe apparatuur vertraagd. Een gedeelte van de apparatuur is in 2020 en 2021 uitgerold. De verwachting is dat de uitrol in 2023 afgerond kan worden. Restant investeringskrediet doorzetten naar 2022/2023.

Standaardbepakkingsmaterialen
Inmiddels zijn de standaardbepakkingslijsten van de verschillende voertuigtypen gereed. Door de coronacrisis zijn alle werkzaamheden rondom de afronding vertraagd. Inmiddels zijn alle bestellingen geplaatst en deze zullen in 2022 uitgeleverd worden. Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Ademlucht
De Europese aanbesteding is inmiddels gegund en de uitrol zal in 2022 worden afgerond. Restant investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Werkplaatsuitrusting
De tijdelijke werkplaats in de kazerne Vught is gerealiseerd. Het restant budget zal mede ingezet worden voor de realisatie van de nieuwe werkplaatsen van de locatie ’s-Hertogenbosch en de locatie Zeeland. Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Duikmaterieel
Doordat de besluitvorming rondom de onafhankelijke ademluchtvoorziening voor de duikers op zich laat wachten en het nog niet precies duidelijk is wat de gevolgen hiervan zijn voor het aan te schaffen materieel is deze investering uitgesteld. De verwachting is dat dit in 2022 duidelijk zal worden. Investeringskrediet doorzetten naar 2022. Zie hier ook de investeringspost water ongevallen wagen en water ongevallenboot.

Meetapparatuur
In 2021 is de aanschaf voor nieuwe meetapparatuur gerealiseerd. Het restantkrediet kan vrijvallen en afgesloten worden. Door de marktwerking binnen dit productsegment hebben we een contract kunnen bedingen met gunstige prijzen, die ruim onder het door ons begrote investeringsbedrag is gebleven.

Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen
Werkzaamheden en bestellingen zijn nog niet afgerond, investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Dienstvoertuigen DA en PM
Momenteel is C&R bezig met het opstellen van beleid rondom het rijden onder prio voor de OVD BZ en het piket Communicatie adviseurs COPI. Als het beleid vastgesteld is, kan bepaald worden in welke uitvoering het voertuig aangeschaft kan worden. Besluit zal in 2022 genomen worden.

HAB Ademluchtcontainer
Dit wordt in 2022 opgepakt als de aanbesteding rondom de aanschaf van de ademluchtapparatuur is afgerond. Investeringskrediet doorschuiven naar 2022.

HAB container IBGS HAB container Deco en HAB container SVM en Schuimbluscontainers SBC
IBGS-beleid is inmiddels vastgesteld. In afwachting van de implementatie van dit beleid het investeringskrediet doorschuiven naar 2022.

Heftrucks 3x
In 2022 worden er 2 heftrucks vervangen omdat deze vervanging niet meer uitgesteld kan worden. De derde heftruck zal aangeschaft worden als duidelijk is wat de behoefte is van de nieuwe van de nieuwe locatie in Zeeland. Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Water ongevallenwagen en Water ongevallenboot
Investering wordt uitgesteld vanwege nieuwe regels rondom het duiken. Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Brandweervaartuigen bepakking en Oppervlaktereddingsteam
In 2021 is begonnen met de voorbereidingen, aanbestedingen en uitvoerende werkzaamheden om te komen tot het vervangen van het materieel voor de botenteams. Door leveringsproblemen bij de werf zijn deze werkzaamheden pas begin 2022 afgerond. Investeringskrediet doorschuiven naar 2022.

Ombouw afsluiters LD/HD en vergroten HD doorlaat/bluscapaciteit
De ombouw van de afsluiters is inmiddels afgerond. Restant krediet kan vrijvallen en afgesloten worden. Het vergroten van de doorlaat/bluscapaciteit moet nog gerealiseerd worden. Dit investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Helmen
Er zijn extra helmen besteld, omdat er een aantal helmen zijn afgekeurd en de voorraad helmen en maten voor nieuwe collega's aangevuld moest worden. Is conform beleid en op grond van gebruiksduur en aanschafwaarde moeten deze helmen alsnog geactiveerd worden.

Bluskleding Jeugdbrandweer
Aanschaf bluskleding jeugdbrandweer is gerealiseerd. Investeringskrediet kan afgesloten worden.

Navigatieapparatuur
De benodigde investering was opgenomen voor 2021. Dit was echter niet correct. De navigatieapparatuur is pas in 2022 afgeschreven. Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Pagers / slim alarmeren
In 2021 is er een pilot gedraaid met een alternatief systeem. Hiervan zijn eerst de uitkomsten afgewacht alvorens tot aanschaf voor een aantal posten over te gaan. De richting is nu duidelijk en de investeringen zullen in 2022 plaatsvinden. Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

AED 's
Aanschaf AED-apparaten op tankautospuiten is gerealiseerd. Investeringskrediet kan afgesloten worden.

Huisvesting algemeen
Ook voor de investeringen van Huisvesting draaien we proactief mee in de begrotingscyclus en zijn we op tijd met het aanleveren van onze financiële gegevens op het gebied van de (her)investeringen voor huisvesting. Ons meer jaren onderhoudsplan is geactualiseerd. Op basis van dit plan wordt jaarlijks bekeken wat er in dat jaar aan groot onderhoud aan de kazernes uitgevoerd moet worden. Daarnaast geeft team Huisvesting uitvoering aan het huisvestingsplan 2019 – 2023. Als resultaat daarvan zijn de nieuwbouwkazernes Oeffelt en Uden in 2021 opgeleverd en zijn de renovaties van de kazernes in St. Anthonis en Vierlingsbeek opgestart. Door de invoering van het nieuwe materieelbeheersysteem (Ultimo) kunnen we ook de (her)investeringen op het gebied van Huisvesting nog concreter maken.

Inventaris vervangingsinvesteringen regionaal
De geplande herinvesteringen zijn in gang gezet in 2021 en worden in 2022 afgerond. Het restant krediet zal mede ingezet worden voor de realisatie van de locatie 's-Hertogenbosch en de locatie Zeeland. Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Toegangsregistratiesysteem uitbreiding kazernes
Het toegangscontrole beleid van Veiligheidsregio Brabant-Noord is aan een herziening toe. Door personeelstekorten en daardoor de hoge werkdruk binnen het team Huisvesting is nog niet toegekomen aan dit onderwerp. Voordat nieuwe investeringen plaatsvinden, moet eerst het herzien beleid worden vastgesteld. De verwachting is dat dit in 2022 zal gebeuren waarna de benodigde investeringen uitgevoerd kunnen worden. Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Overname kazernes
Kazernes zijn allemaal overgenomen. Het restantkrediet kan vrijvallen en afgesloten worden. Bij de overname zijn de kazernes Vught en Veghel niet in eigendom overgegaan naar de Veiligheidsregio Brabant-Noord. Dit verklaart het verschil tussen het afgegeven krediet en het overgebleven restant.

Nieuwbouw kazernes en inventaris/inrichting Oeffelt en Uden
Kazernes zijn in 2021 opgeleverd en in gebruik genomen. Restant € 42.000 naar 2022 ter afronding. De kredieten kunnen afgesloten worden waarbij resterende bedragen kunnen vrijvallen. De onderschrijding is ontstaan door:

- Nieuwbouw kazerne: Uden.
  De realisatie is lager uitgevallen, omdat de bouwgrond uiteindelijk niet door Veiligheidsregio Brabant-Noord is aangekocht, maar in erfpacht is genomen van de gemeente. Daarnaast was er een sprake van een gunstige aanbesteding door de aannemer die de kazerne gebouwd heeft.

- Nieuwbouw inventaris en inrichting: Uden.
  De realisatie is lager uitgevallen, omdat het investeringsbedrag oorspronkelijk geraamd was voor de kazerne Uden inclusief het nieuwe logistieke centrum. Het nieuwe logistieke centrum wordt echter in Zeeland gerealiseerd. Het investeringsbedrag is in de tussentijd daar niet op aangepast.

Nieuwbouw kazernes en inventaris/inrichting Hoofdlocatie en nevenlocatie (Den Bosch en Zeeland)
Realisatie staat gepland voor 2023-2024. Investeringskredieten doorzetten naar 2022.

Renovatie Mill - Sint-Anthonis - Veghel
De renovatie van kazerne Mill is inmiddels afgerond en dit krediet kan worden afgesloten. Sint-Anthonis en Veghel worden nog opgepakt, dus deze investeringskredieten doorzetten naar 2022.

PPMO-baan digitale online planning en testapparatuur
De planning en testapparatuur is opgenomen in de aanbesteding van de keuringen. De baan staat op de planning voor 2023. Vooralsnog dit krediet laten vervallen.

Zonnepanelen kazerne Geffen
Door leveringsproblemen bij de producent kunnen de zonnepanelen pas in 2022 geplaatst worden. Opdracht voor de realisatie van het leggen van de zonnepanelen is afgegeven Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

Informatisering en Automatisering
Er is een aanbestedingstraject doorlopen voor de aanschaf van een Materieelbeheersysteem. Inmiddels is de gunning afgerond en is in 2021 gestart met de inrichting van dit nieuwe systeem. In 2022 wordt de implementatie verder uitgebouwd. Verder zal de komende jaren flink geïnvesteerd worden in digitale werkplekken en een nieuwe IT-omgeving.

Materieelbeheersysteem
Inmiddels is de gunning afgerond en wordt gestart met de verdere aanschaf en inrichting van dit nieuwe systeem. Investeringskrediet doorzetten naar 2022.

I&A-investeringen digitale werkplekken
In 2021 is de (in de loop van 2022 geplande) overgang naar nieuwe digitale werkplekken en het verstevigen van de IT-security in gang gezet. Naast de eenmalige (afgedekte) projectkosten is het investeringsplan van I&A aangepast aan de benodigde hardware voor de nieuwe opzet. Hierin voorzien in de aanschaf van onder meer laptops, hybrids, mini-PC's, beeldschermen en docking stations. De dekking van de structureel hogere jaarlijkse lasten zijn binnen de bestaande begroting opgevangen.

5.4 Kengetallen Inkoop

Doorlopen Inkooptrajecten 2021	
Omschrijving	**Bedrag aanbesteding incl. BTW**
Aannemer tbv Brandweerkazerne Uden	€ 3.630.000
Levering hoogwerkers	€ 3.500.000
Levering autoladders	€ 2.100.000
Ademlucht apparatuur	€ 2.000.000
Architect tbv nieuwbouw 's-Hertogenbosch	€ 770.000
Keuringen personeel	€ 625.000
Levering stedelijke tankautopspuit	€ 470.000
Arbodienstverlening	€ 375.000
Projectleider realisatie nieuwbouw 's-Hertogenbosch	€ 372.000
Ongevallenverzekering	€ 320.000
Inhuur vervolg projectleider Informatie Gestuurde Veiligheid (IGV)	€ 300.000
Adviseur E&W nieuwbouw 's-Hertogenbosch	€ 257.000
Inhuur programmamanager IV&DW	€ 250.000
Inhuur projectleider projectenbureau	€ 180.000
Constructeur tbv nieuwbouw 's-Hertogenbosch	€ 162.000
Inhuur beleidsmedewerker huisvesting	€ 150.000
Leiderschapsontwikkeling	€ 120.000
Inhuur communicatieadviseurs	€ 108.000
Bijscholing oefenleider	€ 104.000
Inhuur projectleider Informatie Gestuurde Veiligheid (IGV)	€ 100.000
Aanschaf AED's	€ 86.000
Dynamisch alarmeren	€ 84.000
Inhuur voorbereiding aanbesteding ICT	€ 80.000
Valbeveiliging	€ 80.000
Inhuur begeleiding inrichting AFAS	€ 80.000
Inhuur salarisadministrateur	€ 78.000
Afvalbakken	€ 70.000
Zonnepanelen brandweerkazerne Geffen	€ 65.000
Kerstpakketten	€ 60.000
Afval verwerker	€ 52.000
Inhuur medewerker bevolkingszorg	€ 45.000
Inhuur begeleiding inrichting AFAS bestelmodule	€ 45.000
Inhuur ondersteuning aanbesteding E&W	€ 38.000
Digitaliseren personeelsdossiers	€ 36.000
Ontwikkeling nieuwe huisstijl	€ 32.000
Facilitaire drukwerk	€ 30.000
Warmtebeeldcamera's	€ 25.000

Contractverplichtingen n.a.v. doorlopen Europese aanbestedingen	
Omschrijving	**Bedrag incl. BTW**
Contract ICT outsourcing (incl wan-verbindingen)	€ 650.000
Contract Tankpassen en brandstof	€ 444.000
Contract Financieel systeem	€ 410.000
Contracten Energie (gas en electriciteit)	€ 280.000
Contracten Schoonmaak	€ 370.000
Contract Materieel beheerssysteem	€ 69.000
Contract Personele verzekeringen	€ 240.000
Contract VMS	€ 73.300
Contract Brandverzekering gebouwen	€ 80.000
Contract Wagenpark verzekeringen	€ 127.000
Contract E-HRM	€ 34.800
Contract Warme drankenautomaten en Ingrediënten	€ 300.000
Contract Mobiele abbonementen en data	€ 9.000

5.5 Lijst van veelgebruikte afkortingen

BBN	Brandweer Brabant-Noord
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDuR	(Rijksbijdrage) Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BOPZ	Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen (wet)
BOT	Brandweer Opvang Team
BRZO	Besluit Risico's en Zware Ongevallen
BZ	Bevolkingszorg
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
EMU-saldo	Vorderingensaldo Europese economisch Monetaire Unie
ESF	Europees Sociaal Fonds
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GMS	Gemeenschappelijk Meld Systeem
GRIP	Gecoördineerde Regionale IncidentenbestrijdingsProcedure
IFV (NIPV)	Instituut Fysieke Veiligheid (vanaf 2022 Nederlands Instituut Publieke Veiligheid)
IOV	Impuls Omgevingsveiligheid
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
MKA	Meldkamer voor Ambulancezorg
MKB	Meldkamer Brandweer
MKOB	Meldkamer Oost-Brabant
MKP	Meldkamer Politie
OT	Operationeel Team
PBZO	Preventiebeleid Zware Ongevallen
PG	Publieke Gezondheid
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
SMH	Spoedeisende Medische Hulpverlening
THV	Technische Hulpverlening
J&V	Ministerie van Justitie & Veiligheid
VRBN	Veiligheidsregio Brabant-Noord
VV&T	Verpleeg- en Verzorgingshuizen en Thuiszorg
VWS	Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport
WABO	Wet Algemene Bepalingen omgevingsrecht
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
Wrna	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
WKR	Werkkostenregeling
Wvr	Wet veiligheidsregio's

Samenwerken aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD