VEILIGHEIDSREGIO
BRABANT-NOORD

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

T 088-0208208

College van B&W en gemeenteraden van de aangesloten gemeenten in Brabant-Noord

Datum	15 juli 2020	Behandeld door	M.C.H.G. Glaudemans	Bijlage	3
Onze referentie	2020-U11332	Telefoon	0611624875		
Uw referentie		E-mail	m.glaudemans@brwbn.nl		
Zaaknummer	BBN20-24134				
Onderwerp	Nota van zienswijzen, jaarverantwoording 2019 en programmabegroting 2021				

Geacht college, geachte raad,

Bijgaand treft u de door het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Noord op 1 juli jl. vastgestelde Nota van zienswijzen, Jaarverantwoording 2019 en Programmabegroting 2021 van de veiligheidsregio aan.

Bij de vaststelling van de Jaarverantwoording 2019 en Programmabegroting 2021 heeft het Algemeen Bestuur de door de gemeenteraden uitgebrachte zienswijzen besproken.
In de Nota van Zienswijzen treft u een samenvatting van de ingediende zienswijzen en de door het bestuur vastgestelde reactie op deze zienswijzen.

Ik vertrouw erop u hierbij voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u nog vragen hebben dan kunt u contact opnemen met ondergetekende.

Met vriendelijk groet,

het Algemeen Bestuur
namens dezen,

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

Bijlage

Aan : colleges en raden
Datum : 1 juli 2020
Bijlage(n) : -
Nota van zienswijzen gemeenten
Steller : Joost van Kaathoven
Onderwerp : Resultaatbestemming 2019 en Programmabegroting 2021

Samenvatting zienswijzen gemeenten

De Programmabegroting 2021 en de Jaarverantwoording 2019 met de resultaatbestemming 2019 zijn op 21 april 2020 voor zienswijze verzonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. In onderstaande tabel de samenvatting van de uitgebrachte zienswijzen.

	Instemming / kennisname	Niet akkoord / afwijkend	Onbekend / onduidelijk
Programmabegroting 2021 (PB)	17	-	-
Resultaatbestemming 2019 (RB)	17	-	-

Wij constateren dat alle gemeenten instemmen met zowel de Programmabegroting 2021 als de Resultaatbestemming 2019. Daarbij spreekt de raad van Sint-Michielsgestel zijn waardering uit over de inzet van de Veiligheidsregio Brabant-Noord gedurende de afgelopen maanden met betrekking tot de Corona-crisis.

De gemeente Vught vraagt daarbij wel aandacht voor de positieve resultaten over de afgelopen twee jaar. Daarnaast plaatst gemeente Boxmeer een aantal opmerkingen bij hun positieve zienswijze op de Programmabegroting.

Reactie Bestuur op de ingediende zienswijzen

Wij danken alle raadsleden voor de genomen tijd en moeite om de stukken te bestuderen. In onderstaande geven we nog een reactie op het aandachtspunten van de gemeenten Vught en Boxmeer.

Ten aanzien van het aandachtspunt van gemeente Vught bevestigen we dat de positieve resultaten over de afgelopen twee jaar uiteraard onze aandacht hebben en dat we kritisch blijven kijken naar nut en noodzaak van onze uitgaven. Daarnaast hanteren we de lijn dat positieve resultaten worden gerestitueerd aan de deelnemende gemeenten, tenzij de noodzaak aanwezig is om deze te reserveren.

Afgelopen jaar zorgde met name de GHOR voor het positief resultaat. Omdat de GHOR onder de VR valt, maar wordt uitgevoerd door de GGD HvB zijn, in overleg met de GGD, de structurele bijdrage in de begroting 2021 naar beneden bijgesteld. In 2020 monitoren we de uitputting van het GHOR-budget en als er nog steeds structurele ruimte in de GHOR-begroting is, dan volgt een verdere bijstelling. Het is mogelijk dat er leer- en verbeterpunten komen voor de GHOR als we de coronacrisis gaan evalueren. Deze kunnen van invloed zijn op de rol- en taakinvulling van de GHOR. Op dit moment is het echter nog te vroeg om daar iets over te kunnen zeggen.

In 2018 kwam het positieve resultaat voort uit meevallers bij de GHOR en de MKOB (de meldkamerorganisatie, die onder de VR viel, maar werd uitgevoerd door de politie). De brandweer had in 2018 een beperkt negatief resultaat en bevolkingszorg had een klein positief resultaat. Met de overgang (per 1-1-2020) van de MKOB naar de landelijke politieorganisatie, zijn de structurele

gemeentelijke bijdragen voor de MKOB in de begroting van VRBN teruggebracht tot nul. Overigens kwam het positieve resultaat van 2017 ook door voordelen bij het GMC (voorloper MKOB) en de GHOR.

Ook komend jaar is het mogelijk dat we een positief resultaat realiseren door incidentele meevallers. Ons meerjarenperspectief kent echter een aantal (financiële) uitdagingen (zie: de risicoparagraaf). Hierdoor kunnen we de incidentele meevallers niet altijd vertalen naar structurele bijstellingen.

Wat betreft de aandachtspunten van gemeente Boxmeer merken we op dat we de accountantscontrole nooit met de zienswijzestukken hebben meegestuurd. Tijdens de zienswijzeperiode is de accountant nog bezig met de controle. In de zienswijzebrief melden we wel altijd de stand van zaken rondom de accountantscontrole. Op basis van de afgelopen jaren mag u van ons verwachten dat we u proactief informeren als er bijzonderheden uit de controle komen die een goedkeurende verklaring mogelijk in de weg staan.
Wat betreft de opmerkingen t.a.v. de financiering van het beleidsplan kunnen we kort zijn: wij houden ons aan de gemaakte afspraken en zullen de raden van de deelnemende gemeenten tijdig en goed informeren, zodat zij hun rol kunnen uitoefenen.

Overzicht uitgebrachte zienswijzen

Gemeente	Bijzonderheden	PB	RB
1. Bernheze	-		
2. Boekel	-		
3. Boxmeer	De gemeenteraad stemt in met de PB2021 en de JV en RB2019 worden voor kennisgeving aangenomen. Ten aanzien van de jaarverantwoording en resultaatbestemming 2019 verwachten we echter dat de definitieve accountantscontrole alsnog wordt toegezonden en dat deze voor de volgende jaren eerder wordt uitgevoerd en bij de stukken wordt meegestuurd. Hierbij hebben wij wel een aantal opmerkingen, die wij als zienswijze aan u kenbaar maken met betrekking tot de begroting 2021 met dien verstande dat de afspraken zoals gemaakt in het concept-beleidskader 2021 omtrent financiering van het Beleidsplan worden gehonoreerd. Tevens dient de bekostiging van de doorontwikkeling tot en met 2021 te gebeuren uit de reserves. De uitgaven die in het kader van doorontwikkeling worden gedaan, dienen derhalve omkeerbaar te zijn c.q. niet te leiden tot hogere inwonersbijdrage. Alvorens met betrekking tot de bekostiging nadere onomkeerbare stappen zullen worden gezet, dient een goede en tijdige terugkoppeling naar de gemeenteraden plaats te vinden om de structurele consequenties zowel in financiële als beleidsmatige zin in beeld te brengen.		
4. Boxtel	-		
5. Cuijk	-		

Gemeente	Bijzonderheden	PB	RB
6. Grave	-		
7. Haaren			
8. ’s-Hertogenbosch	-		
9. Heusden	-		
10. Landerd	-		
11. Meierijstad	-		
12. Mill & Sint Hubert	-		
13. Oss	-		
14. Sint Anthonis	Voorstel RB2019 is instemmend. Dit moet nog wel in het college besproken worden.		
15. Sint-Michielsgestel	De raadsleden spreken hun waardering uit over de inzet van de Veiligheidsregio Brabant-Noord gedurende de afgelopen maanden met betrekking tot de Corona-crisis.		
16. Uden	-		
17. Vught	Als gemeenteraad ondersteunen wij de PB 2021 en de JV en RB 2019 van VRBN. Daarbij vragen wij wel uw aandacht voor: VRBN heeft zeker twee jaar op rij, een fors positief resultaat (ook al komt dit door incidentele voordelen). Dit betekent, dat de (gedeeltelijke) bijdrage van de gemeente Vught, achteraf niet nodig bleek. Deze onbenutte financiën kan de gemeente goed aan andere zaken besteden. Vught vraagt zich dan ook af, of de begroting van VRBN niet te optimistisch is (meer willen dan mogelijk is).		

VEILIGHEIDSREGIO
BRABANT-NOORD



JAARSTUKKEN

2019

COLOFON

Titel : Jaarstukken 2019
Subtitel : Veiligheidsregio Brabant-Noord
Versie : Ter vaststelling voorgelegd aan Algemeen Bestuur, 1 juli 2020

©2020, Veiligheidsregio Brabant-Noord. Auteursrecht voorbehouden. Bronvermelding verplicht.

Veiligheidsregio Brabant-Noord omvat Brandweer Brabant-Noord, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio, de Meldkamer Oost-Brabant en Bevolkingszorg. In de veiligheidsregio werken 17 gemeenten, de GGD en de Nationale Politie met hen samen op het gebied van brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, meldkamer en bevolkingszorg. Voorts werken ook het Waterschap Aa en Maas, het Waterschap De Dommel en het Regionaal Militair Commando-Zuid in de veiligheidsregio samen.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3

Voorwoord 5

Jaarverslag 7

1. Terugblik op ontwikkelingen 2019 7

1.1 Algemene ontwikkelingen veiligheidsregio 7
1.2 Brandweer Brabant-Noord 7
1.3 GHOR Brabant-Noord 8
1.4 Meldkamer Oost-Brabant 8
1.5 Bevolkingszorg Brabant-Noord 8
1.6 Versteviging (brandweer)organisatie 9

2. Algemene uitgangspunten 11

2.1 Technische uitgangspunten Jaarrekening 2019 11
2.2 Gemeentelijke bijdrage 2019 11
2.3 Compensabele BTW 11

3. Programmaverantwoording 13

3.1 BBN - Risicobeheersing 13
3.2 BBN - Incidentbestrijding 16
3.3 BBN - Crisisbeheersing en Rampenbestrijding 20
3.4 BBN - Bedrijfsvoering 23
3.5 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) 28
3.6 Meldkamer Oost-Brabant (MKOB) 31
3.7 Bevolkingszorg 36

4. Paragrafen 39

4.1 Weerstandsvermogen 39
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen 42
4.3 Financiering 42
4.4 Bedrijfsvoering 46
4.5 Verbonden partijen 48

5. Jaarrekening 49

5.1 Balans 49
5.2 Overzicht van baten en lasten 53
5.3 Toelichtingen op de Balans en het Overzicht van baten en lasten 57
5.4 Baten en lasten per taakveld 82
5.5 Single information single audit 84
5.6 Controleverklaring 85

Bijlage 1: BBN – Kengetallen Inkoop 91

Bijlage 2: BBN – Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2019 93

Bijlage 3: Lijst met afkortingen 97

Voorwoord

‘Samenwerken aan veiligheid’ is en blijft onze missie. Als Veiligheidsregio Brabant-Noord werken we met elkaar aan een veilige Brabantse leefomgeving. We leren mét en ván bedrijven, burgers, gemeenten en onze partners over belangrijke veiligheidsthema’s. In deze jaarverantwoording blikken we terug op wat we in 2019 gedaan en bereikt hebben. Hiermee ronden we de beleidsperiode 2016-2019 af.

Afgelopen jaar is het programma Acute versteviging van de brandweerkolom 2017-2019 afgerond. De kwaliteit en capaciteit van de kolom stond onder druk; met die programma wilden we de organisatie minder kwetsbaar maken. Dat heeft zijn vruchten afgeworpen.

Per 1 januari 2019 zijn de brandweercentralisten van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost in dienst getreden bij onze veiligheidsregio. We beschikken nu over één brandweermeldkamer in Oost-Brabant. Op 9 april werd het verbouwde pand aan de Gruttostraat succesvol in gebruik genomen door de Meldkamer Ambulancezorg, Meldkamer Brandweer en het Operationeel Centrum (DROC) van de politie. Halverwege mei werd ook het nieuwe Regionaal Coördinatie Centrum (RCC) van de Veiligheidsregio Brabant-Noord operationeel in de Meldkamer Oost-Brabant. De officiële opening van het pand vond plaats op 16 mei.
Bovendien gaat het beheer van de Meldkamer Oost-Brabant medio 2020 naar de Nationale politie. In de praktijk is de veiligheidsregio hier al op voorbereid; de afhandeling rondom wet- en regelgeving wordt in 2020 afgerond.

Afgelopen jaar is gewerkt aan de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio’s en hebben we ons verder voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. De gevolgen van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) en het effect van de Europese Richtlijn deeltijdarbeid op de rechtspositie van brandweervrijwilligers zijn onderzocht en worden komend jaar verder opgepakt.

Ook in 2019 speelde er in onze regio een aantal bijzondere zaken. Denk aan de stalbezetting op 13/14 mei in Boxtel, de landelijk storing van 112 en de zeer grote brand op landgoed Haarendael in Haaren (eind augustus). Vanaf oktober hielden de boerenprotesten ons bezig en werd voor het eerst een flexibele crisisorganisatie ingezet.

De veiligheidsregio zelf heeft in 2019 ook aantal bijzondere activiteiten opgepakt, zoals veilig en gezond werken voor brandweerpersoneel (arbeidshygiëne). Hierbij is een strikte scheiding tussen vuil en schoon materieel aangebracht. Het interventieprogramma risicorelevante bedrijven organiseerde in 2019 verschillende activiteiten. Een mooi voorbeeld is de themabijeenkomst Veiligheidsbewustzijn en -gedrag op 10 mei met de Heineken brouwerij 's-Hertogenbosch. Het doel van de bijeenkomst: inspiratie en kennisuitwisseling voor en door bedrijven die werken met gevaarlijke stoffen.

Net als andere jaren vonden er verschillende onderzoeken plaats, zoals het rapport van de Onderzoeksraad voor Veiligheid naar het ongeval met de Stint in Oss. Ook is er een start gemaakt met een onderzoek naar stalbranden en naar de uitval van het nationale noodnummer 112 op 24 juni. Verder zijn er inspectierapporten verschenen: ‘Operationele prestaties en kwaliteitszorg’, ‘De voorbereiding op hulpverlening na een terroristische aanslag’, ‘Bluswatervoorziening brand Sint Urbanuskerk Amstelveen‘ en ‘Continuïteit van meldkamers 2019’. De aanbevelingen uit deze rapporten zijn uitvoerig besproken en zijn waar nodig overgenomen en uitgewerkt.

Samen met de deelnemende gemeenten is ons Risicoprofiel geactualiseerd en is het Beleidsplan 2020-2023 Samen Veiliger vastgesteld. In dit beleidsplan staan onze ambities en opgaven voor de komende vier jaar verwoord. Dit vraagt van de veiligheidsregio dat ze zich ontwikkelt naar een informatiegestuurde netwerkorganisatie.

Financieel heeft de Veiligheidsregio Brabant-Noord in 2019 een voordelig resultaat van € 2.254.000 behaald. Het aandeel van de gemeenten hierin is € 2.058.000. Daarnaast restitueert de veiligheidsregio – conform de geldende afspraken – in totaal € 196.000 aan andere partijen die deelnemen in de Meldkamer Oost-Brabant of in de GHOR.

’s-Hertogenbosch, 1 juli 2020

drs. J.M.L.N. Mikkers,
Voorzitter Veiligheidsregio Brabant-Noord

De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Jaarverslag

1. Terugblik op ontwikkelingen 2019

In dit hoofdstuk kijken we terug op de ontwikkelingen in 2019 vanuit de verschillende onderdelen van de veiligheidsregio: Brandweer Brabant-Noord (BBN), de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio Brabant-Noord (GHOR), de Meldkamer Oost-Brabant (MKOB) en de strategische veiligheidspartners.

1.1 Algemene ontwikkelingen veiligheidsregio

Evaluatie Wet veiligheidsregio's
De ministerraad heeft ingestemd met de instelling van de Evaluatiecommissie Wet veiligheidsregio's (Wvr). De heer Erwin Muller is benoemd als voorzitter van de commissie. De evaluatie is van belang om zicht te krijgen op het functioneren van het stelsel, zoals beschreven in de Wvr. Zowel ten aanzien van de bestuurlijke als operationele componenten. Het realiseren van efficiënte en kwalitatief hoogwaardige brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening, bevolkingszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder bestuurlijke regie staan centraal. De evaluatiecommissie heeft als taak de doeltreffendheid en de effecten van de Wvr en onderliggende regelgeving in de praktijk te onderzoeken. Daarbij bekijkt de commissie ook of de huidige wet bruikbaar is in het licht van actuele en toekomstige dreigingen, maatschappelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in de crisisbeheersing. De evaluatie heeft als doel om inzicht te krijgen in wat goed werkt, welke verbeteringen er mogelijk zijn en wat de knelpunten bij de oplossingsrichtingen zijn. De evaluatiecommissie brengt uiterlijk eind 2020 haar onderzoeksrapport uit.

Beleidsplan Samen Veiliger
Het Beleidsplan 2020-2023 Samen Veiliger is in 2019 opgesteld en op 29 januari jl. door het Algemeen Bestuur vastgesteld. In dit beleidsplan staan onze missie 'Samenwerken aan veiligheid' en opgaven en ambities voor de komende vier jaar verwoord. We schetsen in dit plan een aantal ontwikkelingen waarop we ons richten, zoals de invoering van een stelsel van gebiedsgerichte opkomsttijden, de aanpak van bovenregionale crises, de toekomstagenda Bevolkingszorg, de verbinding tussen zorg en veiligheid, verminderd zelfredzamen, klimaatverandering en de ongekende crisis. Deze laatste, is een verwacht gevolg van de 3e industriële revolutie (de digitalisering, informatisering en globalisering) en de 4e industriële revolutie (de integratie van de Internet of Things, cloud computing, data integratie en andere technologische ontwikkelingen, waarbij de grenzen tussen de fysieke, digitale en biologische wereld vervagen). Dit vraagt van de veiligheidsregio dat ze zich ontwikkelt naar een informatiegestuurde netwerkorganisatie.

1.2 Brandweer Brabant-Noord

Rechtspositie vrijwilligers
Brandweervrijwilligers zijn voor de organisatie van essentieel belang. Het binden en boeien van vrijwilligers staat daarom hoog op de agenda. De organisatie zet zich in om de uitrukposten zo optimaal mogelijk te faciliteren voor haar uitruktaak. Daarbij speelt het feit dat de rechtspositie van brandweervrijwilligers niet volledig in lijn is met de Europese Deeltijdrichtlijn. Het is het mogelijk dat we vrijwilligers moeten aanmerken als deeltijdwerkers. Het Veiligheidsberaad en de minister van Justitie en Veiligheid hechten echter veel belang aan het huidige hybride brandweerstelsel met zowel de inzet van vrijwilligers als beroepsmedewerkers, vanuit het belang van maatschappelijke (lokale) verankering van de brandweerzorg. Om de huidige rechtspositie van vrijwilligers te behouden én gelijktijdig in lijn te komen met de Europese Deeltijdrichtlijn is het aanbrengen van taakdifferentiatie tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers een mogelijke oplossing. Volgens de planning wordt na april 2020 meer duidelijk over de consequenties voor Veiligheidsregio Brabant-Noord.

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsboring bouwen
De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsboring bouwen treden naar verwachting per 1 januari 2021 in werking. De veranderende wetgeving leidt tot een verschuiving in beïnvloedingsmogelijkheden. Met de colleges van B&W zijn afspraken gemaakt over de brandweerparticipatie in het gemeentelijk handhavingsbeleid.

Overdracht brandweerkazernes
In 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de sturing en zeggenschap rondom huisvesting, waaronder de kazernes, over te dragen van de gemeenten naar de veiligheidsregio. Wil de organisatie zich verder kunnen ontwikkelen, dan is verandering van (kantoor)huisvesting nodig. Het bijeenbrengen van mensen op een hoofd- en nevenlocatie zorgt voor een betere afstemming en meer verbinding, en daarmee ook meer integraliteit. Als gevolg van de overdracht van de kazernes kan de veiligheidsregio in de toekomst niet alleen sturen op mensen en materieel, maar ook op de huisvesting van deze mensen en materieel.

Afronding regionalisering Brandweer
In 2019 is naast de zeggenschap over huisvesting de laatste stap op het pad van de regionalisering gezet. Met de vaststelling van het Beleidskader 2021 zijn de kosten voor Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) vanaf 2020 ook geregionaliseerd. Beroepsbrandweermedewerkers die op 31 december 2005 een bezwarende functie vervulden, hebben de mogelijkheid om vervroegd uit te treden. Dit is vastgelegd in de regeling Functioneel Leeftijdsontslag (FLO). De opbouw van FLO-rechten loopt voor deze groep medewerkers nog gewoon door.

Afronding Beleidsplan 2016-2019
Met het Beleidsplan 2016-2019 is een koers ingezet. Deze koers wordt in het beleidsplan 2020-2023 op onderdelen voortgezet en op onderdelen verfijnd. Het merendeel van de gemeentelijke kaders is nog steeds relevant. Deze zijn terug te vinden in de nieuwe opdrachten in dit beleidsplan. Ook hebben we zaken gerealiseerd die het vermelden waard zijn:

- een veiligheidsnetwerk van bedrijven;
- multidisciplinaire adviezen voor evenementenveiligheid;
- de basiscrisisstructuur voor crisisbeheersing is op orde;
- de bestuurlijke besluitvorming over de regionalisering van de gemeentelijke brandweer is afgerond.

We zijn er trots op dat we, met deze bereikte resultaten in de hand, verder kunnen bouwen aan de realisatie van het beleidsplan 2020-2023.

1.3 GHOR Brabant-Noord

De GHOR is bij risico- en crisisbeheersing belangrijk als verbinder tussen zorg en veiligheid. De taken van de GHOR verschuiven daarbij steeds meer van uitvoerend naar tactisch/strategisch. De dagelijkse zorg en verantwoordelijkheden tijdens crises en rampen zijn inmiddels goed geregeld, doordat zorginstellingen zelf steeds beter zijn voorbereid. Het is dan ook tijd om de strategische adviesrol, het relatiebeheer, de advisering aan overheid én het toenemende belang van informatie- en kennismanagement te versterken. Denk hierbij aan een brede en integrale kijk op advisering evenementen, het zorgrisicoprofiel en de omgevingswet. Het blijkt tot nu toe lastig om voor deze rollen de geschikte kandidaten te vinden. Hierbij is uiteraard de aansluiting bij de doorontwikkeling van de GGD en Veiligheidsregio een belangrijk aspect.

1.4 Meldkamer Oost-Brabant

Wijzigingswet Meldkamers
De Wijzigingswet Meldkamers, die naar verwachting op 1 juli 2020 in werking treedt, voorziet in een formele overdracht van het beheer van de meldkamer naar de politie. Om deze overdracht van beheer zorgvuldig plaats te laten vinden is per meldkamerlocatie een overdrachtsdossier opgesteld. Het overdrachtstraject MKOB kreeg landelijk zeer veel waardering. Op 19 december werd dit overdrachtsdossier officieel ondertekend door de directeur van de Veiligheidsregio Brabant-Noord en de directeur van de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS).

De minister van Justitie en Veiligheid heeft op 20 december 2019 een brief aan de Tweede Kamer gezonden met betrekking tot de overdracht van beheer. Per 1 januari 2020 is het budget voor de meldkamers formeel overgegaan naar de politie. Daarnaast heeft de minister de kamer gemeld dat het beheer eveneens op 1 januari 2020 door de politie wordt uitgevoerd, met instemming van alle betrokken partijen, in afwachting van formele vaststelling van de Wijzigingswet Meldkamers.

Implementatie Vernieuwing C2000 (IVC2000)
Vanuit het programma IVC2000 werd voorzien in de ingebruikname van het vernieuwde C2000 in 2019. De voorbereidingen voor de migratie van het oude C2000 naar IVC2000 zijn daarom in een vroeg stadium in gang gezet. Uiteindelijk werd de migratie verschoven naar begin 2020. Gedurende de migratie was géén C2000 spraakcommunicatie mogelijk. Deze geplande ‘uitval’ van het C2000-systeem werd voor de MKOB voorbereid door een multidisciplinair samengestelde projectorganisatie. In de nacht van 27 op 28 januari 2020 heeft de migratie uiteindelijk plaatsgevonden. Deze ingrijpende en landelijk gecoördineerde operatie is in grote lijnen goed verlopen en verstoringen zijn zo spoedig mogelijk opgelost.

1.5 Bevolkingszorg Brabant-Noord

‘Versteviging van het fundament’
In het AB van 3 april 2019 is ingestemd met het voorstel Bevolkingszorg ‘Versteviging van het fundament’. De inhoud hiervan is verwerkt in het beleidskader 2020 en de programmabegroting 2020. Zo kan versteviging en doorontwikkeling van Bevolkingszorg als professionele 4e kolom plaatsvinden.

Ondertussen is de structuur van Bevolkingszorg aangescherpt en verduidelijkt. Ook zijn we gestart met een professionaliseringsslag in de vakbekwaamheid en kwaliteit van de bevolkingszorgfunctionarissen door middel van een kwalitatief vakbekwaamheid managementsysteem (VMS). Hierdoor kunnen we meer maatwerk leveren en een grotere diversiteit aan activiteiten aanbieden. Een medewerker Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO) Bevolkingszorg, een adviseur Crisiscommunicatie en een administratieve ondersteuner Bevolkingszorg hebben we hiervoor aangesteld.

Door de uitbreiding van het regionale team hebben we vanaf 2020 meer ruimte om:

- inzetten en OTO-activiteiten daadwerkelijk te evalueren en een follow-up te geven;
- te investeren in de aansluiting bij onze multi-partners en andere netwerken (MOTO, het Leeragentschap, regiegroep TGB);

- ervoor te zorgen dat kennis en ervaringen van bevolkingszorg en crisiscommunicatie uit het land regionaal worden vertaald en toegepast. Zo sluiten we meer aan bij de landelijke norm en kunnen we beter aansluiten bij de behoeften van de gemeenten in onze regio.

Gemeentelijke capaciteit piketten en expertteams
In 2019 is binnen de kring van gemeentesecretarissen het gesprek over de gezamenlijke verantwoordelijkheid om capaciteit te leveren voor piketten en expertteams van Bevolkingszorg goed op gang gekomen. Dit heeft geleid tot een acceptabele bezetting. Daarnaast werd de wens geuit om het inzicht te vergroten in de bijdrage van individuele gemeenten en de mate waarin gemeenten adequaat voorbereid en ingericht zijn op hun bevolkingszorgtaken in de koude en warme fase.
Om de continuïteit in vulling van expertteams en piketten van Bevolkingszorg (kwantitatief) te borgen is afgesproken om in de grote kring van gemeentesecretarissen structureel hierover te rapporteren. De percentages van de verdeling van inwoneraantallen passen we ook in Bevolkingszorg toe om een meer evenredige verdeling te krijgen van de inzet van capaciteit. Dit vergroot de onderlinge solidariteit van gemeenten.

1.6 Versteviging (brandweer)organisatie

Acute versteviging brandweerkolom 2017-2019
In 2019 is voortvarend gewerkt aan het programma ‘Acute Versteviging Brandweer Brabant-Noord’. Aanleiding van dit programma waren diverse acute knelpunten bij de brandweerorganisatie. Doel was om met incidentele inspanningen en structurele oplossingen de gesignaleerde knelpunten weg te nemen. Het programma is per 31 december 2019 formeel afgerond. Een aantal opdrachten (met name rondom bedrijfsvoering) worden voortgezet in het Beleidsplan 2020-2023.

Waar in 2018 vooral is geïnvesteerd in personele versteviging, is in 2019 gewerkt aan het behalen van de gewenste inhoudelijke resultaten. Als we kijken naar de behaalde resultaten, dan hebben we veel gerealiseerd. Daar zijn we trots op. Een aantal knelpunten zijn deels gerealiseerd – versteviging aansturing sector IB/Brandweerzorg, voorbereiding Omgevingswet en Informatiebeheer op orde – en in 2020 blijven deze onze aandacht houden. Het thema ‘Organisatorisch volwassen worden’ komt ook terug in het Beleidsplan 2020-2023.

De toegekende financiële middelen vanuit de acute versteviging zijn inmiddels structureel belegd.

Projecten en toelichting op voortgang		Voortgang	Uitgaven 2019
1.	**Professionalisering inkoopfunctie en contractmanagement**		
	Inkoopbeleid en contractmanagement efficiënter ingericht. Inkopende afdelingen worden beter ondersteund en managementinformatie is verbeterd.	Afgerond	Afgerond
2.	**Voldoen aan waarderingskader Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen (KAB)**		
	BBN heeft met het behalen van de audit aangetoond te voldoen aan het gestelde waarderingskader. Vervolgacties gericht op het duurzaam voldoen aan de norm.	Afgerond	Afgerond
3.	**Huisvesting**		
	Visie bekrachtigd door het bestuur en vertaald naar operationele uitvoering. Investeringsbudget opgenomen in de programmabegroting 2020.	Afgerond	Afgerond
4.	**Arbeidshygiëne**		
	Systematiek en benodigde middelen om personeel te beschermen tegen schadelijke rookdeeltjes zijn getoetst en goed bevonden door de arbodienst. Voor de posten aan de oostkant van de regio is het logistieke proces (tijdelijk) geborgd. Op de kazerne Oss zijn ruimten ingericht voor het logistieke proces van pakken wassen in combinatie met het reinigen, onderhoud en keuring van ademluchtapparatuur en regionale oefenmiddelen samen met de reguliere facilitaire logistiek voor de organisatie. Voor de posten aan de westkant van de regio zijn deze ruimten ingericht op de kazerne Vught. Bij de bouw van de nieuwe hoofd- en nevenlocatie wordt rekening gehouden met arbeidshygiëne en logistiek, zodat deze processen in de toekomst op die locaties zijn geborgd.	Afgerond	Afgerond
5.	**Versteviging aansturing IB**		
	Onderzoek naar benodigde wijzigingen binnen de sector om organisatieresultaat te blijven behalen en verbinding te houden met vrijwilligers heeft geleid tot uitbreiding in capaciteit en ontwikkelen van ondersteunende middelen. De gesignaleerde knelpunten zijn gedeeltelijk opgepakt maar zijn nog niet opgelost. De problematiek is hardnekkig en de structurele implementatie van de verbeteracties kost ons nog enige tijd.	Deels afgerond	Afgerond
6.	**Uitholling formatie**		
	Uitholling formatie door 'warme' taken gecorrigeerd op personeelsbudget sectoren. Eveneens verschuiving van taken naar regiefunctie IBGS/WO, junior beleidsmedewerker brandweerzorg en specialist industriële veiligheid.	Afgerond	Afgerond
7.	**Multiadvisering evenementen**		
	Specialist is aangesteld. Het multi 'beleid' (nieuwe procesbeschrijving evenementenveiligheid) is gereed. VRBN werkt in dit proces met 38 gemeenten, 2 VR's en 8 politie basisteams die zo veel als mogelijk op elkaar afgestemd (gaan) werken. C-evenementen kennen een multidisciplinaire behandeling. D.w.z. dat een multi-risicoanalyse wordt uitgevoerd wat de basis is voor advisering en multidisciplinaire operationele voorbereiding. De VR stelt bij C-evenementen daarvoor een casemanager aan die de gemeente in het proces ondersteunt en ook een bestuurlijk advies opstelt.	Afgerond	Afgerond
8.	**MCU**		
	VRBN en VRBZO hebben gezamenlijk een commando-unit aangeschaft. Met VRBZO zijn operationele en financiële afspraken gemaakt, welke terugkomen in gebruiksovereenkomsten.	Afgerond	Afgerond
9.	**Omgevingswet**		
	We zijn gestart met een ontwikkeltraject om kennis, vaardigheden en competenties te ontwikkelen om het belang van brandveiligheid te duiden en dit juist af te laten wegen tegen andere belangen. Het ontwikkeltraject 'van regelgerichte toetser naar risicogerichte adviseur' is in september 2017 van start gegaan onder externe begeleiding tot begin 2018. In verschillende bijeenkomsten, trainingen en oefenmomenten zijn medewerkers relevante vaardigheden eigen gemaakt. Zoals brede deskundigheid op inhoud van regelgeving, kunnen omgaan met verschillende belangen en bewustwording van risico's kunnen stimuleren. Een tweede deel van het ontwikkelprogramma, van mei 2018 tot juni 2019 focuste op het vertalen van de vaardigheden naar concreet gedrag in de praktijk. Via een 'train-de-trainerconcept' zijn medewerkers gestimuleerd om in bestaande contactmomenten en werkzaamheden al hun nieuwe rol als risicogerichte adviseur op te pakken. De voorbereiding op de komst van de omgevingswet is onderdeel van het Beleidsplan 2020-2024.	Deels afgerond	Afgerond
10.	**Industriële veiligheid (IV)**		
	Programmatische aanpak waarbij o.a. netwerken worden opgebouwd met risicorelevante bedrijven en omgevingsdienst. Inhaalslag voltooid ten aanzien van inspanningen bij, door veranderde wetgeving, onder Brzo vallende bedrijven.	Afgerond	Afgerond
11.	**Opvangen wegvallen inkomsten en bezuiniging**		
	Begroting sluitend t.a.v. " verliesposten" .	Afgerond	Afgerond
12.	**Stabilisatie uitvoeringscapaciteit**		
	Stabilisatiebudgetten ingezet. Afspraken om de kwetsbaarheid van de taakuitvoering te verminderen zijn gemaakt.	Afgerond	Afgerond
13.	**AVG**		
	Projectmatige aanpak in gezamenlijkheid met VRBZO met als resultaat dat BBN compliant is met de AVG.	Afgerond	Afgerond
14.	**Informatiebeheer op orde**		
	Vastgesteld informatiebeheerplan en uitvoer van verbeteracties gestart. In 2019 is de voortgang vertraagt door vacatures.	Deels afgerond	Afgerond
15.	**Organisatorisch volwassen worden**		
	Structureel budget is ingezet voor het aantrekken van twee teamleiders bij bedrijfsvoering en extra capaciteit bij communicatie en I&A. Deel incidenteel budget is nog beschikbaar in reserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio. Afgelopen periode zijn er voorzichtige stappen gezet. Er is nu bijvoorbeeld een informatiebeleidsplan, het applicatiebeleid is vastgesteld, een nieuw HRM-systeem en een nieuw financieel systeem zijn aangeschaft, hetgeen bij kan dragen aan het beoogde doel, maar het beoogde resultaat is nog niet gehaald. Om deze reden komt dit als thema ook terug in het Beleidsplan 2020 2024.	Deels afgerond	Deels afgerond
16.	**Materieelbeheer op orde**		
	Door o.a. het uitvoeren van een 0-meting en opstellen van stamkaarten de basis gelegd voor goed beheer, inzicht en sturing op materieel.	Afgerond	Afgerond

2. Algemene uitgangspunten

In dit hoofdstuk beschrijven we de algemeen gehanteerde uitgangspunten voor de wijze van begroten en de bepaling van het resultaat.

2.1 Technische uitgangspunten Jaarrekening 2019

Voor 2019 is uitgegaan van de volgende technische uitgangspunten:

Rekenrente
- Het rentepercentage wordt conform BBV-voorschriften via de omslagmethode vastgesteld. Voor 2019 is 1,5% gehanteerd.
- De MKOB hanteert geen rekenrente.
- De GHOR bezit zelfstandig géén activa.

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 in feite niet tussentijds afgerond; weergegeven totalen zijn daarom de optelling van de exacte bedragen.
- Per programma worden afwijkingen van meer dan € 25.000 toegelicht.

2.2 Gemeentelijke bijdrage 2019

De veiligheidsregio ontving een gemeentelijke bijdrage van € 33.678.991. Hiervan is € 2.586.334 afhankelijk van het aantal inwoners. Jaarlijks vindt de definitieve berekening plaats als de nieuwe inwoneraantallen bekend zijn. Onderstaande tabel bevat de bijgestelde bedragen.

	BBN*	GHOR	MKOB	BZ fiestruct.**	BZ overig	BZ Totaal	Totaal
Bijdrage per inwoner		***€ 1,836***	***€ 1,423***	***€ 0,569***	***€ 0,255***		
Vast bedrag	€ 31.092.657						€ 31.092.657
Inwoners-afhankelijk bedrag**		€ 1.202.253	€ 931.812	€ 285.290	€ 166.980	€ 452.269	€ 2.586.334
Totaal	**€ 31.092.657**	**€ 1.202.253**	**€ 931.812**	**€ 285.289,77**	**€ 166.979,61**	**€ 452.269**	**€ 33.678.991**

** Dit is exclusief de bijdragen voor de in eigendom overgedragen kazernes, waar van toepassing.*
*** Gebaseerd op het inwonersaantal van 1 januari 2018, zijnde 654.822 inwoners; voor Functiestructuur BZ (exclusief 's-Hertogenbosch) 501.388 inwoners.*

2.3 Compensabele BTW

Met ingang van 1 januari 2014 is de brandweertaak een wettelijke taak van de veiligheidsregio en zodoende is compensatie via de zogenoemde transparantieregel voor deze taken niet langer aan de orde.

De compensatie van BTW voor de wettelijke taken van de veiligheidsregio, die dus niet meer via het BCF wordt verrekend, is door de veiligheidsregio vanaf 2017 in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Vanaf dat moment is er geen sprake meer geweest van het doorschuiven van deze component in de BDUR.

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

3. Programmaverantwoording

In dit hoofdstuk beschrijven Brandweer Brabant-Noord (BBN, 4 programma's), de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio Brabant-Noord (GHOR), Meldkamer Oost-Brabant (MKOB) en Bevolkingzorg (BZ) wat ze wilden bereiken in 2019 (doel) en wat er daadwerkelijk in 2019 is bereikt.

3.1 BBN - Risicobeheersing

Wat wilden we bereiken?
De brandweer is een onafhankelijke en deskundige partner. We zijn er voor gemeenten en provincie ter ondersteuning van hun verantwoordelijkheid voor goede vergunningsverlening en toezicht hierop. Beleidsadvisering over risico's aan gemeenten en de advisering ten aanzien van de meest risicovolle bedrijven betreft een autonome taak van de veiligheidsregio. Overige advisering gebeurt vanuit de rol van verlengde uitvoering voor de gemeenten. De brandweer is er daarnaast voor de maatschappij. We hebben de opdracht om bewustwording van risico's bij burgers te vergroten, om hun zelfredzaamheid te bevorderen en om bedrijven en instellingen te ondersteunen bij hun zorgplicht voor brandveiligheid. We richten ons op de hoogste risico's binnen ons verzorgingsgebied, zonder hierbij onderscheid te maken tussen gemeenten.

Meer focus op de voorkant
Onze focus ligt primair op het voorkomen of beperken van slachtoffers bij brand. Secundair gaat de aandacht uit naar het voorkomen van onherstelbare schade bij brand (erfgoed / milieu) en het voorkomen van maatschappelijke ontwrichting bij brand.

Verschuiving van toetsen aan een wettelijk kader naar meedenken in realisatie
De laatste jaren worden bestaande gebouwen steeds vaker omgebouwd voor ander gebruik. Kantoorgebouwen worden woningen, woningen worden zorg- of opvanglocaties en opslagruimten zijn omgebouwd tot productielocatie. Soms is het bevoegd gezag niet op de hoogte gesteld van het veranderd gebruik en komt dit tijdens een inspectie van de brandweer naar boven. Wanneer een plan of het gebruik botst met het bouwbesluit, het wettelijk kader om veilig te kunnen bouwen en te gebruiken, bestaat er bij het bevoegd gezag behoefte aan ondersteuning. We beantwoorden deze vraag door niet alleen het wettelijk kader centraal te stellen; we brengen ook de risico's in beeld en denken mee hoe we deze risico's tot een aanvaardbaar niveau kunnen terugbrengen. Deze werkwijze draagt er aan bij dat het gemeentebestuur een breder handelingskader heeft.

Context en relevante ontwikkelingen
- De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsboring bouwen treden naar verwachting per 1 januari 2021 in werking. Eén onderdeel hiervan is dat de wetgever beoogt de verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van nieuw op te richten bouwwerken direct bij de bouwer te leggen. De invloed van de gemeente op het technische ontwerp en op de realisatie van bouwwerken wordt fors minder. De gemeente kan slechts ingrijpen wanneer zij kennis neemt van onvolkomenheden tijdens het bouwproces óf na oplevering van het bouwwerk.Brandveilige bouwwerken blijven voor de brandweer speerpunten. Door de veranderende wetgeving vindt er echter een verschuiving in beïnvloedingsmogelijkheden plaats. De verwachting is dat de sector Risicobeheersing de komende jaren steeds minder gevraagd wordt om vooraf te toetsen, maar vaker gevraagd wordt om te adviseren.
- De sector Risicobeheersing wil transparant zijn in haar (on)mogelijkheden. De aantrekkende economie en de daaruit voortvloeiende toename in bouwactiviteiten leidt er toe dat keuzes in de uitvoering gemaakt moeten worden. Naast de ondersteuning aan het bevoegd gezag door plantoetsing, is en wordt er stevig geïnvesteerd in bewustwording van bewoners, bedrijven en instellingen. Met de colleges van B&W zijn afspraken gemaakt over de brandweer participatie in gemeentelijk handhavingsbeleid. In opdracht van het bestuur is de rol van de brandweer uitgebreid naar risicorelevante bedrijven, welke zich net onder de drempelwaarde voor zware industrie bevinden. Door slimmer te organiseren en te sturen op kwaliteit en effectiviteit is – ondanks de uitbreiding van taken – de productie van de sector Risicobeheersing nagenoeg gelijk gebleven aan het niveau van voor de regionalisering. De gekozen koers – om de capaciteit voornamelijk daar in te zetten waar de grootste veiligheidswinst te behalen is – heeft als gevolg dat in samenspraak met gemeenten kritisch gekeken moet worden naar waar de inzet van brandweer capaciteit het meest effectief is.

Speerpunten versteviging brandweerorganisatie
- Verschuiving van toetsen aan een wettelijk kader naar meedenken in realisatie
- Doorontwikkelen van kwaliteit van adviseurs
- Aandacht voor bedrijven die werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Uniforme uitvoering ondersteuning gemeentelijke verantwoordelijkheid. 2. Beter adviseurschap.	• Voldaan aan de jaardoelstelling rondom het aantal toezichtbezoeken van risicovolle objecten in de regio. Zodat we op schema blijven voor de vierjaarlijkse afspraken in het regionale toezichtbeleid brandveiligheid. • Verbeterpunten doorgevoerd naar aanleiding van de evaluatie met gemeenten van ons risicogerichte toezichtstrategie brandveiligheid. • Geïnvesteerd in de kennis en kunde van de Front Office medewerker als eerste aanspreekpunt bij gemeenten. • Deelgenomen aan meerdere pilots rondom de omgevingswet zoals de omgevingstafel. • Het landelijke procesmodel evenementenveiligheid (HEV) is vertaald naar de Brabantse situatie, waardoor processen, en verantwoordelijkheden beter zijn afgestemd. Met als resultaat een optimale voorbereiding voor een veilig evenement. • Met Stichting Dichterbij zijn op risicogerichte wijze afspraken gemaakt over brandveiligheid in hun vastgoed. Deze afspraken zijn in 2019 door het Algemeen Bestuur akkoord bevonden. Een convenant tussen VRBN en stichting Dichterbij is in januari 2020 ondertekend. • Naar aanleiding van een brand met een onverwacht brandverloop, is een pilot brandonderzoek uitgevoerd. Deze was succesvol en bracht leerpunten mee voor risicobeheersing.
3. Kenbaarheid als katalysator (brand)Veilig Leven	• In het netwerk ‘samen werken aan weerbaar Brabant’ is in 2019 samen met Hogeschool Avans en andere Brabantse veiligheidsregio’s gewerkt aan nieuwe instrumenten om de samenleving bewust te maken van risico’s. • Het project Veilig Prettig Thuis is uitgevoerd in samenwerking met BrabantZorg en BrabantWonen. Het project richt zich op het structureel organiseren van informatiebijeenkomsten over veiligheid, zodat ouderen langer veilig thuis kunnen wonen. • Gestart met dienstverlening ‘Brandweer op School’, een lespakket voor brandveiligheid op het basisonderwijs. • Deelgenomen aan een integrale hennepactie om mensen in de wijk bewust te maken van brandrisico’s.
4. Verdere samenwerking met omgevingsdiensten en veiligheidsregio’s	• In samenwerking met Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) en bedrijven wordt een meerjarenplan uitgevoerd om risico’s te beperken bij bedrijven die werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen. • Rondom de komende Omgevingswet wordt intensief samengewerkt met de ODBN en andere partners over hernieuwde werkafspraken en processen.
5. Beschikbaar hebben regionaal brandrisicoprofiel	• De verzamelde data van risicogericht toezicht is input voor het opstellen van een brandrisicoprofiel. In 2018 is een verkenning uitgevoerd met als conclusie dat het doel van een brandrisicoprofiel past bij de ambities van een op te zetten VeiligheidsInformatieKnooppunt (VIK). Deze ontwikkeling loopt door in 2020.
6. Voorbereiden adviesvaardigheid op Omgevingswet	• In 2019 is het traject met een extern bureau afgerond, waarmee we geïnvesteerd hebben in een meer klantgerichte manier van werken. Deze werkwijze helpt ons onze positie te versterken als de omgevingswet haar intrede doet en private partijen een rol krijgen in het bouwproces. • De ontwikkeling van de medewerkers naar de komst van de omgevingswet wordt in 2020 gecontinueerd met meer inhoudelijke opleidingen.
7. Versteviging industriële veiligheid	• Alle aanwijzingen bedrijfsbrandweer zijn actueel in 2019, voor twee bedrijven is een aanwijstraject gaande. • Alle risicovolle bedrijven zijn zowel aangekondigd als onaangekondigd geïnspecteerd. • Het interventieprogramma risicorelevante bedrijven is in 2018 gestart. In 2019 zijn daarvoor meerdere acties geweest, zoals het verbeteren van de noodorganisatie van bedrijven en het houden van bedrijfsbezoeken om de staat van veiligheid te beoordelen.

Lasten en baten

BBN Risicobeheersing				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2019 Primair**	**Begroting 2019 na wijziging**	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2018**
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	3.030	3.022	2.883	2.848
Overige personeelskosten	4			
Materieel & Materiaal	18			
Opleiden en oefenen	4	51	48	85
Overige goederen en diensten	87	140	149	80
Kapitaallasten				
Totaal lasten	**3.143**	**3.212**	**3.080**	**3.013**
Baten				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten		10	32	8
Overige goederen en diensten				
Kapitaallasten				
Subsidies		78	86	75
Totaal baten	**-**	**88**	**118**	**83**
Saldo	***-3.143***	***-3.124***	***-2.962***	***-2.930***

Toelichting

Salarissen en sociale lasten: voordeel € 161.000 (incidenteel)
Lagere personeelskosten bij Risicobeheersing worden veroorzaakt door personeelsverloop en voor een deel niet ingevulde vacatureruimte. Voor sommige functies is het lastig – en duurt het ook langer – om geschikte kandidaten te vinden. Afgelopen jaar zijn er vijf vacante formatieplaatsen geweest. Op dit moment staan er nog drie vacatures uit die moeilijk in te vullen zijn. Afgelopen jaar is tijdelijk extra capaciteit ingehuurd om te ondersteunen in de uitvoering – met name tijdens de piekmomenten.

Overige onderdelen: geen significante afwijkingen
De overige budgetten van Risicobeheersing vertonen geen relevante afwijkingen van de begroting.

3.2 BBN - Incidentbestrijding

Wat wilden we bereiken?
Incidentbestrijding draagt door middel van een effectieve en efficiënte organisatie bij aan een adequate voorbereiding op en een kwalitatief en kwantitatief hoogwaardige uitvoering van brandweerzorg.

Binnen Incidentbestrijding vinden activiteiten plaats op het gebied van:
1. preparatie (meldkamer, materieel, vakbekwaamheid repressief personeel);
2. planvorming;
3. repressie;
4. nazorg.

Context en relevante ontwikkelingen
In het Beleidskader 2019 is een uitbreiding van de beleidscapaciteit van sector Incidentbestrijding opgenomen. Dit betekent dat er vanaf 2019 weer capaciteit is om ontwikkelingen op te pakken. Hieronder een overzicht van de ontwikkelingen:

- Evaluatie van de geïmplementeerde repressieve visie Brabant-Noord:
  Zoals verwoord in het Beleidsplan 2016-2019 is er in 2016 en 2017 een nieuwe repressieve visie geïmplementeerd. Afgesproken is dat we deze blijvend monitoren. De kans is groot dat op bepaalde onderdelen bijstellingen nodig zijn. Het is nu nog niet bekend wat deze bijstellingen en de eventuele financiële gevolgen zijn. Uitgangspunt is dat de benodigde wijzigingen binnen de huidige begroting plaatsvinden.

- Boeien en binden vrijwilligers:
  Vrijwilligers zijn voor de veiligheidsregio (brandweer) van essentieel belang. Het binden en boeien van vrijwilligers staat daarom hoog op de agenda. In het beleidsplan 2016-2019 is verwoord dat de lokale zelfstandige brandweerpost hiervoor van levensbelang is. In 2019 zijn hiervoor verschillende initiatieven ontplooid. Zo is er geëxperimenteerd met ‘proeftuintjes’ van meer zelfstandige brandweerposten. We zetten ons volledig in om de uitrukpost zo optimaal mogelijk te faciliteren voor haar uitruktaak. Dit alles binnen de door het bestuur vastgestelde personele en financiële kaders.

- Pilot ‘Vakbekwaamheid op maat’:
  Binnen dit programma hebben we ervaring opgedaan waarbij we de geoefendheid van de vrijwilligers afstemmen op de behoefte van de specifieke post. Op basis van de ervaring uit de pilot bepalen we of deze vorm van oefenen binnen BBN breed invoeren.

- Visie op grootschalig brandweeroptreden:
  Landelijk is er een nieuwe visie op grootschalig brandweeroptreden. De visie is ontwikkeld om ervoor te zorgen dat regio’s elkaar kunnen ondersteunen en over voldoende slagkracht kunnen beschikken bij grootschalige incidenten.

- Doorontwikkeling flexibel bluswaterconcept:
  Zoals afgesproken in het Beleidsplan 2016-2019 zijn we begonnen met de uitrol van een nieuw bluswaterconcept. Het nieuwe concept bestaat onder andere uit de introductie van waterwagens. Het is de bedoeling om de reductie van het aantal brandkranen organisch te laten verlopen door minder brandkranen terug te plaatsen na vernieuwing van het leidingnet door Brabant Water.

Speerpunten versteviging brandweerorganisatie:
- Arbeidshygiëne
- Versteviging aansturing sector Incidentbestrijding
- Aanstellen en opleiden van twee nieuwe brandweerofficieren in de voltijdsopleiding
- Correctie uitholling formatie ‘koude taken’ naar aanleiding van noodzakelijke inzet in de responsorganisatie.

Belangrijkste resultaten
- Schoon is het nieuwe stoer!
- Werving van 5e clustercommandant, twee voltijd officieren, junior beleidsmedewerker en ketenregisseur;
- Binding tussen brandweerpost en organisatie is verbeterd;
- Het proces rondom het instroomtraject/welkom heten voor vrijwilligers is verbeterd;
- Er is geëxperimenteerd met nieuwe vormen van arbeidsmarktcommunicatie;
- Hiermee zijn brandweervrijwilligers geworven en opgeleid;
- Het opleidingsinstituut van brandweer Brabant-Noord is gecertifieerd op basis van landelijke eisen;
- Er zijn stappen gezet in het toekomstbestendig maken en houden van de operationele leiding van BBN.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Verstevigen positie van de zelfstandige brandweerpost	Posten zijn op maat gefaciliteerd (o.a. door slim alarmeren), zodat zij bijvoorbeeld zelfstandig in staat zijn om op paraatheids- en bezettingsissues in te spelen. De uitwerking van de pilot 'Vakbekwaamheid op maat' is opgeleverd. Het doel daarvan was om in de toekomst beter te kunnen inspelen op individuele oefenbehoeften. Er is de afgelopen periode toegewerkt naar een meer flexibel vakbekwaamheidssysteem dat aansluit bij de wensen van de organisatie en haar vakmensen. Zowel de aanbiedingsvorm als het niveau kunnen en mogen hierin lokaal verschillen. Vakmensen hebben op deze manier zelf meer regie op hun eigen ontwikkelwensen en kunnen hierdoor persoonlijk een betere balans creëren met hun eventuele andere werkzaamheden en taken. Er is geëxperimenteerd met nieuwe vormen van arbeidsmarktcommunicatie. Zo is de pilot 'parttime hero' afgerond. De pilot heeft tientallen extra vrijwilliger opgeleverd, maar wel met een verschil in aantallen tussen de posten. Het opleiden van (vrijwillig) brandweerpersoneel blijft aandacht vragen. Vergrijzing en het korter in dienst blijven als vrijwilliger lijken de belangrijkste redenen voor de verhoogde opleidingsvraag. Dit heeft meer gevraagd dan de organisatie eigenlijk kan leveren. Hierdoor moet er extra (externe) capaciteit worden ingezet, waardoor de uitgaven verder op zullen lopen. De verbindingen tussen de brandweerpost en de organisatie is verbeterd, zo is onder andere het takenpakket van de postcommandant verbeterd.
2. Repressieve kwetsbaarheid verminderen	De landelijke visie op Grootschalig Brandweeroptreden – met landelijke werkwijzen en regelingen – is vertaald naar onze eigen brandweerorganisatie. De verwachting is dat de implementatie van deze visie in januari van 2020 is afgerond. Op deze manier is het GBO binnen BBN aan de hand van de landelijke richtlijn vormgegeven.
3. Arbeidshygiëne op orde brengen en houden	Schoon is het 'nieuwe stoer' geworden. Voor de posten aan de oostkant van de regio is het logistieke proces (tijdelijk) geborgd. Op de kazerne Oss zijn ruimten ingericht voor het logistieke proces van pakken wassen in combinatie met het reinigen, onderhoud en keuring van ademluchtapparatuur en regionale oefenmiddelen samen met de reguliere facilitaire logistiek voor de organisatie. Voor de posten aan de westkant van de regio is kazerne Vught als passende tijdelijke locatie naar voren gekomen, waar we ruimten naar het voorbeeld van Oss gaan inrichten. Bij de bouw van de nieuwe hoofd- en nevenlocatie wordt rekening gehouden met arbeidshygiëne en logistiek, zodat deze processen in de toekomst op die locaties zijn geborgd.
4. Versteviging aansturing sector IB	Per mei dit jaar is de nieuwe manager brandweerzorg gestart. Hij gaat samen met de organisatie verdere invulling geven aan de gewenste 'sterke kolom brandweer'. Belangrijke thema's daarbij zijn: samenwerken van verschillende teams om te komen tot integrale brandweerzorg, herijking omvang functie postcommandant, verbetering van de werving en het instroomproces van vrijwilligers, en het verder optimaliseren van werkprocessen binnen de kolom brandweer. Daarnaast is een nieuwe (vijfde) clustercommandant incidentbestrijding aangenomen. Ook is de afgelopen jaren gewerkt aan het toekomstbestendig maken van de operationele leiding bij (grote) incidenten. Er heeft een herschikking plaatsgevonden van de uitrukgebieden van de officieren van dienst, er is een begin gemaakt met ontkleuren van multidisciplinaire crisisfuncties, piketmedewerkers worden opgeleid om in te spelen op vacatures en voor de borging van piketfuncties wordt gewerkt aan een reservebank. Echter, gezien verwachte demografische ontwikkelingen vraagt dit onderwerp om blijvende aandacht.
5. Correctie uitholling formatie 'koude taken'	De uitholling van koude taken is bij brandweerzorg opgevangen door de creatie van een formatieplek binnen het stafbureau (junior beleidsmedewerker staf). Hierdoor kunnen we de extra werkdruk die voortkomt uit repressieve belasting verminderen. In het verlengde hiervan is aandacht besteed aan vernieuwing binnen de sector. Er is een ketenregisseur en een beleidsmedewerker toegevoegd aan de formatie en er zijn middels de voltijdofficiersopleiding twee nieuwe officieren geworven.

**Ook voor Brandweerzorg is informatiegestuurd werken een speerpunt. Omdat dit voor de hele organisatie geldt, verwijzen we hiervoor naar de programma's Bedrijfsvoering en C&R.*

Lasten en baten

BBN Incidentbestrijding				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2019 Primair**	**Begroting 2019 na wijziging**	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2018**
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	11.378	11.452	11.302	10.027
Overige personeelskosten	397	-	0	3
Vrijwilligersvergoedingen	3.405	3.780	3.719	3.969
Overige vrijwilligerskosten	338	183	166	133
Materieel & materiaal	1.569	1.275	1.183	1.259
Opleiden en oefenen	1.055	1.658	1.853	1.573
Overige goederen en diensten*	2.116	1.644	1.747	1.528
Huisvestingkosten	1.871	1.388	1.718	1.559
Kapitaallasten	3.753	3.362	3.365	3.011
Totaal lasten	**25.881**	**24.743**	**25.054**	**23.061**
Baten				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	173	1.215	1.164	575
Overige personeelskosten				
Vrijwilligersvergoedingen				
Overige vrijwilligerskosten				
Materieel & materiaal		100	166	159
Opleiden en oefenen	54	101	83	49
Overige goederen en diensten	223	160	202	241
Huisvestingkosten		-	34	
Kapitaallasten	1.171	279	463	401
Gemeentelijke bijdragen - Kazernes**		652	668	
Totaal baten	**1.621**	**2.505**	**2.780**	**1.425**
Saldo	***-24.260***	***-22.237***	***-22.274***	***-21.637***

**) Het budget van de post Overige goederen en diensten binnen Incidentbestrijding is € 132.000 hoger dan in de laatst vastgestelde wijziging (onder Bedrijfsvoering is deze post lager), wegens verschuiving van kosten die niet onder overhead horen te vallen.*
***) Budget en realisatie van de gemeentelijke bijdragen i.v.m. de vóór 2019 overgedragen kazernes zijn vanwege voortschrijdend inzicht bij de 1e begrotingswijziging 2019 verschoven van Algemene middelen naar programma Incidentbestrijding. Dit betrof € 663.000 in de primaire begroting 2020 en € 627.000 in de realisatie van 2018.*

Toelichting
In totaal is voor 2019 een nadeel ontstaan van € 36.000 op de kosten die toegerekend worden aan programma Incidentbestrijding. Hieronder de belangrijkste afwijkingen:

Salarissen en sociale lasten: voordeel € 101.000 (incidenteel)
Lagere personeelskosten bij Incidentbestrijding worden veroorzaakt door niet ingevulde vacatureruimte en deels door personeelsverloop. Bij de staf van IB zijn er gedurende het jaar twee vacatures geweest (sectorhoofd en stafmedewerker). Daarnaast waren er twee niet ingevulde formatieplaatsen. Ook waren bij de clusters Land van Cuijk en Meijerij gedurende het jaar vacatures. Daar staat tegenover dat bij de 24-uursdienst gedurende het jaar extra capaciteit is ingehuurd. Dit door ziekte en door een roosterwijziging (van 4 naar 5 ploegen).

Vrijwilligersvergoedingen: voordeel € 61.000 (incidenteel)
De uitputting van dit budget is van meerderde factoren afhankelijk die beperkt te beïnvloeden zijn. Denk aan het aantal uitrukken, de opkomst bij oefeningen, het invullen van dag- en 24-uursdiensten, en het helpen bij werkzaamheden op de kazernes. We monitoren dit budget, maar van echte sturing is slechts beperkt sprake. In 2018 hadden we op dit budget een fors nadeel vanwege veel en langdurige incidenten waarvan de meeste in de zomer bij de bestrijding van natuurbranden. In 2019 jaar waren er geen bijzondere omstandigheden, waardoor de realisatie redelijk aansluit op de begroting.

Materieel&materiaal: voordeel € 158.000 Incidenteel
Het verschil van € 158.000 is enerzijds ontstaan door € 60.000 extra opbrengsten uit de verkopen van afgeschreven materiaal. Daarnaast zijn er in 2019 minder kosten geweest voor Arbeidshygiëne en Logistiek (AH&L). Daarbij is van invloed geweest:

- Inrichting (tijdelijk) steunpunt Vught niet gerealiseerd in 2019, doorgeschoven naar 2020 (verhuizingskosten, niet zijnde investeringen);
- Uitstel onderhoud i.v.m. op te richten (tijdelijk) steunpunt Vught en steunpunt Zeeland.
- Uitstel vervanging (niet zijnde investeringen) i.v.m. op te richten (tijdelijk) steunpunt Vught en steunpunt Zeeland.

Bij AH&L merken we dat nu de twee steunpunten zijn ingericht er een hogere vraag is vanuit de posten. In 2019 – na aankoop uitrukkleding – is er tevens een stijging van wasbeurten merkbaar. Deze stijgende lijn zet zich naar alle waarschijnlijkheid in 2020 voort.

Opleiden en oefenen: nadeel € 213.000 (structureel)
Het verschil van € 213.000 is met name ontstaan door een hogere opleidingsbehoefte. Met onze eigen opleidingscapaciteit kunnen we hier niet aan voldoen en is er de noodzaak tot het inkopen van (dure) externe opleidingsplekken. Vanwege de grote opleidingsvraag zijn in 2019 aanvullend 12 opleidingsplekken Manschap A en 8 opleidingsplekken Bevelvoerders ingekocht. Hierbij moet gedacht worden aan circa € 20.000 á € 22.000 per opleidingsplek. Omdat het budget in 2019 incidenteel is verhoogd, is het structureel tekort bij opleiden groter. In de Programmabegroting 2021 is hier een analyse van opgenomen en wordt voorgesteld om het budget structureel te verhogen.

Overige goederen en diensten: nadeel € 60.000 (incidenteel/structureel)
Het verschil van € 60.000 is het saldo van enkele onder- en overschrijdingen. Met name noemen we hier:
- Brandstofkosten € 36.000 nadeel
- DOIV € 34.000 nadeel

Huisvestingskosten: nadeel € 296.000 (incidenteel/structureel)
Het verschil van € 296.000 is o.a. ontstaan door de volgende oorzaken:
- Als gevolg van het aannemen van een 2e gebouwbeheerder heeft in 2019 een inhaalslag plaatsgevonden op het gebruikers gerelateerd onderhoud zoals binnen schilderwerk en vloeronderhoud remises.
- Na de aanschaf van een aantal nieuw tankautospuiten moesten de afzuiginstallaties van de kazernes aangepast worden. De kosten hiervan zijn aanzienlijk; het afzuigen van de dieseluitstoot van voertuigen met Euro 6 motoren is aanzienlijk duurder geworden, omdat uitlaten geen standaardmaat meer hebben.
- De uitrol van het regiobrede toegangscontrolesysteem voor onze kazernes leidde tot hogere kosten dan in eerste instantie waren geraamd. Dit kwam vooral door het aanpassen van de toegangsdeuren en de koppeling met onze inbraakinstallaties.

Vanaf 2020 heeft de veiligheidsregio extra budget voor huisvesting. Dit vanwege de overdracht van het beheer en onderhoud van de brandweerkazernes. Om die reden hebben we geen structurele verhoging van de huisvestingskosten opgenomen in de Begroting 2021.

Kapitaallasten: voordeel € 181.000 (incidenteel)
Het voordelig verschil van € 181.000 is ontstaan doordat bij het opstellen van de begrotingswijziging een te groot deel van de interne renteopbrengst vanuit de kapitaallasten is toegerekend aan Bedrijfsvoering. In werkelijkheid is meer interne renteopbrengst toe te rekenen aan Incidentbestrijding dan daar is begroot. Dit voordeel dient dus in samenhang met het nadeel bij het programma Bedrijfsvoering ad € 255.000 gezien te worden.

Gemeentelijke bijdragen - Kazernes: voordeel € 16.000 (incidenteel)
Betreft neutraal voordeel, hetgeen correspondeert met hogere kosten voor de kazernes die in eigendom waren gedurende 2019.

3.3 BBN - Crisisbeheersing en Rampenbestrijding

Wat wilden we bereiken?

Crisisbeheersing en Rampenbestrijding regisseert en faciliteert de multidisciplinaire voorbereiding van grootschalig optreden in brede zin: coördinatie, afstemming, multidisciplinair informatiemanagement, en samenwerking met en tussen veiligheidspartners.

Slagvaardig optreden bij een ramp of crisis vraagt om een goede multidisciplinaire voorbereiding en samenwerking. Dat betekent kennis hebben over typen crises, de impact daarvan en de benodigde inzet. Maar het betekent ook elkaar kennen en gekend worden. Brandweer, Politie, GHOR, gemeenten, Defensie en waterschappen maken daarom binnen het platform van de veiligheidsregio afspraken met elkaar. Waar nodig ook met andere (vitale) partners. Ook oefenen ze samen.

De sector Crisisbeheersing en Rampenbestrijding faciliteert en regisseert de multidisciplinaire voorbereiding en samenwerking. De basis van de taken is in de Wet veiligheidsregio verankerd. Deze regie- en ondersteunende rol krijgt vorm door middel van:

- Multidisciplinaire (strategische) beleidsontwikkeling
- Advisering
- Multidisciplinaire planvorming
- Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen (MOTO)
- Operationele informatievoorziening
- Organisatie van risicocommunicatie
- Versterken van het netwerk en de samenwerking

Naast de reguliere werkzaamheden bepaalt het Regionaal beleidsplan voor een belangrijk deel de koers en richting van de onze werkzaamheden. In het Regionaal beleidsplan 2016-2019 zijn de doelen en inspanningen vastgelegd van de veiligheidsregio en haar partners.

Versteviging crisisfundament door samenwerking met VRBZO

Sinds 2017 werken we intensiever samen met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). Dat doen we niet alleen vanwege de samenvoeging van de meldkamers van beide regio's en de schaal waarop de politie is georganiseerd (Oost-Brabant). Door de samenwerking op terreinen zoals MOTO, leeragentschap en informatievoorziening kunnen we ook een impuls geven aan de verhoging van de kwaliteit en continuïteit van onze regionale crisisorganisatie. Daarnaast zijn verschillende rollen binnen de crisisorganisatie beter uitwisselbaar in het geval van complexere en/of langdurige incidenten en crises.

In 2019 zetten we belangrijke stappen in de intensievere samenwerking met VRBZO door het werken met één programma voor MOTO en de uitwisseling van leerpunten uit evaluaties.

Bovendien willen we meer crisis- en risicotypes in gezamenlijke voorbereiding op gaan pakken. Dit doen we in een gezamenlijk programma terrorismegevolgbestrijding en evenementenveiligheid.

Versteviging industriële veiligheid

Het beschermen van burgers en de omgeving rondom bedrijven die werken met substantiële hoeveelheden gevaarlijke stoffen is een belangrijk aandachtsgebied voor de veiligheidsregio en de brandweer. Uit onderzoek blijkt dat dit vraagt om noodzakelijke verbeteringen. Enerzijds door risicoreductie bij deze bedrijven en anderzijds door de hulpdiensten beter voor te bereiden op mogelijke ongevallen bij dergelijke bedrijven. Op die manier beperken we de effecten van ongevallen zoveel mogelijk. Deze verbetering dient integraal met alle betrokkenen (bedrijven, interne en externe partners) vorm gegeven te worden. In 2018 is een begin gemaakt met het opzetten van een programma industriële veiligheid waarin we risicoreductie, verhoging vakbekwaamheid operationele diensten, risicocommunicatie e.d. samenbrengen. In 2019 hebben we dit verder opgebouwd.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Versterking 'verbindend platform' (beleidsthema)	• De uitvoering van de programma's was conform de jaarplanning 2019. Noemenswaardig zijn de georganiseerde bijeenkomsten t.a.v. Industriële Veiligheid en Evenementveiligheid. Ten aanzien van spoorveiligheid is een effectenstudie uitgevoerd en heeft een publiekscampagne m.b.t. risico's rondom het spoor plaatsgevonden.
2. Versterking 'crisisfundament' (beleidsthema)	• Voor de versterking van het crisisfundament is een goede informatiepositie van cruciaal belang. Inzicht in risico's is momenteel veelal gebaseerd op het regionaal risicoprofiel, waarvan in juli 2019 een geactualiseerde versie bestuurlijk is vastgesteld. Risico-informatie uit het risicoprofiel richt zich vooral op de 'grotere', regionale risico's. Deze risico-informatie is statisch van aard. Er bestaat echter een groeiende behoefte bij veiligheidspartners aan een betere en dynamischere informatiepositie. Deze wens staat ook in de Beleidsagenda Samen Veiliger.
3. Versterking 'crisisfundament' (beleidsthema)	• Ten behoeve van de bestrijding van incidenten en crises beschikken we over een gezamenlijke multidisciplinaire crisisorganisatie. Ter voorbereiding worden hiervoor plannen gemaakt, gezamenlijke trainingen en oefeningen georganiseerd en evalueren we incidenten binnen onze regio om daarvan te leren. In toenemende mate werken we hierin intensief samen met de Veiligheidsregio Brabant Zuidoost en andere veiligheidsregio's. • De functie van Calamiteitencoördinator wordt in gezamenlijkheid met de Veiligheidsregio Brabant Zuidoost georganiseerd waarbij het personeel in dienst komt van de Veiligheidsregio Brabant-Noord. In de eerste helft van 2019 is gestart met voorbereiding hiervan en zijn de vacatures opengesteld. In het vierde kwartaal van 2019 zijn de nieuwe functionarissen aangesteld en opgeleid.
4. Integrale advisering bij hoogrisico evenementen	• Binnen het programma evenementenveiligheid worden structureel multidisciplinaire adviezen, naast de mono-adviezen, gegeven voor alle risicovolle (C-)evenementen en zijn diverse 'doorleefsessies' georganiseerd ter voorbereiding op evenementen. De open luchtmachtdagen in Volkel zijn daarin prominent geweest.
5. Versteviging industriële veiligheid	• Binnen het programma industriële veiligheid is aandacht geweest voor de versteviging van de samenwerking binnen de overheid (netwerkbijeenkomst voor functionarissen van omgevingsdienst, brandweer, waterschap en veiligheidsregio) en het vergroten van veiligheidsbewustzijn bij bedrijven door een netwerkbijeenkomst van en voor bedrijven.

Lasten en baten

BBN Crisisbeheersing en Rampenbestrijding				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2019 Primair**	**Begroting 2019 na wijziging**	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2018**
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	783	924	971	679
Overige personeelskosten	12			
Opleiden en oefenen	99	143	135	178
Overige goederen en diensten	246	268	297	265
Totaal lasten	**1.141**	**1.335**	**1.403**	**1.122**
Baten				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten		36	111	23
Opleiden en oefenen				17
Overige goederen en diensten				
Subsidies				30
Totaal baten	**-**	**36**	**111**	**70**
Saldo	***-1.141***	***-1.299***	***-1.293***	***-1.051***

Toelichting

Salarissen en sociale lasten: voordeel € 27.000 (incidenteel)
Het verschil van € 27.000 is vooral ontstaan door extra opbrengsten van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). VRBZO betaalt voor de helft mee aan de kosten van de Calamiteitencoördinatoren (Caco's) op de meldkamer. We hebben rekening gehouden met de extra kosten, vanwege het eerder in dienst komen van de Caco's. We hebben echter niet rekening gehouden met de extra opbrengsten, omdat niet 100% zeker was dat we deze opbrengsten ook in 2018 zouden hebben. Vanaf 2020 zijn de extra kosten en opbrengsten in verband met de Caco's structureel begroot.

Bij Crisisbeheersing en Rampenbestrijding waren er wel hogere personeelskosten door tijdelijke inhuur externe expertise. Dit voor het bouwen van een e-learning omgeving van het rampenbestrijdingsplan van vliegbasis Volkel. Ook was er een toename in het aantal gemaakte dienstreizen.

Overige goederen en diensten: nadeel € 29.000 (incidenteel)
Het verschil van € 29.000 is vooral ontstaan doordat een aantal activiteiten van het VeiligheidsInformatieKnooppunt eerder zijn gestart dan initieel voorzien. De betreffende (incidentele) kosten zijn vanaf 2020 in de begrotingen opgenomen.

3.4 BBN - Bedrijfsvoering

Wat wilden we bereiken?

De ambitie van sector Bedrijfsvoering was, is en blijft, een professionele partner te zijn voor het bestuur, directie en management. Dit betekent dat Bedrijfsvoering betrouwbaar, efficiënt en innovatief wil zijn. We werken aan het professioneel, integraal en op moderne wijze ondersteunen van de primaire processen op het gebied van: P&O, Financiën, Informatie en automatisering, Communicatie, Juridische zaken en Huisvesting. Daarnaast draagt bedrijfsvoering bij aan de control, de bestuurs- en managementondersteuning en de strategische beleidsontwikkeling.

In het Beleidskader 2019 zijn middelen opgenomen om de bedrijfsvoeringsfunctie te verstevigen. Een belangrijk aspect is het worden van een volwaardige ketenpartner, zowel voor interne als externe klanten. Om dit te verwezenlijken is het nodig om zowel de advieskracht in de organisatie te vergroten als de uitvoering van *'going concern'* taken robuuster te maken. Ook de samenwerking met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is belangrijk om op bepaalde punten de kwetsbaarheid te reduceren.

Context en relevante ontwikkelingen

- In de achterliggende jaren is ingezet op het verstevigen en het bedrijfskundig volwassen worden van de organisatie. Dit zal in 2019 nog niet klaar zijn en dus verder vormgegeven worden. De focus is gericht op 'de basis op orde krijgen' en het toekomstbestendig maken van de organisatie.
- We willen een open en wendbare organisatie zijn die aansluit op de behoeften van de externe en interne klanten.
- We willen datagedreven gaan werken. Business Intelligence voeren we waar mogelijk in. Door gebruik te maken van gegevens uit systemen, deze te analyseren en te vertalen voor management en bestuur, kunnen we beter sturen en in control zijn.
- We willen transparant en aanspreekbaar zijn op de resultaten die we beloven en realiseren. Dit vereist een modern functionerend planning- en controlsysteem met een adequaat ingericht stuur- en beheerinstrumentarium. We definiëren resultaten en prestaties en monitoren hierop.
- In het samenwerkingstraject met VRBZO realiseren we waar mogelijk en zinvol op alle disciplines van Bedrijfsvoering meer samenwerking. Samenwerking zien wij daarbij niet als doel, maar als middel.
- In 2019 werken we zaakgericht.

Speerpunten versteviging brandweerorganisatie:

- Professionalisering inkoopfunctie en contractmanagement.
- Informatiebeheer op orde.
- Algemene Verordening Gegevensbescherming implementeren.
- Wegvallen van inkomsten en niet-realiseerbare bezuinigingen.
- Resultaatgerichte, transparante organisatie worden.
- Stabilisatie uitvoeringscapaciteit.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Opvolging visie huisvesting brandweer	• In 2019 is definitief richting gegeven aan het huisvestingsdossier. De zeggenschap over de kazernes gaat per 1/1/2020 verschuiven van de individuele gemeenten naar VRBN. Daarnaast krijgt VRBN de middelen om de hoofd- en nevenlocatie te gaan realiseren. Verder heeft er een succesvolle verhuizing plaatsgevonden van het kantoor aan de Orthenseweg in 's-Hertogenbosch naar de Kooikersweg.
2. Professionalisering inkoopfunctie en contractmanagement	• Intern zijn duidelijke afspraken gemaakt over contractmanagement en beheer, waardoor er meer grip ontstaat op de diverse contracten. Hiermee gaan we op dit gebied meer in control komen.
3. Informatiebeheer op orde	• De bezetting is gerealiseerd. Desondanks zijn er zorgen over de voortgang op dit gebied, iets wat ook door de toezichthouder wordt geconstateerd. Bekeken wordt hoe er gewerkt kan worden aan een structurele oplossing.
4. Algemene Verordening Gegevensbescherming	• De Functionaris Gegevensbescherming heeft meerdere activiteiten ondernomen ter vergroting van het privacybewustzijn. Desondanks is hier nog veel te winnen; voor veel medewerkers is de AVG nog onvoldoende bekend. Wel is er wederom een aantal verwerkingsovereenkomsten gesloten.
5. Op orde brengen meerjarenbegroting BBN	• De meerjarenbegroting is weer op orde, wegvallende inkomsten en bezuinigingen zijn opgevangen. Aandachtspunt voor de toekomst zijn de budgetten voor vrijwilligersvergoedingen en opleiden. Deze blijven we monitoren.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
6. Resultaatgerichte, transparante organisatie worden	• Helaas is het te ambitieus gebleken om dit in 2019 te realiseren. Het is dan ook niet voor niets dat in het beleidsplan 2020-2023 specifiek aandacht is gevraagd voor de doorontwikkeling van de organisatie op het gebied van de bedrijfsvoering.
7. Stabilisatie uitvoeringscapaciteit	• In de meerjarenbegroting is een structureel budget opgenomen voor de mobiliteit van personeel.
8. Herijken financiële processen en implementatie nieuw financieel systeem	• De aanbesteding heeft plaatsgevonden, waarbij net als bij het EHRM-systeem de keuze is gevallen op AFAS. Dat we zowel voor financiën als HRM gebruik maken van hetzelfde systeem heeft zowel voor de organisatie als de gebruikers veel voordelen. De live-gang van het basissysteem staat gepland op 1-1-2020. In 2020 wordt dit verder uitgerold.
9. EHRM- en VMS-systeem	• De aanbesteding heeft plaatsgevonden en de basis is geïmplementeerd. Verdere uitrol van HRM-werkprocessen is voorzien voor 2020.

Lasten en baten

BBN Bedrijfsvoering				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2019 Primair**	**Begroting 2019 na wijziging**	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2018**
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	4.173	5.242	5.079	4.823
Overige personeelskosten	630	439	428	665
Opleiden en oefenen	221	133	75	156
Overige goederen en diensten*	2.323	2.886	2.937	2.849
Materieel & Materiaal	471			
Huisvestingkosten	51	329	383	286
Kapitaallasten	299	145	256	353
Inkomens- en vermogensoverdrachten	197	239	231	225
Totaal lasten*	**8.366**	**9.411**	**9.389**	**9.357**
Baten				
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten		404	479	
Overige personeelskosten				
Opleiden en oefenen				1
Overige goederen en diensten	15	88		1
Huisvestingkosten			22	93
Kapitaallasten		171	28	12
Subsidies				
Totaal baten	**15**	**663**	**529**	**108**
Saldo	***-8.351***	***-8.749***	***-8.860***	***-9.249***

**) Inclusief saldo financieringsfunctie ad € 375.000 (in 2018 € 363.000); dit is in het totaaloverzicht conform BBV weergegeven onder Algemene Middelen. Het budget van de post Overige goederen en diensten binnen Bedrijfsvoering is € 132.000 lager dan in de laatst vastgestelde wijziging (onder Incidentbestrijding is deze post hoger), wegens verschuiving van kosten die niet onder overhead horen te vallen.*

Toelichting

Salarissen en sociale lasten: voordeel € 238.000 (incidenteel)
Lagere personeelskosten bij Bedrijfsvoering, wordt veroorzaakt door personeelsverloop en voor een deel niet-ingevulde vacatureruimte. Met name bij bedrijfsvoering is het personeelsverloop afgelopen jaar hoog geweest. Zo hebben bij het team Personeel en Organisatie (P&O) vijf medewerkers de organisatie verlaten. Dit is/wordt (deels) opgevangen door de tijdelijke inhuur van extra capaciteit. Bij het team Informatisering en Automatisering (I&A) zijn afgelopen jaar vier nieuwe medewerkers gestart. Ook daar staan nog altijd twee vacatures open, die moeilijk in te vullen zijn. Bij communicatie zijn afgelopen jaar drie vacatures geweest, waarvan er nog één open staat.

Door een wijziging in de organisatiestructuur is duidelijkheid ontstaan over de indeling van de sector bedrijfsvoering. Bij I&A en Communicatie is de formatie gewijzigd (nieuw voor oud). Ook zijn er twee teamleiders bedrijfsvoering gekomen en is de formatieplaats sectorhoofd Ondersteuning Brandweerprocessen (OBP) komen te vervallen (sector OBP is opgedeeld over Brandweerzorg en Bedrijfsvoering).

Opleiden en oefenen: voordeel € 58.000 (incidenteel)
Het verschil van € 58.000 is met name ontstaan door vacatures en onderbezetting. Hierdoor werd het gewenste aantal opleidingen binnen bedrijfsvoering niet gehaald.

Overige goederen en diensten: nadeel € 139.000 (incidenteel)
Het verschil van € 139.000 is ontstaan door:

- Een nadeel van € 51.000 op de uitgaven, vooral door incidentele advieskosten m.b.t. huisvestingsplannen en overlappende licentiekosten naar aanleiding van de overstap naar een nieuwe salarisapplicatie.
- Een nadeel van € 88.000 op de inkomsten, grotendeels veroorzaakt doordat de doorbelasting van facilitaire diensten gedurende het jaar verviel.

Huisvestingskosten: nadeel € 33.000 (incidenteel)
Het verschil van € 33.000 is ontstaan door incidentele uitgaven voor de verhuizing van het centrale kantoor naar de tijdelijke locatie aan de Kooikersweg.

- Nadeel € 55.000 door overlappende huurkosten, het in de oorspronkelijke staat opleveren van het pand aan de Orthenseweg (het verwijderen van aanpassingen (keukens, verlaagde plafonds, verlichting, tussenmuren) die in het verleden door ons zijn gedaan) en kosten inrichting aan Kooikersweg.
- Een voordeel van € 22.000 op de inkomsten door onvoorziene huuropbrengsten voor de aangekochte locatie aan de Plevierstraat.

Kapitaallasten: nadeel € 255.000 (incidenteel)
Het verschil van € 255.000 is ontstaan doordat bij het opstellen van de begrotingswijziging een te groot deel van de interne renteopbrengst vanuit de kapitaallasten is toegerekend aan Bedrijfsvoering. In werkelijkheid is meer interne renteopbrengst toegerekend aan Incidentbestrijding dan daar is begroot (zie overschrijding interne renteopbrengst bij programma Incidentbestrijding). Daarnaast is met de verhuizing van het centraal kantoor naar de Kooikersweg een extra afschrijving gedaan op de in het pand aan de Orthenseweg aanwezige LAN-bekabeling voor een bedrag ad € 93.000.

Totale kosten Brandweer

Lasten en baten

BBN Totaal				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2019 Primair**	**Begroting 2019 na wijziging**	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2018**
Risicobeheersing	3.143	3.212	3.080	3.013
Incidentbestrijding	25.881	24.743	25.054	23.061
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	1.141	1.335	1.403	1.122
Bedrijfsvoering*	8.366	9.037	9.014	8.993
Totaal lasten	**38.530**	**38.328**	**38.550**	**36.189**
Baten				
Risicobeheersing	-	88	118	83
Incidentbestrijding	1.621	2.505	2.780	1.425
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	-	36	111	70
Bedrijfsvoering	15	663	529	108
Totaal baten	**1.636**	**3.292**	**3.537**	**1.686**
Saldo Programma's	**-36.895**	**-35.036**	**-35.013**	**-34.504**
Algemene middelen				
BDUR	5.123	5.336	5.336	5.716
Gemeentelijke bijdrage	31.093	31.093	31.093	27.442
Gemeentelijke bijdrage-kazernes	663			627
Saldo financieringsfunctie		-374	-375	-363
Totaal algemene middelen	**36.879**	**36.055**	**36.054**	**33.422**
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	**-16**	**1.019**	**1.040**	**-1.082**
Dotatie aan reserves	25	825	829	3.623
Onttrekkingen aan reserves	41	455	837	4.618
Saldo mutatie reserves	**16**	**-370**	**8**	**995**
Gerealiseerd resultaat	**-**	**649**	**1.048**	**-87**

**) Exclusief saldo financieringsfunctie ad € 375.000; dit is in dit totaaloverzicht conform BBV is weergegeven onder Algemene Middelen; voor 2018 betrof dit € 363.000.*

Toelichting

Algemene middelen
De financieringsfunctie buiten beschouwing latende, is er geen afwijking ontstaan op de Algemene middelen.

Dotaties en onttrekkingen reserves
De gerealiseerde dotaties en onttrekkingen laten per saldo een totaal voordeel ten opzichte van de begroting zien van € 378.000. Onderstaande opsomming geeft de belangrijkste afwijkingen van dotaties en onttrekkingen weer ten opzichte van de begroting:

Dotaties € 4.000 nadeel
- Reserve Activiteitenbudgetten vrijwilligers: de jaarlijkse dotatie van de resterende activiteitenbudgetten ten behoeve van het volgende jaar bedroeg € 37.450. Per saldo is deze opzet neutraal en daarom wordt de dotatie nooit begroot.
- Reserve Kapitaallasten materieel: € 33.085 minder gedoteerd ten opzichte van begroting als gevolg van werkelijke realisatie.

Onttrekkingen € 382.000 voordeel
- Algemene reserve: conform AB-besluit van 6 november 2019, is een bedrag van € 348.212 vrijgevallen uit de algemene reserve om zodoende de reserve in te stellen op de opnieuw vastgestelde ondergrens van € 2,0 miljoen.
- Reserve kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs: een voordeel van € 34.162 wegens niet begrote onttrekking. Tegenover deze onttrekking stonden incidentele uitgaven ten behoeve van de kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs. Dit is dus voor de exploitatie een neutrale afwijking.

Na dotaties en onttrekkingen aan reserves, resteert een voordelig resultaat voor Brandweer Brabant-Noord van € 1.048.000. Dit resultaat wordt, in samenhang met het voordelige resultaat van Bevolkingszorg Brabant-Noord, nader geanalyseerd in paragraaf 5.3.4 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten.

3.5 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)

Wat wilden we bereiken?

We organiseren de optimale samenwerking van een grenzeloos netwerk op het gebied van zorg en veiligheid om gezondheidsschade te voorkomen en te beperken. We zijn dé verbinder van organisaties binnen de domeinen volksgezondheid, veiligheid en openbaar bestuur. De crisisorganisatie zijn we samen!

Context en relevante ontwikkelingen

De GHOR is aan het begin van deze eeuw ingesteld om samenhang te creëren tussen de vele (geneeskundige) partijen die een rol hebben bij ongevallen en rampen. Denk hierbij aan de ambulancedienst, ziekenhuizen, traumacentra, meldkamer, GGD en huisartsen. Anderzijds vergt deze taak ook afstemming met (publieke) veiligheidsorganisaties zoals brandweer, politie en de gemeenten. Om samenhang en afgestemde werkwijzen in dit speelveld te creëren, bestond veel van het werk logischerwijs dan ook uit het opstellen van plannen, protocollen en procedures die ook regelmatig beoefend werden. Op enig moment is het denken vanuit de systeemwereld een leidend principe binnen de GHOR geworden, terwijl de opgave (en de opgaven van haar netwerkpartners) zich is gaan verbreden.

Actuele ontwikkelingen, opgaven en/of crises binnen het (net)werk van de GHOR laten zich niet allemaal vangen in de al bekende rampenplannen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verhoogde instroom van vluchtelingen (crisisnoodopvang), de (zorg)casuïstiek rond de ontmanteling van Fort Oranje, de extramuralisering van zorg en de huidige drukte in de spoedzorg. Ontwikkelpunten en ambities voor de nabije toekomst zijn dan ook om te anticiperen op deze en andere moderne vraagstukken. En door de samenwerking tussen de geneeskundige partners te bespoedigen door middel van (gedigitaliseerd) informatiemanagement. Deze opgaven vragen om een bredere benadering door de GHOR, dan een primaire focus op het ontwikkelen van operationele plannen, protocollen en procedures voor de bekende ramptypen (iets wat overigens nog steeds nodig blijft). We gaan organiseren mét partners.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Gezondere en veiligere leefomgeving	• De GHOR heeft samen met haar partners en het Brabantbrede netwerk acute zorg, een aangepast plan van aanpak gemaakt ter voorbereiding op de griepperiode. Ter voorbereiding op het griepseizoen is er in oktober een grote Outbreak oefening gehouden. Ook is er een leeragentschap opgericht, waarin wij nog beter kunnen inspelen op de inzetten die zijn geweest en verbeteracties kunnen doorvoeren. Naar aanleiding van de luchtmachtdagen in Volkel zijn ook de contacten met de zorgpartners binnen de luchtmacht geïntensiveerd.
2. Dienstverlening en Gezondheidsinformatie	• Door verschillende beschikbare data binnen veiligheidsregio's en GGD'en te combineren kunnen we risico's op het gebied van gezondheid en veiligheid beter in kaart brengen en hier snel interventies op ontwikkelen. Proactief als input voor bijvoorbeeld beleidsplannen en tijdens incidenten. Wij delen deze kennis met onze partners. De GHOR heeft in dat kader op 6 juni het netcentrisch werken binnen alle ziekenhuizen, huisartsenposten, RAV's en GGD'en in Brabant gelanceerd. Via het Landelijk CrisisManagement Systeem GezondheidsZorg (LCMS-GZ) kunnen wij 24/7 actuele informatie delen met onze zorgpartners en zij met ons. Denk daarbij aan incidentinformatie ten tijde van een crisis of ramp, maar ook evenementeninformatie, griepmonitoring en zeer recent de landelijke 112 storing. Verder zitten we in de startfase om het regionaal risicoprofiel te vertalen naar een zorgrisicoprofiel ten behoeve van onze ziekenhuizen, huisartsenposten en ambulancedienst. Innovatie en onderzoek zijn een belangrijk onderdeel binnen deze nieuwe ontwikkelingen.
3. Minder kwetsbare burgers	• Mensen, die langdurige zorg nodig hebben zijn kwetsbaar als het gaat om veiligheid. Doordat het zorgsysteem aan verandering onderhevig is, is het belangrijk om continu alert te zijn op de gevolgen voor deze doelgroep en de wijze waarop zorginstellingen hun bewoners en cliënten veiligheid kunnen garanderen. In dat kader heeft de GHOR een grote bijeenkomst georganiseerd voor de VVT sector (verzorg- en verpleegtehuizen). Er is toen gekeken wat een cyberaanval en stroomstoring betekent voor de bedrijfscontinuïteit en de zorg voor bewoners. Daarbij is extra aandacht besteed aan het handelingsperspectief.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
4. Meer zelfredzame samenleving	• De burger signaleert vaak als eerste risico's en is vaak als eerste hulpverlener bij een incident. We ondersteunen, initiëren en verbinden activiteiten die gericht zijn op het zelfredzamer en weerbaarder maken van de samenleving. Een mooi voorbeeld hiervan is het zoeken naar de juiste partij voor de introductie van reanimatieonderwijs op scholen in Brabant-Noord.

Lasten en Baten

GHOR				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2019 Primair**	**Begroting 2019 na wijziging**	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2018**
Onvoorzien				
Personeelslasten	1.251	967	822	891
Kapitaallasten	86	7	7	9
Huisvestingskosten	221	93	91	92
Bedrijfskosten	520	716	598	579
Overhead incl. bestuurskosten	434	237	237	229
Toevoeging voorziening	-			
Totaal lasten	**2.512**	**2.020**	**1.755**	**1.800**
Baten				
Onvoorzien				
Vrijval voorziening			9	
Overige baten			19	
Totaal baten	**-**	**-**	**28**	**-**
Bedrijfsresultaat	**-2.512**	**-2.020**	**-1.727**	**-1.800**
Bijzondere baten en lasten				
Incidentele lasten				
Incidentele baten			178	
Bijzondere baten en lasten	**-**	**-**	**178**	**-**
Te verdelen kosten	**-2.512**	**-2.020**	**-1.549**	**-1.800**
Bijdrage kosten gemene rekening VR (94,9%)	2.384	1.917	1.470	1.708
Bijdrage kosten gemene rekening GGD HvB (5,1%)	128	103	79	92
	2.512	**2.020**	**1.549**	**1.800**
Totaal saldo van baten en lasten GGD	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten VR			**-1.549**	**-1.800**
BDUR aan VR (aandeel GHOR-taak)			1.213	1.188
Gemeentelijke bijdragen GHOR-taak VR			1.202	1.238
Bijdrage kosten gemene rekening GGD HvB (5,1%)			130	128
Totaal algemene middelen VR			**2.545**	**2.554**
Gerealiseerd resultaat GHOR-programma VR			**996**	**754**

Toelichting

Personeelslasten: voordeel € 145.000 (incidenteel)
Bij de personele lasten is er een incidenteel positief voordeel van € 145.000. Dit wordt veroorzaakt door het niet of later invullen van vacatureruimte. In het najaar van 2019 is een definitief formatieoverzicht opgesteld en zijn vacatures opnieuw uitgezet. Hierdoor is in het voorjaar 2020 de formatie op de gewenste hoogte.

Bedrijfskosten: voordeel € 118.000 (incidenteel/structureel)
Het positieve voordeel van € 118.000 bij de bedrijfskosten wordt met name verklaard door de kosten van de OvDG-taken en de projectkosten. De afspraken inzake de OvDG-taken zijn gedurende 2019 afgerond. Deze hebben daardoor niet het gehele jaar op de begroting van de GHOR gedrukt, terwijl hiermee wel rekening was gehouden bij het opstellen van de begroting. De projectkosten zijn achtergebleven op de begroting, doordat geplande projecten niet zijn uitgevoerd. Dit kwam doordat de formatie niet op sterkte was.

Overige baten en vrijval: voordeel € 206.000 (incidenteel)
De post overige baten en vrijval van samen € 206.000 betreft met name een vrijval van de algemene reserve GHOR bij de Veiligheidsregio Brabant Noord ten behoeve van de GHOR als gevolg van het AB besluit (AB, 6 november) om de algemene reserve op te heffen.

3.6 Meldkamer Oost-Brabant (MKOB)

Wat wilden we bereiken?

De Meldkamer Oost-Brabant heeft als doel het in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer voor het stroomlijnen van de hulpverlening in het werkgebied Oost-Brabant door politie, brandweer en ambulancevoorziening. De gemeenschappelijke meldkamer draagt bij aan een efficiënte, effectieve en gecoördineerde inzet van de hulpverleningsdiensten en van onderlinge communicatie- en informatiemogelijkheden en voorzieningen in de veiligheidsregio's Brabant-Noord en Brabant-Zuidoost.

De taken van de MKOB zijn als volgt te omschrijven:

1. Het beheer van de gemeenschappelijke meldkamer: de algemene facilitaire ondersteuning, het beheer van technische infrastructuur en het genereren van managementinformatie ten behoeve van een adequate taakuitoefening van de aangesloten hulpverleningsdiensten.
2. Het aanbieden, in stand houden en doorontwikkelen van onderlinge en vernieuwende communicatie- en informatiemogelijkheden en -voorzieningen waardoor de hulpverleningsdiensten hun inzet efficiënt en effectief kunnen aansturen, binnen de landelijke kaders.
3. Het (door)ontwikkelen, voorbereiden, uitvoeren en evalueren van beleid en faciliteren van toekomstige ontwikkelingen van de onder 1 en 2 genoemde taakgebieden, in afstemming met LMS.

Het beheer van de MKOB wordt verricht door de politie, onder verantwoordelijkheid van de directeur MKOB. In casu is dat het Hoofd Operatiën, namens de politiechef van de eenheid Oost-Brabant. De dagelijkse leiding van de MKOB is in handen van het Hoofd Meldkamer. De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering van de MKOB is belegd bij een (tijdelijke) kwartiermaker bedrijfsvoering. De aansturing van het lokaal (technisch) beheer team wordt verricht door een organisatie coördinator. De inhoudelijke verantwoordelijkheid van de meldkamers voor de organisatie, operationele aansturing en wijze van invulling van operationele prestaties is opgedragen aan het management van de verschillende moederorganisaties. Met betrekking tot deze verantwoordelijkheid hebben de brandweer, politie en ambulancevoorziening de verplichting zich in te spannen voor een zo groot mogelijke integrale samenwerking van de meldkamers.

Context en relevante ontwikkelingen

In de voorgaande jaren hebben de in 2018 samengevoegde meldkamers (GMC en GMK) een terughoudend investeringsbeleid gevoerd, in afwachting van de landelijke ontwikkelingen. In 2019 is het vernieuwde pand aan de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch betrokken en inmiddels aangesloten op landelijke ICT-voorzieningen. Gedurende 2019 zijn met het oog op de inwerkingtreding van de Wijzigingswet Meldkamers de nodige voorbereidingen getroffen om het beheer van de MKOB over te dragen aan de politie. Deze voorbereidingen hebben plaatsgevonden in nauwe samenwerking met de bij de MKOB betrokken partijen en de LMS.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Klant- en resultaatgericht beheer van de MKOB ter ondersteuning van het doelmatig en effectief functioneren van politie, brandweer en ambulancehulpverlening in de veiligheidsregio's Brabant-Noord en Brabant Zuid-Oost.	• Na de verhuizing van de meldkamer naar 's-Hertogenbosch heeft zich (zoals verwacht) een aantal kinderziektes voorgedaan. Hier is adequaat op gereageerd en op 1-1-2020 was er sprake van een stabiele situatie. • De managementinformatie is 'as is' meegegaan naar de nieuwe omgeving. • Met de verhuizing naar 's-Hertogenbosch is het project afgerond. Bij het inwerkingtreden van de wet en de nieuwe governance wordt de totale migratie afgesloten. • De overdracht is door ondertekening van het overdrachtsdossier op 20-12-2019 gerealiseerd. • Informatiebeveiliging is een belangrijk thema geweest bij de totstandkoming van de meldkamer Oost-Brabant. Naar aanleiding van het rapport van de inspectie over continuïteit vereist dit in 2020 nadere verdieping.
2. Adequate communicatie- en informatievoorzieningen voor politie, brandweer en ambulancehulpverlening in de veiligheidsregio's Brabant-Noord en Brabant Zuid-Oost.	• Met de verhuizing naar 's-Hertogenbosch is zowel de aansluiting op het landelijke netwerk als de lokale meldkamer ICT-omgeving gerealiseerd. • Met het aanstellen van een kwartiermaker bedrijfsvoering bij MKOB en een accountmanager bij MDC is er een continue korte lijn georganiseerd.
3. Schaalvergroting / kwalitatieve doorontwikkeling MKOB richting de LMO.	• Het samenvoegingstraject, de verhuizing naar 's-Hertogenbosch en de overdracht van beheer aan de politie zijn in nauwe samenwerking met betrokken partners uitgevoerd. • MKOB participeert in diverse overleggremia van beide veiligheidsregio's.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
	• Hoofd MKOB neemt deel aan landelijk overleg hoofden MK met LMS. • Maakt deel uit van landelijk overleg hoofden MK met LMS. • Maakt deel uit van landelijk overleg hoofden MK met LMS.
4. Harmonisatie multidisciplinaire ontwikkelingen.	• Dit onderwerp is in 2019 onderbelicht geweest in verband met de samenvoeging en verhuizing. Wordt vanaf 1-1-2020 weer opgepakt door daarvoor aangewezen medewerker.

Toelichting
In 2019 hebben vele ontwikkelingen die de afgelopen jaren in gang zijn gezet om een state-of-the-art MKOB te realiseren, geleid tot mooie resultaten. Deze resultaten zijn niet in de laatste plaats bereikt door de nauwe samenwerking tussen de bij de MKOB betrokken partners en het vertrouwen dat elkaar werd gegeven in deze samenwerking.

In 2019 resulteerde de samenwerking in:

De ingebruikname van het pand
Dit vond plaats op 9 april 2019. Deze succesvolle ingebruikname door de Meldkamer Ambulancezorg, Meldkamer Brandweer en het Operationeel Centrum (DROC) van de politie werd gevolgd door de officiële opening van het pand van de MKOB op 16 mei 2019. Hoewel de verhuizing van het meldkamerwerk van de tijdelijke locatie in Eindhoven naar de nieuwe locatie in 's-Hertogenbosch technisch en operationeel complex was, is de dienstverlening aan de burgers vanuit de meldkamer ook tijdens deze complexe operatie voortdurend geborgd geweest.

De ondertekening van het overdrachtsdocument
De Wijzigingswet Meldkamers, die naar verwachting op 1 juli 2020 in werking zal treden, voorziet in een formele overdracht van het beheer van de meldkamer naar de politie. Om deze overdracht van beheer zorgvuldig plaats te laten vinden moest per meldkamerlocatie een overdrachtsdossier worden opgesteld. Het proces om te komen tot een zorgvuldig opgesteld overdrachtsdossier én een zorgvuldige overdracht werd landelijk vanuit de LMS gecoördineerd en was een co-productie tussen het programmateam van de LMS en de betrokken partners van de MKOB. Het overdrachtstraject MKOB kreeg landelijk zeer veel waardering. Op 19 december werd het overdrachtsdossier getekend door de directeur VRBN namens de latende partijen en de directeur LMS namens de ontvangende partij.

Een nieuwe governance van de MKOB
Met de overdracht van beheer – op basis van de Wijzigingswet Meldkamers – in het vooruitzicht diende ook de governance van de MKOB te worden herzien. De hoofdlijnen van beleid en beheer met betrekking tot de meldkamers worden vanaf de inwerkingtreding van de wet vastgesteld door de minister van Justitie en Veiligheid (J&V), in overeenstemming met de betrokken partijen. De betrokken partijen blijven zelf verantwoordelijk voor de uitvoering van de eigen meldkamerfuncties(processen). Dit betekent dat de governance van de Meldkamer Oost-Brabant hierop aangepast moest worden, in zodanige mate dat de partners optimaal invloed kunnen uitoefenen op het beleid en beheer van de MKOB. Een multidisciplinaire werkgroep heeft eind 2019 een voorstel opgeleverd waarin de governance van de MKOB na inwerkingtreding van de wet is uitgewerkt.

De daadwerkelijke overdracht van beheer
De minister van Justitie en Veiligheid heeft op 20 december 2019 een brief aan de Tweede Kamer gezonden met betrekking tot de overdracht van beheer. Per 1 januari 2020 is het budget voor de meldkamers formeel overgegaan naar de politie. Daarnaast heeft de minister de kamer gemeld dat het beheer eveneens op 1 januari 2020 door de politie wordt uitgevoerd, met instemming van alle betrokken partijen, in afwachting van formele vaststelling van de Wijzigingswet Meldkamers.

Optimale gezamenlijke voorbereiding (en uitvoering) van de migratie IVC2000
Vanuit het programma IVC2000 werd voorzien in de ingebruikname van het vernieuwde C2000 in 2019. De voorbereidingen voor de migratie van het oude C2000 naar IVC2000 zijn dan ook in een vroeg stadium in gang gezet. Uiteindelijk werd de migratie verschoven naar begin 2020. Gedurende de migratie was géén C2000 spraakcommunicatie mogelijk. Deze geplande 'uitval' van het C2000-systeem werd voor de MKOB voorbereid door een multidisciplinair samengestelde projectorganisatie. In de nacht van 27 op 28 januari 2020 heeft de migratie uiteindelijk plaatsgevonden. Deze ingrijpende en landelijk gecoördineerde operatie is soepel verlopen, mede dank zij de goede voorbereidingen van het projectteam en de samenwerking met het land. Alle operationele diensten zijn over. Meldingen van problemen met verbindingen worden door LMS snel geduid en verholpen, zodat de stabiliteit en betrouwbaarheid van het systeem geborgd wordt.

Versterken van de borging van de continuïteit
De landelijke storing die het openbare net van KPN op maandag 24 juni trof heeft ook de bereikbaarheid van het alarmnummer 112 voor burgers in het geografische gebied van de eenheid Oost-Brabant beïnvloed. Gezamenlijk werd door de verschillende betrokken diensten alles op alles hebben gezet om bereikbaar en beschikbaar te zijn voor de burger in nood. In opdracht van de minister van Justitie en Veiligheid worden landelijk de oorzaken, gevolgen en het optreden naar

aanleiding van de uitval van 112 onderzocht. De uitvoering van dit onderzoek is belegd bij de Inspectie Justitie en Veiligheid, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) en Agentschap Telecom. Door de MKOB werd in 2019 uitvoering gegeven aan het opvolgen van de aanbevelingen van de Inspectie Justitie en Veiligheid omtrent het borgen van de continuïteit. Dit is een blijvend proces, dat onder regie van de LMS plaatsvindt voor het gehele netwerk van meldkamers.

Het gezamenlijk vormgeven van de toekomst
Voor de toekomst houden we vast aan de samenwerking op basis van vertrouwen, als onderdeel van een genetwerkte organisatie, zodat de MKOB 'bij de tijd' is en inspeelt op wat 'de nieuwe tijd' van haar en haar partners vraagt. Uitgangspunt daarbij is de borging van de 24/7 beschikbaarheid van de meldkamer voor burgers en hulpverleners.

Lasten en baten

MKOB				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2019 Primair**	**Begroting 2019 na wijziging**	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2018**
Onvoorzien				
Personeel Overigen	1.265	1.265	1.225	1.507
Personeel Overhead	499	499	440	364
Opleiding en vorming	84	84	-	13
Huisvesting	1.241	1.241	912	704
Vervoer	19	19	18	12
Verbindingen & automatisering	1.628	1.628	2.303	1.410
Operationeel			70	85
Beheer	77	77	16	35
Overige lasten				
Totaal lasten	**4.813**	**4.813**	**4.984**	**4.128**
Baten				
Onvoorzien				
Huidig personeel				27
Verbindingen & automatisering				29
Operationeel			368	444
Overige baten				
Totaal baten	**-**	**-**	**368**	**500**
Saldo Programma	**-4.813**	**-4.813**	**-4.617**	**-3.628**
Algemene middelen				
Gemeentelijke bijdrage BN	927	927	926	1.001
Bijdrage VRBZO	761	761	380	821
Bijdrage GGD			380	
Bijdrage RAV MWBN	135	135	135	131
Bijdrage Politie	2.943	2.943	2.945	3.182
Saldo financieringsfunctie				
Totaal algemene middelen	**4.766**	**4.766**	**4.766**	**5.134**
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	**-47**	**-47**	**150**	**1.506**
Dotaties aan reserves				276
Onttrekkingen aan reserves	47	47	32	410
Saldo mutatie reserves	**47**	**47**	**32**	**134**
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**181**	**1.640**

Toelichting
Uit de tabel blijkt dat het boekjaar 2019 met een positief exploitatieresultaat afsluit van € 181.000. In dit exploitatieresultaat zijn de baten en lasten ad € 368.000 verwerkt als gevolg van uitstel van de migratie Implementatie Vernieuwde C2000 (IVC). Indien de baten en lasten van het IVC geëlimineerd worden uit het exploitatieresultaat 2019, dan blijft het

exploitatieresultaat ongewijzigd. Het positieve exploitatieresultaat wordt met name veroorzaakt doordat enerzijds de personeelslasten en huisvestingslasten lager zijn en anderzijds de kosten voor verbindingen en automatisering hoger zijn dan begroot. Concreet hebben vooral onderstaande factoren invloed op het positieve exploitatieresultaat van de MKOB.

Toelichtingen op afwijkingen (groter dan € 25.000)

Personeel: voordeel € 99.000
De begroting is gebaseerd op het samenvoegingsplan. Het voordeel op deze begroting wordt veroorzaakt doordat er in 2019 bij het MKOB minder medewerkers werkzaam zijn geweest, maar wel tegen een hoger tarief dan begroot. De vacature voor de beleidsmedewerker innovatievraagstukken is niet ingevuld. Daarnaast zijn werkzaamheden verschoven van decentraal naar centraal en worden de kosten daarvan niet meer op personeelslasten verantwoord maar op kosten voor automatisering en verbindingen. Door het uitstel van de migratie naar IVC is de meldkamer Oost Brabant pas in april 2019 verhuisd naar Den Bosch Gruttostraat. Hierdoor was het noodzakelijk om extra capaciteit in te huren. Doordat het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) deze lasten heeft vergoed zijn de lasten ook als opbrengst verantwoord en hebben deze geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

Opleidingen: voordeel € 84.000
Er zijn in 2019 geen opleidingslasten geweest, omdat de gevolgde opleidingen extern gefinancierd waren. Daarnaast is door de verhuizing en de ontwikkelingen rondom de meldkamers weinig ruimte geweest voor het volgen van multi-opleidingen.

Huisvesting: voordeel €329.000
Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de begroting gebaseerd is op het samenvoegingsplan. In de realisatie zijn de huisvestingslasten lager dan in de begroting van het samenvoegingsplan doordat:

- de gerealiseerde verbouwingslasten lager zijn dan ingeschat in het samenvoegingsplan;
- er geen rentelasten over de investering in rekening gebracht worden;
- de afschrijvingstermijnen (langere afschrijvingstermijnen) van de politie gewijzigd zijn;
- de beheerlasten voor pand lager zijn dan ingeschat in het samenvoegingsplan.

Doordat de migratie van IVC werd uitgesteld is de meldkamer Oost-Brabant pas in april 2019 verhuisd naar de Gruttostraat in ’s-Hertogenbosch. Hierdoor zijn er dubbele huisvestingslasten geweest over de eerste 4 maanden van 2019. Deze lasten zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) aan het MKOB vergoed en als opbrengst verwerkt in het exploitatieresultaat. Daarom hebben deze geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

Automatisering en verbindingen: nadeel € 675.000
Voor de begroting is het samenvoegingsplan aangehouden. De meldkamer Oost-Brabant is de tweede meldkamer die aangesloten is op het landelijke rekencentrum. Dit maakte dat er bij het opstellen van het samenvoegingsplan geen reëel beeld kon worden geschetst van de door te belasten automatiserings- en verbindingslasten. Vandaar dat in de begroting die werd opgenomen in het samenvoegingsplan een inschatting is gemaakt van deze lasten. Deze inschatting is gebaseerd op de historische gegevens van de meldkamers in Den Bosch en Eindhoven. Gezien de landelijk verplichte taakstelling met betrekking tot synergievoordelen is hierbij uitgegaan van een geschat voordeel van € 550.000. In de realisatie blijkt dit ingeschatte synergievoordeel niet gerealiseerd te zijn. Hier is een aantal oorzaken voor aan te wijzen:

- Allereerst is er sprake van een schaalvergroting binnen de meldkamer Oost-Brabant. Zo is er een significant groter aantal meld- en beheertafels dan in de voormalige meldkamers, is er een grotere opschalingsruimte en heeft er optimalisatie van middelen plaatsgevonden. Er is bijvoorbeeld ten behoeve van toekomstvastheid geïnvesteerd in audio/visuele-middelen. Het nadeel hierdoor is € 387.000
- Daarnaast zijn de beheerslasten (IV/ICT) van de MKOB gestegen. Dit wordt onder meer veroorzaakt door de bovengenoemde schaalvergroting
- Een andere oorzaak is gelegen in het verschuiven van de beheerstaken van regionaal naar landelijk niveau. Hierdoor vindt er een verschuiving plaats van personeelslasten naar automatiserings- en verbindingen van € 75.000.

Door het uitstel van de migratie naar IVC is de meldkamer Oost-Brabant pas in april 2019 verhuisd naar de Gruttostraat in ’s-Hertogenbosch, waardoor het noodzakelijk was om contracten te verlengen. Hierdoor zijn er dubbele automatiserings- en verbindingslasten geweest van € 54.000. Deze dubbele lasten zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) aan het MKOB vergoed en als opbrengst verwerkt in het exploitatieresultaat en hebben daarom geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

Operationeel nadeel € 70.000
De operationele lasten betreffen de reis- en verblijflasten van het personeel, welke ten onrechte niet begroot waren.

Beheer voordeel € 61.000
Voor de reguliere bedrijfsvoering is minder deskundigheid ingehuurd dan ingeschat.

Baten

Baten uitstel migratie IVC € 368.000 voordeel
In 2018 is er door het ministerie van Justitie en Veiligheid een vergoeding verstrekt voor de extra lasten als gevolg van het uitstel van de migratie IVC. Door het uitstel van de migratie naar IVC is de MKOB pas in april 2019 verhuisd naar de verbouwde locatie aan de Gruttostraat in ’s-Hertogenbosch, waardoor er in 2019 ook extra lasten gemaakt zijn. Ook deze zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid aan het MKOB vergoed en verwerkt in het exploitatieresultaat.

3.7 Bevolkingszorg

Wat wilden we bereiken?
Bevolkingszorg is de verzamelnaam van alle gemeentelijke processen in de crisisbeheersing en omvat zaken als communicatie, opvang, omgevingszorg en nafase. Het doel van Bevolkingszorg is om zo snel mogelijk, zo adequaat mogelijke zorg te verlenen aan burgers die het nodig hebben bij een ramp of crisis. Om de continuïteit van Bevolkingszorg te kunnen realiseren op het gebied van kwaliteit en effectiviteit, werken de gemeenten in Brabant-Noord zoveel mogelijk samen. De veiligheidsregio ondersteunt gemeenten hierbij door voor een deel van de taken binnen Bevolkingszorg een coördinerende en/of faciliterende rol te vervullen. Zo coördineert de veiligheidsregio:

- Opleiding, training en oefening van het regionale team Bevolkingszorg (Algemeen Commandant, Officier van Dienst, Hoofd Publieke Zorg/Hoofd Omgevingszorg, Hoofd Informatie/Hoofd Ondersteuning Bevolkingszorg) en het proces Communicatie;
- De implementatie van het programma SIS (Slachtoffer Informatie Systematiek) om verwanten tijdig te informeren over het lot van hun dierbaren;
- Multidisciplinaire oefeningen waarbij, onder andere, de burgemeester/loco oefent binnen het gemeentelijk beleidsteam (GBT) en/of het regionaal beleidsteam (RBT).
- Delen en ontsluiten van kennis en ervaringen van andere veiligheidsregio's.

De veiligheidsregio faciliteert:

- Expertteams Bevolkingszorg: gemeentelijke vertegenwoordigers onder leiding van een gemeentesecretaris. De expertteams verzorgen de organisatie en uitvoering (inclusief OTO = opleiden, trainen en oefenen, indien aan de orde) van alle overige functies binnen het hoofdproces Bevolkingszorg.
- De lokale AOV-er (ambtenaar openbare orde en veiligheid) om, in samenspraak met het expertteam, alle gemeentelijke vertegenwoordigers met een rol binnen Bevolkingszorg de basiskennis van crisisbeheersing aan te bieden.

De doorontwikkeling van Bevolkingszorg is beschreven in het document 'Bevolkingszorg op orde 2.0'. Centraal in dit document staat het thema Zelfredzaamheid. In 2018 gaan we bij al onze OTO-producten reflecteren op dit thema en inhoudelijk doorvoeren in de werkzaamheden vanuit Bevolkingszorg. Daarnaast wordt extra geïnvesteerd in kennis op het gebied van de nafase van rampen en crises. Dit is een fase binnen de crisisbeheersing waar tot nu toe weinig aandacht voor is geweest en Bevolkingszorg kan hieraan een belangrijke bijdrage leveren.

Wat wilden we bereiken (doel)	Wat hebben we bereikt (resultaat)
1. Verder professionaliseren van de organisatie van Bevolkingszorg.	• Binnen het programma Bevolkingszorg is in 2019 een nieuwe slag gemaakt in het verder professionaliseren van de betrokken functionarissen. Uitgangspunt is dat 100% van de cruciale functionarissen zijn opgeleid. Vanwege een groot verloop van collega's én inspanningen die verricht moesten worden om piketten (zowel zacht als hard) weer voldoende gevuld te krijgen, wordt momenteel nog steeds fors ingezet op opleidings-, trainings- en oefenactiviteiten (OTO). • De wens om (uitkomsten van) evaluaties van inzetten en oefeningen meer leidend te laten zijn bij de organisatie van deze OTO-activiteiten komt nog onvoldoende van de grond. Dit is voor 2020 een speerpunt.
2. Zelfredzaamheid onderdeel maken van de werkwijze van Bevolkingszorg.	• Het thema zelfredzaamheid is natuurlijkerwijs steeds meer uitgangspunt van de bevolkingszorgprocessen. Het wordt automatisch onderdeel van de werkwijze van Bevolkingszorg. Men is zich voldoende bewust van het gegeven dat Bevolkingszorg zich in eerste instantie juist richt op (het faciliteren van) niet-zelfredzamen.
3. Kennis opdoen en delen met betrekking tot nafase.	• Er wordt nog steeds geïnvesteerd in het opleiden en trainen van de functionarissen met een directe link naar de nafase. Daar is voldoende aandacht voor. Het verzorgen van de nafase is logischerwijze een proces en verantwoordelijkheid van Bevolkingszorg. Wij zijn daarbij direct afhankelijk van de multi-partners die voor verschillende processen of thema's ook hun bijdrage of input moeten leveren. Er ligt dus nog wel een kans om de komende periode meer te investeren in het vergroten van het bewustzijn over de multi-verantwoordelijkheid van dit proces en de verwachtingen die daarover bestaan. Kennis kan nog meer en beter actief gedeeld worden op bijvoorbeeld multidisciplinaire bijeenkomsten.

Nieuwe ontwikkelingen
Om de kwetsbaarheid van Bevolkingszorg te verminderen is er vanaf 2020 een formatie-uitbreiding en wordt ook het werkbudget opgehoogd. Daarnaast blijft de gevraagde investering (vulling m.b.t. regionale expertteams, piketten én lokale AOV-capaciteit) aan alle individuele gemeenten van belang. De investering op regionaal niveau ontslaat de gemeenten niet

van haar lokale verantwoordelijkheid en de gevraagde ureninzet. Daarom is in het programma ook concreet opgeschreven wat er nu van de expertteams en van de AOV-ers verwacht wordt, en wat de bijhorende capaciteit zou moeten zijn om dit minimaal gerealiseerd te krijgen.

Het afgelopen jaar is al intensief het gesprek op gang gekomen binnen de kring van gemeentesecretarissen over de gezamenlijke verantwoordelijkheid om lokale capaciteit te leveren voor expertteams en regionale bevolkingszorgpiketten. Dit heeft geleid tot een acceptabele bezetting, waarover ook gerapporteerd wordt richting het bestuur zodat de bijdrage van individuele gemeenten ook zichtbaar is. Dit geldt ook voor de aanwezige AOV-capaciteit in elke gemeente en de wijze waarop de lokale crisisorganisatie op peil gehouden wordt en georganiseerd is. Waar aandacht en professionalisering nodig is, wordt in gezamenlijkheid met de betreffende gemeente bekeken hoe dit idealiter georganiseerd kan worden. En wat de veiligheidsregio daarin kan betekenen zonder de verantwoordelijkheid over te nemen.

Lasten en Baten

Bevolkingszorg				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2019 Primair**	**Begroting 2019 na wijziging**	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2018**
Onvoorzien				
Salarissen en sociale lasten	231	209	204	189
Overige personeelskosten	13			
Materieel & materiaal	5			
Opleiden en oefenen	93	120	129	114
Overige goederen en diensten	91	72	79	63
Kapitaallasten	10	7	12	
Huisvestingkosten	1			5
Totaal lasten	**444**	**408**	**424**	**370**
Baten				
Onvoorzien				
Overige baten				0,3
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**0,3**
Saldo Programma	**-444**	**-408**	**-424**	**-370**
Algemene middelen				
Gemeentelijke bijdrage	450	452	452	436
Totaal algemene middelen	**450**	**452**	**452**	**436**
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	**5**	**44**	**28**	**66**
Dotatie aan reserves	5			
Onttrekkingen aan reserves				
Saldo mutatie reserves	**-5**	**-**	**-**	**-**
Gerealiseerd resultaat	**-**	**44**	**28**	**66**

Toelichting

Salarissen en sociale lasten: voordeel € 5.000 (incidenteel)
Lagere personeelskosten bij Bevolkingszorg zijn veroorzaakt door het niet geheel vervangen van een medewerker die tijdelijk zwangerschapsverlof had.

Overige onderdelen: nadeel € 20.000 (incidenteel)
Een combinatie van insignificant kleine afwijkingen op de overige onderdelen resulteerde in een nadeel van € 20.000.

Per saldo resulteerde voor Bevolkingszorg een incidenteel nadeel ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 15.000. Hiermee kwam het gerealiseerde resultaat uit op € 28.000 voordelig.

4. Paragrafen

De in artikelen 9 tot en met 21 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voorgeschreven onderwerpen worden in onderstaande paragrafen puntsgewijs toelicht.

4.1 Weerstandsvermogen

4.1.1 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.

Brandweer Brabant-Noord
De algemene reserve dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de Algemene Reserve was op 31-12-2018 € 2,5 miljoen. Daarna werd - conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 3 juli 2019 - het negatieve resultaat 2018 van de brandweer en een reallocatie naar de reserve huisvesting onttrokken (saldo € 2,3 miljoen). Vervolgens werd het weerstandsvermogen geëvalueerd en werden (conform het besluit van 11 november 2019) de nieuwe onder- en bovengrens van de algemene reserve van de brandweer vastgesteld op respectievelijk € 2,0 miljoen en € 2,4 miljoen. Ook werd op dat moment besloten het saldo boven de ondergrens te laten vrijvallen, te weten € 0,3 miljoen, zodat per 31-12-2019 het saldo gelijk was aan die ondergrens.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
De GHOR beschikte over een algemene reserve ad € 178.000 om onvoorziene risico's op te vangen. Op 6 november 2019 heeft het Algemeen Bestuur – met het vaststellen van de notitie Risicobeheersing en weerstandsvermogen – besloten om deze reserve op te heffen en het saldo vrij te laten vallen in het resultaat 2019. De risico's van de GHOR worden voortaan – voor het aandeel van VRBN in de GHOR – gedekt uit de algemene reserve van VRBN.

Meldkamer Oost-Brabant (MKOB)
Reserve desinvesterings- en frictiekosten samenvoeging meldkamers
Het saldo van deze reserve was 1 januari 2019 € 31.000. Dit bedrag is in 2019 aangewend voor reis- en verblijfkosten van VRBN en VRBZO. Ultimo 2019 is het saldo van deze reserve nihil.

Reserve voor onvoorziene kosten.
De reserve Onvoorziene kosten samenvoeging Meldkamers is gevormd uit het resultaat GMC van 2016 en conform bestuurlijke besluitvorming is de algemene reserve van het GMC aan deze reserve toegevoegd. Gedurende 2019 hebben zich geen onvoorziene kosten voorgedaan die de reguliere budgetten overschreden. Daardoor is deze reserve in 2019 niet aangewend. De reserve onvoorziene kosten is opgebouwd en eigendom van Veiligheidsregio Brabant-Noord en de Nationale politie.
Vanaf 1 januari 2020 is LMS verantwoordelijk voor het beheer van de meldkamer en dient er voor deze reserve een financiële afrekening met de partners plaats te vinden. Hierover gaat overleg plaatsvinden tussen VRBN en de politie.

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. Bij de resultaatbestemming 2017 (AB 04-07-2018) is door het bestuur besloten het resultaat 2017 van Bevolkingszorg (€ 35.868) toe te voegen aan deze reserve en daarmee het door haar ingestelde plafond tijdelijk te overschrijden. De stand van de reserve per 31 december 2019 is ongewijzigd € 185.868.

4.1.2 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 2018	Begroot Ultimo 2019	Werkelijk Ultimo 2019
Netto schuldquote	54%	46%	52%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	54%	46%	52%
Solvabiliteitsratio	26%	29%	27%
Structurele exploitatieruimte	5%	3%	2%

Kengetallen BBN en BZ

	Verloop van de kengetallen		
	Werkelijk Ultimo 2018	Begroot Ultimo 2019	Werkelijk Ultimo 2019
Netto schuldquote	70%	54%	61%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	70%	54%	61%
Solvabiliteitsratio	21%	28%	26%
Structurele exploitatieruimte BBN	0%	3%	3%
Structurele exploitatieruimte BZ	15%	10%	6%

Kengetallen MKOB

	Verloop van de kengetallen		
	Werkelijk Ultimo 2018	Begroot Ultimo 2019	Werkelijk Ultimo 2019
Netto schuldquote	-44%	-17%	-18%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-44%	-17%	-18%
Solvabiliteitsratio	72%	63%	67%
Structurele exploitatieruimte	30%	-1%	-7%

Opm.: doordat MKOB nauwelijks eigen activa heeft en géén lange termijnfinanciering daarvoor, is de voorgeschreven definitie van de schuldquotes maar ten dele bruikbaar.

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 keuzen 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 2019 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.

Aangezien het kengetal geen rekening houdt met de mate waarin incidentele uitgaven gedekt worden door incidentele onttrekkingen aan reserves, geeft deze in het geval van de brandweer een te positief beeld. Indien de incidentele onttrekking uit de reserve Versteviging brandweerorganisatie als incidentele baat zou worden meegeteld, zou de structurele exploitatieruimte afgerond uitkomen op 2%.

Voor MKOB is dit kengetal sterk beïnvloed door het samenvoegingsproces en zo zijn lasten die in principe structureel beschouwd werden deels uit incidentele baten gedekt. Conclusies op basis hiervan omtrent de structurele exploitatieruimte zijn voor de veiligheidsregio na 2019 uiteraard niet meer relevant.

4.1.3 Risico's

Brandweer Brabant-Noord

Nr.	Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
1	Van kracht worden van de Europese deeltijdrichtlijn voor de brandweervrijwilligers	BBN	S	€ 2.080.000	50%	€ 1.040.000
2	Calamiteiten kosten	BBN	I	€ 350.000	50%	€ 175.000
3	Te kort 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	I	€ 200.000	25%	€ 50.000
7	Opleidingskosten	BBN	S	€ 250.000	50%	€ 125.000
8	Huisvesting	BBN	I	€ 640.000	50%	€ 320.000
9	Niet verzekerde schade materiaal	BBN	S	€ 55.000	25%	€ 13.750
10	Uitval/storing/wegvallen ICT	VR	I	-	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	Hogere werkelijke indexering dan begroot	VR	S	€ 230.000	25%	€ 57.500
16	Verlaging BDUR uitkering en gemeentelijke bijdrage	VR	S	€ 235.050	25%	€ 58.763
17	Pandemie	GHOR	I	-	-	P.M.
	Totaal					**€ 2.110.013**

*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

Uitstel/afstel inwerkingtreding Wijzigingswet Meldkamers – vervallen
Dit risico is per 1-1-2020 vervallen, omdat de Wijzigingswet Meldkamers is vastgesteld en de bijdrage van Veiligheidsregio Brabant-Noord aan de MKOB per 1 januari 2020 is vervallen.

Top drie risico's

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Van kracht worden van de Europese deeltijdrichtlijn voor de brandweervrijwilligers	**BBN**	**S**	**€ 2.080.000**	**50%**	**€ 1.040.000**
Door het van kracht worden van de Europese deeltijdrichtlijn voor de brandweervrijwilligers, zal het private arbeidsrecht van toepassing worden op het overgrote deel van de ambtenaren en wordt de onduidelijkheid opgeheven die thans bestaat met betrekking tot de toepasselijkheid van arbeidsrechtelijke Europese richtlijnen. De brandweervrijwilligers worden dan werknemers. De gevolgen hiervan hebben grote impact op de organisatie van de brandweer, die van oudsher een vrijwillige organisatie is. Het kan leiden tot het (gedeeltelijke of volledig) einde van vrijwillige brandweer en een loonkostenstijging van 30% tot 50%.					

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Huisvesting	**BBN**	**I**	**€ 640.000**	**50%**	**€ 320.000**
Huisvesting - nieuw- en verbouw kazernes	**BBN**	**S**	**€ 340.000**	**50%**	**€ 170.000**
Het bestuur heeft ingestemd met de visie op huisvesting van de veiligheidsregio. Dit betekent dat VRBN 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 wordt de komende vier jaar scherp in de gaten gehouden. Als blijkt dat de prijsstijgingen dusdanig zijn, wordt dit gerapporteerd en moeten er keuzes gemaakt worden. In de berekening van dit risico is uitgegaan van een 20% overschrijding van de bouwkosten gedeeld door veertig (=afschrijvingstermijn kazerne voor de jaarlijkse kapitaallasten).					
Huisvesting - onderhoud en beheer kazernes	**BBN**	**I**	**€ 300.000,00**	**50%**	**€ 150.000,00**
Wat betreft het onderhoud en beheer van de kazernes zijn er onzekerheden, maar dit gaan we proberen op vangen door het instellen van een onderhoudsvoorziening die aansluit bij de meerjarenonderhoudsplanningen. Hierbij blijft wel het risico bestaan op onverwachtse tegenvallers, zoals niet eerder bekende bouwkundige gebreken.					

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
Calamiteiten kosten	**BBN**	**I**	**€ 350.000**	**50%**	**€ 175.000**
Er kunnen calamiteiten voordoen welke onbeïnvloedbaar, onvermijdbaar en onverwacht zijn. Steeds vaker komt bijvoorbeeld extreem weer in Nederland voor, dit maakt dat we net als in 2018 geconfronteerd kunnen worden met stormen en extreme droogte. Maar ook kunnen er calamiteiten ontstaan door bijvoorbeeld terrorisme of een vluchtelingencrisis. Hierdoor kunnen de kosten van de brandweer – en dan met name de vrijwilligersvergoedingen – van jaar tot jaar fluctueren. 2018 liet zien dat een stijging van de kosten voor vrijwilligersvergoedingen niet alleen wordt veroorzaakt door een hoger aantal incidenten, maar ook door de omvang en de gevraagde inzet (omvangrijke langdurige inzet tijdens en na calamiteit).					

Meldkamer Oost-Brabant

Fiscaal risico
De fiscus stond voorheen op het standpunt dat het Gemeenschappelijk Meld Centrum (GMC) - als onderdeel van de Veiligheidsregio Brabant-Noord - voor de omzetbelasting als één entiteit behandeld diende te worden. Gevolg hiervan was dat onderlinge prestaties en kostendoorberekeningen tussen GMC en de Veiligheidsregio buiten de heffing voor omzetbelasting bleven. Met de komst van de MKOB is dit standpunt aanvankelijk niet gewijzigd.
Per 1 januari 2020 zijn de meldkamers, waaronder de MKOB, beheersmatig overgedragen aan de politie. Op 29 januari jl. heeft de Veiligheidsregio Brabant-Noord overleg gehad met de belastinginspecteur, waarbij deze is geïnformeerd over deze overdracht naar de politie. Het standpunt van de belastinginspecteur is dat vanaf het moment van overdracht de onderlinge prestaties en kostendoorberekening tussen het MKOB (als onderdeel van de politie) en de Veiligheidsregio Brabant-Noord (alsmede andere bij de MKOB betrokken partners) binnen de heffing voor omzetbelasting vallen.

Bevolkingszorg Brabant-Noord
Voor Bevolkingszorg zijn geen risico's geïdentificeerd (anders dan benoemd onder Brandweer Brabant-Noord).

4.1.4 Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Brandweer Brabant-Noord (incl. Bevolkingszorg)
Iedere 4 jaar wordt de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen herzien, of eerder als onverwachte grote wijzigingen in de risicosfeer hiertoe aanleiding geven. Daartoe is op dit moment geen aanleiding. In 2019 wordt de nota geactualiseerd.

GHOR Brabant-Noord en Meldkamer Oost-Brabant
Binnen de kolommen GHOR en MKOB houden geen algemene reserves meer aangehouden.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Brandweer Brabant-Noord
De aanschaf en het onderhoud van materieel is ondergebracht in een materiaalbeheerssysteem om het onderhoud planmatig uit te voeren. In 2019 is het besluit genomen om de kazernes over te dragen aan de Veiligheidsregio. Vanaf 2020 zal, naast het dagelijks gebruik en klein onderhoud, ook het groot onderhoud door de Veiligheidsregio worden uitgevoerd. Hiervoor zal vanaf 2020 door de gemeenten extra bijdrage worden verstrekt. Om het groot onderhoud in beeld te houden is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld en zal een onderhoudsreserve worden ingesteld.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
De activa van de GHOR worden onderhouden volgens de planning van de GGD Hart voor Brabant.

Meldkamer Oost-Brabant
Het pand gelegen aan de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch, waarin het voormalige GMC gevestigd was, is in 2017 verkocht aan de politie. Dit pand is onder verantwoordelijkheid van de politie verbouwd en inmiddels door de politie in beheer genomen.

Bevolkingszorg Brabant-Noord
Het activum van Bevolkingszorg (één dienstauto) wordt onderhouden volgens de planning van de brandweer.

4.3 Financiering

Het beleid van de veiligheidsregio inzake de financiering is vastgelegd in het Treasurystatuut VRBN 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;
- en het realiseren van een flexibel en controleerbaar liquiditeitenbeheer in de organisatie.

Brandweer Brabant-Noord
Bij de uitvoering van het beleid streeft de organisatie naar zekerheid en stabiliteit en kent haar beperkingen bij het inspelen op marktontwikkelingen. Daarom wordt langetermijnfinanciering 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 2019 zijn ter overbrugging kortstondig kortlopende financiële middelen ingezet. Deze zijn vervolgens vervangen door een langlopende financiering.

Kasgeldlimiet
Op grond van de wet Fido dient 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. De overschrijding van de limiet in het 1e kwartaal is het gevolg van een tijdelijke korte financiering van het liquiditeitstekort door middel van roodstand binnen de kredietfaciliteit. In de volgende kwartalen zijn vervolgens langlopende leningen aangetrokken ter financiering van nieuwe en overgenomen activa. Hierdoor is ook de positie ten opzichte van de kasgeldlimiet hersteld.

Toets kasgeldlimiet BBN (inclusief Bevolkingszorg)				**bedragen * € 1.000**
Begrotingstotaal	39.005			
Voorgeschreven percentage	8,2%			
Kasgeldlimiet	3.198			
	1e kwartaal 2019	**2e kwartaal 2019**	**3e kwartaal 2019**	**4e kwartaal 2019**
Gem vlottende schuld	3.438	3.825	2.855	3.141
Gem vlottende middelen	230	1.120	2.075	1.881
Gem netto vlottende schuld	3.208	2.705	780	1.261
Ruimte onder kasgeldlimiet	**10-**	**494**	**2.418**	**1.938**

Opmerking: begrote cijfers en afwijkingen daarvan zullen in het vervolg opgenomen worden; aangezien deze tot dusver geen deel uitmaakten van de vastgestelde begroting zijn deze hier niet weergegeven.

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 BBN (inclusief Bevolkingszorg)				bedragen * € 1.000
Jaar	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Begrotingstotaal	39.005	43.470	43.570	44.649
Voorgeschreven percentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
Renterisiconorm	**7.801**	**8.694**	**8.714**	**8.930**
Renteherzieningen	0	0	0	0
Aflossingen	1.500	1.500	2.210	2.210
Renterisico	**1.500**	**1.500**	**2.210**	**2.210**
Ruimte onder renterisiconorm	**6.301**	**7.194**	**6.504**	**6.720**

Opmerking: o.b.v. bestaande leningen; de aflossingen van de geldleningen van de gemeenten i.v.m. de overdracht van kazernes in eigendom zijn niet in dit overzicht opgenomen.

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

EMU-saldo

BBN EMU-saldo	bedragen x € 1.000
Lasten	**Werkelijk 2019**
Saldo van baten en lasten	1.040
Bij:	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	2.901
Dotaties aan voorzieningen	0
Af:	
Investeringen	9.036
Voorzieningen voorzover transacties met derden	0
Totaal EMU-saldo	**-5.094**

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio

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

Meldkamer Oost-Brabant

Liquiditeitspositie
Uit de balans kan worden afgeleid dat de MKOB een vordering in rekening-courant heeft bij de politie van € 1,3 miljoen. Dit rekening-courantsaldo vloeit mede voort uit o.a. extra inkomsten van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. MKOB beheert de reserve en de door LMS aan de regionale kwartiermaker beschikbaar gestelde gelden.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm
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 4 jaar van de organisatie. Bij de berekening is de primaire (programma)begroting van het betreffende jaar het uitgangspunt.

Volledigheidshalve wordt vermeld dat voor de kasgeldlimiet gekeken wordt naar de limiet van de gehele veiligheidsregio. De MKOB valt onder verantwoordelijkheid van Veiligheidsregio Brabant-Noord. Aangezien MKOB geen leningen meer heeft, is het renterisico in 2019 niet meer aan de orde.

Toets kasgeldlimiet MKOB	bedragen * € 1.000
Begrotingstotaal	4.813
Voorgeschreven percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	395

Overzicht kasgeldlimiet	1e kwartaal 2019	2e kwartaal 2019	3e kwartaal 2019	4e kwartaal 2019
Gem vlottende schuld	711	577	483	280
Gem vlottende middelen	3.412	3.358	2.188	1.555
Gem overschot vlottende middelen	2.701	2.780	1.705	1.275
Kasgeldlimiet	395	395	395	395
Ruimte onder kasgeldlimiet	**3.095**	**3.175**	**2.099**	**1.670**

EMU-saldo

MKOB EMU-saldo	bedragen x € 1.000
Lasten	**Werkelijk 2019**
Saldo van baten en lasten	150
Bij:	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	52
Dotaties aan voorzieningen	0
Af:	
Investeringen	0
Voorzieningen voorzover transacties met derden	0
Totaal EMU-saldo	**202**

Bevolkingszorg Brabant-Noord

Bevolkingszorg Brabant-Noord heeft geen aparte liquiditeitspositie. De kas- en bankmutaties lopen volledig via de rekeningen van Brandweer Brabant-Noord.

BZ BN EMU-saldo	bedragen x € 1.000,-
Lasten	**Werkelijk 2019**
Saldo van baten en lasten	-424
Bij:	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	11
Dotaties aan voorzieningen	0
Af:	
Investeringen	0
Voorzieningen voorzover transacties met derden	
Totaal EMU-saldo	**-412**

4.4 Bedrijfsvoering

4.4.1 Formatie in fte's

Beroepsformatie	
	Formatie per 31-12-2019
	Totaal FTE's
BBN	259
GHOR	10
MKOB	21
BZ	2
Totaal	**291**

Brandweervrijwilligers	
	Brandweervrijwilligers per 31-12-2019
Cluster Meijerij	276
Cluster Maasland	220
Cluster Bosch en Duin	208
Cluster LvC	210
Totaal	**914**

De teams waarin de vrijwilligers in 2018 verdeeld waren zijn in 2019 omgevormd tot de weergeven clusters.

Brandweer Brabant-Noord (inclusief Bevolkingszorg)
De formatie van de brandweer is per 31-12-2019 259 fte. Eind 2018 was de formatie 246 fte. De formatie is gestegen doordat de brandweercentralisten die voorheen in dienst waren bij VR BZO bij VR BN in dienst zijn gekomen. Dit vloeit voort uit het besluit om de brandweermeldkamers van VRBN en VRBZO samen te voegen tot de Meldkamer Brandweer Oost-Brabant (MKBOB).

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
De formatie van de GHOR is per 31-12-2019 10 fte, dit komt overeen met de formatie eind 2018.

Meldkamer Oost-Brabant
De bezetting van de MKOB bestaat uit 1.0 fte detachering VRBN, 0.9 fte detachering VRBZO, 0.7 fte Inhuur marktpartij en 16.37 fte medewerkers met een dienstverband bij de politie.

4.4.2 Personeel

Mobiliteit		
Mobiliteit (aantal medewerkers)	**BBN/BZ**	**GHOR**
Personeel in dienst (instroom)	49,0	3
Personeel uit dienst (uitstroom)	24,0	0
Personeel intern andere functie	16,0	3
Aantal medewerkers per 31 december 2019	282,0	9,0

Brandweer Brabant-Noord (inclusief Bevolkingszorg)
Toename van het aantal personeelsleden door in dienst nemen van meldkamer personeel VRZO.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
In het najaar van 2019 is een definitief formatieoverzicht opgesteld voor de GHOR en zijn vacatures opnieuw uitgezet. Hierdoor is in het voorjaar 2020 de formatie op de gewenste hoogte.

4.4.3 Ziekteverzuim

Ziekteverzuim		
Soort verzuim in %	**BBN/BZ**	**GHOR**
ziekteverzuimpercentage	3,89%	1,29%
meldingsfrequentie	1,62	0,69
gemiddeld verzuimduur in dagen	14,21	2,80

Brandweer Brabant-Noord (inclusief Bevolkingszorg)
In vergelijking met de bedrijfstak zitten we ruim (1,5%) onder het gemiddelde. Ten opzichte van 2018 is het ziekteverzuimpercentage nauwelijks gewijzigd. Er zijn nog steeds een paar langdurig zieken; de oorzaak van de ziekte ligt buiten de werksfeer.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
Na het relatief hoge ziekteverzuim van 2018 door twee langdurig zieke medewerkers, is het verzuim in 2019 flink afgenomen.

4.4.4 Rechtmatigheid

BBN, GHOR, MKOB en BZ
Het controleprotocol 2019 van Veiligheidsregio Brabant-Noord is op 6 november 2019 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Hierin is opgenomen waaraan de accountant bij zijn controle over het jaar 2019 specifiek aandacht besteedt en welke rapporteringstoleranties hij hierbij dient te hanteren. Het bestuur heeft 10 november 2016 besloten dat het interne inkoop- en aanbestedingsbeleid van de brandweer geen regulier onderdeel uit zou maken van de controle. Afgelopen december is deze werkwijze met de adoptie-ambtenaren opnieuw tegen het licht gehouden: er is vooralsnog geen aanleiding om hiervan af te wijken.

Het controleprotocol is tevens de basis voor specifieke interne controles die door BBN, de GHOR en het MKOB worden gedaan om de werkprocessen en de genomen interne controlemaatregelen te toetsen.

4.5 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 17 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 17 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 BN 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 BN maken deel uit van deze gemene rekening.

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

Gemene rekening de Calamiteiten-coördinatoren

Met ingang van 1 september 2019 is voor het 24/7 organiseren van de Calamiteitencoördinator (CaCo) functionaliteit op de Meldkamer Oost-Brabant een overeenkomst kosten voor gemene rekening afgesloten met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. Daar zijn de activiteiten van de Calamiteitencoördinatoren 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 Calamiteitencoördinatoren. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. De Calamiteitencoördinatoren zijn ondergebracht bij Veiligheidsregio Brabant-Noord en beide veiligheidsregio's participeren voor een aandeel van 50% in de gemene rekening.

5. Jaarrekening

5.1 Balans

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

Samengestelde balans Veiligheidsregio						bedragen * € 1.000
Activa	**31-12-2019**	**31-12-2018**		**Passiva**	**31-12-2019**	**31-12-2018**
Vaste activa				**Vaste passiva**		
-Materiele vaste activa				*-Eigen vermogen*		
Investeringen met een economisch nut	33.666	31.549		Algemene reserve	2.000	2.719
				Bestemmingsreserves	7.174	5.625
Activa in ontwikkeling	156	925		Gerealiseerd resultaat[1]	1.258	1.619
				-Voorzieningen		
				Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	136	136
				-Vaste schuld		
				Oh.len. binnl. banken en ov. F.I.[2]	18.000	12.500
				Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido)[3]	3.463	8.179
Totaal vaste activa	**33.823**	**32.474**		**Totaal vaste passiva**	**32.031**	**30.778**
Vlottende activa				**Vlottende passiva**		
-Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar				*-Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar*		
Vorderingen op openbare lichamen	510	521		Banksaldi	-	579
				Overige schulden	1.231	1.845
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	207	40				
RC met niet-financiële instellingen	1.326	3.331				
Overige vorderingen	2	28				
-Liquide middelen						
Kassaldi	1	1				
Banksaldi	236	-				
-Overlopende activa				*-Overlopende passiva*		
Vorderingen op specifieke uitkeringen v. overige Nederlandse overheidslichamen	94	30				
Overige nog te ontvangen / vooruit betaalde bedragen	1.525	1.661		Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen	4.462	4.883
Totaal vlottende activa	**3.901**	**5.611**		**Totaal vlottende passiva**	**5.693**	**7.307**
Totaal generaal	**37.724**	**38.085**		**Totaal generaal**	**37.724**	**38.085**

Intercompany-vorderingen zijn niet opgenomen in de totaalbalans. Dit betreft onder "Vorderingen op openbare lichamen" € 78.555 (vordering BBN op MKOB) en onder "Overige nog te ontvangen / vooruit betaalde bedragen" € 15.272 (vordering BBN op GHOR) en € 178.000 (vordering GHOR op BBN), welke aan de passivazijde alle in mindering zijn gebracht op "Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen".
1. Bij het gerealiseerde resultaat ad € 1.258.000 is het saldo/resultaat van de GHOR niet inbegrepen. Het saldo/resultaat van de GHOR bedraagt € 996.000, wat – conform de overeenkomst kosten voor gemene rekening – wordt gerestitueerd aan de deelnemende partijen in de GHOR (VRBN en GGD HvB). Van het aandeel van VRBN in dit resultaat wordt voorgesteld om € 400.000 te storten in de Algemene reserve en het overige deel te restitueren aan de deelnemende gemeenten. Vanwege een hernieuwd inzicht in de toepassing van de GHOR-afspraken, willen we kijken of we voortaan het aandeel van VRBN in het resultaat van de GHOR ook terug kunnen laten komen in de samengestelde balans van de Veiligheidsregio. 2. Oh.len. binnl. banken en ov. F.I: onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen; 3.Oh.len. v. OL (artikel 1A Wet fido): onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden.

5.2.1 Deelbalans BBN (inclusief Bevolkingszorg)

BBN balans 2019 (inclusief Bevolkingszorg)						bedragen * € 1.000
Activa	**31-12-2019**	**31-12-2018**		**Passiva**	**31-12-2019**	**31-12-2018**
Vaste activa				**Vaste passiva**		
-Materiele vaste activa				*-Eigen vermogen*		
Investeringen met een economisch nut	33.593	31.424		Algemene reserve	2.000	2.541
				Bestemmingsreserves	6.219	4.638
Activa in ontwikkeling	156	925		Gerealiseerd resultaat	1.076	-21
				-Voorzieningen		
				Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	136	136
				-Vaste schuld		
				Oh.len. binnl. banken en ov. F.I.[1]	18.000	12.500
				Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido)[2]	3.463	8.179
Totaal vaste activa	**33.749**	**32.348**		**Totaal vaste passiva**	**30.894**	**27.974**
Vlottende activa				**Vlottende passiva**		
-Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar				*-Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar*		
Vorderingen op openbare lichamen	589	384		Banksaldi	-	579
				Overige schulden	1.045	1.533
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	207	40				
Overige vorderingen	2	28				
-Liquide middelen						
Kassaldi						
Banksaldi	236					
-Overlopende activa				*-Overlopende passiva*		
Vorderingen op specifieke uitkeringen v. overige Nederlandse overheidslichamen	94	30				
Overige nog te ontvangen / vooruit betaalde bedragen	687	878		Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen	3.624	3.624
Totaal vlottende activa	**1.814**	**1.361**		**Totaal vlottende passiva**	**4.669**	**5.736**
Totaal generaal	**35.563**	**33.709**		**Totaal generaal**	**35.563**	**33.709**

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.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen:
1. Huurcontract pand Kooikersweg 2 ad € 209.680 per jaar (2020-2023).
2. Overeenkomst werkplekken/netwerkfaciliteiten RAM IT ad € 642.000 per jaar met een initiële looptijd van vier jaar.

5.2.2 Deelbalans GHOR

GHOR balans 2019						bedragen * € 1.000
Activa	**31-12-2019**	**31-12-2018**		**Passiva**	**31-12-2019**	**31-12-2018**
Vaste activa				**Vaste passiva**		
-Materiele vaste activa				*-Eigen vermogen*		
Investeringen met een economisch nut				Algemene reserve	-	178
				Bestemmingsreserves		
				Gerealiseerd resultaat		
Totaal vaste activa	**-**	**-**		**Totaal vaste passiva**	**-**	**178**
Vlottende activa				**Vlottende passiva**		
-Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar				*-Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar*		
-Liquide middelen						
-Overlopende activa				*-Overlopende passiva*		
Balanssaldo GHOR	961	897		Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen	961	719
Totaal vlottende activa	**961**	**897**		**Totaal vlottende passiva**	**961**	**719**
Totaal generaal	**961**	**897**		**Totaal generaal**	**961**	**897**

5.2.3 Deelbalans MKOB

MKOB balans 2019						bedragen * €1.000
Activa	**31-12-2019**	**31-12-2018**		**Passiva**	**31-12-2019**	**31-12-2018**
Vaste activa				**Vaste passiva**		
-Materiele vaste activa				*-Eigen vermogen*		
Investeringen met een economisch nut	74	126		Bestemmingsreserves	955	986
				Gerealiseerd resultaat	181	1.640
Totaal vaste activa	**74**	**126**		**Totaal vaste passiva**	**1.136**	**2.626**
Vlottende activa				**Vlottende passiva**		
-Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar				*-Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar*		
Vorderingen op openbare lichamen	-	138		Overige schulden	186	312
Uitzettingen in 's Rijks schatkist						
RC met niet-financiële instellingen	1.326	3.331				
-Liquide middelen						
Kas	1	1				
-Overlopende activa				*-Overlopende passiva*		
Overige nog te ontvangen /vooruit betaalde bedragen	71	63		Overige nog te betalen / vooruit ontvangen bedragen	149	719
Totaal vlottende activa	**1.397**	**3.532**		**Totaal vlottende passiva**	**335**	**1.031**
Totaal generaal	**1.471**	**3.658**		**Totaal generaal**	**1.471**	**3.658**

De rekening courant met de politie betreft een vordering van € 1,3 miljoen per 31 december 2019. Door het gebruik van deze rekening courant participeert de MKOB in het schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën, zoals dat door de politie wordt uitgevoerd.

5.2 Overzicht van baten en lasten

Totaaloverzicht Veiligheidsregio Brabant-Noord				bedragen * €1.000
Lasten	**Begroting 2019 Primair**	**Begroting 2019 na wijziging**	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2018**
BBN	38.530	38.328	38.550	36.189
GHOR	2.512	2.020	1.755	1.800
MKOB	4.813	4.813	4.984	4.128
BZ	444	408	424	370
Totaal lasten	**46.300**	**45.569**	**45.714**	**42.488**
Baten				
BBN*	1.636	3.292	3.558	1.686
GHOR	-	-	206	-
MKOB	-	-	368	500
BZ	-	-	-	0,3
Totaal baten	**1.636**	**3.292**	**4.132**	**2.186**
Saldo Programma's	**-44.664**	**-42.277**	**-41.581**	**-40.302**
Algemene Dekkingsmiddelen				
BBN	36.879	36.429	36.429	33.785
GHOR	2.512	2.020	1.549	1.800
MKOB	4.766	4.766	4.766	5.134
BZ	450	452	452	436
BBN, Saldo financieringsfunctie	-	-374	-375	-363
MKOB, Saldo financieringsfunctie	-	-	-	-
Totaal algemene middelen	**44.607**	**43.293**	**42.821**	**40.792**
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	**-57**	**1.016**	**1.240**	**491**
Dotatie aan reserves				
BBN**	25	825	957	3.623
GHOR	-	-	-	-
MKOB	-	-	-	276
BZ	5	-	-	-
subtotaal dotaties	*30*	*825*	*957*	*3.899*
Onttrekking aan reserves				
BBN**	41	455	943	4.618
GHOR	-	-	-	-
MKOB	47	47	32	410
BZ	-	-	-	-
subtotaal onttrekkingen	*88*	*502*	*974*	*5.028*
Saldo verrekening reserves	**57**	**-323**	**18**	**1.129**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**692**	**1.258**	**1.619**

**) Inclusief de vrijval uit de voorziening 'Eigen Risico 3e jaar WW' ad € 21.359.*
***) Inclusief de reallocatie van € 106.000 van Algemene reserve naar reserve Huisvesting en de omzetting van de voorziening 'Eigen Risico 3e jaar WW' naar reserve 'Eigen Risico 3e jaar WW'.*

5.2.1 Topinkomens

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 2019 Veiligheidsregio Brabant-Noord
De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Brabant-Noord. Het voor Veiligheidsregio Brabant-Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (dit is het algemene bezoldigingsmaximum 2019).

Conform het verantwoordingsmodel 2019 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 2019 (TABEL 1a)		
bedragen x € 1	**M.L. van Schaijk**	**P. Verlaan**
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio	Regionaal Commandant Secretaris VR
Aanvang en einde functievervulling in verantwoord jaar	1/1 - 31/12	NVT
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 124.683	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.854	
*Bezoldiging**	*€ 144.537*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	N.v.t.
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Functiegegevens[5]		Regionaal Commandant Secretaris VR
Aanvang en einde functievervulling in voorgaand jaar	NVT	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 143.956
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 18.713
*Bezoldiging**		*€ 162.669*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 189.000

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 2019 (TABEL 1d)		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**	**Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk**
W.A.G. Hillenaar	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
R.H. Augusteijn	Lid Algemeen Bestuur	12-11-2022
W. van Hees	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
W.J.L. Buijs-Glaudemans	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
J.M.L.N. Mikkers	Voorzitter en Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
H.A.G. Hellegers	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
M.A.H. Moorman	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
P.M.J.H. Bos	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
K.W.Th. van Soest	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
M. Buijs	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	28-11-2022
A.M.T. Naterop	Lid Algemeen Bestuur	26-11-2023
R.S. van Meygaarden	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
A.M.H. Roolvink	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
J. Zwijnenburg-Van der Vliet	Lid Algemeen Bestuur	21-2-2023
Y.C.M.G. de Boer	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
M.C. Bakermans	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
A. Walraven	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
M.L.P. Sijbers	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
M.A. Fränzel	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
J.C.M. Pommer	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
H.J. Looijen	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
C.H.C. van Rooij	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)
R.J. van de Mortel	Lid Algemeen Bestuur	Niet van toepassing (onbepaalde tijd)

5.3 Toelichtingen op de Balans en het Overzicht van baten en lasten

5.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd 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
Voor 2019 is uitgegaan van de volgende technische uitgangspunten:

Rekenrente
- Rekenrente voor nieuwe investeringen door Brandweer Brabant-Noord is 1,5%.
- De MKOB hanteert geen rekenrente.
- De GHOR bezit zelfstandig géén activa.

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.

Brandweer Brabant-Noord

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. De 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 verminderd 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 bijdragen 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 BBN en BZ	
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
- OGS/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
- Motorspuitaanhanger en 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

Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar
Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en verminderd met een voorziening wegens oninbaarheid.

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.

GHOR

Vlottende activa

Liquide middelen en overlopende activa
Deze activa nemen we op tegen de nominale waarde op de balans van GGD Hart voor Brabant.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

MKOB

Vaste activa

Materiële vaste activa - Investeringen met economisch nut
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs. De op de materiële activa toegepaste afschrijvingen zijn gebaseerd op de bedrijfseconomische levensduur van het actief. Dit is in het algemeen naar tijdsbeslag en derhalve lineair. Afschrijving wordt berekend met ingang van de datum van de ingebruikname van het actief.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvan het volume jaarlijks gelijk blijft, is geen voorziening getroffen.

Overzicht van gehanteerde afschrijvingstermijnen

Materiele Activa MKOB	
Materiele Activa omschrijving	**Afschrijvingsduur in jaren**
Gronden en terreinen	
- Grond	-
Bedrijfsgebouwen	
- Gebouw	35
ICT voorzieningen	
- ICT voorzieningen	3 > < 10
Voertuigen	
- Voertuigen	5
Inventaris	
- Installaties	15
- Inventaris	10

Vlottende activa

Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar
Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de tegenprestatie.

Vaste passiva

Eigen vermogen - Reserves
Reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schuld - Langlopende schulden
N.v.t.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

5.3.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. 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.

5.3.3 Toelichting op de Balans per 31 december 2019

De balans wordt per onderdeel toegelicht, waarbij per onderdeel de kolommen worden besproken

ACTIVA
De in de balans opgenomen activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vaste activa – Materiële vaste activa BBN (inclusief Bevolkingszorg)

Vaste activa BBN (inclusief Bevolkingszorg)							bedragen * € 1
	Boekwaarde 31-12-2018	Act. in ontw. 2018*	Investeringen	Des-investeringen	Herrubri-cering**	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	2.408.778			456.133			1.952.645
Bedrijfsgebouwen	7.619.638		5.644.277	3.923.319	-25.301	314.950	9.000.345
Vervoermiddelen	14.836.102	834.805	878.415	19.269		1.564.564	14.965.488
Machines, apparaten en installaties	5.264.955	84.930	2.213.996	263.908		863.237	6.436.736
Overige materiële vaste activa	1.294.204	4.857	142.970	71.387	25.301	158.372	1.237.573
Materiële vaste activa	**31.423.677**	**924.592**	**8.879.659**	**4.734.016**	**0**	**2.901.124**	**33.592.788**
Activa in ontwikkeling (OHW) 2018	**924.592**	**-924.592**					**-**
Activa in ontwikkeling (OHW) 2019	**-**		**156.219**				**156.219**
Totaal inclusief OHW	**32.348.268**	**-**	**9.035.878**	**4.734.016**	**0**	**2.901.124**	**33.749.007**

** De objecten waarvoor aanbetalingen zijn gedaan in 2018 ad € 924.592 zijn in 2019 geactiveerd. ** Bij enkele objecten is tijdens de laatste datamigratie de hoofdgroep gecorrigeerd.*

In totaal is er in 2019 € 9.035.878 uitgegeven aan investeringen (Incl. OHW 2019), waarvan € 8.879.659 is geactiveerd. Het bedrag van € 156.219 aan onder handen werk vanuit 2019 is in de balans opgenomen onder Activa in ontwikkeling. Er is over 2019 geen sprake van "Bijdragen van derden" en Afwaarderingen van activa". Wel is er extra afgeschreven op activa die in de loop van 2019 buiten gebruik zijn gesteld. Deze bedragen zijn opgenomen in de kolom Desinvesteringen. Hierin zijn ook de boekwaarden van de kazernes verwerkt die teruggegaan zijn naar de gemeenten om vervolgens weer onder gewijzigde voorwaarden te zijn overgedragen. De werkwijze van desinvestering en terugname van de kazernes tegen nieuwe overnameprijzen is conform het AB-besluit van 16 januari 2019 (zie ook toelichting).

Omschrijving Investering BBN-BZ	Overgeheveld Invest. Krediet 31-12-2018	Nieuwe kredieten PB 2019	Wijzigingen BEGR 2019	Investerings Krediet (na wijziging 2019)	Uitgaven Realisatie excl OHW 2019	Uitgaven OHW 2019	Restant	Vrijval	bedragen * €1 Overheveling Krediet
		1-1-2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	2019	2020 e.v.
Materieel	3.038.289	1.933.926	1.189	4.973.404	2.844.425	605	2.128.374	-114.868	2.013.506
Huisvesting	89.836	820.000	48.640.999	49.550.835	5.787.247	71.738	43.691.850	-85.271	43.606.579
Informatisering en Automatisering	81.888	-	681.424	763.312	247.987	83.876	431.449	4.167	435.616
Totaal	**3.210.013**	**2.753.926**	**49.323.612**	**55.287.551**	**8.879.659**	**156.219**	**46.251.673**	**-195.972**	**46.055.701**

Toelichting 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 2020-2023 in de programmabegroting in 2019 al bestellingen kunnen plaatsen voor het jaar 2020. 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 (2019 – 2035) opgesteld waarin alle (her)investeringen en de vervangingsplanning zijn vastgelegd. In 2019 zijn een aantal kredieten geheel afgerond waarvan het saldo kan komen vrij te vallen (zie onderstaand overzicht).

Toelichting Huisvesting
Afgelopen jaren is een groot deel van de inventarissen op de kazernes in beeld gebracht en kunnen de (her)-investeringsplannen worden opgesteld op basis van deze informatie. In het kader van de visie op kantoorhuisvesting zijn projecten gestart voor de bouw van een centraal kantoor in 's-Hertogenbosch en een logistiek steunpunt in Zeeland. Eind 2019 is een deel van de kazernes in eigendom overgedragen aan de veiligheidsregio. In 2020 worden de overige kazernes overgedragen.

Overdracht kazernes
Het algemeen bestuur heeft middels de vaststelling van het huisvestigingsplan (ABVRBN 20190116 Huisvesting Veiligheidsregio Brabant-Noord) besloten om alle kazernes binnen het verzorgingsgebied van de Veiligheidsregio Brabant-Noord in eigendom te verkrijgen tegen dezelfde voorwaarden. In totaliteit zijn in 2019 16 kazernes aangekocht, waarvan 5 kazernes deel uit maakten van de 8 kazernes die eerder aan de veiligheidsregio waren overgedragen.

11 Kazernes die niet in eigendom waren
Hiertoe heeft de Veiligheidsregio Brabant-Noord met de desbetreffende gemeentes overeenstemming bereikt over de hoogte van de koopprijs waarbij de uitgangspunten zoals beschreven in het ABVRBN 20190116 Huisvesting Veiligheidsregio Brabant-Noord zijn gehanteerd. In 2019 zijn elf brandweerkazernes gekocht van de desbetreffende gemeenten met een totale waarde van € 2,6 miljoen. In de overeenkomst is bepaald dat de desbetreffende gemeente het voorkeursrecht heeft bij verkoop.

5 kazernes die reeds in eigendom waren
Hiertoe heeft de Veiligheidsregio Brabant-Noord de reeds in eigendom zijnde kazernes terug geleverd aan de desbetreffende gemeente tegen kwijtschelding van de financiering. Vervolgens is met de desbetreffende gemeentes overeenstemming bereikt over de hoogte van de koopprijs waarbij de uitgangspunten zoals beschreven in het ABVRBN 20190116 Huisvesting Veiligheidsregio Brabant-Noord zijn gehanteerd. In 2019 zijn vijf van acht in eigendom zijnde brandweerkazernes terug geleverd aan de desbetreffende gemeenten met een totale waarde van € 4,6 miljoen en vervolgens aangekocht van de desbetreffende gemeenten met een totale waarde van € 3,0 miljoen. In de overeenkomst is bepaald dat de desbetreffende gemeente het voorkeursrecht heeft bij verkoop. De overige drie in eigendom zijnde brandweerkazernes worden in 2020 terug geleverd en aangekocht.

Toelichtingen Informatisering en Automatisering
Het AFAS-HRM systeem is in 2019 afgerond en in gebruik genomen. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor de ingebruikname van een nieuw financieel systeem van AFAS. Per 1 januari 2020 is gestart met de financiële administratie. Dit wordt in de loop van het jaar uitgebreid met de inkoopmodule, verplichtingenregistratie en rapportages.

Tevens zijn de mobiele telefoons eind 2019 vervangen.

Vaste activa – Materiële vaste activa MKOB

Het verloop kan als volgt worden gespecificeerd:

Vaste activa MKOB					bedragen * € 1
	Boekwaarde 31-12-2018	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
vervoermiddelen	10.163	-	-	4.163	6.000
overige materiële vaste activa	115.443	-	-	47.774	67.669
Totaal	**125.606**	**-**	**-**	**51.937**	**73.669**

Er is over 2019 geen sprake van “Bijdragen van derden” en Afwaarderingen van activa”. Alle investeringen voor het MKOB worden binnen de politie geactiveerd, waarna de afschrijvingslasten doorbelast worden aan de MKOB. Dit blijkt onder meer uit het investeringen overzicht waarin de investeringen gedurende de laatste 3 jaren zijn gepresenteerd:

Investeringen GMC/MKOB laatste 3 jaar				bedragen * € 1
	2017	2018	2019	Totaal
Investeringen	40.672			40.672
Totaal	**40.672**	**-**	**-**	**40.672**

MKOB had in 2018 en 2019 geen eigen investeringskredieten meer.

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 BBN (inclusief Bevolkingszorg)		bedragen * € 1
Soort vordering	Saldo per 31-12-2019	Saldo per 31-12-2018
Vorderingen openbare lichamen	510.380	382.974
Intercompany vorderingen (MKOB)	78.555	-
Intercompany vorderingen (GHOR)	-	1.146
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist	207.129	40.225
Overige vorderingen	2.099	28.138
Totaal	**798.163**	**452.482**

Er zijn geen oninbare vorderingen. De vorderingen op GHOR en MKOB in verband met onderlinge leveringen zijn niet opgenomen in de samengestelde balans.

Vlottende activa MKOB		bedragen * € 1
Soort vordering	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Vorderingen openbare lichamen	-	137.747
Rekening courant met openbaar lichaam	1.326.078	3.330.505
Totaal	**1.326.078**	**3.468.252**

De rekening-courant met de politie betreft de participatie in het schatkist-bankieren bij het ministerie van Financiën zoals dat door de politie wordt uitgevoerd.

Wegens het door de GGD uit te betalen saldo van de vrijvallende Algemene reserve GHOR, bestaat er op 31-12-2019 een vordering van de GHOR/GGD op de brandweer ter hoogte van € 178.000. Als Intercompany-vordering is deze niet opgenomen in de samengestelde balans.

Vlottende activa - Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kent de volgende componenten:

Liquide middelen BBN (inclusief Bevolkingszorg)		bedragen * € 1
Soort saldo	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Kassaldi	140	160
Banksaldi	235.563	-
Totaal	**235.703**	**160**

Liquide middelen MKOB		bedragen * € 1
Soort saldo	**Saldo 31-12-2019**	**Saldo 31-12-2018**
Kassaldi	500	500
Banksaldi		-
Totaal	**500**	**500**

De liquiditeiten van de MKOB maken onderdeel uit van de politie. Doordat gebruik wordt gemaakt van schatkistbankieren bij de politie, is gewaarborgd dat wordt voldaan aan de daarvoor geldende vereisten.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					bedragen * € 1.000
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	308			
		Kwartaal 1	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	168	255	302	246
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	140	53	6	62
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	41.034			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	41.034			
(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	308			
(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)	15.105	23.185	27.755	22.649
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	168	255	302	246

Bovenstaande tabel betreft de verplichte weergave van de buiten de schatkist aangehouden middelen van de brandweer ten opzichte van het geldende drempelbedrag. Hieruit kan worden afgeleid (zie regel 3a) dat de aangehouden middelen steeds onder deze drempel bleven. De liquiditeiten van MKOB maken onderdeel uit van de politie. Doordat gebruik wordt gemaakt van schatkistbankieren bij de politie, is gewaarborgd dat wordt voldaan aan de daarvoor geldende vereisten.

Vlottende activa - Overlopende activa
Onderstaande specificatie geeft de opbouw van de saldi weer:

Overlopende activa BBN (inclusief Bevolkingszorg), Specifieke uitkeringen				bedragen * € 1
Specifieke uitkeringen	**Saldo te vorderen 31-12-2018**	**Ontvangen bedragen 2019**	**Toevoegingen 2019**	**Saldo te vorderen 31-12-2019**
Subsidie Impuls Omgevingsveiligheid	30.203		63.470	93.673
Totaal vorderingen specifieke uitkeringen	**30.203**	**-**	**63.470**	**93.673**

De subsidie wordt uitgekeerd door de provincie Zuid-Holland (overige Nederlandse overheidslichamen).

Overlopende activa BBN (inclusief Bevolkingszorg), Overige		bedragen * € 1
Nog te ontvangen	**Saldo 31-12-2019**	**Saldo 31-12-2018**
Doorbelasting Openbare lichamen en bijdragen loonkosten	237.095	327.076
Diverse	64.836	21.366
Declarabele stortingen voorwaardelijk ouderdomspensioen (VOP)	49.591	73.881
Intercompany GHOR	15.272	
Teruggaven Belastingdienst	-	770
Seponeringen	313	814
Brandmeldinstallaties	-	104.652
	367.108	**528.558**
BTW rekening te vorderen	**€ 8.933**	**-**
Vooruitbetaald		
Diverse verzekeringen	172.980	196.392
ICT, telefonie e.d.	113.477	60.030
Abonnementen	19.601	15.576
Overig	4.810	26.784
Kantoorhuur		50.689
Salaris/Pensioen/PV	-	-
	310.868	**349.470**
Totaal overige activa	**686.908**	**878.028**

Onderstaande specificatie geeft de opbouw van de saldi weer:

De vorderingen op MKOB in verband met onderlinge leveringen zijn niet opgenomen in de samengestelde balans.

Overlopende activa MKOB, Overige		bedragen * € 1
Nog te ontvangen / vooruitbetaald	**Saldo 31-12-2019**	**Saldo 31-12-2018**
Vooruitbetaalde posten m.b.t. telematica en ICT	70.864	63.317
	70.864	**63.317**

PASSIVA

Vaste passiva - Eigen vermogen
Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen BBN (inclusief Bevolkingszorg)		bedragen * € 1
Soort saldo	**Saldo 31-12-2019**	**Saldo 31-12-2018**
Algemene reserve	2.000.000	2.541.071
Bestemmingsreserves	6.218.887	4.638.459
Gerealiseerd resultaat BBN	1.047.782	-86.859
Gerealiseerd resultaat BZ	28.426	66.045
Totaal	**9.295.094**	**7.158.716**

Eigen vermogen MKOB		bedragen * € 1
Soort saldo	**Saldo 31-12-2019**	**Saldo 31-12-2018**
Algemene reserve, gemeenten		
Algemene reserve, Politie		
Bestemmingsreserves	954.861	986.384
Gerealiseerd resultaat MKOB, VRBN	36.261	328.021
Gerealiseerd resultaat MKOB, Politie	115.310	1.043.107
Gerealiseerd resultaat MKOB, GGD	14.867	
Gerealiseerd resultaat MKOB, VRBZO	14.867	268.977
Totaal	**1.136.167**	**2.626.489**

Het batig saldo van € 181.306 bij MKOB is analoog aan de verdeelsleutels zoals opgenomen in de januari 2019 vastgestelde bestuurlijke samenwerkingsovereenkomst Meldkamer Oost-Brabant (63,6 %, 20 %, 8,2 % en 8,2 %) verdeeld.

Reserves BBN (inclusief Bevolkingszorg)

Reserves BBN (inclusief Bevolkingszorg)						bedragen * € 1
Omschrijving	**Saldo 31-12-2018**	**Bestemming 2018**	**Dotaties 2019**	**Onttrekking-en 2019**	**Resultaat 2019**	**Saldo 31-12-2019**
Resultaat						
Te verdelen resultaat 2018	-20.814	20.814				-
Resultaat MKOB 2018 (gemeenten)	328.021	-328.021				-
Saldo GHOR 2018 (gemeenten)	718.301	-718.301				-
Te verdelen resultaat 2019					1.076.207	1.076.207
Subtotaal	**1.025.509**	**-1.025.509**	**-**	**-**	**1.076.207**	**1.076.207**
Algemene reserve:						
Algemene reserve*:	2.541.071	-86.859		-454.212		2.000.000
Subtotaal	**2.541.071**	**-86.859**	**-**	**-454.212**	**-**	**2.000.000**
Bestemmingsreserves:						
Activiteitenbudget vrijwilligers	36.241		37.450	-36.241		37.450
Realistisch oefenen	158.199		25.000			183.199
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	171.727			-34.162		137.564
BZK Materieel haakarmvoertuig	79.816			-7.465		72.351
Kapitaallasten materieel & materiaal	2.096.521		766.915			2.863.436
Huisvesting	46.795	394.066	106.000	-46.795		500.066
Bevolkingszorg	185.868					185.868
Doorontwikkeling VR	1.863.293	718.301		-364.000		2.217.594
Eigen Risico 3e jaar WW			21.359			21.359
Subtotaal	**4.638.459**	**1.112.367**	**956.724**	**-488.663**	**-**	**6.218.887**
Totaal reserves	**8.205.038**	**0**	**956.724**	**-942.875**	**1.076.207**	**9.295.094**

Algemene reserve BBN

De algemene reserve dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de Algemene Reserve was op 31-12-2018 € 2,5 miljoen, waarna conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 3 juli 2019 het negatieve resultaat 2018 van de brandweer en een reallocatie naar de reserve huisvesting werden onttrokken (saldo € 2,3 miljoen). Vervolgens werd het weerstandsvermogen geëvalueerd en werden conform het besluit van 11 november 2019 de nieuwe onder- en bovengrens van de algemene reserve van de brandweer vastgesteld op respectievelijk € 2,0 miljoen en € 2,4 miljoen. Ook werd op dat moment besloten het saldo boven de ondergrens te laten vrijvallen, te weten € 0,3 miljoen, zodat per 31-12-2019 het saldo gelijk was aan die ondergrens.

Bestemmingsreserves BBN (inclusief Bevolkingszorg)

In november 2017 is de geldende Nota reserves en voorzieningen vastgesteld (AB 12 november 2017). Het Algemeen Bestuur heeft – met het oog op de incidentele uitgaven vanwege het Beleidsplan 2020-2023 en de realisatie van de hoofd- en nevenlocatie – besloten om de positieve resultaten 2018 van GHOR en MKOB aan de reserves voor Huisvesting en Doorontwikkeling Veiligheidsregio toe te voegen. Zie bovenstaand overzicht.

Deze toevoegingen en de reservemutaties van de brandweer ten laste van de exploitatie 2019 worden hieronder nader toegelicht, waarbij ook de structurele en incidentele mutaties zijn geduid.

Overzicht structurele mutaties reserves BBN en BZ BN								bedragen * € 1
	Begroting na wijziging				Realisatie			
Reserve	**Onttrekkingen**	**Waarvan structureel**	**Dotaties**	**Waarvan structureel**	**Onttrekkingen**	**Waarvan structureel**	**Dotaties**	**Waarvan structureel**
Activiteitenbudget vrijwilligers	-36.241				-36.241		37.450	
Realistisch oefenen			25.000	25.000			25.000	25.000
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs					-34.162			
BZK Materieel haakarmvoertuig	-7.465	-7.465			-7.465	-7.465		
Kapitaallasten materieel & materiaal			800.000				766.915	
Huisvesting	-46.795	-34.498			-46.795	-34.498	106.000	
Bevolkingszorg								
Doorontwikkeling VR	-364.000				-364.000		-	
Eigen Risico 3e jaar WW					-		21.359	
Totaal	**-454.501**	**-41.963**	**825.000**	**25.000**	**-488.663**	**-41.963**	**956.724**	**25.000**

Reserve Activiteitenbudget vrijwilligers
Als onderdeel van de resultaatbestemming 2012, heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de vorming van de reserve activiteiten budgetten om daar jaarlijks het restant van de budgetten voor activiteiten van vrijwilligers in te storten. Dit bedrag wordt toegevoegd aan het volgende begrotingsjaar.

Reserve realistisch oefenen
Deze reserve is bedoeld voor de vierjaarlijkse operationele training officieren. Jaarlijks wordt één vierde van het benodigde bedrag (€ 25.000 in 2018) gedoteerd aan de reserve. Eenmaal in de vier jaar wordt de reserve aangewend ter dekking van de werkelijke uitgaven.

Reserve Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs
Voor de periode september 2005 tot en met december 2007 heeft Brandweer Brabant Noord, via de NVBR, een aanvraag ingediend voor ESF subsidie. Daarnaast kon er jaarlijks tot en met 2012 een nieuwe aanvraag voor ESF-subsidie worden ingediend. De gelden die hierbij beschikbaar zijn gekomen worden besteed aan de verbetering van het brandweeronderwijs. De stand van de reserve per 31 december 2019 is € 171.727. Vanaf 2019 worden de ESF-gelden besteed ten gunste van de versterking van de vakbekwaamheid. Het gaat om eenmalige investering in training en oefenprogramma's, aangezien de ESF-gelden voor dit doel zijn geoormerkt en het Europese project inmiddels is beëindigd. In 2019 werd € 34.162 besteed aan kwaliteitsverbetering en onttrokken aan deze reserve, waarna het saldo op 31-12-2019 € 137.564 was.

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 Huisvesting
Uit deze reserve werden de kapitaallasten gedekt die voorvloeien uit de verbouwing van het centraal kantoor aan de Orthenseweg. De laatste termijn zou in 2020 vallen, maar aangezien het kantoor is verlaten is dit saldo in 2019 afgeschreven. Het Algemeen Bestuur heeft op 3 juli 2019 besloten om € 0,5 miljoen te doteren aan de reserve Huisvesting. Deze middelen zijn voor: 1) tijdelijke ondersteuning van het team materieel en huisvesting, en 2) de kosten voor tijdelijke huisvesting, verhuizing en schoonmaak die verband houden met de realisatie van de nieuwe hoofdvesting.

Reserve Kapitaallasten Materieel en Materiaal
Het overschot aan kapitaallasten met betrekking tot materieel en materiaal ad € 766.915 is gestort in de daartoe gevormde bestemmingsreserve. De stand van de reserve per 31 december 2019 is € 2.863.436. Periodiek zal een analyse worden gedaan of de hoogte van de reserve in verhouding is tot de af te dekken kapitaallasten.

Reserve Bevolkingszorg
Bij het van start gaan van Bevolkingszorg als programma van de veiligheidsregio in 2015 is een reserve ingesteld waarmee jaarlijks overschotten en tekorten binnen dit programma verrekend worden. Deze reserve heeft een plafond van € 150.000. Bij de resultaatbestemming 2017 (AB 04-07-2018), is door het bestuur besloten het resultaat 2017 van Bevolkingszorg (€ 35.868) toe te voegen aan deze reserve en daarmee het door haar ingestelde plafond tijdelijk te overschrijden. De stand van de reserve per 31 december 2019 is ongewijzigd € 185.868.

Reserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio (voorheen: Versteviging brandweerorganisatie)
Ter dekking van de kosten voor de versteviging van de brandweerorganisatie (2017-2018), stemde het bestuur in januari 2018 in (1e begrotingswijziging van de Programmabegroting 2018 – deel B) met de vorming van een Reserve Versteviging Brandweerorganisatie. Het saldo van deze reserve per 31-12-2017 was € 1.500.000, waaraan zoals voorzien in 2018 op basis van de besluiten Resultaatbestemming 2017 en Herallocatie reserves (AB 04-07-2018) in totaal € 2.158.611 werd toegevoegd. Ten behoeve van de verstevigingsmaatregelen werd voorts in 2018 € 1.795.318 aan de reserve onttrokken, zodat per 31-12-2018 de stand € 1.863.293 resulteerde.

Op 3 juli 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten om deze reserve voor de doorontwikkeling van de VR 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 de Beleidsagenda 'Samen veiliger' 2020-2023. Deze reserve heeft per 31-12-2019 een stand van € 2.217.594. In het Beleidsplan 2020-2023 zijn in totaal € 2,1 miljoen aan incidentele uitgaven geraamd die uit deze reserve bekostigd worden.

Resultaat BBN en Bevolkingszorg
Het resultaat van Brandweer en Bevolkingszorg over 2018 bedroeg 20.814 nadelig, bestaande uit een nadelig resultaat voor Brandweer Brabant-Noord (€ 86.859) en een voordelig resultaat voor Bevolkingszorg Brabant-Noord (€ 66.045). Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met de bestemming van dit resultaat. Het gezamenlijke resultaat 2019 van Brandweer en Bevolkingszorg bedraagt € 1.076.322 voordelig, opgebouwd uit een voordelig resultaat voor Brandweer Brabant-Noord (€ 1.047.896) en een voordelig resultaat voor Bevolkingszorg Brabant-Noord (€ 28.426). Een voorstel aangaande het resultaat zal aan het bestuur worden voorgelegd.

Reserves GHOR

Reserves GHOR						bedragen * € 1
Omschrijving	**Saldo 31-12-2018**	**Bestemming 2018**	**Dotaties 2019**	**Onttrekking-en 2019**	**Resultaat 2019**	**Saldo 31-12-2019**
Algemene reserve:						
Algemene reserve:	178.000	-	-	-178.000	-	-
Subtotaal	**178.000**	**-**	**-**	**-178.000**	**-**	**-**
Bestemmingsreserves:						
N.v.t.						
Subtotaal	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal reserves	**178.000**	**-**	**-**	**-178.000**	**-**	**-**

Door de invoering van de overeenkomst kosten voor gemene rekening bestaat er met ingang van 2014 voor de GHOR geen resultaat meer en zijn er ook geen nieuwe reserveringen meer geweest. Op 31-12 is de algemene reserve vervallen conform AB-besluit (overigens bestaat voor BBN de betalingsverplichting nog. Voor GHOR komt deze terug op de balans als deel van de onbenutte voorschotten.

Algemene reserve
De GHOR beschikte over een algemene reserve ad € 178.000 om onvoorziene risico's op te vangen. Op 6 november 2019 heeft het Algemeen Bestuur – met het vaststellen van de notitie Risicobeheersing en weerstandsvermogen – besloten om deze reserve op te heffen en het saldo vrij te laten vallen in het resultaat 2019. De risico's van de GHOR worden voortaan – voor het aandeel van VRBN in de GHOR – gedekt uit de algemene reserve van VRBN.

Resultaat GHOR
Zoals toegelicht in paragraaf 5.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, heeft de GHOR vanwege de overeenkomst Kosten voor gemene rekening geen resultaat.

De daadwerkelijk door gemeenten aan de VR uitbetaalde bijdragen ten behoeve van de GHOR op basis van de begroting en de inwoneraantallen, plus de BDUR, zijn € 946.000 hoger dan de werkelijke kosten voor de VR. Inclusief de bijdrage van de GGD, is het saldo van onbenutte voorschotten € 996.000.

Reserves MKOB

Reserves MKOB						bedragen * € 1
Omschrijving	**Saldo 31-12-2018**	**Bestemming 2018**	**Dotaties 2019**	**Onttrekking-en 2019**	**Resultaat 2019**	**Saldo 31-12-2019**
Resultaat						
Te verdelen resultaat 2018	1.640.106	-1.640.106				-
Te verdelen resultaat 2019					181.306	181.306
Subtotaal	**1.640.106**	**-1.640.106**	**-**	**-**	**181.306**	**181.306**
Algemene reserve:						
Algemene reserve:	-	-	-			-
Subtotaal	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Bestemmingsreserves:						
Desinvesterings- en frictiekosten samenvoeging meldkamers	31.533			-31.523		10
Onvoorziene kosten samenvoeging meldkamers	954.861					954.861
Subtotaal	**986.394**	**-**	**-**	**-31.523**	**-**	**954.871**
Totaal reserves	**2.626.499**	**-1.640.106**	**-**	**-31.523**	**181.306**	**1.136.176**

Restitutie		
Restitutie aan deelnemers		1.312.085
Toevoeging aan reserve Huisvesting (BBN)		328.021
Totaal saldo voorgaand resultaat		**-**

Algemene reserve MKOB
Het MKOB heeft geen algemene reserve meer.

Bestemmingsreserves MKOB

Reserve desinvesterings- en frictiekosten samenvoeging meldkamers
Het saldo van deze reserve was 1 januari 2019 € 31.000. Dit bedrag is in 2019 aangewend voor reis- en verblijfkosten van VRBN en VRBZO. Ultimo 2019 is het saldo van deze reserve nihil.

Reserve Onvoorziene kosten samenvoeging meldkamers
De reserve Onvoorziene kosten samenvoeging Meldkamers is gevormd uit het resultaat GMC van 2016 en conform bestuurlijke besluitvorming is de algemene reserve van het GMC aan deze reserve toegevoegd. Gedurende 2019 hebben zich geen onvoorziene kosten voorgedaan die de reguliere budgetten overschreden waardoor deze reserve in 2019 niet is aangewend. De reserve onvoorziene kosten is gelabeld aan de Veiligheidsregio Brabant-Noord en de politie.
Vanaf 1 januari 2020 is LMS verantwoordelijk voor het beheer van de meldkamer en dient er voor deze reserve een afrekening met de partners plaats te vinden. Hierover gaat overleg plaatsvinden tussen VRBN en de politie.

Resultaat MKOB
Een voorstel voor de resultaatbestemming 2019 van € 181.306 voordelig zal separaat aan het bestuur worden voorgelegd.

Vaste passiva - Voorzieningen (alleen BBN)

Voorzieningen BBN (inclusief Bevolkingszorg)					bedragen * € 1
Omschrijving	**Saldo 31-12-2018**	**Toevoeging**	**Aanwending**	**Vrijval**	**Saldo 31-12-2019**
FLO	101.490	10.622			112.112
Personeel	24.104				24.104
Voorziening Eigen Risico 3e jaar WW	9.987			9.987	-
Totaal voorzieningen	**135.582**	**10.622**	**-**	**9.987**	**136.216**

Voorziening FLO
Deze voorziening dient om de kosten van personeel dat met functioneel leeftijdsontslag (FLO) is en/of gaat te kunnen bekostigen. In 2019 correspondeerde een toevoeging van € 10.622.

Voorziening personeel
Deze voorziening is gevormd op basis van afspraken en latente verplichtingen aangaande (ex-)personeelsleden die in de toekomst een betalingsverplichting tot gevolg hebben. Er zijn in 2019 geen mutaties geweest.

Voorziening Eigen Risico 3e jaar WW
Deze voorziening werd gevuld door het maandelijks inhouden van premie (0,1%) bij de salarisbetalingen aan werknemers. BBV-richtlijnen schrijven nu voor dat deze ingehouden premies aan een bestemmingsreserve toegevoegd worden in plaats van een voorziening. De vorming van deze bestemmingsreserve is goedgekeurd door het bestuur (AB, 3 juli 2019), waarna het saldo in de reserve is gestort en de voorziening is opgeheven.

Vaste passiva - Vaste schulden

Langlopende schulden BBN (inclusief Bevolkingszorg) — bedragen * € 1.000

Naam geldgever	Datum opname geldlening	Looptijd	Oorspr. Bedrag geldlening	Restant geldlening Lang. Schuld 31-12-2018	Opname	Aflossing 2019	Restant geldlening Lang. Schuld 31-12-2019	Rente percentage	Rente Boekjaar 2019
B.N.G. Leningnr. 40.110628(1)*	01-08-16	10 jaar	5.000	4.000	-	500	3.500	0,46%	36
B.N.G. Leningnr. 40.110628(2)*	01-03-17	10 jaar	5.000	4.500	-	500	4.000		
B.N.G. Leningnr. 40.112266(1)**	23-10-18	10 jaar	4.000	4.000	-	500	3.500	0,75%	35
B.N.G. Leningnr. 40.112266(2)**	01-03-19	10 jaar	1.000	-	1.000	-	1.000		-
B.N.G. Leningnr. 40.113459	18-12-19	15,7 jaar	3.000	-	3.000	-	3.000	0,35%	0
B.N.G. Leningnr. 40.113460	18-12-19	20,6 jaar	3.000	-	3.000	-	3.000	0,51%	1
B.N.G. Leningnr. 40.113544	17-01-20	30,8 jaar	6.000	-	-	-	-	0,69%	-
Sub Totaal			**27.000**	**12.500**	**7.000**	**1.500**	**18.000**		**72**
Gemeente Grave		div**	1.545	1.352		39	1.313	3,50%	47
Gemeente Boxmeer		div**	977	809		809	-	3,50%	28
Gemeente Sint Michielsgestel		div**	2.290	1.938		1.938	-	4,00%	78
Gemeente Haaren		div**	1.857	1.665		38	1.627	3,50%	58
Gemeente Haaren (kazerne Helvoirt)		div**	621	556		556	-	3,50%	19
Gemeente Cuijk (kazerne Haps)		div**	628	533		10	523	3,50%	19
Gemeente Bernheze (kazerne Nistelrode)		div**	1.207	1.043		1.043	-	4,00%	42
Gemeente Bernheze (kazerne Heeswijk-Dinther)		div**	341	283		283	-	4,00%	11
Sub Totaal			**9.466**	**8.179**	**-**	**4.716**	**3.463**		**303**
Totaal			**36.466**	**20.679**	**7.000**	**6.216**	**21.463**		**375**
		Waarvan af te lossen op korte termijn (2020):					1.500		
							19.963		

** 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 betreft hier diverse looptijden m.b.t. verschillende zaken (grond, gebouw, installatie, inrichting, krediet); hierom is besloten om de looptijden niet specifiek te vermelden.*

De leningen die 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 eerder genoemde financieringen.

Het MKOB heeft geen langlopende schulden meer.

Vlottende passiva - Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar BBN

De rekeningen-courant vertoonden per 31 december 2019 geen negatief saldo, in tegenstelling tot voorgaand jaar.

Vlottende passiva BBN, banksaldi		**bedragen * € 1**
Overige schulden	**Saldo 31-12-2019**	**Saldo 31-12-2018**
Banksaldi	-	578.870
Totaal	**-**	**578.870**

Vlottende passiva BBN, Overige schulden		**bedragen * € 1**
Overige schulden	**Saldo 31-12-2019**	**Saldo 31-12-2018**
Crediteurensaldo	1.110.789	1.639.309
Correctie m.b.t. volgend boekjaar*	-65.615	-106.529
Totaal	**1.045.173**	**1.532.781**

** De boekingen in het crediteurensaldo die betrekking hebben op kosten geboekt als "vooruitbetaald" en die uiteindelijk niet voor 31 december werden betaald zijn in mindering gebracht. Daarnaast is 'onder de overige schulden een bedrag van € 42.006 opgenomen als schuld aan publieke lichamen (2018: € 111.360)'.*

Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar MKOB

Overige schulden MKOB		**bedragen * € 1**
	31-12-2019	**31-12-2018**
Nog te betalen posten	99.442	247.104
Schulden aan nationale politie	402	56.228
Intercompany schulden (brandweer)		-
Overige crediteuren	86.203	9.065
Totaal	**186.046**	**312.397**

Vlottende passiva - Overlopende passiva

Overlopende passiva BBN (inclusief Bevolkingszorg), overige		bedragen * € 1
Nog te betalen	**31-12-2019**	**31-12-2018**
Loonbelasting en sociale lasten	1.865.969	1.492.745
Salarissen/Personeel	900.362	996.175
Diverse crediteuren	240.898	236.074
Diverse gemeenten	200.622	245.741
Intercompany (GHOR)	178.000	178.000
Belasting	124.229	83.047
Verzekeringen	65.894	55.870
Energie	28.712	3.209
BNG	12.947	13.605
Overig - publiek	4.093	7.035
Personeel-PVs	1.742	24.055
Overig	376	39.380
Pensioenen		220.480
IFV/Brandweer Nederland		6.259
GGD		774
	3.623.845	**3.602.450**
Vooruit ontvangen algemeen		
Vooruitontvangen algemeen	-	21.532
	-	**21.532**
Totaal overige passiva	**3.623.845**	**3.623.982**

De verplichting aan de GHOR is niet opgenomen in de samengestelde balans. Deze vordering van het GHOR-programma betrof de Algemene reserve GHOR welke eind 2019 conform besluit is komen te vervallen (AB, 6 november 2019)[1].

Bij de brandweer was er geen sprake van voorschotten op specifieke uitkeringen.

Overlopende passiva GHOR, overige		bedragen * € 1
Nog te betalen	**31-12-2019**	**31-12-2018**
Brandweer Brabant-Noord	15.272	1.146
	15.272	**1.146**
Vooruit ontvangen algemeen		
Niet-bestede bijdragen deelnemende gemeenten	945.577	718.301
	945.577	**718.301**
Totaal overige passiva	**960.849**	**719.447**

Verplichtingen in verband met onderlinge leveringen worden niet opgenomen in de samengestelde balans.

Overlopende passiva MKOB, overige		bedragen * € 1
	31-12-2019	**31-12-2018**
Vooruitontvangen posten Justitie & Veiligheid	148.899	718.789
Totaal	**148.899**	**718.789**

In 2015, 2016 en 2018 is er in totaal € 1.030.000 aan bijdragen ontvangen van het ministerie van Justitie en Veiligheid voor het samenvoegen van de meldkamers. Deze bijdragen en de gemaakte kosten hiervoor zijn binnen de MKOB administratie ondergebracht. De totale kosten tot en met 2019 zijn € 881.000 waardoor er nog een bedrag resteert van € 149.000. De regionaal kwartiermaker legt over de besteding separaat verantwoording af aan de LMS en de Bestuurlijke Advies Commissie (BAC).

[1] Vanwege het besluit was dit eind 2019 een korte verplichting aan de GGD, waarvan de verrekening met de GGD begin 2020 heeft plaatsgevonden (conform besluit heeft de GHOR de corresponderende vordering als bijzondere baat 2019 geboekt).

Hieronder een overzicht van de kosten in de periode 2015 tot en met 2019:

Jaar	Kosten in €
2015	€ 87.000
2016	€ 113.000
2017	€ 367.000
2018	€ 215.000
2019	€ 99.000

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende bestaande verplichtingen

1. Brandweer: huurcontract pand Kooikersweg 2 ad € 209.680 per jaar (2020-2023).
2. Brandweer: overeenkomst werkplekken/netwerkfaciliteiten RAM IT ad € 642.000 per jaar met een initiële looptijd van vier jaar.

Europese aanbestedingen in 2019 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 de raad), 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.

Een overzicht van deze verplichtingen is opgenomen in bijlage 1.

5.3.4 Toelichting op het Overzicht van baten en lasten

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat in de jaarrekening de realisatie wordt vergeleken met de begroting. Daarbij moet de primaire begroting en de begroting na wijziging worden gepresenteerd. Op 7 november 2018 heeft het Algemeen Bestuur de laatste begrotingswijziging voor 2018 van Veiligheidsregio Brabant-Noord vastgesteld.
De resultaten worden hierna toegelicht. De bedragen worden gevolgd door een I of S, die aangeven of het incidentele of structurele afwijkingen ten opzichte van de begroting betreft.

Brandweer Brabant-Noord (Inclusief Bevolkingszorg)

Analyse resultaat 2019 ten opzichte van begroting BBN (inclusief Bevolkingszorg)				bedragen x €1.000
BBN		**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S***
1	Salarissen		527	I
2	Mutaties reserves		378	I
3	Materieel & Materiaal		158	I
4	Vrijwilligersvergoedingen		61	I
6	Overige vrijwilligerskosten		16	I
7	Gemeentelijke bijdragen - Kazernes		16	I
5	Overige personeelskosten		11	I
8	Inkomens- en vermogensoverdrachten		8	I
9	Subsidies		8	I
10	Huisvestingkosten	329		I
11	Overige goederen en diensten	237		I
12	Opleiden en oefenen	144		S
13	Kapitaallasten	74		I
	Totaal analyse BBN	**784**	**1.183**	
	Per saldo na verrekening reserves		**399**	

Bevolkingszorg		**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S**
1	Salarissen		5	I
2	Opleiden en oefenen	9		I
3	Overige goederen en diensten	7		I
4	Kapitaallasten	5		S
	Totaal analyse BZ	**20**	**5**	
	Per saldo na verrekening reserves	**15**		

BBN en Bevolkingszorg	**805**	**1.188**	
	Per saldo na verrekening reserves		**384**	

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

Toelichting voordelen Brandweer

1. **Salarissen: voordeel € 527.000 (incidenteel/structureel/neutraal)**
   Het voordeel op Salarissen is ontstaan door enerzijds een voordeel van € 500.000 vanwege lagere personeelskosten, met name veroorzaakt door personeelsverloop en voor een deel door niet-ingevulde vacatureruimte. Dit deed zich voor bij de programma's Risicobeheersing, Incidentbestrijding en Bedrijfsvoering. Daarnaast deed zich een voordeel voor van € 27.000 door lager ingeschatte bijdragen in de kosten van de Caco's, bij programma C&R.

2. **Mutaties reserves: voordeel € 378.000 (incidenteel/structureel/neutraal)**
   De gerealiseerde dotaties en onttrekkingen laten per saldo een totaal voordeel ten opzichte van de begroting zien van € 378.000. De belangrijkste reden hiervan is dat conform AB-besluit van 6 november 2019 een bedrag van € 348.000 is vrijgevallen uit de algemene reserve. Het overige voordeel van € 30.000 is als volgt opgebouwd:
   - Dotatie reserve Activiteitenbudgetten vrijwilligers: de jaarlijkse dotatie van de resterende activiteitenbudgetten ten behoeve van het volgende jaar bedroeg € 37.450. Per saldo is deze opzet neutraal en daarom wordt de dotatie nooit begroot.

- Dotatie reserve Kapitaallasten materieel: € 33.085 minder gedoteerd ten opzichte van begroting als gevolg van werkelijke realisatie.
- Onttrekking reserve kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs: een voordeel van € 34.162 wegens niet begrote onttrekking. Tegenover deze onttrekking stonden incidentele uitgaven ten behoeve van de kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs, dus voor de exploitatie een neutrale afwijking.

3. Materieel & Materiaal: voordeel € 158.000 (incidenteel/structureel/neutraal)
Het verschil van € 158.000 is enerzijds ontstaan door € 60.000 extra opbrengsten uit de verkopen van de MBL store. Daarnaast zijn er in 2019 minder kosten geweest voor Arbeidshygiëne en Logistiek (AH&L). Daarbij is van invloed geweest:
- Inrichting (tijdelijk) steunpunt Vught niet gerealiseerd in 2019, doorgeschoven naar 2020 (verhuizingskosten, niet zijnde investeringen);
- Uitstel onderhoud i.v.m. op te richten (tijdelijk) steunpunt Vught en steunpunt Zeeland.
- Uitstel vervanging (niet zijnde investeringen) i.v.m. op te richten (tijdelijk) steunpunt Vught en steunpunt Zeeland.

Bij AH&L merken we dat nu de twee steunpunten zijn ingericht er een hogere vraag is vanuit de posten. In 2019 – na aankoop uitrukkleding – is er tevens een stijging van wasbeurten merkbaar. Deze stijgende lijn zet zich naar alle waarschijnlijkheid in 2020 voort.

4. Vrijwilligersvergoedingen: voordeel € 61.000 (incidenteel)
De uitputting van dit budget is van meerderde factoren afhankelijk die beperkt te beïnvloeden zijn. Denk aan het aantal uitrukken, de opkomst bij oefeningen, het invullen van dag- en 24-uursdiensten, en het helpen bij werkzaamheden op de kazernes. We monitoren dit budget, maar van echte sturing is slechts beperkt sprake. In 2018 hadden we op dit budget een fors nadeel vanwege veel en langdurige incidenten waarvan de meeste in de zomer bij de bestrijding van natuurbranden. In 2019 jaar waren er geen bijzondere omstandigheden waardoor de realisatie redelijk aansluit op de begroting.

5. Overige vrijwilligerskosten: voordeel € 16.000 (incidenteel/neutraal)
Betreft de overschotten op de activiteitenbudgetten van vrijwilligers, hetgeen via de daarvoor ingestelde reserve wordt overgeheveld. Dit jaar wordt er echter € 37.000 in de reserve gestort wat hoger is dan dit overschot. Dit betekent voor de exploitatie dat na verrekening reserves incidenteel nadeel is ontstaan door een extra toegestane overschrijding in verband met de collectieve uitreiking van de koninklijke onderscheidingen in 2019.

6. Gemeentelijke bijdragen - Kazernes: voordeel € 16.000 (incidenteel/neutraal)
Betreft neutraal voordeel, hetgeen correspondeert met hogere kosten voor de kazernes die in eigendom waren gedurende 2019.

7. Overige personeelskosten: voordeel € 11.000 (incidenteel)
Dit voordeel hangt vooral samen met het eerder vermelde personeelsverloop en niet ingevulde vacatureruimte.

8. Inkomens- en vermogensoverdrachten: voordeel € 8.000 (incidenteel/structureel/neutraal)
Betreft lagere factuur voor bijdragen aan landelijke organisaties.

9. Subsidies: voordeel € 8.000 (incidenteel/structureel/neutraal)
Betreft voordeel uit vertraagde afwikkeling van de toekenning van voorgaand boekjaar.

Toelichting nadelen Brandweer

10. Huisvestingkosten: nadeel € 329.000 (incidenteel/structureel/neutraal)
Het nadeel op de huisvestingskosten valt uiteen in nadelen bij Incidentbestrijding en bij Bedrijfsvoering:
- Incidentbestrijding: € 296.000 nadeel door een inhaalslag op gebruikers-gerelateerd onderhoud, aanpassingen vanwege nieuwe voertuigen en onvoorziene kosten bij de uitrol van het regio-brede toegangscontrolesysteem.
- Bedrijfsvoering: € 33.000 nadeel door enerzijds de incidentele uitgaven voor de verhuizing van het centrale kantoor naar de tijdelijke locatie aan de Kooikersweg en deels overlappende huurkosten (€ 55.000) en anderzijds een voordeel van € 22.000 op de inkomsten doordat er voor de aangekochte locatie aan de Plevierstraat onvoorziene huuropbrengsten waren.

11. Overige goederen en diensten: nadeel € 237.000 (incidenteel/structureel/neutraal)
Dit nadeel is als volgt opgebouwd:
- Incidentbestrijding: € 36.000 incidenteel/structureel nadeel op brandstofkosten.
- Incidentbestrijding: € 34.000 incidenteel/structureel nadeel op koppelingen/licenties DOIV.
- Crisis- en Rampenbestrijding: € 29.000 incidenteel nadeel door de vroegere start van het VeiligheidsInformatieKnooppunt.
- Bedrijfsvoering: € 51.000 incidenteel nadeel door incidentele advieskosten m.b.t. huisvestingsplannen en overlappende licentiekosten naar aanleiding van de overstap naar een nieuwe salarisapplicatie.
- Bedrijfsvoering: € 88.000 incidenteel nadeel op de vervallen doorbelasting van facilitaire diensten in het oude pand.

12. **Opleiden en oefenen: nadeel € 144.000 (incidenteel/structureel)**
    Dit nadeel is als volgt opgebouwd:
    - Een belangrijk structureel nadeel van € 213.000 doet zich voor door een hogere opleidingsbehoefte bij Incidentbestrijding. Omdat het budget in 2019 incidenteel is verhoogd, is het structurele tekort bij opleiden in feite groter (zie nadere toelichting onder 3.2).
    - Daarnaast deed zich een incidenteel voordeel voor van € 67.000 doordat in verband met vacatures en onderbezetting het gewenste aantal opleidingen binnen de sectoren Bedrijfsvoering en C&R niet gehaald werd.

13. **Kapitaallasten: nadeel € 74.000 (incidenteel)**
    Het verschil is met name ontstaan doordat in verband met de verhuizing van het centraal kantoor naar de Kooikersweg een extra afschrijving is gedaan op de in het pand aan de Orthenseweg aanwezige LAN-bekabeling voor een bedrag ad € 93.000. Voor een klein deel werd dit bedrag gecompenseerd door andere voordelen.

Toelichting voordelen Bevolkingszorg

1. **Salarissen: voordeel € 5.000 (incidenteel)**
   Dit betreft een incidenteel voordeel in verband met niet-voorziene vergoedingen in de personele sfeer.

Toelichting nadelen Bevolkingszorg

2. **Opleiden en oefenen: nadeel € 9.000 (incidenteel)**
   Betreft een incidentele overschrijding door toename van de opleidingsactiviteiten.

3. **Overige goederen en diensten: nadeel € 7.000 (structureel)**
   Een klein structureel nadeel doordat Bevolkingszorg gebruik is gaan maken van een applicatie.

4. **Kapitaallasten: nadeel € 5.000 (structureel)**
   Dit verschil betreft de nog niet begrote toename van de kapitaallasten door de vervanging van notebooks.

Incidentele Baten en Lasten 2019 > € 50.000 BBN (inclusief Bevolkingszorg)
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.

Op de begrote incidentele lasten en baten (te weten de uitgaven ten behoeve van de versteviging van de brandweerorganisatie en de onttrekking daarvoor uit de reserve) worden geen afwijkingen gerapporteerd, aangezien deze zijn gerealiseerd conform de gewijzigde begroting.

GHOR Brabant-Noord

Analyse resultaat 2019 ten opzichte van begroting GHOR				bedragen * €1.000
		Nadeel	Voordeel	I/S*
1.	Personeelslasten		145	I/S
2.	Huisvestingskosten		2	I/S
3.	Bedrijfskosten		118	I/S
4.	Overige baten en vrijval		206	I/S
	Totaal analyse GHOR	**-**	**471**	

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

Toelichting voordelen

1. **Personeelslasten: voordeel € 145.000 (incidenteel/structureel)**
   Bij de personele lasten is een incidenteel positief voordeel van € 145.000. Dit wordt veroorzaakt door het niet of later invullen van vacatureruimte. In het najaar van 2019 is een definitief formatie-overzicht opgesteld en zijn vacatures opnieuw uitgezet, waardoor in het voorjaar 2020 de formatie op de gewenste hoogte is.

3. **Bedrijfskosten: voordeel € 118.000 (incidenteel/structureel)**
   Het positieve voordeel van € 118.000 bij de bedrijfskosten wordt verklaard door de kosten van de OvDG-taken en de projectkosten. De afspraken inzake de OvDG-taken zijn gedurende 2019 afgerond, waardoor deze niet het gehele jaar op de begroting van de GHOR hebben gedrukt, terwijl hiermee wel rekening was gehouden bij het opstellen van de begroting. De projectkosten zijn achtergebleven op de begroting, doordat geplande projecten niet zijn uitgevoerd als gevolg van het niet op sterkte zijn van de formatie.

4. **Overige baten en vrijval: voordeel € 206.000 (incidenteel/structureel)**
   De overige baten en vrijval van € 206.000 betreft met name een vrijval van de algemene reserve van de Veiligheidsregio Brabant Noord ten behoeve van de GHOR als gevolg van een AB besluit.

Incidentele Baten en Lasten > € 50.000 GHOR

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

In 2019 werden door de GHOR in deze categorie geen afwijkingen gerapporteerd.

MKOB

Analyse resultaat 2019 ten opzichte van begroting MKOB				bedragen * € 1.000
		Nadeel	**Voordeel**	**I/S**
1	personeel		99	I/S
2	Opleiding en vorming		84	I/S
3	Huisvesting		329	I/S
4	Vervoer		1	I
5	Verbinding en automatisering	675		I/S
6	Operationeel	70		I/S
7	Beheer		61	S
8	Overige			
9	Opbrengsten		368	I
10	Beschikking reserve	15		I
	Totaal analyse GMC	**760**	**941**	
	Per saldo		**181**	

Uit de tabel blijkt dat het boekjaar 2019 met een positief exploitatieresultaat afsluit van € 181.000. In dit exploitatieresultaat zijn de baten en lasten ad € 368.000 verwerkt als gevolg van uitstel van de migratie Implementatie Vernieuwde C2000 (IVC). Indien de lasten en baten van het IVC geëlimineerd worden uit het exploitatieresultaat 2019 dan blijft het exploitatieresultaat ongewijzigd. Het positieve exploitatieresultaat wordt met name veroorzaakt doordat enerzijds de personeelslasten en huisvestingslasten lager zijn en anderzijds de kosten voor verbindingen en automatisering hoger zijn dan begroot.
Concreet hebben vooral onderstaande factoren invloed op het positieve exploitatieresultaat van de MKOB.

Toelichtingen op afwijkingen (groter dan € 25.000)

Lasten

1. Personeel: voordeel € 99.000 (incidenteel)
De begroting is gebaseerd op het samenvoegingsplan. Het voordeel op deze begroting wordt veroorzaakt doordat er in 2019 bij het MKOB minder medewerkers werkzaam zijn geweest maar wel tegen een hoger tarief dan begroot. De vacature voor de beleidsmedewerker innovatievraagstukken is niet ingevuld. Daarnaast zijn werkzaamheden verschoven van decentraal naar centraal en worden de kosten daarvan niet meer op personeelslasten verantwoord maar op kosten voor automatisering en verbindingen. Door het uitstel van de migratie naar IVC is de meldkamer Oost Brabant pas in april 2019 verhuisd naar de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch. Hierdoor was het noodzakelijk om extra capaciteit in te huren. Doordat het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) deze lasten heeft vergoed zijn de lasten ook als opbrengst verantwoord en hebben deze geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

2. Opleidingen: voordeel € 84.000 (incidenteel)
Er zijn in 2019 geen opleidingslasten geweest. Dit komt doordat de opleidingen die gevolgd zijn extern gefinancierd waren. Daarnaast is door de verhuizing en de ontwikkelingen rondom de meldkamers weinig ruimte en noodzaak tot het volgen van opleidingen geweest.

3. Huisvesting: voordeel €329.000 (incidenteel/structureel)
Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de begroting gebaseerd is op het samenvoegingsplan. In de realisatie zijn de huisvestingslasten lager dan in de begroting van het samenvoegingsplan doordat:

- De gerealiseerde verbouwingslasten lager zijn dan ingeschat in het samenvoegingsplan
- Er geen rentelasten over de investering in rekening gebracht worden
- De afschrijvingstermijnen (langere afschrijvingstermijnen) van de politie gewijzigd zijn.
- De beheerlasten voor pand lager zijn dan ingeschat in het samenvoegingsplan.

Doordat de migratie van IVC werd uitgesteld is de meldkamer Oost Brabant pas in april 2019 verhuisd naar de Gruttostraat in 's-Hertogenbosch. Hierdoor zijn er dubbele huisvestingslasten geweest over de eerste 4 maanden van 2019. Deze lasten zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) aan het MKOB vergoed en als opbrengst verwerkt in het exploitatieresultaat. Daarom hebben deze geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

5. Automatisering en verbindingen: nadeel € 675.000 (incidenteel/structureel)
Voor de begroting is het samenvoegingsplan aangehouden. De meldkamer Oost-Brabant is de tweede meldkamer die aangesloten is op het landelijke rekencentrum. Dit maakte dat er bij het opstellen van het samenvoegingsplan geen reëel beeld kon worden geschetst van de door te belasten automatiserings- en verbindingslasten. Vandaar dat in de begroting die werd opgenomen in het samenvoegingsplan een inschatting is gemaakt van deze lasten. Deze inschatting is gebaseerd op de historische gegevens van de meldkamers in Den Bosch en Eindhoven. Gezien de landelijk verplichte taakstelling met

betrekking tot synergievoordelen is hierbij uitgegaan van een geschat voordeel van € 550.000. In de realisatie blijkt dit ingeschatte synergievoordeel niet gerealiseerd te zijn. Hier is een aantal oorzaken voor aan te wijzen:

- Allereerst is er sprake van een schaalvergroting binnen de meldkamer Oost-Brabant. Zo is er een significant groter aantal meld- en beheertafels dan in de voormalige meldkamers, is er een grotere opschalingsruimte en heeft er optimalisatie van middelen plaatsgevonden. Er is bijvoorbeeld ten behoeve van toekomstvastheid geïnvesteerd in A/V-middelen. Het nadeel hierdoor is € 387.000
- Daarnaast zijn de beheerslasten (IV/ICT) van de MKOB gestegen. Dit wordt onder meer veroorzaakt door de bovengenoemde schaalvergroting
- Een andere oorzaak is gelegen in het verschuiven van de beheerstaken van regionaal naar landelijk niveau. Hierdoor vindt er een verschuiving plaats van personeelslasten naar automatiserings- en verbindingen van € 75.000.

Door het uitstel van de migratie naar IVC is de meldkamer Oost Brabant pas in april 2019 verhuisd naar de Gruttostraat in ’s-Hertogenbosch, waardoor het noodzakelijk was om contracten te verlengen. Hierdoor zijn er dubbele automatiserings- en verbindingslasten geweest van € 54.000. Deze dubbele lasten zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) aan het MKOB vergoed en als opbrengst verwerkt in het exploitatieresultaat en hebben daarom geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

6. Operationeel: nadeel € 70.000 (structureel)
De operationele lasten betreffen de reis- en verblijflasten van het personeel, welke ten onrechte niet begroot waren.

7. Beheer: voordeel € 61.000 (structureel)
Voor de reguliere bedrijfsvoering is minder deskundigheid ingehuurd dan ingeschat.

Baten

8. Baten uitstel migratie IVC: € 368.000 voordeel (incidenteel)l
In 2018 is er door het ministerie van Justitie en Veiligheid een vergoeding verstrekt voor de extra lasten als gevolg van het uitstel van de migratie IVC. Door het uitstel van de migratie naar IVC is de MKOB pas in april 2019 verhuisd naar de verbouwde locatie aan de Gruttostraat in ’s-Hertogenbosch, waardoor er in 2019 ook extra lasten gemaakt zijn. Ook deze zijn door het ministerie van Justitie en Veiligheid aan het MKOB vergoed en verwerkt in het exploitatieresultaat.

Incidentele Baten en Lasten > € 50.000 MKOB
Artikel 28, lid c van het BBV schrijft voor dat in de programmarekening een overzicht wordt opgenomen van de incidentele baten en lasten.

Incidentele Baten en Lasten 2019> € 50.000 MKOB				bedragen * € 1.000
		Nadeel	**Voordeel**	
1	personeel	116		
2	Huisvesting	198		
4	verbinding en automatisering		102	
8	Opbrengsten		368	
	Totaal analyse (> € 50.000) GMC	**314**	**470**	
	Per saldo		**156**	

Uit bovenstaand overzicht kan worden afgeleid dat in de jaarrekening 2019 van MKOB een voordeel van € 156.000 is ontstaan op incidentele posten groter dan € 50.000. De toelichtingen zijn opgenomen bij de analyse van het resultaat hierboven.

5.4 Baten en lasten per taakveld

Totaaloverzicht Baten en lasten per taakveld Brandweer Brabant-Noord — bedragen * €1.000

	Begroting 2019 Primair			Begroting 2019 na wijziging			Werkelijk 2019			Werkelijk 2018		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	198	9.391	-9.193	268	8.950	-8.682	155	8.671	-8.515	104	9.155	-9.051
0.5 Treasury		430	-430		374	-374		375	-375	4	363	-359
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**198**	**9.821**	**-9.623**	**268**	**9.324**	**-9.056**	**155**	**9.046**	**-8.890**	**108**	**9.518**	**-9.411**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	38.317	28.710	9.607	39.453	29.378	10.075	39.811	29.880	9.931	35.363	27.034	8.329
Subtotaal	**38.317**	**28.710**	**9.607**	**39.453**	**29.378**	**10.075**	**39.811**	**29.880**	**9.931**	**35.363**	**27.034**	**8.329**
Totaal taakvelden	**38.515**	**38.530**	**-16**	**39.721**	**38.702**	**1.019**	**39.966**	**38.926**	**1.040**	**35.471**	**36.552**	**-1.082**
Resultaat voor bestemming	**38.515**	**38.530**	**-16**	**39.721**	**38.702**	**1.019**	**39.966**	**38.926**	**1.040**	**35.471**	**36.552**	**-1.082**
Mutaties reserves	41	25	16	455	825	-370	837	829	8	4.618	3.623	995
Resultaat na bestemming	**38.556**	**38.555**	**-**	**40.175**	**39.527**	**649**	**40.803**	**39.755**	**1.048**	**40.089**	**40.175**	**-87**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-			-			-
Resultaat na belasting	**38.556**	**38.555**	**-**	**40.175**	**39.527**	**649**	**40.803**	**39.755**	**1.048**	**40.089**	**40.175**	**-87**

Totaaloverzicht Baten en lasten per taakveld GHOR Brabant-Noord — bedragen * €1.000

	Begroting 2019 Primair			Begroting 2019 na wijziging			Werkelijk 2019			Werkelijk 2018		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	434	434	-	237	237	-	237	237	-	229	229	-
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	28	-	28	-	-	-
Subtotaal	**434**	**434**	**-**	**237**	**237**	**-**	**265**	**237**	**28**	**229**	**229**	**-**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.078	2.078	-	1.783	1.783	-	1.312	1.518	-206	1.571	1.571	-
Subtotaal	**2.078**	**2.078**	**-**	**1.783**	**1.783**	**-**	**1.312**	**1.518**	**-206**	**1.571**	**1.571**	**-**
Totaal taakvelden	**2.512**	**2.512**	**-**	**2.020**	**2.020**	**-**	**1.577**	**1.755**	**-178**	**1.800**	**1.800**	**-**
Resultaat voor bestemming	**2.512**	**2.512**	**-**	**2.020**	**2.020**	**-**	**1.577**	**1.755**	**-178**	**1.800**	**1.800**	**-**
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	178		178	-	-	-
Resultaat na bestemming	**2.512**	**2.512**	**-**	**2.020**	**2.020**	**-**	**1.755**	**1.755**	**-**	**1.800**	**1.800**	**-**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
Resultaat na belasting	**2.512**	**2.512**	**-**	**2.020**	**2.020**	**-**	**1.755**	**1.755**	**-**	**1.800**	**1.800**	**-**

Totaaloverzicht Baten en lasten per taakveld MKOB (Brabant-Noord) — bedragen * €1.000

	Begroting 2019 Primair			Begroting 2019 na wijziging			Werkelijk 2019			Werkelijk 2018		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	-	499	-499	-	499	-499	-	440	-440	-	364	-364
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	368	-	368	-	-	-
Subtotaal	**-**	**499**	**-499**	**-**	**499**	**-499**	**368**	**440**	**-72**	**-**	**364**	**-364**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	4.766	4.314	452	4.766	4.314	452	4.766	4.544	222	5.634	3.764	1.870
Subtotaal	**4.766**	**4.314**	**452**	**4.766**	**4.314**	**452**	**4.766**	**4.544**	**222**	**5.634**	**3.764**	**1.870**
Totaal taakvelden	**4.766**	**4.813**	**-47**	**4.766**	**4.813**	**-47**	**5.134**	**4.984**	**150**	**5.634**	**4.128**	**1.506**
Resultaat voor bestemming	**4.766**	**4.813**	**-47**	**4.766**	**4.813**	**-47**	**5.134**	**4.984**	**150**	**5.634**	**4.128**	**1.506**
Mutaties reserves	47	-	47	47	-	47	32	-	32	410	276	134
Resultaat na bestemming	**4.813**	**4.813**	**-**	**4.813**	**4.813**	**-**	**5.166**	**4.984**	**181**	**6.044**	**4.404**	**1.640**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**4.813**	**4.813**	**-**	**4.813**	**4.813**	**-**	**5.166**	**4.984**	**181**	**6.044**	**4.404**	**1.640**

Totaaloverzicht Baten en lasten per taakveld Bevolkingszorg (Brabant-Noord)												bedragen * €1.000
	Begroting 2019 Primair			Begroting 2019 na wijziging			Werkelijk 2019			Werkelijk 2018		
	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	450	444	5	452	408	44	452	424	28	436	370	66
Subtotaal	**450**	**444**	**5**	**452**	**408**	**44**	**452**	**424**	**28**	**436**	**370**	**66**
Totaal taakvelden	**450**	**444**	**5**	**452**	**408**	**44**	**452**	**424**	**28**	**436**	**370**	**66**
Resultaat voor bestemming	**450**	**444**	**5**	**452**	**408**	**44**	**452**	**424**	**28**	**436**	**370**	**66**
Mutaties reserves	-	5	-5	-	-	-	-	-	-			-
Resultaat na bestemming	**450**	**450**	**-**	**452**	**408**	**44**	**452**	**424**	**28**	**436**	**370**	**66**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-			-			-
Resultaat na belasting	**450**	**450**	**-**	**452**	**408**	**44**	**452**	**424**	**28**	**436**	**370**	**66**

Totaaloverzicht Baten en lasten per taakveld Veiligheidsregio Brabant-Noord												bedragen * €1.000
	Begroting 2019 Primair			Begroting 2019 na wijziging			Werkelijk 2019			Werkelijk 2018		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	632	10.324	-9.692	505	9.686	-9.181	392	9.348	-8.956	333	9.748	-9.415
0.5 Treasury	-	430	-430	-	374	-374	0	375	-375	4	363	-359
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	396	-	396	-	-	-
Subtotaal	**632**	**10.754**	**-10.122**	**505**	**10.060**	**-9.555**	**788**	**9.723**	**-8.935**	**337**	**10.111**	**-9.774**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	45.611	35.546	10.065	46.455	35.883	10.571	46.341	36.366	9.975	43.005	32.740	10.265
Subtotaal	**45.611**	**35.546**	**10.065**	**46.455**	**35.883**	**10.571**	**46.341**	**36.366**	**9.975**	**43.005**	**32.740**	**10.265**
Totaal taakvelden	**46.243**	**46.300**	**-57**	**46.959**	**45.943**	**1.016**	**47.129**	**46.089**	**1.041**	**43.341**	**42.851**	**491**
Resultaat voor bestemming	**92.485**	**46.300**	**-57**	**46.959**	**45.943**	**1.016**	**47.129**	**46.089**	**1.041**	**43.341**	**42.851**	**491**
Mutaties reserves	88	30	57	502	825	-323	1.046	829	217	5.028	3.899	1.129
Resultaat na bestemming	**92.573**	**46.330**	**-**	**47.461**	**46.768**	**693**	**48.176**	**46.918**	**1.258**	**48.369**	**46.750**	**1.619**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**92.573**	**46.330**	**-**	**47.461**	**46.768**	**693**	**48.176**	**46.918**	**1.258**	**48.369**	**46.750**	**1.619**
Onbenutte voorschotten VR							946	-	946	718	-	718
Onbenutte voorschotten GGD							51	-	51	36	-	36
Totaal gerealiseerd saldo							**49.172**	**46.918**	**2.254**	**49.123**	**46.750**	**2.373**

5.5 Single information single audit

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020				
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* *Indicatornummer: A2 / 01* € 6.549.508	

BDUR 2019			**bedragen * € 1**
	BBN	**GHOR**	**Totaal**
1e kwartaal	1.307.530	303.331	1.610.861
2e kwartaal	1.307.530	303.331	1.610.861
3e kwartaal	1.307.530	303.331	1.610.861
4e kwartaal	1.307.530	303.331	1.610.861
Loon- en prijsbijstelling / herverdelingseffect	106.064		106.064
			-
TOTAAL	**5.336.184**	**1.213.324**	**6.549.508**

De totale bijdrage voor Veiligheidsregio Brabant-Noord op grond van de BDUR bedraagt € 6.549.508, inclusief een extra bijdrage ter hoogte van € 106.064 toegekend als loonbijstelling 2019. Deze bijstelling werkt structureel door.

5.6 Controleverklaring

Deloitte Accountants B.V.
Professional Practice Department
Wilhelminakade 1
3072 AP Rotterdam
Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9924
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Algemeen Bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 (onderdeel 5 van jaarverantwoording aangeduid met titelhoofd 'Jaarrekening' zoals opgenomen op pagina 49 tot en met 84) van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten (BBV).
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2019.
- De balans per 31 december 2019.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 november 2019 met kenmerk AGP 8 ABVRBN 20191106 Voorstel Controleprotocol 2019 en het Controleprotocol WNT 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.
Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

10.4 GR

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het coronavirus

Het coronavirus heeft ook invloed op de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord. In de toelichting op pagina 62 in de jaarrekening 2019 heeft het management de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ook geven zij aan dat het op dit moment voor hen niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestaties en gezondheid van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 463.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 BADO.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 115.670 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het voorwoord
- Hoofdstuk 1 tot en met 4 van het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- Bijlagen 1 tot en met 3.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

10.4 GR

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuurvoor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook 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 opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiele positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 november 2019 en het

10.4 GR

Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties en het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiele risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht Airport, 10 februari 2020

10.4 GR

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend

L.M.M.H. Banser RA RC EMFC

10.4 GR

Bijlage 1: BBN – Kengetallen Inkoop

Doorlopen Inkooptrajecten 2019	
Omschrijving	**Bedrag aanbesteding incl. BTW**
Realistisch Oefenen	€ 2.297.000
Redgereedschap	€ 1.200.000
Tankpassen en brandstof	€ 880.000
Financieel systeem software	€ 820.000
Levensreddend handelen	€ 440.000
Algemeen hardware contract	€ 300.000
Inhuur tijdelijke teamleider I&A	€ 180.000
Bouwbegeleidingsbureau nevenlocatie en post Zeeland	€ 180.000
Explosie gevaarmeters	€ 112.000
Uitbesteden leergang manschap en bevelvoerder	€ 106.000
Midlife update Hoogwerker	€ 100.000
Virtueeloefen systeem	€ 91.000
Sanitaire voorzieningen	€ 80.000
Bouwbegeleidingsbureau kazerne Oeffelt	€ 78.650
Inhuur projectleider implementatie financieel systeem	€ 73.000
Kerstpakketten	€ 60.000
Brandweerslangen	€ 60.000
Vloerbedekking kooikerweg	€ 60.000
Inhuur projectleider programma Informatie Gestuurde Veiligheid	€ 60.000
Inhuur P&O medewerkers	€ 54.000
Programma Veiligheids Informatieknooppunt	€ 48.000
Telefooncentrale en beheer smartphones	€ 47.000
Inhuur ondersteuning Risicobeheersing	€ 46.000

Contractverplichtingen n.a.v. doorlopen Europese aanbestedingen	
Omschrijving	**Bedrag incl. BTW**
Contract ICT outsourcing (incl wan verbindingen)	€ 1.950.000
Contract Realistisch Oefenen	€ 1.148.500
Contract Tankpassen en brandstof	€ 888.000
Contract Financieel systeem	€ 820.000
Contracten Schoonmaak	€ 370.000
Contract Hardware	€ 300.000
Contracten Energie (gas en electriciteit)	€ 280.000
Contract VMS	€ 220.000
Contracten Training levensreddend handelen	€ 176.000
Contract Arbodienst	€ 150.000
Contract Materieel/materiaal verzekeringen	€ 131.500
Contract Personele verzekeringen	€ 131.500
Contract E-HRM	€ 104.400
Contract Warme drankenautomaten en Ingrediënten	€ 62.000
Contract Multifunctionals en printers	€ 60.000
Contract Mobiele abbonementen en data	€ 36.000

Bijlage 2: BBN – Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2019

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 2020. Daarnaast worden de grote afwijkingen toegelicht op de gerealiseerde investeringen in 2019. In de tabel hieronder een recapitulatie van de investeringsbedragen per afdeling.

bedragen * €1

Omschrijving Investering BBN-BZ	Primair Investerings Krediet	Investerings Krediet	Wijzigingen Berap	Investerings Krediet (na wijziging)	Uitgaven Realisatie excl OHW 2019	Uitgaven OHW 2019	Restant	Vrijval	Overheveling Krediet
	1-1-2019	1-1-2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	2019	2020 e.v.
Materieel	5.808.209	1.933.926	3.039.478	4.973.404	2.844.425	605	2.128.374	-114.868	2.013.506
Huisvesting	49.555.692	820.000	48.730.835	49.550.835	5.787.247	71.738	43.691.850	-85.271	43.606.579
ICT-DIV	848.242	-	763.312	763.312	247.987	83.876	431.449	4.167	435.616
Totaal	**56.212.143**	**2.753.926**	**52.533.625**	**55.287.551**	**8.879.659**	**156.219**	**46.251.673**	**-195.972**	**46.055.701**

Een aantal investeringen zijn opgestart in 2019 maar nog niet volledig afgerond. Dit krijgt zijn beslag in 2020. Hieronder staat per afdeling een opsomming van deze investeringen met 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 2020-2023 in de programmabegroting, in 2019 al bestellingen kunnen plaatsen voor het jaar 2020. 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 (2019 – 2035) opgesteld waarin alle (her)investeringen en de vervangingsplanning zijn vastgelegd. In 2019 zijn een aantal kredieten geheel afgerond waarvan het saldo vrij komt te vallen (zie onderstaand overzicht).

bedragen * €1

GRB nummer	Omschrijving Investering BBN-BZ	Totaal Investerings Krediet	Investerings Krediet	Wijzigingen Krediet	Investerings Krediet (na wijziging)	Uitgaven Realisatie excl OHW 2019	Uitgaven OHW 2019	Restant	Vrijval	Overheveling Krediet
	MATERIEEL		1-1-2019	2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	2019	2020 e.v.
717203	WVD 8x update teams	80.000		80.000	80.000		605	79.395		79.395
718201	Hydraulisch redgereedschap	375.870	30.714	345.156	375.870			375.870		375.870
718202	Standaardbepakkingsmaterialen	310.461	200.000	110.461	310.461	107.770		202.691		202.691
718203	Ademluchtmateriaal	372.967	268.432	104.535	372.967	81.183		291.784		291.784
718204	Uitrukpakken	1.360.130	16.000	1.344.130	1.360.130	1.405.002		-44.872	44.872	0
718205	Werkplaatsuitrusting	300.000	100.000	200.000	300.000			300.000		300.000
718208	Pagers	170.839		170.839	170.839	98.644		72.195		72.195
718211	Skull mikes objectportofoons	300.000		300.000	300.000	241.191		58.809	-58.809	0
719207	Portofoons spraakverbetering	75.000		75.000	75.000			75.000		75.000
718222	Dienstvoertuigen PM (3x) en T-VRT (1x)	356.450	186.030	170.420	356.450	84.378		272.072		272.072
719203	Dienstvoertuigen DB (2x)	86.242		86.242	86.242			86.242	-86.242	-
718204	Dienstvoertuigen DB (1x)				-			-		-
718205	Haakarmvoertuig met kraan	255.000		255.000	255.000	237.500		17.500	-17.500	-0
718206	Redvoertuig update (OSS)	110.000		110.000	110.000			110.000		110.000
718207	TS4x2 (3x)	1.027.500	685.000	-274.263	410.737	411.175		-438	438	-0
718208	TS4x4 (1x)	363.250	363.250	-218.042	145.208	145.361		-153	153	-0
718211	Duikmateriaal	84.500	84.500		84.500			84.500		84.500
718212	Meetapparatuur	150.000		150.000	150.000			150.000		150.000
718220	ADMS apparatuur	30.000		30.000	30.000	32.220		-2.220	2.220	-0
	Totaal	**5.808.209**	**1.933.926**	**3.039.478**	**4.973.404**	**2.844.425**	**605**	**2.128.374**	**-114.868**	**2.013.506**

Toelichting per investering:

717203 WVD update teams
Deze investering is niet in 2019 uitgevoerd. Inmiddels is de ketenregisseur aangesteld en is de verwachting dat halverwege 2020 het nieuwe beleid op IBGS is vastgesteld. Het budget wordt daarna ingezet om de WVD-teams te updaten. Budget wordt doorgezet naar 2020.

718201 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 uitgesteld. De apparatuur wordt daarom pas in 2020 uitgerold. Betreffende budget dient overgezet te worden naar 2020.

718202 Standaardbepakkingsmaterialen

Inmiddels zijn de standaardbepakkingslijsten van de verschillende voertuigtypen gereed en vindt in 2020 een inhaalslag plaats. Het restant budget dient overgezet te worden naar 2020.

718203 Ademlucht
Restant budget wordt alleen uitgegeven als dit nodig is naar aanleiding van afkeur of aanverwante omstandigheden. Restant budget wordt overgeheveld naar 2020 en toegevoegd aan het budget wat benodigd is voor de realisatie van de Europese aanbesteding (in voorbereiding).

718204 Uitrukkleding
De overschrijding bij uitrukkleding is ontstaan doordat er bij de uitrol van de kleding de gehanteerde maattabel in de praktijk te krap bleek te zijn. Als gevolg daarvan moesten er meer maten worden gehanteerd dan in eerste instantie was voorzien. Verder bleek het aantal opstappers op de verschillende kazernes groter te zijn dan in eerste instantie was ingeschat, omdat de personeelsregistratie niet voorziet in de juiste rapportages.

718205 Werkplaatsuitrusting
Dit bedrag is beschikbaar voor de tijdelijke werkplaats in de kazerne Vught voor (Oud) West. Dit project is inmiddels weer opgestart en de realisatie zal in juni 2020 plaatsvinden. Het restant budget dient overgezet te worden naar 2020.

718208 Pagers
Dit project kent een lange doorlooptijd. Inmiddels zijn er 24 kazernes aangesloten op Precom. In februari 2020 wordt gestart met de 3^{e} tranche, dan worden nogmaals 6 kazernes aangesloten op Precom. Het restant budget dient overgezet te worden naar 2020.

718211 Portofoons/Skull mics
Dit project is afgerond. Restant budget kan retour naar de algemene middelen. In de onderhandelingen met de leverancier is een retourbedrag bedongen voor de apparatuur die teruggegeven is. Dat verklaart het restant budget.

719207 Portofoons spraakverbetering
De bestelling vanuit dit project is afgerond. In 2020 worden de spullen geleverd en vindt de facturering plaats. Op grond daarvan budget overzetten naar 2020.

718222 Dienstvoertuigen PM
De 3 trekkende voertuigen voor de posten Heusden, Grave en Cuijk zijn besteld en worden in 2020 geleverd. Het restant budget dient overgezet te worden naar 2020.

719203 Dienstvoertuigen DB
De 2 dienstbussen voor Mill en Vierlingsbeek komen te vervallen. In de plaats hiervan worden hier oude ROL-voertuigen geplaatst (Yeti's) die uit de uitruk gaan, maar nog niet zijn afgeschreven. Het beschikbare gestelde budget kan retour naar de algemene middelen. Het dienstvoertuig voor de post Grave is besteld en wordt in 2020 geleverd. Het budget voor dit voertuig wordt opgenomen in de begrotingswijziging 2020.

718227 Haak arm voertuig met kraan
Voertuig is geleverd en afgewerkt, budget kan afgesloten worden.

719208 Redvoertuig update Oss
Voertuig is gereed en afgewerkt. De rekening is in 2020 ontvangen, budget moet daarom wel overgezet worden.

719204 Duikmaterieel
Bestellingen zijn gedaan en afgeleverd in 2020. Het budget dient overgezet te worden naar 2020.

719205 Meetapparatuur
In 2019 is de aanbesteding voor nieuwe meetapparatuur gerealiseerd. Echter, door een kort geding van een van de aanbestedende partijen zijn de werkzaamheden rondom de uitrol van de nieuwe apparatuur uitgesteld. De apparatuur wordt daarom pas in 2020 uitgerold. Betreffende budget dient overgezet te worden naar 2020.

Huisvesting

Afgelopen jaren is een groot deel van de inventarissen op de kazernes in beeld gebracht. Op basis van deze informatie kunnen (her)investeringsplannen worden opgesteld. In het kader van de visie op kantoorhuisvesting zijn projecten gestart voor de bouw van een centraal kantoor in 's-Hertogenbosch en een logistiek steunpunt in Zeeland. Eind 2019 is een deel van de kazernes in eigendom overgedragen aan de veiligheidsregio. In 2020 worden de overige kazernes overgedragen.

bedragen * €1

GRB nummer	Omschrijving Investering BBN-BZ	Totaal Investerings Krediet	Investerings Krediet	Wijzigingen Krediet	Investerings Krediet (na wijziging)	Uitgaven Realisatie excl OHW 2019	Uitgaven OHW 2019	Restant	Vrijval	Overheveling Krediet
	HUISVESTING		**1-1-2019**	**2019**	**31-12-2019**	**31-12-2019**	**31-12-2019**	**31-12-2019**	**2019**	**2020 e.v.**
716402	Post Rosmalen renovatie keuken	7.500		7.500	7.500	9.138		-1.638	1.638	0
718401	Inventaris vervangingsinvesteringen regiobreed	187.192	45.000	142.192	187.192	133.141		54.051		54.051
718402	Registratie wassen uitrukkleding	100.000		95.143	95.143	9.830		85.313	-85.313	0
	Nieuwbouw kazerne Uden: lokaal, inventaris en inrichting		160.000	-160.000	-					-
	Nieuwbouw kazerne Uden: autowerkplaats, arbeidshygiëne		220.000	-220.000	-					-
	Nieuwbouw kazerne Uden: ademluchtwerkplaats		300.000	-300.000	-					-
	Nieuwbouw kazerne Uden: kantoor		95.000	-95.000	-					-
719403	Post Boxtel renovatie kazerne	25.000		25.000	25.000	10.104		14.896	-14.896	-0
719402	Post Heeswijk-Dinther renovatie kazerne	25.000		25.000	25.000	38.300		-13.300	13.300	-0
719444	Nieuwbouw Kantoor: Plevierstraat	18.052.000		18.052.000	18.052.000			18.052.000		18.052.000
719443	Nieuwbouw kazerne: Oeffelt	1.656.000		1.656.000	1.656.000		22.234	1.633.766		1.633.766
719440	Nieuwbouw kazerne Uden	4.372.000		4.372.000	4.372.000		49.504	4.322.496		4.322.496
719442	Nieuwbouw kazerne (incl. nevenlocatie): Zeeland	6.582.000		6.582.000	6.582.000			6.582.000		6.582.000
719441	Aankoop perceel Zeeland	1.031.000		1.031.000	1.031.000			1.031.000		1.031.000
719430	Overname brandweerkazernes gemeenten	17.518.000		17.518.000	17.518.000	5.586.735		11.931.265		11.931.265
	Totaal	**49.555.692**	**820.000**	**48.730.835**	**49.550.835**	**5.787.247**	**71.738**	**43.691.850**	**-85.271**	**43.606.579**

Toelichting per investering:

718402 Registratie wassen uitrukkleding
Het project is afgerond en het budget kan afgesloten worden. Het beschikbaar gestelde budget is maar voor een klein gedeelte uitgegeven, omdat het project kon aansluiten bij een softwarepakket dat al door onze organisatie gebruikt werd.

719403 Post Boxtel, renovatie kazerne
Renovatie van de post Boxtel is afgerond. Restant werkzaamheden worden meegenomen na 2024 in het meerjarenonderhoudsplan van de kazerne. Budget kan worden afgesloten.

719402 Post HD, renovatie kazerne
Renovatie van de post Heeswijk-Dinther is afgerond. Budget kan worden afgesloten. Overschrijding is ontstaan door aanvullende werkzaamheden die in de lijn lagen van de geplande renovatie en niet uitgesteld konden worden.

Huisvesting algemeen

De beschikbaar gestelde huisvestingsbudgetten voor 2019 moeten overgezet worden naar 2020. Deze projecten kennen een doorlooptijd van meerdere jaren.

Informatisering en Automatisering

Op het gebied van informatisering en automatisering is het AFAS-HRM systeem in 2019 in gebruik genomen. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor de ingebruikname van een nieuw financieel systeem van AFAS. Per 1 januari 2020 is gestart met de financiële administratie. Dit wordt in de loop van het jaar uitgebreid met de inkoopmodule, verplichtingenregistratie en rapportages.

Tevens zijn de mobiele telefoons eind 2019 vervangen.

bedragen * €1

GRB nummer	Omschrijving Investering BBN-BZ	Totaal Investerings Krediet	Investerings Krediet	Wijzigingen Krediet	Investerings Krediet (na wijziging)	Uitgaven Realisatie excl OHW 2019	Uitgaven OHW 2019	Restant	Vrijval	Overheveling Krediet
	INFORMATISERING & AUTOMATISERING		**1-1-2019**	**2019**	**31-12-2019**	**31-12-2019**	**31-12-2019**	**31-12-2019**	**2019**	**2020 e.v.**
717451	HRM-en salarissysteem	100.000		15.070	15.070	29.155		-14.085	14.085	0
718210	Uitbreiding operationele informatievoorziening	66.817		66.817	66.817	56.899		9.918	-9.918	-0
719451	Laptops 65x	42.250		42.250	42.250			42.250		42.250
719452	Mobiele telefoons 350X	218.750		218.750	218.750	161.932		56.818		56.818
719453	Tablets 125x	81.250		81.250	81.250			81.250		81.250
719454	Monitoren	14.175		14.175	14.175			14.175		14.175
719455	Financieel systeem	325.000		325.000	325.000		83.876	241.124		241.124
	Totaal	**848.242**	**-**	**763.312**	**763.312**	**247.987**	**83.876**	**431.449**	**4.167**	**435.616**

Toelichting per investering:

717451: Aanbesteding HRM- en Salarissysteem
Voortgang: in 2017 zijn de voorbereidingen van de aanbesteding in samenwerking met VRBZO van start gegaan. In 2018 is de opdracht aan AFAS gegund. In 2019 is de implementatie afgerond.

718210: Uitbreiding operationele informatievoorziening
Voortgang: in 2018 zijn vanuit dit investeringsbudget voor de 1e fase van de pilot tablets ten behoeve van de ROL aangeschaft. In 2019 is de verdere uitrol van DOIV gerealiseerd waarbij alle repressieve voertuigen van een tablet zijn voorzien. De investering is hiermee afgerond en restantkrediet kan vrijvallen.

719451: Laptops 65x
Het devicesbeleid is nog niet vastgesteld en geformaliseerd. Daarnaast staat er een pilot gepland om tijd- en plaatsonafhankelijk te werken, dit in relatie tot de nieuwbouw van de hoofd- en nevenvestiging.

719452: Mobiele telefoons 350x
De ‘grote’ vervanging van mobiele telefoons is uitgevoerd. Er zal nog een beperkte investering in mobiele telefoons gedaan worden in 2020. Ook wordt de telefooncentrale incl. inrichting en bediening op afstand meegenomen. Verder wordt de Micollab app nog geoptimaliseerd.

719453: Tablets 125x
Het devicesbeleid is nog niet vastgesteld en geformaliseerd. Daarnaast staat er een pilot gepland om tijd- en plaatsonafhankelijk te werken, dit in relatie tot de nieuwbouw van de hoofd- en nevenvestiging.

719454: Monitoren
De levensduur van onze monitoren laat het toe om deze later te vervangen. Hierdoor verschuift de vervanging van de oude monitoren.

719455: Financieel systeem
Het nieuwe financiële systeem is in januari 2020 in gebruik genomen. Lopende het jaar wordt dit verder geoptimaliseerd. Denk hierbij aan rapportage, ontsluiting informatie aan budgethouders en de inkoopmodule/verplichtingenadministratie.

Bijlage 3: Lijst met afkortingen

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

VEILIGHEIDSREGIO
BRABANT-NOORD

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

T 088 02 08 208

VEILIGHEIDSREGIO
BRABANT-NOORD



PROGRAMMABEGROTING 2021

COLOFON

Uitgave en redactie
Veiligheidsregio Brabant-Noord, april 2020

Opmaak en lay-out
Slooves Grafische Vormgeving, Grave

Fotoverantwoording
Veiligheidsregio Brabant-Noord

Meer informatie
Veiligheidsregio Brabant-Noord
Postbus 218
5201 AE 's-Hertogenbosch
088 02 08 208
info@brwbn.nl

Veiligheidsregio Brabant-Noord omvat Brandweer Brabant-Noord, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie In de Regio (GHOR) en Bevolkingszorg. In de veiligheidsregio werken zij met de 17 gemeenten en de GGD samen op het gebied van brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen en bevolkingszorg. Ook de Nationale Politie, de Meldkamer Oost-Brabant, het Waterschap Aa en Maas, het Waterschap De Dommel en het Regionaal Militair Commando-Zuid werken samen de veiligheidsregio.

Inhoudsopgave

Voorwoord **4**

1. Samenvatting **5**
1.1 Beleidsmatige ontwikkelingen 5
1.2 Financiële samenvatting 6
1.3 Leeswijzer 6

2. Programmaplan **7**
2.1 Crisisbeheersing en Rampenbestrijding 8
2.2 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio 10
2.3 Bevolkingszorg 14
2.4 Risicobeheersing 15
2.5 Brandweerzorg 19
2.6 Bedrijfsvoering 22

3. Verplichte paragrafen **27**
3.1 Bedrijfsvoering 28
3.2 Financiering 29
3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 32
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen 36
3.5 Verbonden partijen 37

4. Financiële begroting **39**
4.1 Overzicht van baten en lasten 40
4.2 Kaders totstandkoming begroting 42
4.3 Gemeentelijke bijdrage 2021 45
4.4 Incidentele en structurele lasten en baten 47

5. Bijlagen **49**
5.1 Leningenoverzicht 50
5.2 Investeringen 50
5.3 Reserves en voorzieningen 53
5.4 Overige technische uitgangspunten 54
5.5 Lijst van veelgebruikte afkortingen 56

= terug naar inhoudsopgave

Voorwoord

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

In ons Beleidsplan 2020-2023 zetten we in op onderstaande vier opgaven. In deze begroting geven we inzicht in wat we gaan doen in 2021 en binnen welk financieel kader.

Ontwikkelen naar een informatiegestuurde netwerkorganisatie
De veiligheidsregio is straks regisseur van een flexibele crisisorganisatie bij complexe veiligheidsvraagstukken. Zij stelt als netwerkorganisatie veiligheidsvraagstukken centraal en verbindt daar partijen aan die bijdragen aan de oplossingen ervan. Als makelaar van veiligheidsinformatie van en voor partners ondersteunt de organisatie hiermee het gemeentelijk veiligheidsbeleid.

Verbeteren van het samenspel met gemeenten
Samen verbeteren we het samenspel tussen de gemeenten als opdrachtgever én als eigenaar. De veiligheidsregio acteert daarbij als opdrachtnemer. Deze opgave verlangt een goede advisering aan colleges en gemeenteraden, zowel vanuit de veiligheidsregio als vanuit de gemeenten zelf. Ook willen we de informatievoorziening aan de colleges en gemeenteraden over de belangrijkste prestaties van de veiligheidsregio verder verbeteren.

Behoud van sterke kolommen die de veiligheidsregio kunnen dragen
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.

Doorontwikkeling organisatie
De bedrijfsvoering binnen de Veiligheidsregio Brabant-Noord moet gericht zijn op een transparante en resultaatgerichte organisatie. De centrale vraag is: Hoe kunnen we bedrijfsvoering zo organiseren dat het past bij de gewenste ontwikkeling? Bedrijfsvoering ondersteunt het samenwerken in de keten en met partners, implementeert bedrijfsvoeringsinnovaties en heeft oog voor het welzijn van medewerkers.

Deze vier ontwikkelopgaven zijn uitgewerkt in tien opdrachten die in deze begroting terugkomen.

’s-Hertogenbosch, 15 april 2020

drs. J.M.L.N. Mikkers,
Voorzitter Veiligheidsregio Brabant-Noord

De begroting is tot stand gekomen voordat het coronavirus ons land trof. De effecten van de coronacrisis zullen in 2020 direct merkbaar zijn en zullen nog lang doorwerken. Het is nu nog te vroeg om daarop in te gaan. Uiteraard krijgt dit later volop aandacht.

1. Samenvatting

1.1 Beleidsmatige ontwikkelingen

Aanvullend op het Beleidsplan 2020 – 2023 ‘Samen Veiliger’ zijn er drie beleidsmatige ontwikkelingen. Deze ontwikkelingen zijn hieronder toegelicht en ook opgenomen in het vastgestelde Beleidskader 2021.

Versterking Omgevingsveiligheid met ingang van 2021
Het programma Impuls Omgevingsveiligheid loopt op 1 januari 2021 af. In het Beleidskader 2021 gaven we aan dat we in deze begroting meer duidelijkheid geven over dit programma. Voor het wegvallen van de subsidie Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) doen we geen beroep op de deelnemende gemeenten.

We vragen wel aandacht voor de stelselherziening omgevingsrecht vanaf 2021. Dit heeft gevolgen voor onze adviserende taken en verantwoordelijkheden. Deze situatie geldt voor alle veiligheidsregio’s. Het is op dit moment nog niet bekend wat de taakverandering betekent voor de uitvoeringskosten. In opdracht van het Instituut Fysieke Veiligheid is daarom landelijk een onderzoek gestart. Het onderzoek heeft als doel om inzichtelijk te maken wat de gevolgen zijn van de invoering van de Omgevingswet en de nieuwe wet- en regelgeving: wat betekent dit voor de taken op het gebied van risicobeheersing in tijd en kosten (meer- of minderkosten), gemiddeld en geaggregeerd?

Herindeling gemeente Haaren
De gemeente Haaren wordt per 1 januari 2021 opgesplitst en houdt dan op te bestaan. Voor onze veiligheidsregio betekent dit dat het verzorgingsgebied kleiner wordt, omdat de dorpskernen Haaren en Biezenmortel overgaan naar Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. De brandweerpost Haaren gaat naar de gemeente Oisterwijk. Voorop staat dat we de brandweerpost Haaren en haar brandweervrijwilligers zorgvuldig willen overdragen. Zo blijven de vrijwilligers gemotiveerd en daarmee blijft de veiligheid van de burgers gewaarborgd.

Regionale bekostiging Functioneel Leeftijdsontslag (FLO)
Voorheen bracht elke gemeente zijn eigen budget in voor de (brandweer)begroting van de veiligheidsregio. Bij de vaststelling van de nieuwe verdeelsleutel in 2017 is dit losgelaten. Achterliggende gedachte is dat het brandweerpotentieel volledig ingezet wordt voor de veiligheidsregio. Hetzelfde principe van solidariteit hebben we ook toegepast op huisvesting. Deze lijn wordt nu ook voor de FLO kosten gehanteerd. Zo is er geen verschil meer tussen gemeenten en kunnen alle inwoners binnen de Veiligheidsregio Brabant-Noord rekenen op gelijke brandweerzorg tegen een gelijk bedrag per inwoner.

1.2 Financiële samenvatting

De gehanteerde indexcijfers in deze begroting zijn hoger dan de voorlopige loon- en prijsindex van het beleidskader. Overeenstemmend met het vastgestelde Beleidskader 2021 zijn de regionale bekostiging van de FLO en financiële consequenties van de herindeling van Haaren verwerkt.

Aanvullend op het beleidskader is een overheveling van € 170.000 naar de Brandweer opgenomen. Dit vanwege het hogere verloop onder brandweervrijwilligers, waardoor er meer opleidingen dienen te worden georganiseerd. Analyse wijst uit dat het aantal opleidingen komende jaren verder toeneemt. Dit betekent dat er in de toekomst – ook met deze overheveling – nog sprake zal zijn van een tekort. Dit tekort willen we oplossen door onze eigen opleidingscapaciteit te vergroten, waardoor we minder externe (dure) opleidingsplekken hoeven in te kopen. Bij de GHOR was sprake van een structureel overschot. In 2020 monitoren we de uitputting van het GHOR budget en als er nog steeds structurele ruimte in de GHOR begroting is, dan volgt een verdere bijstelling. Het is mogelijk dat er leer- en verbeterpunten komen voor de GHOR als we de coronacrisis gaan evalueren. Deze kunnen van invloed zijn op de rol- en taakinvulling van de GHOR. Op dit moment is het echter nog te vroeg om daar iets over te kunnen zeggen.

De incidentele uitgaven voor het Beleidsplan 2020-2023 en de bijbehorende ontwikkelagenda zijn in deze begroting niet apart zichtbaar. De werkelijke uitgaven van het beleidsplan worden in het betreffende jaar onttrokken aan de daarvoor bestemde reserve ‘Doorontwikkeling Veiligheidsregio’. Uitgangspunt is dat uitgaven gericht op de doorontwikkeling incidenteel zijn.

Voor 2021 presenteren we een sluitende begroting. Ook voor de jaren 2022-2024 sluit het meerjarenperspectief.

1.3 Leeswijzer

Deze programmabegroting is opgebouwd uit de beleidsprogramma’s, de verplichte paragrafen en de financiële begroting met bijlagen.

Hoofdstuk 1 Samenvatting
Dit hoofdstuk bevat de beleidsmatige en financiële samenvatting.

Hoofdstuk 2 Programmaplan
Dit hoofdstuk gaat over de zes beleidsprogramma’s van VRBN. Elk programma begint met een korte inleiding en beschrijft de beoogde resultaten voor 2021.

Hoofdstuk 3 Verplichte paragrafen
De verantwoording van de beheersmatige aspecten, conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) komt in dit hoofdstuk aan bod.

Hoofdstuk 4 Financiële begroting
Dit hoofdstuk beschrijft de financiële uitgangspunten voor de begroting, de ontwikkelingen op het gebied van de loon- en prijsontwikkeling en de Rijksbijdrage. Een overzicht van lasten en baten en de bijdragen per gemeente wordt gepresenteerd.

Hoofdstuk 5 Bijlagen
In de bijlagen staan het investeringsplan, een overzicht van de lopende leningen, de reserves en voorzieningen, en een lijst van veelgebruikte afkortingen.

2. Programmaplan



2.1 Crisisbeheersing en Rampenbestrijding

Wat willen we
Het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding regisseert en faciliteert om, op basis van gezamenlijke informatie en beelden, samen te werken aan veiligheid binnen onze regio. Samen met onze partners organiseren we voor een aantal risico's programma's. Het doel is om samen risico's te voorkomen en/of de impact ervan te beperken. Echter, risico's zijn nooit helemaal te voorkomen. Hiervoor hebben we een regionale crisisorganisatie die incidenten, crises en rampen kan bestrijden. We regisseren en faciliteren de multidisciplinaire voorbereiding van grootschalig optreden in brede zin: coördinatie, afstemming, multidisciplinair informatiemanagement en samenwerking met en tussen veiligheidspartners. Op die manier houden we de regionale crisisorganisatie samen in stand.

Beleidsplan Samen Veiliger 2020-2023
Voor het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding in 2021 is het beleidsplan 2020-2023 het uitgangspunt. Vanuit het beleidsplan werken we in 2021 aan onderstaande opdrachten. Kanttekening hierbij is wel dat de coronacrisis in 2020 grote maatschappelijke effecten heeft. Ook vraagt deze crises veel van de (regionale) crisisorganisatie. We verwachten een groot aantal evaluaties m.b.t. de landelijke en regionale aanpak van de coronapandemie. De resultaten van deze evaluaties en de impact van de coronapandemie op de maatschappij hebben – zoals het er nu uitziet – invloed op (de uitvoering van) onze beleidsvoornemens, activiteiten en producten.

Vooralsnog geven we invulling aan de volgende opdrachten uit het beleidsplan:

Opdracht 1: Gezamenlijke bestrijding van risico's met onze partners
Samen met de gemeenten en onze partners bepalen we voor welke risico's we samenwerken aan het voorkomen en/of beheersen van deze risico's. In het risicoprofiel hebben we vastgesteld welke risico's grote consequenties hebben voor de maatschappij. In de beleidsperiode 2020-2023 richten we ons op de programma's en risico's uit het geactualiseerde risicoprofiel. Dit zijn de programma's Industriële veiligheid, Evenementenveiligheid, Klimaatverandering / Extreem weer. In 2021 voeren we binnen de programma's diverse projecten uit die afgesproken worden met onze partners. Deze afspraken leggen we vast in een multidisciplinair jaarplan. Dit plan wordt eind 2020 vastgesteld. Onze speerpunten voor 2021 zijn o.a. om
- bij alle risicorelevante bedrijven (Omgevingsdienst, Veiligheidsregio en Waterschap) risicogericht toezicht (niet de regels, maar de risico's bij bedrijven staan centraal) uit te voeren (programma industriële veiligheid);
- gemeenten met nieuwe en extra tools inhoudelijk en procesmatig te ondersteunen t.a.v. veiligheid bij de vergunningverlening van evenementen.

Opdracht 2: Versterken van de continuïteit van de samenleving met vitale partners
De maatschappij wordt complexer en de afhankelijkheid tussen vitale sectoren groter. Een verstoring in een sector of uitval van nutsvoorzieningen of ict-systemen hebben gevolgen voor andere (vitale) sectoren en kunnen leiden tot maatschappelijk ontwrichting. Het beperken en bestrijden van de effecten van dit soort verstoringen vraagt om sectoroverstijgende samenwerking tussen zowel private als publieke organisaties. Als veiligheidsregio bevorderen we deze samenwerking. In 2021 organiseren we netwerkbijeenkomsten waarin we:
- de partners bijeenbrengen;
- gezamenlijk risico- en impactanalyses maken;
- stimuleren om de eigen en gezamenlijke voorbereiding te verstevigen t.a.v. potentiële risico's;
- kennis uitwisselen.

Opdracht 3: Zelfredzaamheid en weerbaarheid van de samenleving
Sommige veiligheidskosten staan niet in verhouding tot de veiligheidsopbrengst. Ook kan de overheid veiligheid niet garanderen. We willen dat burgers snappen dat risico's bestaan (= risicoacceptatie) en dat ze inzien dat zij ook zelf verantwoordelijk zijn om risico's te beperken. Slachtoffers vallen vaak voordat de hulpdiensten aanwezig zijn. Daarom willen we inwoners, scholen, bedrijven en instellingen bewust maken van de risico's in hun werk- en leefomgeving. Graag geven we burgers, instellingen en bedrijven de ruimte voor initiatieven op het gebied van zelfredzaamheid en weerbaarheid.
In 2021 willen we naar aanleiding van de evaluaties met betrekking tot de coronapandemie projecten opzetten voor relevante doelgroepen (o.a. d.m.v. risicocommunicatie). Tevens willen we een bijdrage leveren aan gezamenlijke projecten met kennisinstituten als Avans Hogeschool, Tilburg University etc.

Opdracht 4: Gezamenlijke crisisorganisatie flexibeler inzetbaar maken
We beschikken over een goed georganiseerde en getrainde crisisorganisatie. In de afgelopen jaren hebben we gezien dat de crisisorganisatie, of delen daarvan, steeds meer noodzakelijk is voor de bestrijding van andersoortige crises dan klassieke rampen en grootschalige ongevallen. Recente voorbeelden hiervan zijn de stalbezetting en boerenprotesten (2019) en de coronapandemie (2020).
Crises die ieder voor zich een andere aanpak en expertise vragen. Voor de beleidsperiode 2020-2023 hebben we al besloten om de crisisorganisatie meer flexibel en informatiegestuurd te maken. In 2021 gaan we hiermee door en stellen we een nieuw Regionaal Crisisplan vast waarin we nieuwe inzichten borgen om te komen tot deze flexibele, informatiegestuurde crisisorganisatie. Hierin nemen we de resultaten uit o.a. de evaluaties van de boerenprotesten (2019) en aanpak van de coronapandemie (2020) mee.

Opdracht 5: Veiligheidsinformatie samenbrengen en delen
We willen met onze partners onze informatiepositie verbeteren en meer 'informatiegestuurd' werken. Door een betere informatiepositie weten we beter welke veiligheidsrisico's er zijn en hoe deze zich ontwikkelen. Dit maakt het mogelijk om vroegtijdig risico's te signaleren (en zo mogelijk te voorspellen), zodat we risico's beter kunnen beperken en/of beheersen. Tegelijkertijd beschikken we zo ten tijde van incidenten, crises en rampen over actuele en relevante informatie (situational awareness). Dit is informatie waarmee de gemeenschappelijke meldkamers de hulpverlening kunnen aansturen. We registreren de informatie overigens niet zelf, maar werken samen met innovatieve partijen en sluiten aan bij onze partners en andere organisaties. In 2021 willen we een aantal nieuwe 'informatieproducten' ontwikkelen binnen het regionale VeiligheidsInformatieKnooppunt (VIK). Hiervoor stellen we samen met onze partnerorganisaties gezamenlijk vast aan welke 'informatieproducten' in 2021 (grote) behoefte is. Eén van de reeds beoogde producten is een integraal informatiebeeld van alle zogenaamde categorie B en C evenementen in de regio.

Going concern	
Doelen	**Wat gaan we daar komend jaar voor doen?**
1. Planvorming actueel	- Opstellen en actualiseren van (wettelijk verplichte) rampbestrijdingsplannen. - Actualiseren van het Regionaal Crisisplan.
2. Vakbekwame crisisorganisatie	- Uitvoeren van opleidingen, trainingen en oefeningen conform het jaarplan Multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen 2021.
3. Leren van oefenen en inzetten	- Evalueren van alle multidisciplinaire inzetten. - Borgen van leerpunten binnen de betrokken organisaties.

Wat zijn de kosten?*

Crisisbeheersing- en rampenbestrijding						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2019	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	971	1.152	1.433	1.433	1.433	1.433
Bedrijfsvoeringskosten			145	145	145	145
Bestrijding risico's			142	142	142	142
Informatiemanagement			123	123	123	123
Voorbereiding Crisisorganisatie			164	164	164	164
Opleiden en oefenen	135	142				
Overige goederen en diensten	297	379				
totaal lasten	1.403	1.673	2.007	2.007	2.007	2.007
Baten						
Salarissen en sociale lasten	111	38	308	308	308	308
totaal baten	111	38	308	308	308	308
saldo	**-1.293**	**-1.635**	**-1.699**	**-1.699**	**-1.699**	**-1.699**

* *Omdat we per 1-1-2020 zijn overgestapt op een nieuw financieel systeem en rekeningschema zijn in de financiële tabellen tussen kostencategorieën verschuivingen te zien. Een paar categorieën zijn vervallen en daar zijn nieuwe voor in de plaats gekomen. Onder de streep zijn er echter geen verschillen.*

Nieuw beleid of mutaties op bestaand beleid
In deze begroting is voor Crisisbeheersing en Rampenbestrijding geen nieuw beleid opgenomen.

2.2 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio

Wat willen we
Als Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) coördineren, managen en regisseren we de geneeskundige hulpverlening in de regio. We zijn de poort naar de totale gezondheidszorg (GGD; RAV; ziekenhuizen; Huisartsen; VV&T, GGZ; GZ) en de verbinder met openbaar bestuur en veiligheidspartners. De crisisorganisatie zijn we samen. We organiseren de optimale samenwerking van een grenzeloos netwerk op het gebied van zorg en veiligheid om gezondheidsschade te voorkomen en te beperken.

Door de uitbraak van het coronavirus in februari 2020 is het onzeker of we onze doelen en ambities voor 2020 en verder halen.

Beleidsplan Samen Veiliger 2020-2023
In het beleidsplan werken we aan de volgende opdrachten:

Opdracht 7: bouwen aan sterke kolom GHOR
De GHOR is een betrouwbare adviseur als het gaat om risicobeheersing en het voorbereiden op en voorkomen van crises. We zijn een netwerker en verbinder binnen en tussen openbaar bestuur, zorg- en veiligheidspartners. En een expert op het gebied van crisisbeheersing. Onze werkzaamheden zijn gericht op het continueren van de zorg en het bevorderen van een krachtige geneeskundige keten, die goed is voorbereid op rampen en crises. Het is onze kerntaak

om de geneeskundige hulpverlening tijdens rampen en crises in de regio te coördineren, managen en regisseren. Daarnaast adviseren we overheden om gezondheidskundige risico's zoveel mogelijk te beperken. De GHOR is daarmee de toegangspoort naar de totale gezondheidszorg. Door het project Informatiemanagement wordt kennisuitwisseling tussen de acute zorgpartners in Brabant bevorderd. Het systeem (LCMS-GZ) maakt het mogelijk dat relevante informatie over incidenten 24/7 uitgewisseld wordt tussen ziekenhuizen, huisartsenposten, ambulancediensten, GGD en GHOR. Hierin kunnen zij relevante informatie over een incident zelf plaatsen én inzien. Zo'n gezamenlijk actueel beeld draagt bij aan betere besluitvorming.

Informatie vanuit de GHOR/GGD en witte kolom wordt ontsloten via het VeiligheidsInformatie-Knooppunt (VIK). Deze informatievoorziening geeft een extra impuls aan de beleidsplannen van de gemeenten en onze zorgpartners. Verder verandert het zorglandschap behoorlijk. De zorg verplaatst zich steeds meer van grote zorginstellingen naar kleinere locaties. Dit heeft consequenties voor de bereikbaarheid en veiligheid van deze zorginstellingen en vraagt om een andere benadering.

De komende jaren leggen we ons meer toe op het contact met en advisering van gemeenten en andere partners. Zowel op het gebied van evenementen als in het kader van de omgevingswet is er een grotere vraag naar advies op maat. Dit vraagt om een meer proactieve wijze van advisering en een toenemende behoefte aan projectmanagement. Ook hier is de komende jaren extra aandacht voor.

Actualiteit
Op dit moment (maart) worden we in Brabant geconfronteerd met een uitbraak van het coronavirus. We volgen de richtlijnen en protocollen van het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM). We hebben een belangrijke rol in het managen van deze 'witte crisis' en werken daarin waar nodig intensief samen met de veiligheidsregio's. Het doel is het voorkomen van verdere verspreiding en het inregelen van de opvang van slachtoffers/corona-patiënten (continuïteit van zorg). De GHOR verbindt, signaleert en denkt aan de voorkant mee over toekomstscenario's. De crisisfunctionarissen van de GHOR brengen overal waar zij aan tafel zitten het witte beeld in. Zoals in het (I)RBT; ROT; ROAZ; RONAZ. Samenwerkingspartners binnen de zorgsector zijn: de RAV, ziekenhuizen, VV&T sector, meldkamer, GGD en huisartsen. Tegelijkertijd zorgen we voor afstemming met (publieke) veiligheidsorganisaties, zoals brandweer, politie en de gemeenten/bevolkingszorg.

Going concern
Vanwege de uitbraak van het coronavirus in Brabant zijn zo goed als alle going concern taken in de wacht gezet. De focus ligt op de coördinatie van de coronacrisis.

Tussentijds en na afloop wordt deze crisissituatie geëvalueerd. De resultaten daarvan gebruiken we om onze ambities en doelen te herijken. Onderstaand de doelen zoals vooralsnog opgenomen in de Programmabegroting 2020.

Doelen	Wat gaan we daar komend jaar voor doen?
1. Gezondere en veiligere leefomgeving	- We werken aan een gedeelde visie op gebiedsgericht werken (i.s.m. de veiligheidsregio). Daarnaast worden de mogelijkheden voor integraal accountmanagement onderzocht (i.s.m. de GGD en veiligheidsregio). - De advisering rondom de omgevingsvisie krijgt concreter vorm. - De harmonisering van evenementenadvisering krijgt een vervolg en wordt uitgebreid naar Brabant Zuid-Oost. - We integreren de crisisorganisaties van de GGD en GHOR. - We dragen bij aan het programma TGB van de veiligheidsregio.
2. Informatiemanagement	We vergroten ons voorspellende vermogen door het beter benutten van data, zowel binnen de witte keten als multi. Door data beter te ontsluiten en te combineren kunnen we risico's op het gebied van gezondheid en veiligheid beter in kaart brengen. Met als doel dat we zowel preventief als acuut hier passende interventies op kunnen ontwikkelen, ook tijdens incidenten. We delen deze kennis actief met onze partners. Projecten die we hiervoor doorontwikkelen en initiëren zijn verdere uitbouw Netcentrisch Werken (LCMS-GZ), zorgrisicoprofiel en Veiligheids-InformatieKnooppunt.
3. Minder kwetsbare burgers	- Mensen, die langdurige zorg nodig hebben zijn kwetsbaar als het gaat om veiligheid. Zowel de mensen, die in een instelling wonen als de mensen die zelfstandig thuis wonen. We ondersteunen, verbinden en adviseren organisaties en partijen, die de veiligheid van deze mensen willen vergroten. We richten ons hierbij op het voorkomen van incidenten, maar ook op het adequaat bestrijden van een incident. In dat kader herijken we onze visie op Zorgcontinuïteit en zoeken we naar mogelijkheden om de VV&T sector duurzaam en intensiever te laten samenwerken*. - We werken i.s.m. de veiligheidsregio aan samenwerkingsverbanden met burgerhulpverleningsorganisaties (o.a. NRK) die er voor zorgen dat instellingen in de niet acute zorgsector beter geëquipeerd zijn ten tijde van een crisis. Deze initiatieven vormen een verlengstuk van de professionele hulpverlening door o.a. brandweer.
4. Meer zelfredzame samenleving	- We ondersteunen, initiëren en verbinden activiteiten, die gericht zijn op het zelfredzamer en weerbaarder maken van de samenleving in de preventie en bestrijding van incidenten. - We leveren een programmamanager en dragen hiermee actief bij aan het programma Maatschappij van de veiligheidsregio.

* *Vanuit de coronacrisis is hier al een concreet bewijs voor geleverd middels de start van het RONAZ, Regionaal Overleg Niet Acute Zorg.*

Wat zijn de kosten?

GHOR					Bedragen x € 1.000	
	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten						
Personeelslasten	822	1.279	1.170	1.170	1.170	1.170
Kapitaalslasten	7	10	5	5	5	5
Huisvestingskosten	91	204	93	93	93	93
Bedrijfskosten	598	840	928	928	928	928
Overhead incl. bestuurskosten	237	240	249	249	249	249
Totaal lasten	1.755	2.573	2.445	2.445	2.445	2.445
Baten						
Vrijval voorziening	9					
Overige baten	19					
Bijzondere baten	178					
Totaal baten	206	0	0	0	0	0
Saldo Programma's	-1.549	-2.573	-2.445	-2.445	-2.445	-2.445
Algemene middelen:						
BDUR						
Bijdrage kosten gemene rekening VR*	1.470	2.442	2.320	2.320	2.320	2.320
Bijdrage kosten gemene rekening GGD	79	131	125	125	125	125
Saldo financieringsfunctie						
Totaal algemene middelen	1.549	2.573	2.445	2.445	2.445	2.445
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Dotatie aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
Saldo verrekening reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* *De bijdrage kosten gemene rekening VR over 2021 bestaat uit € 1.087.162 gemeentelijke bijdrage en € 1.233.134 BDUR-uitkering*

Nieuw beleid of mutaties op bestaand beleid

Structurele bijstelling GHOR-budget – € 170.000 Voordeel
In 2018 en 2019 had de GHOR een overschot op de exploitatie. In deze begroting ramen we het budget van de GHOR met € 170.000 af. Dit voordeel komt ook voort uit een lagere doorbelasting van kosten door de GGD Hart voor Brabant aan de GHOR Brabant-Noord. In 2020 monitoren we de uitputting van het GHOR budget. Mocht er nog steeds structurele ruimte in de GHOR begroting zijn, dan volgt een verdere bijstelling.

2.3 Bevolkingszorg

Wat willen we
Bevolkingszorg is de verzamelnaam van alle gemeentelijke processen in de crisisbeheersing en omvat zaken als communicatie, opvang, omgevingszorg en nafase. Het doel van Bevolkingszorg is om zo snel mogelijk, zo adequaat mogelijke zorg te verlenen aan burgers die het nodig hebben bij een ramp of crisis. Om de continuïteit van Bevolkingszorg te realiseren op het gebied van kwaliteit en effectiviteit, werken zoveel mogelijk gemeenten in Brabant-Noord samen. We ondersteunen gemeenten hierbij door voor een deel van de taken binnen Bevolkingszorg een coördinerende en/of faciliterende rol te vervullen.

Beleidsplan Samen Veiliger 2020-2023
We werken aan de volgende opdrachten uit het beleidsplan:

Opdracht 7: Bouwen aan sterke kolom Bevolkingszorg
Met het voorstel 'Bevolkingszorg: versteviging van het fundament' is ingestemd met een investering in de lokale verantwoordelijkheden van de ambtenaren Openbare Orde & Veiligheid (AOV-ers): om hun lokale rol en verantwoordelijkheden goed in te vullen moeten zij tenminste 9-15 uur per week beschikbaar zijn. Ook is ingestemd om op basis van solidariteit een bijdrage te leveren aan de piketten van bevolkingszorg (incl. crisiscommunicatie) en de regionale expertteams.

Tenslotte is vanaf 2020 een financiële impuls toegezegd. Hiermee kunnen we een impuls geven aan de continuïteit, stabiliteit en solidariteit van bevolkingszorg en gemeenten ontlasten. Kortom: een versteviging van bevolkingszorg als professionele 4e kolom. Voor 2021 hebben we speerpunten benoemd (passend binnen het Beleidsplan Samen Veiliger 2020-2023). Punt van aandacht: de maatschappelijke gevolgen van de coronapandemie en de resultaten van de evaluaties van de aanpak van de coronapandemie, kunnen gevolgen hebben voor onderstaande speerpunten.

- Professionaliseren van de vakbekwaamheid en kwaliteit van de Bevolkingszorgfunctionarissen (incl. crisiscommunicatie)
- Doorontwikkeling van de processen crisiscommunicatie (nieuwe visie en inrichting piketten) en nafase
- Onderhouden en verstevigen van het gemeentelijke netwerk (o.a. met AOV-ers en gemeentesecretarissen)
- Investeren op professionalisering van netcentrisch werken binnen Bevolkingszorg
- Bevorderen van de Brabant-brede samenwerking en met name die met Brabant-Zuidoost
- Starten met ontwikkeling van vakbekwaamheid op maat voor bevolkingszorgfunctionarissen en een meer gedifferentieerd en behoefte gestuurd opleidingsaanbod (operationele menukaart Bevolkingszorg)
- Actualisatie van de structuur Bevolkingszorg in Brabant-Noord a.d.h.v. het herziene Regionaal Crisisplan Brabant-Noord en de eventuele flexibilisering van de crisisorganisatie.
- Intensiveren en verkorten van de leercyclus voor functionarissen Bevolkingszorg (ophalen en borgen leerpunten na inzetten en oefeningen)

Going concern

Doelen	Wat gaan we daar komend jaar voor doen?
1. Vakbekwame organisatie van bevolkingszorg	- Uitvoeren van opleidingen, trainingen en oefeningen conform het jaarplan Bevolkingszorg, opleiden, trainen en oefenen 2021. - Organiseren van netwerkbijeenkomsten voor functionarissen van bevolkingszorg en crisiscommunicatie.
2. Leren van inzetten en oefeningen	- Evalueren van alle relevante inzetten van bevolkingszorg. - Borgen van leerpunten binnen de betrokken organisaties.

Wat zijn de kosten?

BZ Bevolkingszorg						Bedragen x € 1.000
	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	204	251	323	323	323	323
Bedrijfsvoeringskosten			82	82	82	82
Functiestructuur BZ			118	118	118	118
Opleiden en oefenen BZ	129	156	163	163	163	163
Overige goederen en diensten	79	257				
Kapitaallasten	12	11				
totaal lasten	424	675	686	686	686	686
Baten						
Salarissen en sociale lasten						
Bedrijfsvoeringskosten						
totaal baten	0	0	0	0	0	0
saldo programma's	-424	-675	-686	-686	-686	-686
Algemene middelen						
Gemeenten	452	665	683	683	683	683
Saldo financieringsfunctie						
Totaal algemene middelen	452	665	683	683	683	683
Totaal saldo van baten en lasten	28	-10	-3	-3	-3	-3
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves		10	3	3	3	3
Saldo dotaties en onttrekkingen	0	10	3	3	3	3
Resultaat	**28**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nieuw beleid of mutaties op bestaand beleid
In deze begroting is voor Bevolkingszorg geen nieuw beleid opgenomen.

2.4 Risicobeheersing

Wat willen we
De brandweer is een onafhankelijke en deskundige partner. We zijn er voor gemeenten en provincie ter ondersteuning van hun verantwoordelijkheid voor goede vergunningsverlening en toezicht hierop. Het adviseren van gemeenten over risico's en het adviseren van de meest risicovolle bedrijven is een autonome taak van de veiligheidsregio. Overige advisering gebeurt vanuit de rol van verlengde uitvoering voor de gemeenten. De brandweer is er daarnaast voor de maatschappij. We hebben de opdracht om bewustwording van risico's bij burgers te vergroten, om hun zelfredzaamheid te bevorderen en om bedrijven en instellingen te ondersteunen bij hun zorgplicht voor brandveiligheid. We richten ons op de hoogste risico's binnen ons verzorgingsgebied, zonder hierbij onderscheid te maken tussen gemeenten.

Meer focus op de voorkant en breder handelingskader gemeentebestuur
Onze focus ligt primair op het voorkomen of beperken van slachtoffers bij brand. Secundair gaat de aandacht uit naar het voorkomen van onherstelbare schade bij brand (erfgoed / milieu) en het voorkomen van maatschappelijke ontwrichting bij brand.

Daarnaast wordt steeds meer van ons verwacht dat we niet alleen het wettelijk kader centraal stellen, maar ook risico's in beeld brengen en meedenken over welke maatregelen veiligheid kunnen bevorderen. Door deze werkwijze heeft het gemeentebestuur op de onderwerpen externe veiligheid en veiligheid bij evenementen een breder handelingskader.

Beleidsplan Samen Veiliger 2020-2023
We werken aan de volgende opdrachten uit het beleidsplan:

Opdracht 7c: Bouwen van sterke kolom brandweer[1]
De brandweer is een herkenbare en solide kolom binnen de veiligheidsregio. Hiermee gaan we aan de slag door:
- de medewerkers van Risicobeheersing door te laten ontwikkelen zodat zij beschikken over de juiste houding en gedrag en voldoende kennis, vaardigheden en competenties. Dit om het belang van brandveiligheid te duiden en dit af te laten wegen tegen andere belangen.
- het volgen van ontwikkelingen rondom de energietransitie en veiligheidsaspecten daarbij. Daardoor ontwikkelen van een kennispositie als deskundig adviseur.
- het verbeteren van het gebruik van (geo)-informatie voor effectievere dienstverlening en het overdragen van informatie door de veiligheidsketen, zoals informatievoorziening tijdens incidenten en crises.

Opdracht 9: Invulling geven aan de Omgevingswet
We gaan de komende periode allereerst zorgen dat Veiligheidsregio Brabant-Noord zich ontwikkelt tot een organisatie die voldoet aan wettelijke en beleidsmatige afspraken rondom het nieuwe omgevingsrecht. Denk aan:
- In regionaal verband met gemeenten, provincie en ketenpartners samenwerkingsafspraken maken over dienstverlening bijvoorbeeld rondom deelname aan Omgevingstafels.
- Aanpassen van productportfolio en dienstverlening. Waar nodig nieuwe producten ontwikkelen om te blijven voldoen aan de (nieuwe) wettelijke taken van de Veiligheidsregio Brabant-Noord.
- Medewerkers voorbereiden op het nieuwe omgevingsrecht via bijvoorbeeld opleiding, seminars, cursussen en interne kennisdeling.
- Deelname aan pilots en experimenten rondom de Omgevingswet zoals opstellen van omgevingsplannen en Initiatief-/Omgevingstafels.
- Uitvoering van de Omgevingswet gebeurt via digitale ondersteuning: het DSO. Brandweer Brabant-Noord hoort zijn informatievoorziening, systemen en werkwijze op orde te hebben om bij het DSO aan te sluiten, zodat dienstverlening onder de Omgevingswet kan blijven plaatsvinden.

Andere ontwikkelingen en (grote) projecten
Brandweer als veiligheidspartner
De stelselherziening omgevingsrecht vanaf 2021 (Omgevingswet, Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en onderliggende regelgeving) heeft gevolgen voor de adviserende taken en verantwoordelijkheden die door de veiligheidsregio worden uitgevoerd. Wat de komende jaren de gevolgen zijn voor ons takenpakket is nog onbekend.

---

1 Deze opdracht komt ook bij het programma Brandweerzorg terug.

We willen transparant zijn in onze (on)mogelijkheden. De aantrekkende economie en de daaruit voortvloeiende toename in bouwactiviteiten en de ontwikkelingen in wet- en regelgeving zorgt ervoor dat we keuzes in de uitvoering moeten maken. In de periode 2020 en 2021 maken we inzichtelijk welke keuzes we hierin maken.

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. Inzichten vanuit de gedragswetenschap laten zien dat veel branden ontstaan door onveilig gedrag en onbekendheid met risico's. Door het bewust maken van burgers en bedrijven over de gevaren van brand kunnen we veiligheidswinst behalen.

Convenant risicogerichte brandveiligheid
In januari 2020 hebben zorgorganisatie stichting Dichterbij en Veiligheidsregio Brabant-Noord een convenant afgesloten. Daarin is afgesproken hoe stichting Dichterbij de komende jaren fors gaat investeren in verbetering van brandveiligheid in hun vastgoed. Het convenant maakt het mogelijk om met bestuurlijk draagvlak de brandveiligheid bij Dichterbij te verbeteren vanuit een risicogerichte benadering. In 2020 zijn we bezig met de operationalisering van het ingezette strategische beleid zodat we dit in 2021 ook daadwerkelijk kunnen uitvoeren. Hoe we deze (nieuwe) taak operationeel invullen, heeft ook gevolgen voor de binnen de sector aanwezige capaciteit. We gaan hier (mogelijk) aanvullende voorstellen voor doen.

Brandveiligheidstoezicht
Risicobeheersing ziet toe op brandveiligheid van gebouwen in regio Brabant-Noord. Dit doen we via een gezamenlijk gedragen en vastgestelde 'toezichtstrategie brandveiligheid'. In 2020 gaan we aan de slag om deze strategie vanaf 2021 te verbeteren en hernieuwd uit te voeren. Daarbij kijken we expliciet naar risico's als uitgangspunt voor capaciteitsverdeling. Daarnaast kijken we naar de toepassing van nieuwe type interventies die aansluiten bij de eerder genoemde inzichten over onveilig gedrag.

Going concern

Doelen	Wat gaan we daar komend jaar voor doen?
1. Advisering bevoegd gezag Wabo	Adviseren van het bevoegd gezag vanuit gemeentelijke verantwoordelijkheid voor vergunningverlening, toezicht en handhaving. Bijvoorbeeld het voeren van vooroverleg en advies over brandveiligheid bij Omgevingsvergunningen.
2. Controles uitvoeren	Uitvoeren van brandveiligheidstoezicht conform het regionaal vastgesteld beleid 'risicogerichte toezichtstrategie brandveiligheid'
3. Advisering evenementen	Adviseren over het brandveilig gebruik en basishulpverlening tijdens evenementen.
4. Advisering externe veiligheid / veilige ruimte	Adviseren over externe veiligheid bij een voorgenomen gebiedsontwikkeling. Bijvoorbeeld rondom bestrijdbaarheid van incidenten en zelfredzaamheid van bewoners.
5. Uitvoering Brzo en aanwijzing bedrijfsbrandweren	Inspecteren van bedrijven die werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen en vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen (Brzo). VRBN kan bedrijven aanwijzen die verplicht zijn een bedrijfsbrandweer te hebben. Belangrijk is dat wordt toegezien op de kwaliteitseisen van deze bedrijfsbrandweer.
6. Uitvoering meerjarenperspectief risicorelevante bedrijven	In opdracht van de provincie Brabant en als onderdeel van het programma Industriële Veiligheid wordt de komende jaren gewerkt aan het verbeteren van de veiligheid van bedrijven die werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen die net onder de Brzo norm vallen. Dit in nauwe samenwerking met Omgevingsdienst Brabant-Noord en bedrijven.
7. Maatschappelijke aandacht voor brandveiligheid	Vergroten van bewustwording en stimuleren van gedragsverandering om veiligheid en zelfredzaamheid te vergroten.

Wat zijn de kosten?

Risicobeheersing						Bedragen x € 1.000
	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	2.883	3.077	3.249	3.249	3.249	3.249
Overige personeelskosten		113				
Bedrijfsvoeringskosten	168	41	77	77	77	77
Brandveilig leven	29		31	31	31	31
Totaal lasten	3.080	3.231	3.357	3.357	3.357	3.357
Baten						
Salarissen en sociale lasten	32		16	16	16	16
Subsidies	86					
Totaal baten	118	0	16	16	16	16
Saldo	**-2.962**	**-3.231**	**-3.341**	**-3.341**	**-3.341**	**-3.341**

Nieuw beleid of mutaties op bestaand beleid

Externe veiligheidsadvisering
Veiligheidsregio's voeren (wettelijke) taken uit op het gebied van externe veiligheidsadvisering aan gemeenten. Voor de uitvoeren van deze structurele taken zijn veiligheidsregio's tot aan 2021 landelijk gefinancierd via de subsidie Impuls Omgevingsveiligheid (IOV). Vanaf 2021 worden deze gelden voor externe veiligheidsadvisering structureel overgeheveld naar het gemeentefonds.

Oorspronkelijk liep de subsidie in 2018 af. Hierdoor voorzagen we een mogelijk dekkingstekort bij de uitvoering van onze wettelijke taken. Zodoende is in 2017 bij het programma 'acute versteviging brandweer' aan gemeenten verzocht het toekomstige dekkingstekort op te lossen met een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Veiligheidsregio Brabant-Noord is daarmee voor € 60.000,- gecompenseerd vanwege het wegvallen van de IOV-subsidie. De subsidie krijgt nu een definitief karakter door overheveling van de middelen naar het gemeentefonds waardoor de gemeentefondsuitkering verhoogd wordt. Echter, omdat we al gecompenseerd zijn voor het wegvallen van de subsidie door de gemeenten, maken we hier verder geen aanspraak op. Daarnaast is de afgelopen jaren gebleken dat we voor circa € 80.000 per jaar aan externe veiligheidstaken uitvoeren en hiervoor subsidie ontvangen. Dit verschil met de compensatie vanuit de gemeenten (€ 20.000,-) vragen we niet extra aan gemeenten maar wordt voorlopig gedekt vanuit de lopende begroting van Veiligheidsregio Brabant-Noord en meegenomen in de heroverweging van de totale financiering of taken van de veiligheidsregio in het kader van de Wet kwaliteitsborging en de Omgevingswet.

De stelselherziening omgevingsrecht vanaf 2021 (Omgevingswet, Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en onderliggende regelgeving) heeft gevolgen voor de adviserende taken en verantwoordelijkheden die we uitvoeren. Deze situatie geldt voor alle veiligheidsregio's. Het is op dit moment nog niet bekend wat de taakverandering betekent voor de uitvoeringskosten. In opdracht van het Instituut Fysieke Veiligheid is daarom landelijk een onderzoek gestart. Het onderzoek heeft als doel om inzichtelijk te maken wat de gevolgen zijn van de invoering van de Omgevingswet en de nieuwe wet- en regelgeving: wat betekent dit voor de taken op het gebied van risicobeheersing in tijd en kosten (meer- of minderkosten), gemiddeld en geaggregeerd?

2.5 Brandweerzorg

Wat willen we
De meldkamer brandweer is de plek waar alles begint en waar alles samenkomt. Hier komt de hulpvraag van mensen in nood binnen. De centralist luistert, vraagt, verbindt en zet de hulpvraag om in acties. Incidentbestrijding is het meest zichtbare deel van de brandweerzorg. Onder Incidentbestrijding valt de primaire hulp aan mens en dier in geval van nood. In de meeste gevallen gaat het hierbij om een repressieve inzet. Denk aan branden blussen, duiken of het bevrijden van beknelde slachtoffers.

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.

Het sluitstuk van een belangrijk proces is het onderdeel nazorg. Met nazorg bedoelen we wat we doen na afloop van een incident. We evalueren, zodat we een volgende keer nog beter ons werk kunnen doen. We doen dat onder andere door eigen teams van medewerkers, die op verzoek een luisterend oor bieden aan andere collega's.

Beleidsplan Samen veiliger 2020-2023
We werken aan de volgende opdrachten uit het beleidsplan:

Opdracht 8: Investeren in (brandweer)vrijwilligers
In 2020 en 2021 bereiden we ons voor op de gevolgen van (mogelijke) landelijke beleidsontwikkelingen. Omdat de landelijke systeemkeuzes over de arbeidsvoorwaarden van brandweervrijwilligers nog onzeker zijn, is het moeilijk om een doorkijk te maken naar de impact van de keuzes. Een voorbeeld van een systeemkeuze is taakdifferentiatie tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers van de brandweer.

Verder werken we in 2020 en 2021 aan het programma vakmanschap. Met het programma vakmanschap willen we inspelen op individuele leerbehoeften en vooral oefenen wat nog nodig is en wat nog geleerd moet worden. Dit kan per brandweermens verschillen. Omdat ieder verzorgingsgebied en taakveld zijn eigen risico's heeft, werken we ook aan oefenprogramma's die aansluiten op het betreffende verzorgingsgebied/taakveld. Om deze verandering te realiseren moet er voldoende capaciteit vrijgemaakt worden binnen de organisatie. Alleen dan kunnen we de programmaonderdelen goed uitvoeren. We merken dat het goed van kant komen meer tijd kost dan we op voorhand hadden voorzien.

Opdracht 7c: bouwen van sterke kolom brandweer[2]
De nog jonge sector brandweerzorg – welke is ontstaan uit de bedrijfsonderdelen Ondersteuning brandweerprocessen en Incidentbestrijding – is zich nog verder aan het ontwikkelen. Enkele afdelingen zijn of worden inmiddels samengevoegd. Samen bouwen we aan een betrouwbare sector brandweerzorg. Hiermee vergroten we ons collectief geheugen en werken we aan stevig leiderschap. We brengen meer samenhang aan tussen risicobeheersing en brandweerzorg en zorgen hiermee voor duidelijkheid richting onze in- en externe partners. De banden worden verstevigd op het gebied van de werkprocessen. In 2020/2021 investeren we in onze bijdrage aan maatschappelijk leren en het meer informatiegestuurd werken.

2 Deze opdracht komt ook bij het programma Risicobeheersing terug.

We ontwikkelen ons van een ‘Brandweer met daarin een Veiligheidsregio’ naar een veiligheidsregio met daarin verschillende kolommen, waaronder de brandweer. Om de herkenbaarheid en identiteit van de brandweer te behouden, werken we samen aan een glashelderdere positionering van beide organisatieonderdelen.

Andere (majeure) ontwikkelingen

Brandweerzorg op basis van gebiedsgerichte opkomsttijden
Brandweer Brabant-Noord heeft zich aangemeld als één van de pilotregio’s voor het nieuwe stelsel van gebiedsgerichte opkomsttijden. Onze regio is hiervoor niet geselecteerd, maar in 2020 wordt gekeken op welke wijze en met welke snelheid we het landelijk project kunnen volgen.

Samenwerken met buurregio’s
In samenwerking met de ons omliggende regio’s kijken we waar we de beste (basis)brandweerzorg kunnen leveren, ongeacht de veiligheidsregio waarin de hulpvragende objecten zich bevinden. Deze ontwikkeling vergt samenwerking tussen vier meldkamers en vier veiligheidsregio’s.

Going concern en (grote) projecten

Doelen	Wat gaan we daar komend jaar voor doen?
1. Programma vakmanschap	De ambitie is dat iedere medewerker per functie en per rol aantoonbaar vakbekwaam is. Deze vakbekwaamheid bereiken we door het aanbieden van een modulair maatwerkprogramma voor elke medewerker. Naast leren in teamverband ligt de focus ook op meer individueel leren en de medewerker neemt hierin zijn/haar eigen verantwoordelijkheid. Daarnaast investeren we in onderzoek op het gebied van incidentbestrijding. Dit stelt de brandweerorganisatie in staat veiliger en efficiënter te werken en draagt bij aan een veiligere maatschappij.
2. Harmonisatie meldkamerprocessen	Het is noodzakelijk te investering in de harmonisatie van de meldkamerprocessen. Na de samenvoeging van de meldkamers VRBN en VRBZO in 2018 en de verhuizing in 2019 blijkt dat verschillen in werkwijzen een verdere integratie van de meldkamer hinderen. Op termijn lopen we hierdoor continuïteitsrisico’s. Daarnaast leidt het tot inefficiëntie in het meldkamerproces.
3. Huisvesting: van visie naar bestek	Voor de hoofd- en nevenvestiging vertalen we de vastgestelde visie op hoofdlijnen in twee concrete bestekken. Het is logisch dat daarbij sommige keuzes nogmaals tegen het licht worden gehouden. Dit vraagt de nodige aandacht en capaciteit. Voor de nieuw te bouwen kazernes van Oeffelt en Uden streven we ernaar om deze in respectievelijk 2020 en 2021 in gebruik te nemen.

Wat zijn de kosten?

Brandweerzorg						Bedragen x € 1.000
	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	11.302	12.304	12.344	12.344	12.344	12.344
Overige personeelskosten			20	20	20	20
Vrijwilligersvergoedingen	3.719	3.888	4.049	4.049	4.049	4.049
Overige vrijwilligerskosten	166	138	136	136	136	136
Bedrijfsvoeringskosten			304	304	304	304
Huisvesting	1.718	3.864	4.007	4.007	4.007	4.007
Materieel & materiaal	1.183	1.284	6.433	6.433	6.433	6.433
Opleiden - Brandweerzorg	1.853	1.410	663	663	663	663
Trainen en oefenen - Brand-weerzorg			923	823	823	823
Informatisering en automati-sering			200	200	200	200
Jeugdbrandweer			25	25	25	25
Planvorming			38	38	38	38
Verzekeringen en eigen risico			223	223	223	223
Overige goederen en diensten	1.747	1.534				
Kapitaallasten	3.365	4.056				
totaal lasten	25.053	28.478	29.365	29.265	29.265	29.265
Baten						
Salarissen en sociale lasten	1.164	1.412	1.221	1.221	1.221	1.221
Overige personeelskosten			5	5	5	5
Bedrijfsvoeringskosten			28	28	28	28
Huisvesting	34		299	299	299	299
Materieel & materiaal	166	100	609	609	609	609
Opleiden - Brandweerzorg	83	55	56	56	56	56
Jeugdbrandweer			17	17	17	17
Gem bijdrage kazernes	668					
Overige goederen en diensten	202	49				
Kapitaallasten	463	546				
totaal baten	2.780	2.162	2.235	2.235	2.235	2.235
saldo	**-22.273**	**-26.316**	**-27.130**	**-27.030**	**-27.030**	**-27.030**

Nieuw beleid of mutaties op bestaand beleid

Stijgende opleidingskosten vrijwilligers – € 170.000 Nadeel
De landelijke trend is dat het dienstverband van vrijwilligers korter wordt en het verloop onder vrijwilligers toeneemt. Vrijwilliger zijn bij de brandweer is niet langer ‘een roeping voor het leven’, maar een ‘maatschappelijk relevante nevenfunctie’ waar je voor enkele jaren veel tijd in steekt. Ook zorgt de toenemende vergrijzing binnen korpsen voor veel natuurlijke uitstroom. Bij ons is 30% van de vrijwilligers ouder dan 50 jaar en de meeste van hen stromen de komende 6 á 7 jaar uit. Hierdoor blijft de opleidingsvraag onverminderd hoog.

Opleidingsbehoefte Manschap A en Bevelvoerder
Bij de opleidingen Manschap A en Bevelvoerder is het aantal klassen dat elk jaar van start gaat de afgelopen tien jaar verdubbeld. Zo zijn we bij Manschap A van twee klassen in 2010 en 2011 naar vier klassen in 2018 en 2019 gegaan. Hierdoor lopen we tegen de grenzen van de eigen opleidingscapaciteit aan. Afgelopen jaar hebben we daarom extern extra opleidingsplekken ingekocht. Op basis van het grotere verloop en de vergrijzing binnen korpsen is onze – voorzichtige – inschatting dat de komende jaren elk jaar 5 á 6 klassen Manschap A starten. De hogere opleidingsvraag heeft uiteindelijk ook gevolgen voor de specialistische opleidingen (voertuigbediener en chauffeur) die volgen op de basisopleiding.

Waar knelt het?
Door het hogere aantal nieuwe medewerkers dat de afgelopen jaar is ingestroomd, zijn er dus meer opleidingen gevolgd. Het opleidingsbudget is daardoor fors overschreden (€ 205.000 in 2018 en € 213.000 in 2019). Omdat het budget in 2019 incidenteel is verhoogd, geeft dit een vertekend beeld[3]. Waar de kosten van opleidingen dus structureel stijgen, is het budget de afgelopen jaren nagenoeg gelijk gebleven. Dit vertaalt zich bij Vakbekwaamheid in twee concrete knelpunten: 1) een tekort aan instructeurs, en 2) er is onvoldoende opleidingsmateriaal beschikbaar. De functie van (vrijwillig) instructeur wordt vanuit dezelfde vrijwillige doelgroep ingevuld. Met de oproep en noodzaak voor meer professionalisering (waarderingskader) en meer capaciteit voor het toenemend aantal opleidingen kan dit niet (alleen) meer door vrijwilligers. Om die reden zoeken we naar een oplossing in de vorm van deeltijd beroepsinstructeurs voor de minimale noodzakelijke kernbezetting. Daarnaast is er bij logistiek een tekort aan oefenmateriaal (ademlucht, extra opleidingsvoertuig, e.d.).

Door nu te investeren willen we slimmer gaan werken en onze opleidingscapaciteit verhogen. Daarmee voorkomen we een groter tekort bij opleiden en is de noodzaak tot het inkopen van (dure) externe opleidingsplekken minder hoog. In onze globale inschatting is het structurele tekort bij opleiden dus hoger dan € 170.000, maar we willen dit oplossen binnen onze eigen begroting. Komende jaren blijven we de opleidingskosten monitoren.

2.6 Bedrijfsvoering

Wat willen we
De bedrijfsvoering binnen de Veiligheidsregio Brabant-Noord moet gericht zijn op een transparante en resultaatgerichte organisatie. De centrale vraag is: Hoe kunnen we bedrijfsvoering zo organiseren dat het past bij de gewenste ontwikkeling? Bedrijfsvoering ondersteunt het samenwerken in de keten en met partners, innoveert en heeft oog voor het welzijn van medewerkers.

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.

3 Als we de werkelijke kosten van 2019 afzetten tegen het structureel begrote lasten in 2020, dan is er een tekort van circa € 450.000.

Beleidsplan Samen Veiliger 2020-2023
In het beleidsplan zijn bij het programma Bedrijfsvoering de volgende opdrachten van toepassing:

Opdracht 6: Samenspel gemeenten
In 2020 stellen we een plan van aanpak op. Dit plan gaat in op de volgende punten:
- doelgroepgerichte informatie;
- de nabijheid en betrokkenheid van gemeenteraden;
- de gemeentelijke rollen (eigenaar, opdrachtgever en uitvoerder (bevolkingszorg en crisisorganisatie);
- bestuurlijke besluitvorming;
- op thematische en inhoudelijke wijze samenwerken met gemeenten en onze partners.

Deelprojecten pakken we gedeeltelijk al in 2020 op. Eind 2021 moet het hele project geïmplementeerd en afgerond zijn.

Opdracht 10: Doorontwikkeling van de organisatie

Opdracht 10a: Positionering
Voor de positionering van het merk Veiligheidsregio Brabant-Noord initiëren we verschillende communicatie-activiteiten, gebaseerd op het positioneringsbesluit. We richten ons op het laden en doorleven van het merk Veiligheidsregio Brabant-Noord. Bestaande uitingen passen we aan en zetten we sterker neer met afzender Veiligheidsregio Brabant-Noord. Communicatie ontwikkelt een middelenmix die ervoor zorgt dat het 'merk' beter zichtbaar is en een duidelijk eenduidig verhaal uitdraagt.

Intern starten we een traject dat medewerkers helpt om het verhaal van de veiligheidsregio eigen te maken en te kunnen vertalen naar de eigen werkomgeving. Met als doel om de medewerkers meer te verbinden aan de organisatie en haar ambities. De campagne 'Ik sta op voor veiligheid' ontwikkelen we door en rollen we uit. Hierin nemen we ook arbeidsmarktcommunicatie mee.

Daarnaast organiseren we bijeenkomsten voor en met partners en het netwerk om de gezamenlijkheid verder in te vullen en te bestendigen. We voeren een reputatieonderzoek uit dat als nulmeting dient. Hiermee kunnen we in een later stadium de voortgang meten, en de inspanningen vanuit communicatie bijsturen.

Opdracht 10b: Informatievoorziening en werkprocessen
We sturen op een meer geïntegreerde, robuuste en beter beheerde informatiehuishouding ten behoeve van informatiegestuurd werken:
- Applicatiemanagement verbeteren door integraal inzicht en sturing toe te passen op het applicatielandschap en de professionalisering van het functioneel beheer;
- Digitaliseren en optimaliseren van werkprocessen en bijhorende papieren archiefdossiers en het genereren van basismanagementinformatie;
- Afronden van implementatie van nieuwe bronapplicaties, financieel, personeel en materieel;
- Starten met verbeteren van datakwaliteit en het uitvoeren van actiepunten informatiebeheer en informatiebeveiliging.
- Passende sturingsfilosofie (maatwerk in sturing).

Opdracht 10c: Mensen
Samen met talent en plezier werken aan een veilige regio waarbij we streven naar het optimaal benutten van talenten en kwaliteiten. Wat gaan we doen?

- Opstellen en uitvoeren van strategisch personeelsbeleid;
- Bevorderen van gewenste houding en gedrag bij medewerkers van de veiligheidsregio en van de partners;
- Een passende organisatiestructuur inrichten, inclusief functiehuis;
- Aandacht geven aan veiligheid, gezondheid en milieu;
- Investeren in de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers, waarbij we rekening houden met de digitaliseringsslag;
- Arbeidsmarktcommunicatie om de veiligheidsregio neer te zetten als een sterk (werkgevers)merk en voldoende nieuwe mensen aan te kunnen trekken.

Opdracht 10d: Huisvesting

- Onderzoek doen naar een goed passend concept voor de werkplek van de nabije toekomst;
- De (internet)verbindingen op de 39 locaties herzien en veiliger/robuuster uitvoeren, om optimale beschikbaarheid te realiseren voor crisissituaties en om het beheer te vereenvoudigen.

Opdracht 10e: Duurzaamheid realiseren
In 2020 onderzoeken we wat wij als organisatie belangrijk vinden als het gaat om duurzaam ondernemen. We bepalen daarbij op welke thema's we de grootste impact kunnen maken en hoe hoog onze ambitie daarin is. Hierin betrekken we in- en externe stakeholders. De thema's en ambities verwerken we in een uitvoeringsprogramma. Dit programma start in de 2e helft van 2020.

Andere ontwikkelingen en (grote) projecten
De inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) voor personeel van veiligheidsregio's is in ieder geval met één jaar uitgesteld, dus tot 1 januari 2021. De wijzigingen in de rechtspositie van deze nieuwe wetgeving heeft, zoals het er nu naar uitziet, gevolgen voor de beroepsorganisatie en vrijwillige brandweer. Op grond van Europese Wetgeving dienen bijvoorbeeld de vrijwilligers te worden gezien als werknemers met bijbehorende rechtspositie. Deze wijzigingen brengen aanzienlijke financiële consequenties met zich mee die opgenomen zijn in de risicoparagraaf.

Going concern

Doelen	Wat gaan we daar komend jaar voor doen?
1. Reguliere taken	Reguliere taken op het gebied van: personeel, (documentaire) informatievoorziening, financiën, planning en control, automatisering, huisvesting, materieel, inkoop, het projectbureau en communicatie, robuust uitvoeren.

Wat zijn de kosten?

Bedrijfsvoering					Bedragen x € 1.000	
	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	5.079	5.313	5.345	5.345	5.345	5.345
Overige personeelskosten	428	598	579	579	579	579
Bedrijfsvoeringskosten			723	723	723	723
Huisvestingkosten	383	329	417	417	417	417
Huisvestingkosten kantoor				1.179	1.179	1.179
Bovenregionale projecten			220	220	220	220
Communicatie			122	122	122	122
Financieringsfunctie*			442	442	442	442
Informatisering en automatisering			1.529	1.529	1.529	1.529
Verzekeringen en eigen risico			281	281	281	281
Inkomens- en vermogensoverdrachten	231	220				
Opleiden en oefenen	75	154				
Overige goederen en diensten *	2.937	2.458				
Kapitaallasten	256	316				
Totaal lasten	9.389	9.388	9.658	10.837	10.837	10.837
Baten						
Salarissen en sociale lasten	479	370	75	75	75	75
Bedrijfsvoeringskosten			45	45	45	45
Huisvesting	22		7	7	7	7
Informatisering en automatisering			37	37	37	37
Verzekeringen en eigen risico			15	15	15	15
Overige goederen en diensten		59				
Kapitaallasten	28	41				
Totaal baten	529	470	179	179	179	179
Saldo	**-8.860**	**-8.918**	**-9.479**	**-10.658**	**-10.658**	**-10.658**

*) *Saldo financieringsfunctie; dit is in het totaaloverzicht conform BBV is weergegeven onder Algemene Middelen.*

Nieuw beleid of mutaties op bestaand beleid

Overeenkomstig met het vastgestelde Beleidskader 2021 zijn de twee onderstaande ontwikkelingen in deze begroting verwerkt.

Herindeling Haaren – € 430.000 Nadeel
Door de opsplitsing van de gemeente Haaren gaan er ruim 7.200 inwoners – en € 430.000 aan structurele inkomsten – richting de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. Voor de Brandweer realiseren we de taakstelling door het schrappen van € 245.000 aan directe kosten. Voor het resterende bedrag van € 185.000 denken we een overgangsperiode van drie jaar nodig te hebben voor het afwikkelen van desintegratiekosten. Deze kosten komen voort uit indirecte kosten die niet direct te relateren zijn aan de kernen Haaren en Biezenmortel. In deze begroting hebben we een nog in te vullen taakstelling opgenomen van € 185.000. Daarnaast hebben we bij de gemeente Haaren op 15 november 2019 een verzoek neergelegd tot het vergoeden van deze resterende frictie-, en desintegratiekosten over de periode 2021-2023 van respectievelijk 100%, 67% en 33%.

Regionale bekostiging Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) – € 352.000 Neutraal
De FLO wordt vanaf 1 januari 2020 regionaal bekostigd. Vanaf 2021 betekent dit dat de inwonerbijdrage € 0,54 hoger is voor de deelnemende gemeenten (incl. de gemeente ’s Hertogenbosch). De gemeente ’s Hertogenbosch draagt de kosten van de opgebouwde FLO-rechten voor de dienstjaren tot 1-1-2011. Naast kosten voor de opbouw van FLO-rechten heeft de gemeente ’s-Hertogenbosch in de periode van 2011 t/m 2019 ook FLO-uitkeringen gedaan. Deze kosten blijven buiten beschouwing en blijven daarmee voor rekening van de gemeente ’s Hertogenbosch. De veiligheidsregio draagt de kosten van de opgebouwde FLO-rechten voor de dienstjaren vanaf 1-1-2011. De FLO-rechten van medewerkers die al eerder in dienst waren van de veiligheidsregio zijn al verwerkt in de meerjarenbegroting. In 2020 betaalt de gemeente ’s Hertogenbosch daarom nog eenmalig een afkoopsom ad € 3.119.178.

3. Verplichte paragrafen

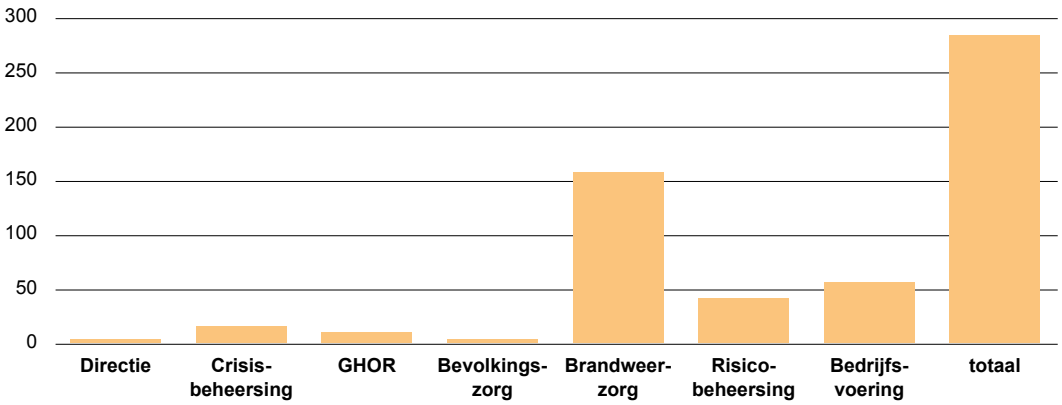


3.1 Bedrijfsvoering

Formatie en bezetting
Bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen personeel, (documentaire) informatievoorziening, financiën, planning en control, automatisering, huisvesting, materieel, inkoop, het projectbureau en communicatie. We kunnen onze doelen niet realiseren zonder een adequate organisatie. Voor een deel van onze automatisering maken we gebruik van de diensten van een externe organisatie.

De gegevens met betrekking tot de medewerkers en vrijwilligers zijn opgenomen in twee afzonderlijke overzichten. Door de splitsing zijn de gegevens in beide overzichten eenduidiger te interpreteren, aangezien de gegevens van de medewerkers zijn gebaseerd op de fte's en de gegevens van de vrijwilligers zijn gebaseerd op aantallen.

Onderstaande grafiek geeft de formatie per onderdeel weer.



Het niveau van de formatie is in 2021 hoger dan in 2019. Dit vanwege: 1fte uitbreiding bij materieel en huisvesting, 7fte Calamiteitencoördinator en 2fte ten behoeve van bevolkingszorg (zie: Begroting 2020). Ook 1fte uitbreiding bij Risicobeheersing; dit wordt gedekt uit het sectorbudget.

Naast de medewerkers met een aanstelling bij Veiligheidsregio Brabant-Noord zijn in 2021 tevens medewerkers vanuit andere organisaties werkzaam voor de veiligheidsregio. Dit zijn de medewerkers van de GHOR, die in dienst zijn bij de GGD (wel opgenomen in bovenstaand overzicht). Omgekeerd zijn bij Crisisbeheersing de Calamiteitencoördinatoren (7 fte) en de Evenementenregisseur (1 fte) werkzaam die ook voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) werken. Ook bij Brandweerzorg werken de centralisten en de leiding van de Meldkamer Brandweer Oost-Brabant (27 fte) voor VRBZO.

Vrijwilligers
Het aantal vrijwilligers is opgenomen in onderstaande tabel. We gaan uit van een formatie van 905 vrijwilligers in 2021. In 2020 was dit 923, vanwege de overdracht van post Haaren zijn er echter 18 vrijwilligers overgegaan naar Veiligheidsregio Midden-West-Brabant.

Het werven en opleiden van vrijwilligers is een continue proces. Om ook in de toekomst te kunnen blijven steunen op vrijwilligers onderzoeken we nieuwe manieren, zoals met de part-time hero campagne. Dit doen we om in- en doorstroom van brandweervrijwilligers te kunnen garanderen.

Brandweervrijwilligers				
	Aantal 2021	Aantal 2022	Aantal 2023	Aantal 2024
Cluster Bosch en Duin	199	199	199	199
Cluster De Meijerij	260	260	260	260
Cluster Maasland	232	232	232	232
Cluster Land van Cuijk	214	214	214	214
Totaal	**905**	**905**	**905**	**905**

Percentage overhead
In onderstaand overzicht zijn de lasten per taakveld weergegeven. Ons percentage overhead is 22 procent in 2021.

Overzicht Overhead VRBN									Bedragen x € 1.000
Code	**Taakveld**	**2021**	**%**	**2022**	**%**	**2023**	**%**	**2024**	**%**
0.4	Overhead	10.231	22%	11.410	23%	11.410	24%	11.410	24%
0.5	Treasury	442	1%	442	1%	442	1%	442	1%
0.8	Overige Baten en Lasten	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
0.9	VPB	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
0.10	Mutatie reserves	25	0%	25	0%	25	0%	25	0%
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	36.845	77%	36.684	76%	36.621	75%	36.560	75%
Totaal lasten		**47.543**	**100%**	**48.561**	**100%**	**48.498**	**100%**	**48.437**	**100%**

3.2 Financiering

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

Wet FIDO
De Wet FIDO stelt specifieke regels ten aanzien van de structuur van de leningen van de decentrale overheid, om zo de gevoeligheid voor rentefluctuaties te beperken. Hiervoor wordt een kasgeldlimiet en een renterisiconorm gehanteerd.

De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de omvang van de financiering door middel van kort vermogen (looptijd korter dan 1 jaar). Voor gemeenschappelijke regelingen is de kasgeldlimiet vastgesteld op 8,2% van de lasten van de jaarbegroting. Voor Veiligheidsregio Brabant-Noord betekent dit dat de kasgeldlimiet voor 2021 is gesteld op € 3,7 miljoen (8,2% van € 45 miljoen).

De renterisiconorm heeft tot doel om de renterisico's op de langlopende schulden (langer dan 1 jaar) te beheersen door grenzen te stellen aan de spreiding van looptijden van de leningenportefeuille. Voor de gemeenschappelijke regeling is de renterisiconorm gesteld op 20%, met een minimumbedrag van € 2,5 miljoen. Voor ons betekent dit dat de renterisiconorm voor 2021 € 9 miljoen bedraagt (20% van € 45 miljoen). Op basis van de gegevens van de leningenportefeuille (zie bijlage 5.1) kan een overzicht worden samengesteld voor de renterisiconorm.

Toets Renterisiconorm C&R-BBN-BZ				Bedragen x € 1.000
Jaar	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Begrotingstotaal	45.098	46.116	46.053	45.992
Percentage (norm voor GR)	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
Renterisiconorm	9.020	9.223	9.211	9.198
Overzicht renterisiconorm				
Renteherzieningen				
Aflossingen	2.210	2.210	2.210	2.210
Renterisico	2.210	2.210	2.210	2.210
Renterisiconorm	9.020	9.223	9.211	9.198
Ruimte onder renterisiconorm	**6.810**	**7.013**	**7.001**	**6.988**

Rente

De BBV voorschriften vragen om inzicht in de begroting en verantwoording van de totale rentelasten. Ook de daaraan gekoppelde financieringsbehoefte moet inzichtelijk zijn. Daarom hebben we in deze paragraaf ook de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte opgenomen.
De rentelasten voor 2021 zijn – op basis van de structurele begroting – geraamd op € 442.270.

Renteschema 2021			Bedragen x € 1.000
Rubriek	**Omschrijving**	**Bedragen in euro's**	**Bedragen in euro's**
A	De externe rentelasten over korte en lange financiering	442.270	
B	De externe rentebaten (idem)		
	Saldo rentelasten en rentebaten		442.270
C1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-	
C2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-	
C3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan betreffende taakveld moet worden toegerekend	-	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-	-
D1	Rente over eigen vermogen		
D2	Rente over voorzieningen		
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-	- 442.270
E	De aan taakvelden toe te rekenen externe rente (rente-omslag)		
	Renteresultaat op het taakveld treasury		**-**

Schatkistbankieren

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

Alle rekening courant tegoeden en deposito's van de Veiligheidsregio Brabant-Noord zijn ondergebracht bij het Ministerie van Financiën. Over het saldo bij het ministerie ontvangen we een beperkte rentevergoeding. De renteopbrengst over de gelden bij de schatkist zijn minimaal vanwege het lage rentepercentage. Deze rentebaten worden niet in de begroting opgenomen.

Een beperkt deel van het reguliere betalingsverkeer blijft ondergebracht bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Hier wordt een rekening courant aangehouden waarop een beperkt saldo aan liquide middelen mag staan. Indien het saldo van de rekening courant boven het toegestane maximum uitkomt, dan moeten we dit afdragen aan het ministerie van Financiën. Bij een negatief saldo wordt dit juist aangevuld vanuit het ministerie van Financiën.

Samenstelling vreemd vermogen
Per 1 januari 2021 is de verwachte stand van de huidige geldleningen geraamd op € 31 miljoen. Het gaat om geldleningen die door de Bank Nederlandse Gemeenten zijn verstrekt.

Meerjarenbalans en EMU-saldo
Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het nieuwe BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven en het meerjarig opnemen van het EMU-saldo. Beiden geven we hieronder weer.

Meerjarenbalans						Bedragen x € 1.000
Activa	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Materiële vaste activa	33.823	45.399	58.500	65.000	65.000	65.000
Vlottende activa	3.790	319	520	520	520	520
Totaal vaste activa	37.613	45.718	59.020	65.520	65.520	65.520
Eigen vermogen	10.276	8.189	8.104	8.118	8.118	8.118
Voorzieningen	136	130	130	130	130	130
Vaste schulden	21.463	32.625	45.736	52.222	52.222	52.222
Vlottende passiva	5.738	4.774	5.050	5.050	5.050	5.050
Totaal vaste activa	**37.613**	**45.718**	**59.020**	**65.520**	**65.520**	**65.520**

Het balanstotaal van Veiligheidsregio Brabant-Noord loopt in 2024 op tot ruim € 65 miljoen. De omvang en het verloop van het balanstotaal wordt voornamelijk bepaald door de materiële vaste activa. Hier is een stijging te zien die grotendeels veroorzaakt wordt door de overdracht van de kazernes aan de veiligheidsregio en de bouw van een hooflocatie in ’s-Hertogenbosch en een nevenlocatie in Zeeland. Het eigen vermogen bouwen we de komende jaren af door de inzet van reserves.

C&R-BBN EMU-saldo			Bedragen x € 1.000
Activa	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Saldo van baten en lasten	8	-270	-109
Bij:			
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	4.952	6.131	6.131
Dotaties aan voorzieningen	0		
Af:			
Investeringen	49.206	2.612	5.457
Voorzieningen voorzover transacties met derden	0		
Totaal EMU-saldo	**-44.246**	**3.249**	**565**

BZ EMU-saldo			Bedragen x € 1.000
Activa	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Saldo van baten en lasten	-3	-3	-3
Bij:			
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	10	10	10
Dotaties aan voorzieningen			
Af:			
Investeringen			
Voorzieningen voorzover transacties met derden			
Totaal Emu-saldo	**7**	**7**	**7**

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

3.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

Figuur 1: Berekening ratio weerstandsvermogen

Beschikbare weerstandscapaciteit €

Benodigde weerstandscapaciteit vanwege ongedekte risico's (risicoprofiel) €

= weerstandsvermogen (ratio)

De benodigde weerstandscapaciteit is € 2.110.000 en de beschikbare weerstandscapaciteit is € 2.000.000. Het weerstandsvermogen komt dan uit op 0,95. Volgens de kwalificatie van het Nederlands Adviesbureau is de omvang van het weerstandsvermogen in relatie tot geïdentificeerde risico's daarmee matig (boven de 1 is voldoende).

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

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

Nr.	Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact €	Kans %	Risicobedrag (impact x kans) €
1	Van kracht worden van de Europese deelrichtlijn voor de brandweervrijwilligers	BBN	S	2.080.000	50	1.040.000
2	Calamiteiten kosten	BBN	I	350.000	50	175.000
3	Te kort aan gekwalificeerd deskundig en ervaren personeel	VR	S	200.000	50	100.000
4	Onvoldoende paraatheid door minder beschikbaar brandweerpersoneel	BBN	S	-	25	P.M.
5	Ziekte/ongeval/overlijden personeel	VR	I	300.000	50	150.000
6	Eigenrisicodrager WW/WA	VR	I	200.000	25	50.000
7	Opleidingskosten	BBN	S	250.000	50	125.000
8	Huisvesting	BBN	I	640.000	50	320.000
9	Niet verzekerde schade materiaal	BBN	S	55.000	25	13.750
10	Uitval/storing/wegvallen ICT	VR	I	-	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	Hogere werkelijke indexering dan begroot	VR	S	230.000	25	57.500
16	Verlaging BDUR uitkering en gemeentelijke bijdrage	VR	S	235.050	25	58.763
17	Pandemie	GHOR	I	-	-	P.M.
	Totaal					**2.110.013**

* *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
Uitstel/afstel inwerkingtreding Wijzigingswet Meldkamers – vervallen
Dit risico is per 1-1-2020 vervallen, omdat de Wijzigingswet Meldkamers is vastgesteld en onze bijdrage aan de MKOB per 1 januari 2020 is vervallen.

Top drie risico's

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact €	Kans %	Risicobedrag (impact x kans) €
Van kracht worden van de Europese deeltijdrichtlijn voor de brandweervrijwilligers	**BBN**	**S**	**2.080.000**	**50**	**1.040.000**
Als de Europese deeltijdrichtlijn voor de brandweervrijwilligers van kracht wordt, wordt het private arbeidsrecht van toepassing op het overgrote deel van de ambtenaren. Ook wordt de onduidelijkheid opgeheven met betrekking tot de toepasselijkheid van arbeidsrechtelijke Europese richtlijnen. Brandweervrijwilligers vervullen een groot deel van de paraatheid in Nederland. Zij hebben momenteel een ambtelijke aanstelling, maar onderscheiden zich van andere ambtenaren, omdat ze zijn uitgezonderd van veel wettelijke en rechtspositionele bepalingen. Met het van kracht worden van de Europese deeltijdrichtlijn voor de brandweervrijwilligers vervalt dit onderscheid. Zij vallen dan onder het reguliere arbeidsrecht; de brandweervrijwilligers worden dan werknemers. De gevolgen hiervan hebben grote impact op de organisatie van de brandweer, die van oudsher een vrijwillige organisatie is. Het kan leiden tot het (gedeeltelijke of volledig) einde van vrijwillige brandweer en een loonkostenstijging van 30% tot 50%.					

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact €	Kans %	Risicobedrag (impact x kans) €
Huisvesting	**BBN**	**I**	**640.000**	**50**	**320.000**
Huisvesting - nieuw- en verbouw kazernes	**BBN**	**S**	**340.000**	**50**	**170.000**
Het algemeen 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. In de berekening van dit risico is uitgegaan van een 20% overschrijding van de bouwkosten gedeeld door veertig (=afschrijvingstermijn kazerne voor de jaarlijkse kapitaallasten).					
Huisvesting - onderhoud en beheer kazernes	**BBN**	**I**	**300.000,00**	**50%**	**150.000,00**
Wat betreft het onderhoud en beheer van de kazernes zijn er onzekerheden, maar dit gaan we proberen op vangen door het instellen van een onderhoudsvoorziening die aansluit bij de meerjarenonderhoudsplanningen. Hierbij blijft wel het risico bestaan op onverwachtse tegenvallers, zoals niet eerder bekende bouwkundige gebreken.					

Risico en beheersmaatregel	Kolom	S/I*	Impact €	Kans %	Risicobedrag (impact x kans) €
Calamiteiten kosten	**BBN**	**I**	**350.000**	**50%**	**175.000**
Er kunnen calamiteiten voordoen welke onbeïnvloedbaar, onvermijdbaar en onverwacht zijn. Steeds vaker komt bijvoorbeeld extreem weer in Nederland voor. Zo kunnen we – net als in 2018 – geconfronteerd worden met stormen en extreme droogte. Maar ook kunnen er calamiteiten ontstaan door bijvoorbeeld terrorisme of een vluchtelingencrisis. Hierdoor kunnen de kosten van de brandweer – en dan met name de vrijwilligersvergoedingen – van jaar tot jaar fluctueren. 2018 liet zien dat een stijging van de kosten voor vrijwilligersvergoedingen niet alleen wordt veroorzaakt door een hoger aantal incidenten, maar ook door de omvang en de gevraagde inzet (omvangrijke langdurige inzet tijdens en na calamiteit).					

Beschikbare weerstandscapaciteit

De financiële weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die een organisatie heeft om de negatieve gevolgen te kunnen dekken, bijvoorbeeld reserves en bezuinigingsmogelijkheden, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van het bestaand beleid. Bij Veiligheidsregio Brabant-Noord bestaat de weerstandscapaciteit uit de Algemene reserve[4]. Per 31-12-2019 was de stand van de Algemene reserve € 2 miljoen.

4 Op 6 november 2019 heeft het Algemeen bestuur de onder- en bovengrens van de Algemene reserve van Veiligheidsregio BN vastgesteld op respectievelijk € 2 miljoen en € 2,4 miljoen.

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

BZ Bevolkingszorg						Bedragen x € 1.000
	Verloop van de kengetallen					
	Werkelijk 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
Netto schuldquote	52%	49%	114%	125%	125%	125%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	52%	49%	114%	125%	125%	125%
Solvabiliteitsratio	28%	24%	14%	12%	12%	12%
Structurele exploitatieruimte BBN	3%	0%	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte Bevolkingszorg	6%	0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

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

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

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

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

3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Artikel 12 van het BBV geeft aan 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[5]. Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. De kapitaalgoederen bestaan uit gebouwen, materieel en voertuigen.

Gebouwen
In 2019 is het besluit genomen om alle 39 kazernes over te dragen aan de veiligheidsregio. Hiermee berust het eigendom van deze kazernes bij de veiligheidsregio. De kazerne Haaren wordt per 1 januari 2021 terug overgedragen aan de gemeente Oisterwijk. Naast de brandweerkazernes maken we gebruik van een kantoorpand aan de Kooikersweg in 's-Hertogenbosch.

Bij het voorstel tot resultaatbestemming 2019 is besloten om een bestemmingsreserve groot onderhoud kazernes te vormen. Dit voor het egaliseren van de in de tijd gespreide onderhoudskosten. De reserve willen we instellen en voeden op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) dat voor elke kazerne is opgesteld. Dit plan willen we in 2021 actualiseren. De dotatie en de stand van de reserve passen we hierop aan.

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

BBN / C&R en Bevolkingszorg				Bedragen x € 1,-
	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
Voertuigen				
Onderhoud	376.530	376.530	376.530	376.530
Keuringen	103.204	103.204	103.204	103.204
Onderdelen/accesoires (geen investeringen)	228.994	228.994	228.994	228.994
Brandstof	236.540	236.540	236.540	236.540
Verzekeringen	181.565	181.565	181.565	181.565
Overig	31.814	31.814	31.814	31.814
Subtotaal voertuigen	1.158.647	1.158.647	1.158.647	1.158.647
Bepakking				
Onderhoud	87.063	87.063	87.063	87.063
Keuringen	30.660	30.660	30.660	30.660
Onderdelen/accesoires (geen investeringen)	168.900	168.900	168.900	168.900
Overig	5.110	5.111	5.112	5.113
Subtotaal bepakking	291.733	291.734	291.735	291.736
Totaal voertuigen en bepakking	**1.450.380**	**1.450.381**	**1.450.382**	**1.450.383**

5 De activa van de GHOR worden onderhouden volgens de planning van de GGD Hart voor Brabant.

3.5 Verbonden partijen

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

Veiligheidsregio Brabant-Noord is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 17 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de veiligheidsregio over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen, waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is Veiligheidsregio Brabant-Noord een verbonden partij voor de 17 gemeenten.

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

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

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

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

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

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

Gemene rekening de Calamiteitencoördinatoren
Met ingang van 1 september 2019 is voor het 24/7 organiseren van de functie Calamiteitencoördinator (CaCo) op de Meldkamer Oost-Brabant een overeenkomst kosten voor gemene rekening afgesloten met de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. Daar zijn de activiteiten van de Calamiteitencoördinatoren 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 Calamiteitencoördinatoren. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. De Calamiteitencoördinatoren zijn ondergebracht bij Veiligheidsregio Brabant-Noord en beide veiligheidsregio's participeren voor een aandeel van 50% in de gemene rekening.

4. Financiële begroting



4.1 Overzicht van baten en lasten

Veiligheidsregio Brabant-Noord: totaaloverzicht financiën						Bedragen x € 1.000
	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten						
BBN	38.550	42.770	44.387	45.405	45.342	45.281
GHOR	1.755	2.573	2.445	2.445	2.445	2.445
BZ	424	675	686	686	686	686
totaal lasten	40.729	46.018	47.518	48.536	48.473	48.412
Baten						
BBN	3.558	2.670	2.738	2.738	2.738	2.738
GHOR	206	0	0	0	0	0
BZ	0	0	0	0	0	0
totaal baten	3.764	2.670	2.738	2.738	2.738	2.738
Saldo Programma's	-36.965	-43.348	-44.780	-45.798	-45.735	-45.674
Algemene middelen						
BBN	36.429	40.118	41.382	42.561	42.561	42.561
BBN Saldo financieringsfunctie	-375	0	0	0	0	0
GHOR	1.549	2.573	2.445	2.445	2.445	2.445
GHOR Saldo financierings-functie	0	0	0	0	0	0
BZ	452	665	683	683	683	683
Totaal algemene middelen	38.055	43.356	44.510	45.689	45.689	45.689
Totaal saldo van baten en lasten	1.090	8	-270	-109	-46	15
Dotatie aan reserves						
BBN	957	25	25	25	25	25
GHOR	0	0	0	0	0	0
BZ	0	0	0	0	0	0
subtotaal dotaties	957	25	25	25	25	25
Onttrekking aan reserves						
BBN	943	7	292	131	68	7
GHOR	0	0	0	0	0	0
BZ	0	10	3	3	3	3
subtotaal onttrekkingen	943	17	295	134	71	10
Saldo verrekening reserves	-14	-8	270	109	46	-15
Resultaat	**1.076**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De algemene dekkingsmiddelen zijn als volgt opgebouwd:

Algemene dekkingsmiddelen						Bedragen x € 1.000
	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BBN						
BDUR	5.336	4.701	4.746	4.746	4.746	4.746
Gemeentelijke bijdrage algemeen	31.093	35.330	36.636	37.815	37.815	37.815
Gemeentelijke bijdrage kazernes	0	87	0	0	0	0
Saldo financieringsfunctie	0					
Subtotaal	36.429	40.118	41.382	42.561	42.561	42.561
GHOR						
Bijdrage kosten gemene rekening VR*	1.470	2.442	2.320	2.320	2.320	2.320
Bijdrage kosten gemene rekening GGD	79	131	125	125	125	125
Saldo financieringsfunctie	-375					
Subtotaal	1.174	2.573	2.445	2.445	2.445	2.445
BZ						
Gemeentelijke bijdrage	452	665	683	683	683	683
Saldo financieringsfunctie						
Subtotaal	452	665	683	683	683	683
Totaal algemene dekkings-middelen	**38.055**	**43.356**	**44.510**	**45.689**	**45.689**	**45.689**

* *De bijdrage kosten gemene rekening VR over 2020 bestaat uit € 1.087.162 gemeentelijke bijdrage en € 1.233.134 BDUR-uitkering.*

In onderstaande tabel het totaaloverzicht van de programma's: Risicobeheersing, Brandweerzorg, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding en Bedrijfsvoering.

C&R-BBN Totaal						Bedragen x € 1.000
	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten						
Risicobeheersing	3.080	3.231	3.357	3.357	3.357	3.357
Brandweerzorg	25.054	28.478	29.365	29.265	29.265	29.265
Crisisbeheersing- en Rampenbestrijding	1.403	1.673	2.007	2.007	2.007	2.007
Bedrijfsvoering	9.014	9.388	9.658	10.837	10.837	10.837
Taakstelling				-61	-124	-185
Totaal lasten	38.550	42.770	44.387	45.405	45.342	45.281
Baten						
Risicobeheersing	118	0	16	16	16	16
Incidentbestrijding	2.780	2.162	2.235	2.235	2.235	2.235
Crisisbeheersing- en Rampenbestrijding	111	38	308	308	308	308
Bedrijfsvoering	529	470	179	179	179	179
Totaal baten	3.538	2.670	2.738	2.738	2.738	2.738
Saldo Programma's	-35.013	-40.100	-41.649	-42.667	-42.604	-42.543
Algemene middelen						
BDUR	5.336	4.701	4.746	4.746	4.746	4.746
Gemeentelijke bijdrage	31.093	35.330	36.636	37.815	37.815	37.815
Gemeentelijke bijdrage kazernes		87				
Saldo financieringsfunctie	-375					
Totaal algemene middelen	36.054	40.118	41.382	42.561	42.561	42.561
Totaal saldo van baten en lasten	1.040	18	-267	-106	-43	18
Dotaties aan reserves	829	25	25	25	25	25
Onttrekkingen aan reserves	837	7	292	131	68	7
Saldo verrekening reserves	8	-18	267	106	43	-18
Resultaat	**1.048**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

4.2 Kaders totstandkoming begroting

Herijking beleid (conform vastgesteld Beleidskader 2021)

Realisatie beleidsplan 2020-2023 'Samen Veiliger'
Bij de activiteiten uit de Ontwikkelagenda Samen Veiliger is een raming opgesteld van de totale kosten over de gehele periode van het beleidsplan. De totale kostenraming komt uit op een incidenteel bedrag van € 2,1 miljoen. Deze kosten komen ten laste van de reserve 'Doorontwikkeling Veiligheidsregio'. De komende jaren monitoren we de voortgang van de ontwikkelagenda. Als er bijstellingen/afwijkingen zijn – zowel inhoudelijk als financieel – dan rapporteren we deze.

Regionale bekostiging Functioneel Leeftijdsontslag (FLO)
Beroepsbrandweermedewerkers die op 31 december 2005 een bezwarende functie vervulden hebben de mogelijkheid om vervroegd uit te treden. Dit is vastgelegd in de regeling Functioneel Leeftijdsontslag (FLO). De medewerkers die onder de FLO-regeling vallen zijn vanaf 2011 allemaal in dienst van de veiligheidsregio. De opbouw van de FLO-rechten loopt sinds de regionalisering ook door. De medewerkers die het betreft waren bij de regionalisering ofwel in dienst van gemeente 's Hertogenbosch of van de veiligheidsregio. Doordat bij de regionalisering is besloten om de regionalisering van de FLO-kosten door te schuiven naar de toekomst, betaalt de gemeente 's Hertogenbosch jaarlijks nog de FLO-kosten van haar voormalige medewerkers.

Ook bij het thema huisvesting kwam de regionalisering van de FLO-kosten ter sprake. Om de discussie goed te kunnen voeren is uitgezocht wat FLO-kosten zijn, hoe en of deze regionaal te bekostigen zijn, en wat de consequenties van regionale bekostiging zijn. De regionale bekostiging van de FLO was onderdeel van het vastgestelde Beleidskader 2021 en is in deze begroting ook verwerkt. Hierdoor stijgt de inwonerbijdrage vanaf 2021 structureel met € 0,54. Dit is voor alle deelnemende gemeenten, incl. de gemeente 's Hertogenbosch. De gemeente 's Hertogenbosch draagt de kosten van de opgebouwde FLO-rechten voor de dienstjaren tot 1 1-2011. Naast kosten voor de opbouw van FLO-rechten heeft de gemeente 's Hertogenbosch in de periode van 2011 t/m 2019 ook FLO-uitkeringen gedaan. Deze kosten blijven buiten beschouwing en blijven daarmee voor rekening van de gemeente 's Hertogenbosch.

De veiligheidsregio draagt de kosten van de opgebouwde FLO-rechten voor de dienstjaren vanaf 1 1 2011. De FLO-rechten van medewerkers die al eerder in dienst waren van de veiligheidsregio zijn al verwerkt in de meerjarenbegroting. In 2020 betaalt gemeente 's Hertogenbosch daarom nog een eenmalige afkoopsom ad € 3.119.178.

Herindeling gemeente Haaren
Door de opsplitsing van de gemeente Haaren gaan er ruim 7.200 inwoners richting de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. Als we dit vertalen naar het effect op onze inkomsten dan dalen die met ingang van 2021 met € 462.000 (structureel).

	Brandweer	GHOR	BZ	Totaal VR
Effect inwonerbijdrage	-396.000	-14.000	-9.000	-419.000
Effect BDUR-bijdrage	-34.000	-9.000		-43.000
Totaal	**-430.000**	**-23.000**	**-9.000**	**-462.000**

Voor de kolommen Bevolkingszorg en GHOR is deze taakstelling in 2021 reeds verwerkt binnen de bestaande begroting. Frictie- en desintegratiekosten zijn hier niet aan de orde. Voor de kolom Bevolkingszorg streven we naar efficiëntieverbetering, welke we bereiken door meer interregionale samenwerking en een scherpe aanbesteding voor opleiden, trainen en oefenen. Voor de GHOR is de wijziging marginaal. De financiële consequentie is, dat er bij de GHOR-BN € 23.000 aan inkomsten jaarlijks wegvallen, die vanaf 2021 terugkomen bij de GHOR-MWB. Dit omdat beide GHOR-en binnen de GHOR Brabant Midden-West-Noord samenwerken.

Voor de Brandweer realiseren we de taakstelling van € 430.000 door het schrappen van € 245.000 aan directe kosten. Voor het resterende bedrag van € 185.000 denken we een overgangsperiode van drie jaar nodig te hebben voor het afwikkelen van desintegratiekosten. Deze kosten komen voort uit indirecte kosten die niet direct te relateren zijn aan de kernen Haaren en Biezenmortel. Denk aan personele overhead (management) en personeel vanuit ondersteunende afdelingen. Dit personeel kan niet onmiddellijk worden geschrapt in de bestaande organisatie. Vanwege de herindeling van Haaren is in deze begroting een structurele taakstelling opgenomen van € 185.000 (zie ook: 4.5).

Verschuiving van GHOR naar Opleiden Brandweervrijwilligers
Door de hogere instroom van nieuwe medewerkers het afgelopen jaar, zijn er meer opleidingen gevolgd (zie ook: 2.5). Het opleidingsbudget is daardoor fors overschreden (€ 205.000 in 2018 en € 213.000 in 2019). Omdat het budget in 2019 incidenteel is verhoogd, geeft dit een vertekend beeld[6]. Waar de kosten van opleidingen dus structureel stijgen, is het structureel budget de afgelopen jaren nagenoeg gelijk gebleven.

Anderzijds waren er bij de kolom GHOR afgelopen jaren positieve resultaten. Daar de werkbegroting van de GHOR een structureel overschot liet zien van € 170.000 stellen we voor om dit overschot over te hevelen naar Opleiden bij de Brandweer. Gezien de in beeld gebrachte ontwikkeling bij opleiden, zal dit nog altijd niet toekomstbestendig zijn (het tekort neemt komende jaren toe). In 2020 monitoren we de uitputting van het GHOR budget scherp en als daar aanleiding toe is dan stellen we het bij.

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

Organisatieonderdeel	loon	prijs	gemiddeld
Brandweer Brabant-Noord	4,12%	2,20%	3,34%
Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio	2,45%	3,00%	2,73%
Bevolkingszorg	4,12%	2,20%	3,34%

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

Ontwikkeling Rijksbijdrage (voorheen BDuR)
Op basis van de beschikking Rijksbijdrage 2020 (december 2019) van het ministerie van Justitie en Veiligheid wordt onderstaande bijdrage voor Veiligheidsregio Brabant-Noord verwacht.

	2021	2022	2023	2024
Meerjarenreeks Rijksbijdrage t.b.v. Veiligheidsregio	**6.013.736**	**6.012.207**	**6.013.027**	**6.013.027**
aandeel Brandweer Brabant-Noord	4.780.602	4.779.387	4.780.038	4.780.038
aandeel GHOR Brabant-Noord	1.233.134	1.232.820	1.232.989	1.232.989

De Rijksbijdrage wordt 3 jaar vooruit geprognotiseerd. Voor 2024 is hetzelfde bedrag als 2023 aangehouden. In deze begroting is de geschatte aanpassing vanwege de herindeling van gemeente Haaren verwerkt, in bovenstaande overzicht echter niet.

Rente
Het rentepercentage voor 2021 is conform BBV voorschriften via de omslagmethode vastgesteld op 1%. In de Begroting 2020 was dit 1,5%.

Voor de overige technische uitgangspunten verwijzen we naar bijlage 5.3.

6 Als we de werkelijke kosten van 2019 afzetten tegen het structureel begrote lasten in 2020, dan is er een tekort van circa € 450.000.

4.3 Gemeentelijke bijdrage 2021

Volgens artikel 10.3 van de gemeenschappelijke regeling dient voor berekening van de bijdrage per inwoner uitgegaan te worden van het inwonertal op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan het jaar, waarvoor de bijdrage is verschuldigd. Voor deze programmabegroting is het inwonertal per 1 januari 2020 nog niet bekend. Daarom is voorlopig uitgegaan van het inwoneraantal volgens opgave van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) per 1 januari 2019 namelijk 651.385. Zodra het inwoneraantal per 1 januari 2020 bekend is, hanteren we dit inwoneraantal in de begroting 2021 voor de raming van de totale inwonerbijdragen.

Gemeentelijke bijdragen 2021
In onderstaande tabel is samengevat hoe de nieuwe gemeentelijke bijdragen 2021 zijn opgebouwd.

					Bedragen in € 1
	GHOR	BZ functie-structuur	BZ overig	BZ totaal	BBN*
Berekening bijdrage 2021					
Bijdrage 2020 na wijziging (structureel)	1,878	0,581	0,571	1,152	35.329.860
Indexering (%)	2,73%	3,34%	3,34%	3,34%	3,34%
Indexering bestaand beleid (€)	0,051	0,019	0,019	0,038	1.180.017
Ontvlechting Haaren	-	-	-	-	396.000-
Regionalisering FLO-regeling**	-	-	-	-	351.820
Verschuiving GHOR naar BBN Opleiden	0,260-				170.000
Bijdrage 2021	**1,669**	**0,600**	**0,590**	**1,190**	**36.635.697**

* *De bijdrage BBN € 36.635.697 komt op basis van 651.385 inwoners overeen met € 56,243 per inwoner.*
** *Bedrag FLO (conform AB besluit 3-7-2019) € 0,540 per inwoner totaal € 351.820.*
Vanaf 2022 stijgt de bijdrage structureel met € 1.178.680 vanwege de realisatie van de hoofd- en nevenvestiging.
Uit de tabel zijn de financiële consequenties van de ontvlechting van Haaren voor GHOR en BZ niet te zien. Dit komt doordat de inwonerbijdrage ongewijzigd blijft. Het totale aantal inwoners daalt echter wel en daardoor mist ook de GHOR en BZ inkomsten in 2021.

Meerjarenbeeld van de gemeentelijke bijdragen
In onderstaande tabel is het meerjarenbeeld van de gemeentelijke bijdragen exclusief indexering vanaf 2021 samengevat (de loon- en prijsindex worden jaarlijks in het beleidskader vastgelegd).

Gemeentelijke bijdrage in € 1, prijspeil 2021 (excl. indexering)				
	2021	2022	2023	2024
BBN, totaal*	36.635.697	37.814.377	37.814.377	37.814.377
GHOR, per inwoner	1,669	1,669	1,669	1,669
BzBN functiestructuur, per inwoner	0,600	0,600	0,600	0,600
BzBN overig, per inwoner	0,590	0,590	0,590	0,590
BzBN totaal, per inwoner	1,190	1,190	1,190	1,190

* *De bijdrage aan BBN wordt in 2022 structureel verhoogd met € 1.178.680 vanwege de realisatie van de hoofd- en nevenvestiging (€ 1,81 per inwoner).*

Overzicht van de bijdrage per gemeente in 2021, per kolom aangegeven.

C&R-BBN Totaal									
	Inwoner-aantal	Brandweer excl comp.	Brand-weer comp. 2021	Brand-weer totaal 2021	GHOR	BzBN functie-str	BzBN overig	BzBN totaal	TOTAAL
Bijdrage per inwoner					**1,669**	**0,600**	**0,5900**	**1,1900**	
Gemeente		**36.635.697**							
Bernheze	30.806	1.732.615	22.200	1.754.815	51.415	18.484	18.176	36.659	1.842.889
Boekel	10.588	595.498	16.600	612.098	17.671	6.353	6.247	12.600	642.370
Boxmeer	29.065	1.634.696	20.400	1.655.096	48.509	17.439	17.148	34.587	1.738.193
Boxtel	32.904	1.850.612	12.300-	1.838.312	54.917	19.742	19.413	39.156	1.932.385
Cuijk	24.931	1.402.189	13.000	1.415.189	41.610	14.959	14.709	29.668	1.486.466
Grave	12.483	702.079	27.200	729.279	20.834	7.490	7.365	14.855	764.967
Haaren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
's-Hertogen-bosch	154.205	8.672.916	26.200	8.699.116	257.368		90.981	90.981	9.047.466
Heusden	44.135	2.482.275	10.500-	2.471.775	73.661	26.481	26.040	52.521	2.597.957
Landerd	15.529	873.394	34.500	907.894	25.918	9.317	9.162	18.480	952.291
Meijerijstad	80.815	4.545.260	30.300-	4.514.960	134.880	48.489	47.681	96.170	4.746.010
Mill en St. Hubert	10.891	612.540	30.200	642.740	18.177	6.535	6.426	12.960	673.877
Oss	91.451	5.143.458	79.900-	5.063.558	152.632	54.871	53.956	108.827	5.325.016
Sint Anthonis	11.606	652.754	29.000	681.754	19.370	6.964	6.848	13.811	714.935
St. Michiels-gestel	28.991	1.630.534	20.800-	1.609.734	48.386	17.395	17.105	34.499	1.692.619
Uden	41.782	2.349.935	68.000-	2.281.935	69.734	25.069	24.651	49.721	2.401.390
Vught	31.203	1.754.943	2.500	1.757.443	52.078	18.722	18.410	37.132	1.846.653
Totaal	**651.385**	**36.635.697**	**-**	**36.635.697**	**1.087.162**	**298.308**	**384.317**	**682.625**	**38.405.484**

* *Aantallen per 1.1.2019 vlgs opgave CBS demografische kerncijfers per gemeente. De werkelijke bijdrage 2021 zal, cf art 10.3 van de GR, worden gefactureerd op basis van de stand per 1 januari 2020.*

** *Aanname dat de 14.195 inwoners van gemeente Haaren als volgt worden verdeeld: 4.807 inwoners naar Vught, 2.157 inwoners naar Boxtel, en 7231 inwoners naar Oisterwijk en Tilburg.*

*** *2021 is het laatste jaar waarin de compensatie van de aangepaste verdeelsleutel van toepassing is. Haaren zou als voordeel gemeente dat jaar nog € 22.000 extra bijdrage betalen. Dit als compensatie voor de ingroeiperiode bij de nadeel gemeenten. De extra bijdrage van Haaren in 2021 is conform de vastgestelde verdeelsleutel overgeslagen naar de andere gemeenten.*

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

Compensatie herverdeeleffect verdeelsleutel periode 2017-2022

C&R-BBN Totaal									
Gemeente	**nadelig verschil in €**	**korting op bijdrage 2017**	**korting op bijdrage 2018**	**korting op bijdrage 2019**	**korting op bijdrage 2020**	**korting op bijdrage 2021**	**inciden-teel effect Haaren**	**def. kor-ting op bijdrage 2021**	**korting op bijdrage 2022**
Oss	-415.000	415.000	332.000	249.000	166.000	83.000	3.100	79.900	-
Uden	-347.000	347.000	277.600	208.200	138.800	69.400	1.400	68.000	-
Meijerijstad	-165.000	165.000	132.000	99.000	66.000	33.000	2.700	30.300	-
Sint-Michiels-gestel	-109.000	109.000	87.200	65.400	43.600	21.800	1.000	20.800	-
Boxtel	-67.000	67.000	53.600	40.200	26.800	13.400	1.100	12.300	-
Heusden	-60.000	60.000	48.000	36.000	24.000	12.000	1.500	10.500	-
Gemeente	**voordelig verschil in €**	**nog niet gerea-liseerd voordeel in 2017**	**nog niet gerea-liseerd voordeel in 2018**	**nog niet gerea-liseerd voordeel in 2019**	**nog niet gerea-liseerd voordeel in 2020**	**nog niet gerea-liseerd voordeel in 2021**	**inciden-teel effect Haaren**	**def. kor-ting op bijdrage 2021**	**nog niet gerea-liseerd voordeel in 2022**
Vught	7.000	7.000	5.600	4.200	2.800	1.400	1.100	2.500	-
Cuijk	61.000	61.000	48.800	36.600	24.400	12.200	800	13.000	-
Boekel	81.000	81.000	64.800	48.600	32.400	16.200	400	16.600	-
Boxmeer	97.000	97.000	77.600	58.200	38.800	19.400	1.000	20.400	-
's-Hertogen-bosch	105.000	105.000	84.000	63.000	42.000	21.000	5.200	26.200	-
Bernheze	106.000	106.000	84.800	63.600	42.400	21.200	1.000	22.200	-
Haaren	110.000	110.000	88.000	66.000	44.000	22.000	-22.000	-	-
Grave	134.000	134.000	107.200	80.400	53.600	26.800	400	27.200	-
Sint-Anthonis	143.000	143.000	114.400	85.800	57.200	28.600	400	29.000	-
Mill en Sint Hubert	149.000	149.000	119.200	89.400	59.600	29.800	400	30.200	-
Landerd	170.000	170.000	136.000	102.000	68.000	34.000	500	34.500	-
totaal	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

4.4 Incidentele en structurele lasten en baten

Incidentele en structurele lasten, baten en reserves
Het overzicht met de incidentele en structurele lasten, baten en reserves geeft inzicht in het structurele en reële evenwicht van de begroting op korte en langere termijn. Hiermee krijgen we meer inzicht in de mogelijkheden van Veiligheidsregio Brabant-Noord om eventuele tegen-vallers op te vangen binnen de begroting.

De begroting van Veiligheidsregio Brabant-Noord bestaat bijna alleen uit structurele baten en lasten. Uitzondering is de 4-jarige ROL-oefening. Hiervoor hebben we in 2021 € 100.000 gereserveerd.

Ook de incidentele uitgaven uit het Beleidsplan 2020-2023 (in totaal € 2,1 miljoen) zijn niet ge-raamd; we weten nog niet in welk jaar deze uitgaven terugkomen. Voor deze uitgaven hebben we middelen gereserveerd in de reserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio. Bij continuering van elementen uit het beleidsplan wordt structurele financiering binnen de begroting van de veiligheidsregio gezocht (nieuw voor oud).

4.5 Financiële positie

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage
Op basis van de vastgestelde financiële uitgangspunten en de ontwikkeling van de Rijksbijdrage (zie paragraaf 4.2) presenteren we in paragraaf 4.3 een totaaloverzicht van de gemeentelijke bijdragen. Het financieel meerjarenperspectief dat in paragraaf 4.1 is gepresenteerd laat een structureel sluitende begroting zien. Daarbij merken we wel op dat er een structurele taakstelling in de begroting is opgenomen (zie onderstaande).

Taakstelling begroting
Vanwege de herindeling van gemeente Haaren per 1-1-2021 hebben we te maken met desintegratiekosten. Om deze op te vangen is in de begroting een structurele taakstelling opgenomen van € 185.000, vanaf 2024. Deze taakstelling willen we in een periode van drie jaar realiseren. In 2021, 2022 en 2023 is sprake van een ingroeiperiode, vanwege de desintegratievergoeding van gemeente Haaren.

	2021	2022	2023	2024
Nog te realiseren taakstelling BBN	-	61.000	124.000	185.000

Investeringen
In bijlage 5.2 is per activagroep aangegeven hoeveel vervangings- en uitbreidingsinvesteringen zijn gepland voor 2021. Ook is per jaar aangegeven welke investeringen het betreft. De meeste investeringen hebben betrekking op vervoersmiddelen en overige materiële vaste activa, waaronder bouwkosten en inventaris.

Algemene reserve
De algemene reserve dient om onvoorziene risico's op te vangen. Conform het besluit van het algemeen bestuur van 6 november 2019 bedraagt de ondergrens van de algemene reserve € 2 miljoen en de bovengrens € 2,4 miljoen. De stand van de algemene reserve was op 31-12-2019 € 2 miljoen.

Bestemmingsreserves
In bijlage 5.3 is de gerealiseerde en verwachte stand van de reserves en voorzieningen weergegeven op basis van de cijfers in de jaarrekening 2019 en de verwachte onttrekkingen en stortingen in 2020-2024. De resultaatbestemming 2019 is hierin nog niet verwerkt. Aandachtspunten zijn de reserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio en de reserve Kapitaallasten Materieel & Materiaal.

FLO-voorziening
Met de regionalisering van de FLO-kosten ontvangen we in 2020 een eenmalige vergoeding van gemeente 's-Hertogenbosch ad € 3.119.178. Deze middelen worden in de bestaande FLO-voorziening gestort. Deze voorziening is er omdat de FLO-onttrekkingen jaarlijks verschillen. Vanaf 2021 stort Veiligheidsregio Brabant-Noord jaarlijks € 351.820 in deze voorziening.

5. Bijlagen



5.1 Leningenoverzicht

Langlopende schulden C&R-BBN-BZ							Bedragen x € 1.000
	Datum opname geldlening	Looptijd	Oorspr. Bedrag geldlening	Restant geldlening Lang. Schuld 31-12-2018	Opname	Aflossing 2019	Restant geldlening Lang. Schuld 31-12-2019
Naam geldgever							
B.N.G. Leningnr. 40.110628(1)*	01-08-16	10 jaar	5.000	4.000	-	500	3.500
B.N.G. Leningnr. 40.110628(2)*	01-03-17	10 jaar	5.000	4.500	-	500	4.000
B.N.G. Leningnr. 40.112266(1)**	23-10-18	10 jaar	4.000	4.000	-	500	3.500
B.N.G. Leningnr. 40.112266(2)**	01-03-19	10 jaar	1.000	-	1.000	-	1.000
B.N.G. Leningnr. 40.113459	18-12-19	15,7 jaar	3.000	-	3.000	-	3.000
B.N.G. Leningnr. 40.113460	18-12-19	20,6 jaar	3.000	-	3.000	-	3.000
B.N.G. Leningnr. 40.113544	17-01-20	30,8 jaar	6.000	-	-	-	-
Totaal			**27.000**	**12.500**	**7.000**	**1.500**	**18.000**

Ultimo 2019 bedraagt de leningenportefeuille € 18 miljoen. In 2020 nemen we de laatste kazernes van de gemeenten over. Ook wordt de hoofdlocatie in ’s-Hertogenbosch en een nevenlocatie in Zeeland gebouwd. Hierdoor stijgt de omvang van de leningen naar € 52 miljoen in 2023 / 2024.

5.2 Investeringen

In onderstaand overzicht is een specificatie opgenomen van het investeringsplan 2021, per activagroep.

Investeringen naar Activagroep	2021	2022	2023	2024	Totaal
					Bedragen in euro's
Gronden en terreinen	-				
Woonruimten	-				
Bedrijfsgebouwen	351.000	1.552.000	201.000	4.799.000	6.903.000
Vervoermiddelen	952.130	2.808.515	3.316.982	2.111.512	9.189.139
Machines, apparaten en installaties	863.585	633.726	711.320	693.129	2.901.760
Overige materiële vaste activa	445.000	463.000	95.636	609.746	1.613.382
Totaal	**2.611.715**	**5.457.241**	**4.324.938**	**8.213.387**	**20.607.281**

Investeringen naar object (per jaar)

2021 - investeringsobjecten	
Hydraulisch redgereedschap	52.506
Standaardbepakkingsmaterialen	250.000
Ademluchtmateriaal	259.896
Werkplaatsuitrusting	100.000
Oppervlaktereddingsteam (ORT)	12.850
Dienstvoertuigen	287.130
Dienstbus-PM wagen	0
Poederaanhanger (HT)	0
Schuimbluscontainer	130.000
Helmen	29.750
Brandweervaartuigen bepakking	91.600
Technisch Takel Team (TTT) 2x	490.000
Haakarmvoertuig (HA)	175.000
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	36.983
Inventaris vervangingsinvesteringen regiobreed	95.000
Nieuwbouw inventaris en inrichting: Uden	250.000
Renovatie post Sint-Anthonis	351.000
Totaal 2021	**2.611.715**

2022 - investeringsobjecten	
Hydraulisch redgereedschap	44.751
Standaardbepakkingsmaterialen	250.000
Ademluchtmateriaal	92.000
Werkplaatsuitrusting	20.000
Helmen	212.000
Dienstvoertuigen	312.015
Vrachtwagen (1x)	0
HV-voertuig (1x)	245.000
Haakarmvoertuig (1x)	255.000
TS4x2 (5x)	1.996.500
HAB Oefencontainer deurprocedures	20.000
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	14.975
Inventaris vervangingsinvesteringen regiobreed	318.000
Logistiek Steunpunt Oost: autowerkplaats, arbeidshygiëne	250.000
Logisitiek Steunpunt Oost: ademluchtwerkplaats	340.000
Logistiek Steunpunt Oost: kantoor	110.000
Nieuwbouw inventaris en inrichting: Zeeland	125.000
Renovatie post Cuijk	449.000
Renovatie post Vierlingsbeek	403.000
Totaal 2022	**5.457.241**

2023 - investeringsobjecten	
Hydraulisch redgereedschap	141.333
Standaardbepakkingsmaterialen	250.000
Ademluchtmateriaal	117.608
Werkplaatsuitrusting	36.800
Helmen	20.729
Duikmaterialen	107.000
Dienstvoertuigen	306.382
TS4x2 (2x)	798.600
Redvoertuig (3x)	2.212.000
Brandweervaartuigen bepakking	9.500
Vakbekwaamheid enscenering smiddelen	65.150
Inventaris vervangingsinvesteringen regiobreed	58.836
Renovatie post Wanroij	201.000
Totaal 2023	**4.324.938**

2024 - investeringsobjecten	
Hydraulisch redgereedschap	161.856
Standaardbepakkingsmaterialen	250.000
Ademluchtmateriaal	99.218
Werkplaatsuitrusting	23.800
Duikmaterialen	83.500
Dienstvoertuigen	133.412
Redvoertuig (HW-AL)	756.000
Helmen	78.440
TS4x2 (2x)	798.600
TS4x4 (1x)	423.500
Vakbekwaamheid enscenering smiddelen	20.115
Inventaris vervangingsinvesteringen regiobreed	585.946
Nieuwbouw kazerne: Oss	4.799.000
Totaal 2024	**8.213.387**

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

Investeringen BZ
Voor het onderdeel bevolkingszorg zijn geen investeringen gepland.

5.3 Reserves en voorzieningen

C&R - BBN									
Omschrijving	**Saldo 31-12-20**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-21**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-22**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-23**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-24**
Algemene reserve	**2.000.000**		**2.000.000**		**2.000.000**		**2.000.000**		**2.000.000**
Bestemmings-reserves									
Activiteitenbud-get vrijwilligers	0		0		0		0		0
Realistisch oefenen	208.199	-75.000	133.199	25.000	158.199	25.000	183.199	25.000	208.199
"Kwaliteitsverbe-tering brand-weeronderwijs"	137.564		137.564		137.564		137.564		137.564
Materieel IFV	64.886	-7.465	57.421	-7.465	49.956	-7.465	42.491	-7.465	35.026
Kapitaallasten Materieel & Materiaal	2.863.436		2.863.436		2.863.436		2.863.436		2.863.436
Huisvesting	500.066		500.066		500.066		500.066		500.066
Doorontwikke-ling VR	2.217.594		2.217.594		2.217.594		2.217.594		2.217.594
Eigen Risico 3e jaar WW	21.359		21.359		21.359		21.359		21.359
Subtotaal	6.013.104	-82.465	5.930.639	17.535	5.948.174	17.535	5.965.709	17.535	5.983.244
Totaal reserves	**8.013.104**	**-82.465**	**7.930.639**	**17.535**	**7.948.174**	**17.535**	**7.965.709**	**17.535**	**7.983.244**

De reserve Doorontwikkeling Veiligheidsregio is om de incidentele uitgaven uit het Beleidsplan 2020-2023 te financieren. Eind 2023 zal de stand van deze reserve € 0,- zijn. Omdat nog niet bekend is in welke jaren deze uitgaven plaatsvinden, zijn de uitgaven in deze begroting niet geraamd. In het jaar dat de uitgaven plaatsvinden, onttrekken we deze aan de reserve.

In verband met de stand van de reserve Kapitaallasten Materieel & Materiaal maken we in 2020 een doorkijk. Als blijkt dat de stand van de reserve te hoog is, dan valt dat deel vrij in het resultaat.

BZ									
Omschrijving	**Saldo 31-12-20**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-21**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-22**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-23**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-24**
Algemene reserve	**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
Bestemmings-reserves									
Reserve Bevol-kingszorg	175.868	-3.000	172.868	-3.000	169.868	-3.000	166.868	-3.000	163.868
Subtotaal	175.868	-3.000	172.868	-3.000	169.868	-3.000	166.868	-3.000	163.868
Totaal reserves	**175.868**	**-3.000**	**172.868**	**-3.000**	**169.868**	**-3.000**	**166.868**	**-3.000**	**163.868**

BZ									
Omschrijving	**Saldo 31-12-20**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-21**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-22**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-23**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-24**
FLO*	105.598		105.598		105.598		105.598		105.598
Personeel	24.104		24.104		24.104		24.104		24.104
Totaal voorzieningen	**129.703**	**0**	**129.703**	**0**	**129.703**	**0**	**129.703**	**0**	**129.703**

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

5.4 Overige technische uitgangspunten

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

Voor specifieke informatie over het activabeleid en de afschrijftermijnen verwijzen we naar de nota Activabeleid Brandweer Brabant-Noord 2018. In onderstaande tabel staat een korte recapitulatie van de afschrijftermijnen.

Materiele Activa C&R BBN en BZ	
Materiele Activa omschrijving	**Afschrijvingsduur in jaren**
Gronden en terreinen	
- Gronden en terreinen	-
Bedrijfsgebouwen	
- Gebouwen	40
- Renovatie en bouwkundige aanpassingen	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

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

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

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

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

Kosten voor gemene rekening GHOR
De bijdrage in de exploitatiekosten GHOR worden vanaf 2014 verdeeld op basis van ‘kosten voor gemene rekening’, waarbij 94,9% bestaat uit een bijdrage van Veiligheidsregio Brabant-Noord en 5,1% uit een bijdrage van GGD Hart voor Brabant. Met het aangaan van deze overeenkomst is de onderlinge dienstverlening tussen GGD Hart voor Brabant en Veiligheidsregio Brabant-Noord niet btw-plichtig.

5.5 Lijst van veelgebruikte afkortingen

BBN	Brandweer Brabant-Noord
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDUR	Brede Doeluitkeringen rampenbestrijding
BOPZ	Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen (wet)
BOT	Brandweer Opvang Team
BRZO	Besluit Risico's en Zware Ongevallen
BZ	Bevolkingszorg
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingsweg
EMU-saldo	Vordering-saldo 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	Instituut Fysieke Veiligheid
IOV	Impuls Omgevingsveiligheid
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
MKA	Meldkamer voor Ambulancezorg
MKB	Meldkamer Brandweer
MKOB	Meldkamer Oost-Brabant
MKP	Meldkamer Politie
OT	Operationeel Team
PBZO	Preventie Beleid Zware Ongevallen
PG	Publieke Gezondheid
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RBT	Regionaal Beleids Team
RC	Regionaal Commandant
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
V&J	Veiligheid & Justitie
VRBN	Veiligheidsregio Brabant-Noord
VV&T	Verpleeg- en Verzorgingshuizen en Thuiszorg
WABO	Wet Algemene Bepalingen omgevingsrecht
Wet FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
Wrna	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
WKR	Werkkostenregeling

VEILIGHEIDSREGIO
BRABANT-NOORD

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

T 088 02 08 208