

Jaarstukken 2022

Jaarverslag en jaarrekening Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Colofon

Plaats en datum

Eindhoven, 6 juli 2023

Opdrachtgever

Dagelijks Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Status

DEFINITIEF

Auteur(s)

Dhr. E. Grummels

Dhr. R.P.A. Ceelen

Dhr. M. van Brussel

Dhr. S.E. Doevendans

Eindredactie

Directie VRBZO



Voorwoord en inleiding

‘Bereid je voor op nieuwe typen crises’. Dat was een belangrijk onderdeel van onze visie die we enkele jaren geleden presenteerden. Ook in 2022 ervoerden we hoe essentieel deze uitdaging is. De coronacrisis was nog aan de gang toen een volgende ongekende en langdurige crisis zich aandeed: de oorlog in Oekraïne. Dit zorgde ook in Nederland voor maatschappelijke vraagstukken, bijvoorbeeld over de toestroom van vluchtelingen. De veiligheidsregio zette zich in voor de eerste opvang van vluchtelingen uit het oorlogsgebied. Daarnaast zochten we naar locaties waar de mensen voor langere tijd kunnen verblijven.

Vlak voor de zomer kwam daar nog een crisis bij. De druk op de asielketen werd te groot, waarna veiligheidsregio's de vraag kregen om voor korte periode asielzoekers op te vangen in een crisisonderopvang. Samen met de betrokken gemeenten, het Rode Kruis en andere partners boden we mensen een veilige en rustige plek waar ze konden verblijven. Mensen hadden een veilige slaap- en verblijfplek, voldoende eten en drinken en kregen medische (nood)hulp.

Door alle gebeurtenissen van de afgelopen jaren zijn de vakgebieden crisisbeheersing en informatiemanagement volop in ontwikkeling. Een versteviging van deze domeinen is nodig. Dat was ook een van de conclusies uit de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's. In het najaar van 2022 kwam het Rijk met een contourennota waarin de ontwikkeling en versteviging van crisisbeheersing en informatiemanagement wordt geschetst. De kaders in de nota markeren de focus van de inhoudelijke doorontwikkeling van de organisatie. Hiervoor krijgen we de komende jaren ook extra budget vanuit het Rijk, waardoor we de plannen op een robuuste manier kunnen uitvoeren.

Ook op het gebied van brandweerzorg zaten we niet stil. De grote natuurbrand in de Peel was aanleiding om anders te kijken naar de bestrijding van deze heftige branden die helaas steeds vaker voorkomen. We werken daarbij samen met diverse partners, kennisinstellingen en specialisten uit binnen- en buitenland. Samen met de andere 5 zuidelijke veiligheidsregio's richtten we een specialistische brandweereenheid op. Deze zogenaamde handcrew is getraind en uitgerust met specifieke instrumenten om grote natuurbranden te bestrijden.

We werken hard en met plezier aan deze uitdagingen. Sommige zaken zijn gepland, andere komen onverwacht. Als brandweer- en crisisorganisatie zijn we gewend om met deze onzekerheid om te gaan. De dynamiek die het met zich meebrengt is zelfs een belangrijke drijfveer voor veel collega's. Tegelijk zien we dat de inspanningen van de afgelopen jaren ook sporen nalaat bij collega's, met name bij inzet voor de crises. Daar hebben we oog voor. Daarom heeft de doorontwikkeling van de organisatie naast de inhoudelijke kant ook een menselijke kant. Hoe zorgen we voor balans bij al deze uitdagingen?

De gebeurtenissen van het afgelopen jaar toonden aan hoe belangrijk het is om te kunnen beschikken over een robuuste veiligheidsregio. De ervaringen van het voorgaande jaar gaan ons helpen in het nieuwe jaar. Ook in 2023 zal VRBZO weer nodig zijn en zullen wij er staan.

Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit de onderdelen *jaarverslag* en *jaarrekening*. In het *jaarverslag* legt VRBZO inhoudelijk verantwoording af over het uitgevoerde beleid. In de *jaarrekening* leggen we verantwoording af over het financiële beleid en beheer in 2022.

Inhoudsopgave

Voorwoord en inleiding	3
DEEL 1: Jaarverslag	6
1. Relevante ontwikkelingen 2022	7
2. Prestaties VRBZO	9
2.1 Programma Brandweezorg	9
2.2 Programma Veiligheid.....	16
2.3 Programma Ondersteuning organisatie (OO)	20
3. Realisatie visie 2025	21
3.1 Wat wilden we bereiken in 2022?	21
3.2 Resultaten uitvoeringagenda 2022	23
4. Verplichte paragrafen	27
4.1 Risicomanagement en weerstandsvermogen.....	27
4.2 Financiering	32
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	34
4.4 Verbonden partijen.....	35
4.5 Bedrijfsvoering	35
4.6 Wet Open Overheid (WOO).....	35
5. De drie crises	36
5.1 COVID-19 (De Coronacrisis)	36
5.2 Eerste opvang ontheemden Oekraïne	36
5.3 Crisisnoodopvang (CNO).....	38
6. Begroting 2022.....	39
6.1 Primitieve begroting 2022.....	39
6.2 Begrotingswijzigingen 2022	39
7. Analyse resultaat 2022	44
7.1 Analyse van het resultaat 2022	44

DEEL 2: Jaarrekening	47
1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	48
1.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	48
2. Balans per 31 december 2022.....	51
2.1 Toelichting op de balans	52
2.2 Niet uit de balans blijvende rechten en plichten.....	58
3. Overzicht baten en lasten 2022.....	61
3.1 Overzicht baten en lasten 2022	61
3.2 Overzicht incidentele baten en lasten per programma	62
3.3 Toelichting op overzicht baten en lasten	62
3.4 Overzicht aanwending van bedrag onvoorzien	71
3.5 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves	71
4. Wet Normering Topfunctionarissen verantwoording.....	72
5. SiSa verantwoording	74
6. Controleverklaring accountant	75
7. Vaststelling en ondertekening bestuur	76
8. Bijlagen.....	77
8.1 Staat van investeringen 2022	78
8.2 Staat van gemeentelijke bijdragen 2022.....	79
8.3 Taakvelden.....	80
8.4 Bijlage kosten gemeente Eindhoven eerste opvang ontheemden Oekraïne	81

DEEL 1: Jaarverslag

In het jaarverslag legt VRBZO inhoudelijk verantwoording af over het uitgevoerde beleid. Ook in 2022 stond de missie 'Zorg voor veiligheid' centraal. VRBZO doet dit door de volgende programma's uit te voeren:

- Brandweezorg: producten risicobeheersing en incidentbestrijding;
- Veiligheid: producten crisisbeheersing, GHOR en bevolkingszorg;
- Ondersteuning organisatie: activiteiten op het gebied van bedrijfsvoering en ondersteuning;
- Financiering: bijdragen gemeenten en bijdragen Rijk;
- Reserves.

In hoofdstuk 1 noemen we een aantal belangrijke (bestuurlijke) ontwikkelingen, die invloed hadden of hebben op de organisatie. Hoofdstuk 2 laat onze prestaties per programma zien. De eerste 2 programma's gaan over de kern van de organisatie, het primaire operationele proces. De overige programma's zijn financieel technisch en bedrijfsondersteunend en verplicht vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In hoofdstuk 3 lichten we de behaalde resultaten van de uitvoeringsagenda toe. Het jaarverslag volgt daarmee de lijn van de bestuur rapportages, die we 2 keer per jaar aanbieden aan het Algemeen Bestuur. Tot slot hebben we in hoofdstuk 4 de verplichte paragrafen voor het jaarverslag opgenomen. Dat zijn de paragrafen risicomanagement en weerstandsvermogen, bedrijfsvoering, verbonden partijen, financiering en onderhoud kapitaalgoederen. We hebben een apart hoofdstuk voor de 3 crises toegevoegd, vanwege de impact die dit heeft gehad op de organisatie. Het jaarverslag sluit af met de begroting en het resultaat dat hierop geboekt is.

1. Relevante ontwikkelingen 2022

Coronacrisis (Covid-19)

Door de omikronvariant bevond Nederland zich tot eind januari 2022 in een lockdown. Daarna zijn stapsgewijs versoepelingen doorgevoerd om de samenleving weer te openen. De rol van de veiligheidsregio hierin was beperkt en vooral gericht om de heropening uniform en gecoördineerd te laten verlopen. In het zuiden was vooral carnaval nog een spannend evenement. Na het opheffen van de landelijke maatregelen door het Rijk, kwam ook de regionale crisisorganisatie Covid-19 in een andere ('waakvlam') fase. We kunnen de crisisorganisatie op deze manier snel weer opzetten als het virus later opleeft of bij bijvoorbeeld zorgwekkende nieuwe varianten. Daarnaast zien we dat diverse werkzaamheden rondom bijvoorbeeld evenementen en brandveiligheidscontroles bij objecten weer richting het pre-corona niveau gaat.

Opvang vluchtelingen uit Oekraïne

Bijna direct na de coronacrisis startte de oorlog in Oekraïne. De veiligheidsregio's werden aangewezen om de eerste opvang van vluchtelingen uit dit land te coördineren en faciliteren. Vooral bevolkingszorg heeft een belangrijke rol in deze crisis, samen met de gemeenten. Daarom zetten we een crisisorganisatie op om deze taak uit te voeren. De coördinerend gemeentesecretaris stuurt dit team aan. Samen met gemeenten en veel burgerinitiatieven maakten we ruim 2.000 opvangplekken klaar voor vluchtelingen in onze regio. In Eindhoven richtten we een ontvangstcentrum in. Van daaruit verdelen we de mensen over de opvangplekken in de regio. En de GHOR organiseert hier een medische screening. Als het kan gaan vluchtelingen daarna rechtstreeks naar een locatie waar ze minimaal 6 maanden kunnen blijven. Door de inspanning die we doen heeft ook deze crisis impact op de organisatie, maar minder dan de coronacrisis.

Crisisnoodopvang voor asielzoekers

De druk op de asielketen in Nederland is groot. Het gaat hierbij vooral om asielzoekers uit andere landen dan Oekraïne. In de zomer van 2022 werd de druk zo groot dat mensen buiten moesten slapen bij het aanmeldcentrum van het COA in Ter Apel. Daarom vroeg de staatssecretaris van Justitie & Veiligheid de veiligheidsregio's medio juni, om vanaf 1 juli de opvang van 225 mensen te organiseren en faciliteren. In onze regio stelden achtereenvolgens de gemeenten Waalre, Heeze-Leende, Best, Deurne, Laarbeek, Bladel, Geldrop-Mierlo, Helmond en Someren locaties beschikbaar om mensen voor (minstens) 3 weken op te vangen. We bieden deze asielzoekers op de locatie een slaapplek, eten en drinken, sanitaire voorzieningen en veiligheid. In september vroeg de staatssecretaris aan veiligheidsregio's en gemeenten om zich in te spannen om nog eens 225 opvangplekken te creëren. Aan dit verzoek konden we vanaf eind november gehoor geven. Vanaf dat moment verblijven ongeveer 350 mensen voor ongeveer 3 maanden op een groepsaccommodatie in Someren.

Effecten prijsstijgingen op de organisatie

In 2022 stegen de prijzen voor vooral energie en grondstoffen fors. De impact zien steeds nadrukkelijker in de operationele bedrijfsvoering. Vooral op brandstoffen en lopende aanbestedingen voor kapitaalgoederen zien we het effect. We zien bijvoorbeeld dat de brandstofkosten voor onze brandweervoertuigen met circa 50% stegen. Ook bij andere uitgaven in de exploitatie en bij investeringsplannen is de hoge inflatie zichtbaar. We ervaren druk vanuit leveranciers op budgetten, voorwaarden en/of levertijden. Dit zien we bijvoorbeeld bij de investeringen in voertuigen en in gereedschap voor de brandweer. Ook al verkennen we uitgebreid de markt voordat we een aanbesteding starten, de beschikbare kredieten blijken onvoldoende. Voor het vooraf beschikbare bedrag kunnen we niet het materiaal en materieel kopen dat voldoet aan het programma van eisen.

Grote druk op de organisatie

Al deze ontwikkelingen zorgen voor een grote (werk)druk op de organisatie. De extra taken voor crisisnoodopvang zorgen voor druk op medewerkers. Daarbij is de hoge werkdruk van de coronacrisis nog niet verwerkt. Bij sommige brandweerposten wordt het tekort aan vrijwilligers steeds nijpender, waardoor het in stand houden van de paraatheid een uitdaging vormt. Aanbestedingstrajecten bij de brandweer verlopen op het scherpst van de snede door druk op structurele budgetten. Binnen bedrijfsvoering vragen de ondersteuning op deze ontwikkelingen en nieuwe wetgeving veel extra capaciteit. Denk hierbij aan de baseline informatiebeveiliging overheid (BIO), HR-vraagstukken, wet gemeenschappelijke regeling (Wgr), wet open overheid (Woo) en rechtmatigheidsverklaring. De effecten zijn onder andere een stijging van het ziekteverzuim en personeelsverloop.

We zien slechts in beperkte mate verlichting door het inzetten van extra medewerkers, vooral doordat veel instanties zoeken naar dezelfde mensen in een krappe markt. We hebben moeite om nieuwe medewerkers te werven voor openstaande vacatures, vooral voor verschillende (specialistische) functies bij risico- en crisisbeheersing en bij bedrijfsvoering. Tegelijk is het verloop op deze functies het afgelopen jaar hoger dan voorheen. Dit zijn de voornaamste redenen dat we een onderbesteding hadden op loonkosten. Soms kiezen we ervoor om mensen tijdelijk in te huren om primaire processen te garanderen, maar dan is het lastig om geschikte mensen te vinden. In andere gevallen blijven de functies (tijdelijk) openstaan en zoeken we naar andere oplossingen, bijvoorbeeld door interne mobiliteit of samenwerking met andere veiligheidsregio's en ketenpartners.

2. Prestaties VRBZO

De meeste capaciteit en middelen van de organisatie zitten vanzelfsprekend in de uitvoering van de reguliere taken op het gebied van brandweezorg, multidisciplinaire crisisbeheersing, GHOR en bevolkingszorg. Deze taken worden uitgevoerd vanuit de begrotingsprogramma's Brandweezorg en Veiligheid. De programma's Zorg, Ondersteuning organisatie en Financiering hebben vooral een technisch karakter.

2.1 Programma Brandweezorg

Het programma Brandweezorg in de begroting van VRBZO bestaat uit de producten Risicobeheersing en Incidentbestrijding.

2.1.1 Risicobeheersing

Met Risicobeheersing willen we incidenten en rampen voorkomen, of de kans erop zo klein mogelijk houden. VRBZO adviseert gemeenten en bedrijven hoe ze fysieke veiligheidsrisico's kunnen beperken. We informeren ze over de mogelijke gevolgen, als de preventie niet op orde is. De prestaties van dit programmaproduct lichten we toe met onderstaande indicatoren.

A. Advies over (brand)veiligheid

	Prognose 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
 Advies over brandveiligheid	1.400 adviezen over brandveiligheid	1.569 adviezen over brandveiligheid	1.521 adviezen over brandveiligheid

Het aantal brandveiligheidsadviezen ligt nagenoeg gelijk aan het vorige jaar. Voor het komende jaar zal het aantal adviesaanvragen nagenoeg gelijk blijven.

B. Advies over veiligheid bij evenementen

	Prognose 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
 Advies over veiligheid bij evenementen	450 adviezen over veiligheid bij evenementen	410 adviezen over veiligheid bij evenementen	255 adviezen over veiligheid bij evenementen

Het aantal evenementen is in 2022 weer nagenoeg op het niveau van voor de corona periode. De eerste maanden van 2022 waren evenementen nog niet toegestaan. Met de 3 Brabantse veiligheidsregio's richtten we diverse keren een vragenuur in, om de vergunningverleners van de gemeenten te ondersteunen bij het toepassen van de coronamaatregelen. Dit ervoeren de gemeenten als erg positief. Deze digitale bijeenkomsten werden gemiddeld door 120 medewerkers bijgewoond. In het najaar werden voornamelijk de winterevenementen niet georganiseerd wegens de toenemende energiekosten.

C. Advies binnen afgesproken termijnen

	Prognose 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
 Advisering binnen normtijd	>90% binnen afgesproken termijnen	96,9% binnen afgesproken termijnen	96,5% binnen afgesproken termijnen

De afgelopen jaren hebben we geïnvesteerd in de verbetering van de adviesprocessen en nieuwe zaakgerichte software geïmplementeerd. Hierdoor zijn we beter in staat om de adviezen te monitoren en hebben we een goed overzicht om de afgesproken termijnen zichtbaar te houden. In periodes waarin het aantal adviesaanvragen hoog zijn draagt de flexibiliteit van de medewerkers mee aan bovenstaand resultaat.

D. Controles op brandveiligheid

	Prognose 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
 Controles brandveiligheid	1.800 controles op brandveiligheid	879 controles brandveiligheid	593 controles brandveiligheid

Vanuit de coronacrisis zijn we in 2022 beland in de asiel- en vluchtelingencrisis. Dit heeft geleid tot her-prioritering van de inzet van het personeel. Diverse medewerkers zijn als medewerker en/of locatiemanager voor de noodopvang ingezet. Daarnaast zijn er een tweetal collega's in de projectorganisatie voor de crisisnoodopvang werkzaam geweest. Hierdoor zijn minder controles uitgevoerd dan gepland. In 2023 maken we met gemeenten een plan van aanpak om opgelopen achterstanden te prioriteren en op te pakken.

E. Activiteiten veilig leven: risicobewustzijn en veilig gedrag

	Prognose 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
 Activiteiten Veilig Leven	36 groepsvoorlichtingen 550.000 contactmomenten met inwoners, huishoudens, bedrijven	36 groepsvoorlichtingen 690.000 contactmomenten met inwoners, huishoudens, bedrijven	Nvt

Het aantal voorlichtingen over brand en excursies is verdubbeld ten opzichte van vorig jaar. Vanaf 2022 kunnen scholen voortaan het lespakket zelf downloaden. Het gerealiseerde aantal (met name) online contactmomenten is veel groter geweest dan geprognostiseerd. De volgende campagnes zijn dit jaar uitgevoerd: 'Blijf uit de rook' (14x), Voorlichting over brand (16x), Veilig Vluchten (1x), Veilig stoken (1x), 'Ik laad accuraat' (2x). Deze laatste is dit jaar voor het eerst samen met een veiligheidsregio in Gelderland uitgevoerd en heeft een veel groter bereik gehaald dan verwacht.

Gerealiseerde baten en lasten

	Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
	Loonkosten	€ 4.774.610	€ 7.065.288	-€ 2.290.678
	Overige lasten	€ 1.146.736	€ 3.847.071	-€ 2.700.335
	Overhead verrekeningen	-€ 516.927	-€ 502.789	-€ 14.138
	Overige verrekeningen	€ 232.449	€ 208.550	€ 23.899
	Totaal lasten	€ 5.636.868	€ 10.618.120	-€ 4.981.252
	Overige baten	-€ 156.700	-€ 5.462.234	€ 5.305.534
	Totaal baten	-€ 156.700	-€ 5.462.234	€ 5.305.534
	Saldo lasten en baten	€ 5.480.168	€ 5.155.886	€ 324.283

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van het product. We lichten de lasten en baten toe in de jaarrekening (paragraaf 3.2.1).

De grootste afwijking in dit programmaproduct ontstaat door de opdracht die de veiligheidsregio vanuit het Rijk kreeg om vanaf juli crisishulpverlening voor asielzoekers uit te voeren. In eerste instantie was de opdracht om voor 2 à 3 weken 225 vluchtelingen op te vangen. Later werd de opdracht verdubbeld tot 450 mensen en met enkele maanden verlengd, eerst tot oktober en later tot april 2023. De crisishulpverlening is onze regio op wisselende locaties uitgevoerd, meestal voor een periode van 3 tot 5 weken, omdat de locatie daarna weer voor het oorspronkelijke doel moest worden gebruikt. Vanwege de vele verplaatsingen is vanuit een praktisch oogpunt gekozen om de kosten in de exploitatie van VRBZO op te nemen.

In de hiërarchie vallen de kosten van de crisishulpverlening van asielzoekers onder dit programmaproduct. De verantwoordelijk budgethouder is naast sectorhoofd risicobeheersing ook hoofd crisishulpverlening. Alle loonkosten en overige lasten en baten zijn in dit programmaproduct opgenomen.

2.1.2 Incidentbestrijding

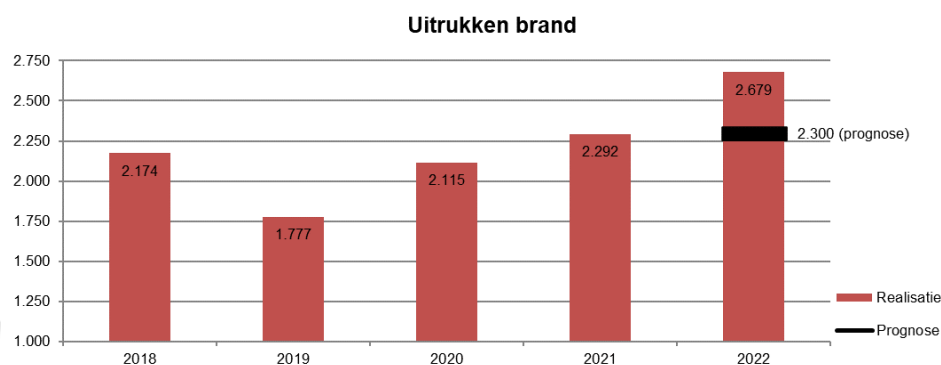
De brandweer probeert niet alleen incidenten en rampen te voorkomen en beperken, maar bestrijdt deze ook. Onder het product 'Incidentbestrijding' voert Brandweer Brabant-Zuidoost de volgende kerntaken uit: brand bestrijden, technische hulpverleners, ongevallen met gevaarlijke stoffen bestrijden en hulpverleners bij waterongevallen. Ons doel is zorgen voor minder slachtoffers en minder schade. We lichten onze prestaties toe met onderstaande indicatoren.

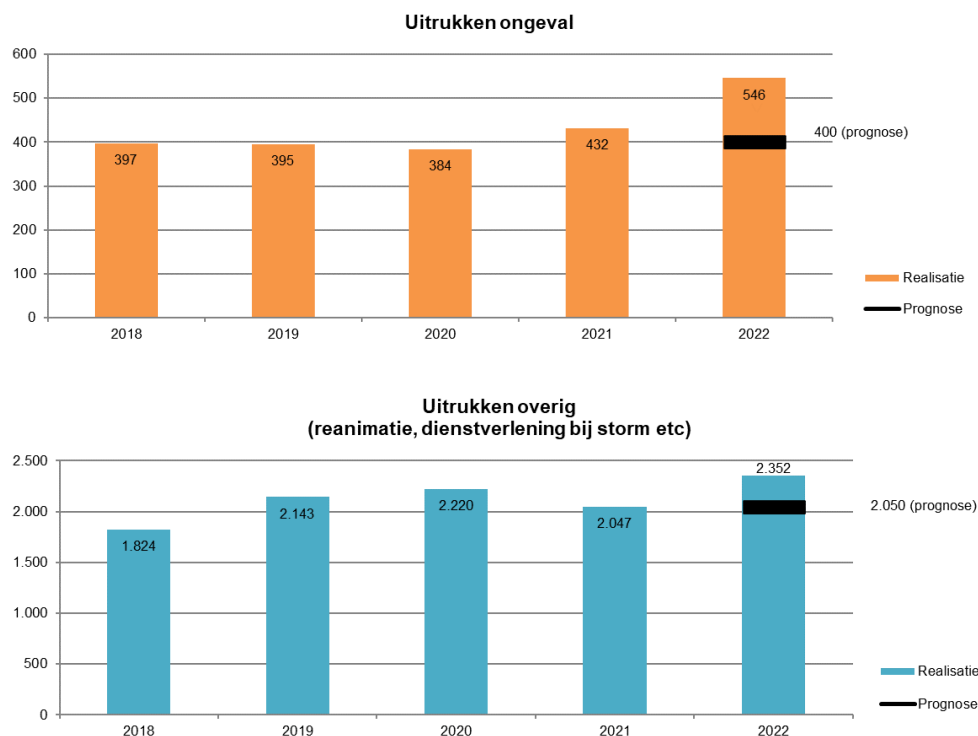
A. Incidenten (uitrukken)

	Prognose 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021
 Aantal uitrukken	4.850 uitrukken • 2.300 brand • 100 autom. alarm • 400 ongeval • 2.050 overig	5.678 uitrukken • 2.679 brand • 101 autom. alarm • 546 ongeval • 2.352 overig	4.845 uitrukken • 2.298 brand • 74 autom. alarm • 432 ongeval • 2.047 overig

In 2022 was de uitrukfrequentie ruim 17% hoger dan in 2021 en stijgende ten opzichte van de laatste jaren. Daarmee lijkt zich een nieuwe trend af te tekenen. Met uitzondering van 2021 is het aantal uitrukken sinds 2018 significant hoger dan het langjarig gemiddelde. Belangrijkste reden is dat de afgelopen jaren meer branden en ongevallen hebben plaatsgevonden. Deze stijging zat met name in het aantal natuurbranden in de zomer en wat betreft ongevallen is de stijging te relateren aan meer gaslekages in de buitenlucht. Voor de gaslekken is de verwachting dat dit een incidentele stijging was in 2022 door grootschalige werkzaamheden in de regio. Wat betreft branden zien we dat dit wel een structureel karakter heeft. Klimaatverandering en de daarmee gepaarde drogere en warme zomers zorgen voor meer (langdurige) natuurbranden.

Natuurbrandbestrijding is een specialisme dat vraag om specifieke kennis, vaardigheden en materialen. De afgelopen jaren vinden in onze regio regelmatig grote natuurbranden plaats. Denk bijvoorbeeld aan de branden in de Peel in 2020 en 2022. In 2022 begon VRBZO, samen met de andere 5 zuidelijke veiligheidsregio's, met het oprichten van de Handcrew Zuid-Nederland. Elke regio leidde 20 tot 25 brandweermannen en -vrouwen op voor het te voet en met handgereedschap bestrijden van grote natuurbranden. De hoofdtaak van de handcrew is het weghalen van brandstof op plaatsen waar blusvoertuigen niet kunnen komen. Het team beschikt over speciale kleding die licht is, beter ademt, meer vocht opneemt en afgeeft en dus minder snel voor hittestuwing zorgt. Het pak is geel van kleur, zodat de brandweermensen in het veld goed opvallen. 2022 stond in het teken van opleiden, in de eerste helft van 2023 gaan de handcrews daadwerkelijk van start. De eerste handcrew van Nederland, Handcrew Overijssel, is al een paar jaar actief. Door de oprichting van een tweede handcrew is de brandweer voorbereid op meerdere gelijktijdige natuurbranden.





B. Behaalde opkomsttijden



Opkomsttijd brandweer

Prognose 2022

>70% uitrukken voldoet aan opkomstnormen uit bestuurlijk dekkingsplan 2019

Realisatie 2022

80,3 % uitrukken voldoet aan opkomstnormen uit bestuurlijk dekkingsplan

Realisatie 2021

77,4% uitrukken voldoet aan opkomstnormen uit bestuurlijk dekkingsplan

De opkomsttijd is de tijd tussen het moment dat een incident wordt gemeld bij de meldkamer brandweer en het moment dat de eerste brandweer-eenheid ter plaatse is. Deze tijd wordt theoretisch berekend door specifieke software, met onder andere historische data van uitrijtijden. Dit rekenprogramma houdt verder rekening met veel variabelen, zoals locatie van gebouwen ten opzichte van de brandweerpost, verkeerslichten, rijnsnelheid en overige verkeer belemmerende maatregelen. De uitkomst is een prognose van de opkomsttijd op objectniveau, die het Algemeen Bestuur als opkomstnorm vaststelde. Bij een daadwerkelijk prio-1 incident toetsen we de gerealiseerde opkomsttijd aan de vastgestelde opkomstnorm.



Figuur 1 - proces opkomsttijd brandweer

De opkomsttijd is met name gerelateerd aan gebouwbranden en de meeste daarvan vinden plaats in het stedelijke gebied in en rondom Eindhoven en Helmond. Vanuit deze posten wordt met een beroepsbezetting binnen 1 minuut uitgerukt naar de incidentlocatie. Dit verklaart mede het behalen van de hoge realisatie op het gebied van de opkomstnorm.

C. Paraatheid eenheden

Toelichting



Paraatheid

Beroepsposten: 100% (volgens rooster 24/7 paraat)

Vrijwillige posten: streven naar een georganiseerde paraatheid van 100%. Maar wegens het vrije instroomprincipe is de norm van paraatheid niet te definiëren.

De beroepsposten hebben in de basis een paraatheid van 100% conform een 24-uurs rooster. Hiermee zorgen ze niet alleen voor de bezetting binnen het stedelijke gebied van Helmond en Eindhoven, maar ook voor de back-up in de randgemeenten met vrijwillige brandweerposten. In de basis is de paraatheid van de vrijwilligers op orde, maar we zien in diverse kleine kernen voor de middellange en lange termijn problemen ontstaan in met name de dagsituatie wanneer vrijwilligers buiten hun dorp werken. Er lopen diverse trajecten (o.a. werving nieuwe leden, bezetting vanuit dagdienst) om de paraatheid te borgen in deze gebieden.

D. Vakbekwaamheid functionarissen

Toelichting



Vakbekwaamheid

Het brandweervak vraagt om specifieke kennis en hoogwaardige (technische) vaardigheden. Het vak is niet zonder gevaar, zowel voor het individu als voor de omgeving. Om een veilige en effectieve inzet te garanderen, is vakbekwaamheid -een goede opleiding en regelmatig trainen en oefenen- onmisbaar.

Alle repressieve medewerkers zijn vakbekwaam voor het uitvoeren van hun basis werkzaamheden. Men is fysiek gekeurd en volgt de bijscholingen en oefenprogramma's. In de basis zijn daarmee alle repressieve medewerkers vakbekwaam conform het aangeboden vakbekwaamheidsprogramma. Wel zien we dat het vak steeds meer vraagt van medewerkers. Nieuwe soorten incidenten door bijvoorbeeld de energietransitie (zonnepanelen, elektrische voertuigen etc.) en intensieve natuurbranden zorgen voor een druk op wat te behappen is qua kennis en vaardigheden van vrijwilligers. We doen een groot beroep op de mensen om nieuwe kennis en vaardigheden tot zich te nemen en daarnaast hun basisvaardigheden op peil te houden.

Gerealiseerde baten en lasten


Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Loonkosten	€ 19.967.956	€ 19.928.059	€ 39.897
Kapitaalslasten	€ 4.475.798	€ 3.843.282	€ 632.516
Overige lasten	€ 8.976.037	€ 10.219.393	-€ 1.243.356
Onderhoudsvoorziening	€ 68.400	€ 73.605	-€ 5.205
Overhead verrekeningen	-€ 1.100.534	-€ 968.542	-€ 131.992
Overige verrekeningen	-€ 232.349	-€ 221.714	-€ 10.635
Totaal lasten	€ 32.155.308	€ 32.874.083	-€ 718.775
Overige baten	-€ 502.869	-€ 630.938	€ 128.069
Totaal baten	-€ 502.869	-€ 630.938	€ 128.069
Toevoeging voorziening	€ 1.330.234	€ 1.383.732	-€ 53.498
FLO	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo FLO	€ 1.330.234	€ 1.383.732	-€ 53.498
Saldo lasten en baten	€ 32.982.673	€ 33.626.877	-€ 644.204

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van het product. We lichten de lasten en baten toe in de jaarrekening (paragraaf 3.2.2).

2.2 Programma Veiligheid

Het programma Veiligheid in de begroting van VRBZO bestaat uit de producten crisisbeheersing, GHOR en bevolkingszorg.

2.2.1 Crisisbeheersing

Crisisbeheersing organiseert de leiding en coördinatie, bij de bestrijding van complexe incidenten. Vaak zijn er meerdere hulpdiensten en (een) gemeente(n) bij betrokken. Soms gebeurt dit vanuit de GRIP-structuur (gecoördineerde regionale incidentbestrijdingsprocedure). Samen zorgen we zo snel mogelijk voor een stabiele en veilige situatie, zodat de dagelijkse gang van zaken kan worden hervat. Na het incident evalueren we om leerpunten op te halen. In de 'normale' situatie implementeren we de leerpunten in onze plannen (bijvoorbeeld het regionaal risicoprofiel, regionaal crisisplan en de rampbestrijdingsplannen) en worden functionarissen opgeleid en getraind.

A. Bestrijden GRIP-incidenten

	GRIP	2022 (2021)	Incidenten in 2022
 GRIP	GRIP 1	7 (2)	06-jan: Incident gevaarlijke stoffen Maxima Medisch Centrum Veldhoven. 26-jan: Schuurbrand in Netersel met verspreiding van deeltjes zonnepanelen. 25-apr: Brand agrarisch bedrijf in Heusden met grote rookontwikkeling en verspreiding van zonnepaneeldeeltjes en asbest. 04-jun: Brand basisschool in Eindhoven. 11-aug. Natuurbrand op de Groote Heide in Waalre. 31-aug. Grote natuurbrand in De Peel (Deurne). 04-dec: Brand appartementencomplex in Eindhoven.
	GRIP 2	0 (0)	-
	GRIP 3	0 (1)	-
	GRIP 4	0 (1)	-

Overige bijzondere inzetten/situaties (geen GRIP)

Bij de vluchtelingen- en asielcrisis heeft VRBZO is gebruik gemaakt van onderdelen van de crisisstructuur. Deze taak heeft wederom een aanzienlijk beroep gedaan op de capaciteit van VRBZO wat, net zoals tijdens de coronacrisis, van invloed was op de reguliere taakuitvoering.

B. Wettelijke planfiguren

	Toelichting
 Planvorming met netwerk-partners	- Het crisisbeheersplan Luchthaven Eindhoven is geactualiseerd en vastgesteld. - Er is planvorming opgesteld voor cybergevolgbestrijding. - De rampenbestrijdingsplannen voor Edco, Imperial, Metabel, Nyrstar en Diffutherm worden geactualiseerd. Voor het bedrijf Vendrig uit Someren wordt gewerkt aan een rampenbestrijdingsplan dat in 2023 wordt vastgesteld. - Op basis van de input van een Brabant-brede crisisoefening over drinkwater start de actualisatie van het coördinatieplan Drinkwater.

C. Vakbekwame crisisfunctionarissen

Toelichting



Vakbekwaam-
heid

In 2022 is op het jaarlijkse oefenplan conform planning uitgevoerd. In dit eerste jaar na coronabeperkingen is met name de focus gelegd op fysieke oefeningen en de onderlinge relatie: wie is wie wanneer je elkaar tegen komt bij een crisis. Een bestuurlijke oefening vond Brabant-breed plaats over uitval drinkwater en daarnaast was er een bestuurlijke oefening over het thema cyberterrorisme.

Gerealiseerde baten en lasten



Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Loonkosten	€ 1.024.786	€ 1.032.831	-€ 8.045
Kapitaalslasten	€ 41.895	€ 42.096	-€ 201
Overige lasten	€ 539.760	€ 628.102	-€ 88.341
Overhead verrekeningen	-€ 101.161	-€ 123.087	€ 21.926
Overige verrekeningen	€ 0	€ 14.571	-€ 14.571
Totaal lasten	€ 1.505.280	€ 1.594.512	-€ 89.232
Overige baten	-€ 32.000	-€ 32.484	€ 484
Totaal baten	-€ 32.000	-€ 32.484	€ 484
Saldo lasten en baten	€ 1.473.280	€ 1.562.027	-€ 88.747

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van het product. We lichten de lasten en baten toe in de jaarrekening (paragraaf 3.2.3).

2.2.2 GHOR en Bevolkingszorg

GHOR en Bevolkingszorg hebben tijdens een crisis een coördinerende functie. Zij faciliteren de samenwerking tussen zorginstellingen (GHOR), gemeenten en maatschappij (Bevolkingszorg) bij grootschalige incidenten. Voor GHOR en Bevolkingszorg begon 2022 met coördinerende taken tijdens de coronacrisis, zodat maatregelen op eenzelfde wijze in de regio werden geïnterpreteerd. In het voorjaar kwamen daar werkzaamheden bij voor eerste opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Samen met de gemeente Eindhoven en de GGD is de eerste opvang van de vluchtelingen ingericht en zijn zaken als medische screening en huisartsenzorg geborgd. Het team Bevolkingszorg is tijdelijk uitgebreid met makelaars, tolken en een projectleider om de opvang van Oekraïense vluchtelingen te regisseren. De makelaars zoeken met ons naar geschikte locaties om de vluchtelingen uit Oekraïne voor langere tijd te huisvesten. Richting de zomer de crisisnoodopvang asielzoekers, waarbij vooral de GHOR ondersteunde in de borging van medische noodzorg voor de mensen vanuit hun netwerk met acute zorgpartners.

A. Beleid- en planvorming

Toelichting



GHOR:

- In het najaar is alle relevante planvorming geactualiseerd. De actualisatie is met alle betrokken partners afgestemd.

Bevolkingszorg:

- Afgelopen jaar is zijn de belangrijkste voorwaarden voor de inrichting voor een crisiscommunicatiekanaal vastgesteld. Het crisiscommunicatiekanaal wordt zowel ingezet voor incident- als crisiscommunicatie, zodat informatie over een incident, ramp of crisis, juist, tijdig en begrijpelijk verspreid kan worden richting inwoners, bezoekers en media. Daarnaast zetten we het kanaal in voor risicocommunicatie om inwoners te informeren over de risico's in de regio en het bieden van handelingsperspectief. In 2023 wordt het kanaal verder ontwikkeld en geïmplementeerd.

B. Vakbekwame crisisfunctionarissen

Toelichting



GHOR:

- In 2022 was er veel verloop geweest onder crisisfunctionarissen. Eind van het jaar was de poule met crisisfunctionarissen weer op sterkte maar we moeten komende jaren investeren in ervaringsverdikking.
- Alle functionarissen ondergaan een assessment. Zo heeft een deel van de groep een profcheck ondergaan.

Bevolkingszorg:

- In 2022 vonden diverse fysieke oefeningen plaats om de vakbekwaamheid op peil te brengen na enkele jaren zonder grote oefeningen gedurende de coronacrisis. In 2022 investeerden we extra in het opleiden en bijscholen van de omgevingsanalisten.
- De functionarissen van de processen 'Crisiscommunicatie' volgden een aanvullende training waarnemen en beoordelen. Het doel van deze training was het effectief feedback geven in crisissituaties.

Gerealiseerde baten en lasten


GHOR

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Loonkosten	€ 938.420	€ 827.533	€ 110.887
Kapitaalslasten	€ 1.726	€ 1.689	€ 37
Overige lasten	€ 208.492	€ 183.246	€ 25.246
Overhead verrekeningen	-€ 118.412	-€ 123.909	€ 5.497
Totaal lasten	€ 1.030.226	€ 888.559	€ 141.667
Overige baten	€ 0	-€ 49.828	€ 49.828
Totaal baten	€ 0	-€ 49.828	€ 49.828
Saldo lasten en baten	€ 1.030.226	€ 838.731	€ 191.495


Bevolkingszorg

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Loonkosten	€ 279.110	€ 1.170.689	-€ 891.579
Kapitaalslasten	€ 6.019	€ 5.880	€ 139
Overige lasten	€ 178.001	€ 1.607.521	-€ 1.429.520
Totaal lasten	€ 463.130	€ 2.784.090	-€ 2.320.960
Overige baten	€ 0	-€ 2.132.020	€ 2.132.020
Totaal baten	€ 0	-€ 2.132.020	€ 2.132.020
Saldo lasten en baten	€ 463.130	€ 652.071	-€ 188.941

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten van de producten GHOR en Bevolkingszorg. We lichten de lasten en baten toe in de jaarrekening (paragraaf 3.2.4 en 3.2.5).

2.3 Programma Ondersteuning organisatie (OO)

Bedrijfsvoering ondersteunt de organisatie op het gebied van financiën, informatie & automatisering, HRM, communicatie en in de communicatie met het bestuur. Een uitgebreide financiële toelichting is opgenomen in de jaarrekening.

A. Ziekteverzuim



Ziekteverzuim

Realisatie 2022

Percentage ziekteverzuim
VRBZO: 6,0%

Realisatie 2021

Percentage ziekteverzuim
VRBZO: 4,2%

Benchmark 2022

Percentage ziekteverzuim 'Overheid
& Openbaar Bestuur': 6,1%
(bron: CBS, cijfers 2022)

Ten opzichte van vorige jaren was het ziekteverzuim met 6,0% verzuim relatief hoog. Daarbij valt op de het verzuim bij incidentbestrijding fors lager is dan het organisatiegemiddelde (ongeveer 4,5% tegenover 6,0%). Het hoogste verzuim is zichtbaar bij de afdelingen in het domein van crisisbeheersing (programma Veiligheid) en bedrijfsvoering (ondersteuning organisatie). De helft van het verzuim heeft een niet-fysieke oorzaak.

Gerealiseerde baten en lasten



Lasten en baten

Begroting 2022

Realisatie 2022

Afwijking

Loonkosten	€ 4.958.771	€ 5.464.245	-€ 505.474
Kapitaalslasten	€ 421.230	€ 289.133	€ 132.097
Overige lasten	€ 2.515.043	€ 2.558.784	-€ 43.741
Overhead verrekeningen	€ 1.837.034	€ 1.718.327	€ 118.707
Overige verrekeningen	€ 0	-€ 1.407	€ 1.407
Totaal lasten	€ 9.732.078	€ 10.029.082	-€ 297.004
Overige baten	-€ 40.000	-€ 410.875	€ 370.875
Totaal baten	-€ 40.000	-€ 410.875	€ 370.875
Saldo lasten en baten	€ 9.692.078	€ 9.618.207	€ 73.871

In bovenstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten. We lichten de lasten en baten toe in de jaarrekening (paragraaf 3.2.9).

3. Realisatie visie 2025

In de visie staat de meerjarige beleidskoers van de organisatie. In 2021 stelde het Algemeen Bestuur de visie vast voor de periode tot 2025. Gekoppeld aan de visie stellen we ieder jaar een uitvoeringsagenda op voor het volgende jaar. Hierin laten we zien wat we dat jaar gaan doen. We bieden de uitvoeringsagenda ieder jaar aan het bestuur aan.

3.1 Wat wilden we bereiken in 2022?

In de uitvoeringsagenda laten we per thema zien, wat we wilden bereiken in 2022:

- A. Samen voor veilig;
- B. Werken aan een weerbare samenleving;
- C. Toekomstgerichte organisatie.

A. Samen voor veilig

1. Crisismanagement is een vak	2. Investeren in netwerkmanagement	3. Bijdragen aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving
Voorbereiden crisisplan 2.0 In 2022 starten programma 'Doorontwikkeling crisisorganisatie' conform AB besluit van 16 december 2021	Versterken netwerken: proces en samenwerking binnen ketens - Gezamenlijke crisispreparatie door 'witte kolom' samen met GGD, zowel operationeel als strategisch / tactisch - Netwerkstrategie woningbouwcoöperaties om brandveiligheid te vergroten	Integrale samenwerking met gemeenten en partners in het verlengde van de Omgevingswet Verder invullen integrale advisering en samenwerking met gemeenten en partners in het verlengde van de Omgevingswet: - Omgevingswet implementeren in samenwerkingsprocessen met gemeenten en netwerkpartners. - Uitbreiden integrale advies fysieke leefomgeving, zodat het bevoegd gezag bij de vergunningverlening van een milieubelastende activiteit ook rekening kan houden met het belang van de geneeskundige hulpverlening aan personen bij de risico's van brand, ramp en crisis. - Verder werken aan de implementatie van IT-applicaties om de samenwerking te stroomlijnen.
Optimaliseren kolom Bevolkingszorg Governance en randvoorwaarden zijn vastgesteld, in 2022 werken aan het beleidsplan, uitvoeringsprogramma en instrumenten. Het beleid moet leiden tot verdere professionalisering van het proces crisiscommunicatie en aansluiten op: - het nieuwe crisisplan (crisisplan 2.0); - de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's; - de ervaringen van de coronacrisis; - behoefte van het regionaal team crisiscommunicatie ('binden en boeien').	Branding VRBZO - Arbeidsmarktcommunicatieplan dat bijdraagt aan de branding/positionering van de organisatie, om op die manier de juiste mensen te interesseren in onze organisatie en deze tevens te behouden - Positioneren als kennisdeler door (nieuwe) netwerkpartners te 'verleiden' met nieuwe inzichten.	
Implementeren positie DPG in veiligheidsregio Implementeren positie directeur Publieke Gezondheid (DPG) in veiligheidsregio, zodanig dat aansturing en optimalisatie in de kolom geneeskundige zorg is geborgd.	Opzetten Veiligheid Innovatieplatform Brabant (VIB) Innovatieplatform, van triple-helix instellingen uit Brabant, dat veiligheidsvraagstukken integraal en multidisciplinair aanpakt (doorontwikkeling van DITTS)	

B. Werken aan een weerbare samenleving

4. Veiligheidsbewustzijn vergroten en zelfredzaamheid bevorderen	5. Risico- en crisiscommunicatie	6. Focus op verminderd zelfredzamen
Risicocommunicatie- en/of beïnvloedingsstrategie opstellen om zelf- en samenredzaamheid te bevorderen De strategieën zijn erop gericht om: - de samenleving weerbaarder te maken voor rampen of crisis in zijn algemeenheid; - de samenleving weerbaarder te maken specifiek voor de volgende risico's: natuurbrand, storm en windhozen, cybersecurity en cyberdreigingen, extreem geweld en terrorisme, uitval telecom en ICT.	Business case crisiscommunicatiekanaal opstellen In het verlengde van de professionalisering van crisiscommunicatie wordt een business case opgesteld voor een crisiscommunicatiekanaal, zodanig dat kernboodschappen vanuit risicocommunicatie effectief worden toegepast. Deze ontwikkeling moet bijdragen aan het verhogen van de zelfredzaamheid van inwoners in onze regio.	<i>Dit speerpunt heeft geen eigen resultaten voor 2022. De resultaten onder speerpunt 4 hebben focus op samenredzaamheid, waarbij nadrukkelijk aandacht is voor verminderd zelfredzamen.</i>

C. Toekomstgerichte organisatie

7. Zicht op risico's	8. Versterken gebruik intelligence en analyse	9. Adaptief, innovatief en lerend vermogen vergroten	10. Toekomstgerichte incidentenbestrijding
Verder ontwikkelen Veiligheidsinformatie knooppunt (VIK) - Ontsluiten van diverse databronnen voor goede beeldvorming voor en tijdens een incident of crisis. - Wekelijks een operationeel risicobeeld aan operationele functionarissen.	Doorontwikkelen informatie gestuurd werken - Samen met de 5 andere zuidelijke veiligheidsregio's opstellen van ontwikkelprogramma informatie gestuurde veiligheid. - Op basis hiervan opstellen van een innovatieagenda voor Fieldlab Zuid 6. - Vergroten kennis data- en business analyse, zodanig dat medewerkers analytisch denken bij het signaleren van problemen, voorzien van verbanden en conclusies trekken. - Vaststellen data eigenaarschap, zodanig dat data-integriteit kan worden geborgd.	Ontwikkelen menselijk kapitaal (HRD), leiderschap en samenwerking We gaan vanuit leiderschap sturen op de juiste mens op de juiste plek (nu en in de toekomst) met behulp van strategisch personeelsplan en HRD. Dit leidt in 2022 tot: - Inzicht in medewerkerspotentieel via strategisch personeelsplan; - Ontwikkeling competenties medewerkers gericht op netwerk- en relatiemanagement; - Verbreiding aanbod vakgerichte opleidingen in digitale leeromgeving (persoonlijk leiderschap); - Vakgerichte verdieping voor diverse crisisfunctionarissen en medewerkers die werken met de omgevingswet;	Versterken integraliteit brandweezorg - Proces brandweezorg is inzichtelijk en eerste verbeteringen zijn doorgevoerd. - De brandweerrisicoprofielen binnen VRBZO zijn daar waar nodig herzien.
Bouwen aan een veiligheidsradar - Bouwen aan een veiligheidsradar om op een dynamische manier operationele, tactische en strategische risico's in beeld te krijgen t.a.v. multi-crisisbeheersing, gezondheidszorg en brandweezorg. Dit als alternatief voor regionaal risicoprofiel, met haakjes naar zorgrisicoprofiel, brandrisicoprofiel - In 2022 ontwerpen model en inzichtelijk maken benodigde middelen	Zorgen voor betrouwbare informatie; altijd & overal Implementeren baseline informatiebeveiliging overheid (BIO): - Classificeren data en inrichten proces om data-integriteit (betrouwbaarheid, kwaliteit en beschikbaarheid van data) te borgen; - Risicoanalyse op belangrijkste primaire, secundaire en ondersteunende processen met beheersmaatregelen om eventuele kwetsbaarheden te ondervangen.	Sturen en monitoren op verbeteren kwaliteit dienstverlening - Creëren procesbewustzijn op kwaliteits- en controlvraagstukken - Optimaliseren kwaliteitssysteem GHOR - Rechtmatigheidsverklaring voor financiële processen behalen - Implementeren baseline informatiebeveiliging overheid (BIO)	Actualiseren beleidsbasis incidentbestrijding - Actualiseren beleid op brand, hulpverlening, bestrijding gevaarlijke stoffen en waterongevallen op basis van landelijke en vakinhoudelijke ontwikkelingen. - Afstemmen voor welk beleid bestuurlijke besluitvorming nodig is. - Op basis van afstemming met bestuur komen tot vastgesteld geactualiseerd beleid.
Evaluatie pilot data gestuurde inzet van brandveilig leven producten Evaluatie pilot methode waarmee een gemeente op basis van lokale risicodata, kan bepalen welke Brandveilig leven producten het beste ingezet kunnen worden. Afhankelijk van resultaat pilot de methodiek introduceren bij de overige gemeenten.		Ontwikkelen duurzaamheid organisatie - Herijken, ontwikkelen en vaststellen beleid voor strategische huisvesting, duurzaamheid en hybride werkconcept; - Beleid maatschappelijk verantwoord inkopen vaststellen en implementeren; - Onderzoek medewerkerstevredenheid	Uitvoeren plan natuurbrandbeheersing - De ambitie op het thema Natuurbrand is vastgesteld. - Op verzoek van de Gebiedscommissies worden een aantal risico-inventarisaties natuur (RIN's) geactualiseerd. - Handcrew Zuid is operationeel. - Vakbekwaamheidsprogramma voor bestrijding natuurbrand is uitgewerkt en beschikbaar.

3.2 Resultaten uitvoeringagenda 2022

A. Samen voor veilig

1. Crisismanagement is een vak	2. Investeren in netwerkmanagement	3. Bijdragen aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving
Crisisplan 2.0 Voor de coronacrisis zijn de eerste contouren van het regionaal crisisplan (RCP) gemaakt. Door de crises van afgelopen jaren heeft verdere uitwerking van het plan een tijd stilgelegen. In 2022 is dit weer opgepakt. Het actualiseren van het RCP is onderdeel van een programma 'doorontwikkeling crisisorganisatie' waarin samen met VRBN wordt opgetrokken. De bedoeling was om eind 2022 het crisisplan in concept af te hebben om het vervolgens begin 2023 het crisisplan in het bestuurlijk vaststellingstraject te brengen. We merkten echter dat we meer tijd nodig hadden om tot een goed en gedragen plan te komen. Daarnaast is het huidige crisisplan door het bestuur verlengd tot eind 2023, we hebben deze tijd daarom ook kunnen nemen.	Versterken netwerken: proces en samenwerking ketens - GHOR en GGD hebben gezamenlijk alle crisispreparatieprocessen doorlopen en zijn dit nu aan het implementeren. Tweede resultaat dat opgeleverd wordt in dit kader is het zorgrisicoprofiel. - Door verloop en andere prioriteiten was er in 2022 geen capaciteit om de netwerkstrategie met woningbouw-coöperaties om brandveiligheid te vergroten goed op te zetten. Dit onderwerp staat in de uitvoeringsagenda van 2023.	Integraal samenwerken met gemeenten en partners De Omgevingswet zou 1 januari 2023 in werking treden. Eind november 2022 is duidelijk geworden de Omgevingswet wederom is uitgesteld. In principe is VRBZO gereed met voorbereidingen zijn samenwerkingsprocessen ingericht. De uitbreiding van het integrale advies fysieke leefomgeving met een geneeskundig advies is niet gereed in 2022 en wordt in 2023 opgepakt. Implementatie van de ICT-applicatie is in de basis goed verlopen. In 2023 vindt optimalisatie en afronding plaats.
Optimaliseren kolom Bevolkingszorg We werken aan een voorstel over governance en de rol van de coördinerend gemeentesecretaris. Hoewel de Oekraïne-crisis voor vertraging zorgde, is het proces van crisiscommunicatie bijna klaar. Daar waar kan sluiten we aan op het nieuwe crisisplan en kiezen we voor tijdelijke oplossingen, die aansluiten bij dit crisisplan. Het nieuwe eisenpakket voor de kwaliteit van bevolkingszorg sluit mooi aan bij de conceptcontourennota Brandweerzorg en Crisisbeheersing. De ingezette lijn van optimalisatie is hierin ook terug te vinden.	Branding VRBZO - We startten een onderzoek en hielden inspiratiesessies over arbeidsmarktcommunicatie. Dit leverde aan het einde van het jaar een plan van aanpak op. Onderdeel hiervan is in ieder geval een vervolgonderzoek en verdere uitwerking begin 2023. - VRBZO wil zich onderscheiden als kennisdeler, door partners te verbinden tijdens kennissessies. Dit is tot nu toe niet opgepakt door capaciteitstekort bij risicocommunicatie.	

Implementeren positie DPG in veiligheidsregio In 2022 is de governance en aansturingsstructuur in afstemming tussen VRBZO en directeur publieke gezondheid (DPG) geborgd in de veiligheidsregio. De aansturing van de GHOR gebeurt in de geneeskundige kolom door de DPG.	Veiligheid innovatieplatform Brabant (VIB) Door prioriteit en (werk)druk op andere dossiers is de voortgang op dit onderdeel beperkt. Gelet op deze werkdruk verwachten we niet dat we 2022 en 2023 capaciteit hebben om hier goed mee aan de slag te gaan.	
---	---	--

B. Werken aan een weerbare samenleving

4. Veiligheidsbewustzijn vergroten en zelfredzaamheid bevorderen	5. Risico- en crisiscommunicatie	6. Focus op verminderd zelfredzamen
Risicocommunicatie- en/of beïnvloedingsstrategie opstellen om zelf- en samenredzaamheid te bevorderen In 2021 zijn op basis van de inwoners behoefte en de risicoprioriteit vanuit het regionaal risico profiel 5 risico's geselecteerd waar we ons de komende beleidsperiode op gaan richten. Dat zijn: cybersecurity en cyberdreigingen, natuurbranden, storm en windhozen, verstoring telecommunicatie en ICT en extreem geweld en terrorisme. We startten eind 2021 met het opstellen van een beïnvloedingsstrategie om zelf- en samenredzaamheid te bevorderen. De strategieën moeten de samenleving weerbaarder maken. Voor rampen of crisis in het algemeen en specifiek voor de risico's op natuurbrand, storm en windhozen, cybersecurity en cyberdreigingen, extreem geweld en terrorisme, uitval telecom en ICT. Wie de afzender is van de boodschap, is belangrijk om het doel van de toekomstige campagne te kunnen halen. We stemmen met de gemeenten af hoe we hiermee om moeten gaan. De capaciteit van de medewerker die we voor dit onderwerp inzetten, is begin dit jaar verplaatst naar de crisisnoodopvang voor Oekraïne. Door de krappe arbeidsmarkt lukte het niet om een geschikte vervanger te vinden. We bekijken nu in hoeverre we dit in 2023 oppakken.	Business case crisiscommunicatiekanaal De business case is eind 2022 afgerond en we gaan over tot aanbesteding en implementatie van een breed inzetbaar incident- en crisiscommunicatiekanaal dat kernboodschappen bij crises op een effectieve manier bij inwoners in de regio moet krijgen.	<i>Dit speerpunt heeft geen eigen resultaten in 2022. De resultaten onder speerpunt 4 hebben focus op samenredzaamheid, waarbij nadrukkelijk aandacht is voor verminderd zelfredzamen.</i>

C. Toekomstgerichte organisatie

7. Zicht op risico's	8. Versterken gebruik intelligence en analyse	9. Adaptief, innovatief en lerend vermogen vergroten	10. Toekomstgerichte incidentenbestrijding
Verder ontwikkelen Veiligheidsinformatie knooppunt (VIK) Elke maandag briefen we functionarissen van dienst in de regionale crisisorganisatie over het operationele risicobeeld. Dit veiligheidsbeeld blijven we ook ontwikkelen, zowel de inhoud als doelgroepen.	Doorontwikkelen en informatiegestuurd werken Voor de response op een cyberincident dat VRBZO treft is een cyber respons team en bijbehorende werkwijze ontwikkeld. Er is een leer instrument voor medewerkers opgesteld gericht op de ontwikkeling van data-analyse.	Ontwikkelen menselijk kapitaal (HRD), leiderschap en samenwerking Aandacht voor ontwikkeling van (persoonlijk) leiderschap is een belangrijk speerpunt. Door verloop en hoog verzuim heeft de afdeling HRM onvoldoende capaciteit om de gewenste ontwikkelingen op het gebied van strategische personeelsplanning en HRD goed vorm te geven. Gelet op deze uitdagingen lag bij HRM nu de prioriteit op het uitvoeren van primaire basistaken.	Versterken integraliteit brandweezorg Doel is het versterken van Brandweezorg in zijn geheel. Dat bereiken we door onze collega's het besef bij te brengen dat integraal werken bijdraagt aan betere, effectievere en efficiëntere brandweezorg. Als blauwdruk voor het integraal werken hebben we een procesmodel Brandweezorg ontwikkeld. Dat model laat zien uit welke onderdelen Brandweezorg bestaat en hoe de relaties zijn tussen die onderdelen. Hierbij ontstaat beter wederzijds begrip en samenhang.
Evaluatie pilot data gestuurde inzet van brandveilig leven producten We hebben, met behulp van beschikbare data, kaartlagen voor Brandveilig Leven ontwikkeld. Daarmee kunnen we nagaan waar in een gemeente we het beste een bepaalde interventie, product of campagne kunnen toepassen. Voor de pilotgemeenten maakten we een concept-maatwerkadvies. Dit concept wordt komende maanden verder verfijnd.	Zorgen voor betrouwbare informatie; altijd en overal Hiermee bedoelen we vooral de implementatie van de baseline informatiebeveiliging overheid (BIO). We lopen op schema bij het borgen van de data-integriteit en we maken de risico's op het gebied van informatievoorziening inzichtelijk.	Sturen en monitoren op verbeteren kwaliteit dienstverlening Bewustwording en leren van patronen zijn een belangrijk onderdeel van kwaliteitsverbetering. We maken daarin nog niet altijd de stappen die we hoopten. Dit is en blijft (ook in 2023) een belangrijk aspect bij de uitvoering van onze werkzaamheden.	Actualiseren beleidsbasis incidentbestrijding We hebben inzichtelijk gemaakt voor welke onderdelen van brandweezorg vastgesteld beleid nodig is en in hoeverre dat ook is gebeurd. Afhankelijk van de definitie van 'beleid' staan er geen zaken open danwel komt dat vanzelf terug bij de komende ontwikkelingen. Er zijn dus geen vreemde zaken opgevallen. Wel is het zo dat het terugvinden van de diepgang en de wijze van de vaststelling, erg lastig is. Daarom zijn we gestart om te komen tot het maken van een visualisatie van de beleidsvaststelling. Deze visualisatie moet laten zien wat we als brandweer doen en welk beleid daar onder ligt. In 2022 hebben we gewerkt aan een eerste concept. Dat wordt begin 2023 verder opgepakt.

Bouwen aan een veiligheidsradar In 2022 hebben we diverse activiteiten uitgevoerd om ons zicht op risico's te vergroten. Zo hebben we een 'werkwijze informatiegestuurde veiligheid (IGV)' ontwikkeld en tegelijkertijd al deels geïmplementeerd in een tijdelijke vorm. Deze werkwijze bestaat uit twee delen: 1) monitoring & signalering en 2) planningsstaf in de dreigingsfase. Monitoring & signalering wordt uitgevoerd door een piketgroep medewerkers. De planningsstaf is een multidisciplinair team dat in de dreigingsfase bij elkaar komt om proactief te acteren op een dreiging dieesignaleerd is. Denk hierbij aan het uitbreken van de oorlog in de Oekraïne; hierbij was het niet nodig om direct op te schalen in de crisisstructuur van de veiligheidsregio ('GRIP') maar was het wel zinvol om deze dreiging multidisciplinair te beschouwen om te beoordelen wat de effecten op regionaal niveau zouden zijn en welke voorbereiding hierop mogelijk en wenselijk was. Een ander concreet product dat in 2022 is opgeleverd is de 'dreigingsanalyse', een tool waarmee we op een gestructureerde manier een analyse van dreigingen kunnen maken.		Ontwikkelen duurzaamheid organisatie - Een belangrijk onderdeel van deze ontwikkeling is de wijze hoe we onze huisvesting komende jaren vormgeven. In 2023 gaan we verder met het maken van een strategisch huisvestingsplan. Duurzaamheid is hierbij een belangrijk aspect. - In het traject van arbeidsmarktcommunicatie onderzoeken we wat VRBZO tot een goede werkgever maakt. Dit moet helpen om (nieuwe) medewerkers te vinden en behouden ('binden & boeien'). Dit onderzoek is in dit najaar gestart. Door prioriteit en (werk)druk op andere dossiers is de voortgang op andere onderdelen beperkt.	Uitvoeren plan natuurbrandbestrijding Er is ambtelijk een ambitie voor Natuurbrandbeheersing opgesteld die leidt tot een integrale benadering van natuurbrandbeheersing in nauwe samenwerking met de netwerkpartners. Er zijn twee RIN's (Risico-inventarisatie Natuurbranden) geactualiseerd en opnieuw vastgesteld door de gebiedscommissies. Door personeelsverloop (bij zowel bij VRBZO als bij de gemeenten) worden de overige RIN's later opgepakt. Daarnaast is er op verzoek van gemeenten voor twee 'nieuwe' natuurgebieden een opstart gemaakt met de RIN-systematiek. Actualisatie van een RIN wordt gezien als een continu proces en zal als zodanig worden geborgd in onze werkprocessen. Voor de handcrew zuid Nederland zijn de voorbereidingen in volle gang. Opleiding van personeel en verwerving middelen zijn gestart. Voor het repressieve brandweerpersoneel is een bijscholingsmodule beschikbaar en opgenomen in het vakbekwaamheidsprogramma.
---	--	--	--

4. Verplichte paragrafen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat een aantal paragrafen verplicht onderdeel uitmaakt van het jaarverslag. Deze verplichte paragrafen staan in dit hoofdstuk. De paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid gelden niet voor onze organisatie en laten we daarom weg.

4.1 Risicomanagement en weerstandsvermogen

In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' worden de risico's in beeld gebracht en gerelateerd aan de weerstandscapaciteit. Het gaat bij risico's om gebeurtenissen die zich mogelijk kunnen voordoen en die het realiseren van de doelstelling(en) van de organisatie kunnen verstoren. De belangrijkste beleidsuitgangspunten voor VRBZO op gebied van risicomanagement zijn:

- Risico's in een cyclisch proces inventariseren, beoordelen en monitoren via een continuïteitsplan;
- De instelling van een weerstandsvermogen heeft als doel om een stabiele (trendmatige) ontwikkeling van de gemeenschappelijke bijdrage te waarborgen.
- Streven naar een ratio weerstandsvermogen van 1 of hoger. De hoogte van de algemene reserve is vastgesteld op € 2,0 miljoen. De algemene reserve dient als primair weerstandsvermogen.

4.1.1 Risico-inventarisatie

Het risico-overzicht in het continuïteitsplan gaat uit de factoren kans en impact. Met kans bedoelen we welke mate van waarschijnlijkheid er bestaat dat een risico zich manifesteert. Bij ieder risico schatten we in hoe waarschijnlijk het is dat dit risico zich in de nabije toekomst zal voordoen. Met impact bedoelen we de negatieve financiële invloed die een risico mogelijk heeft op de continuïteit van de dienstverlening: wat zijn de geschatte kosten? Door het bepalen van kans en (financiële) impact vindt een inschatting van risico's plaats. Om het benodigd weerstandsvermogen te berekenen vermenigvuldigen we de geschatte impact met een percentage volgens onderstaande tabel.

Kans	
Zeër waarschijnlijk	90%
Waarschijnlijk	70%
Reëel (50/50)	50%
Onwaarschijnlijk	30%
Zeër onwaarschijnlijk	10%

Over het algemeen zien we door toenemende druk van wet- en regelgeving en risico's in de bedrijfsvoering (bijvoorbeeld informatieveiligheid) dat de mate van risico is toegenomen. In onderstaand schema staan de belangrijkste risico's inclusief de risico-inschatting kans en impact. De belangrijkste items (grootste kans en/of impact) lichten we vervolgens toe. Tijdens de reguliere planning en control gesprekken worden de risico's besproken en bijgesteld. De risico's, en eventueel genomen beheersmaatregelen om de impact te dempen, worden gemonitord en periodiek gewogen door het managementteam.

Risico-inventarisatie		Kans	Impact	Bedrag tbv weerstands-vermogen		i / s
A. Brandweezorg						
1	Wijzigingen in beleid FLO-regeling beroepsbrandweer	Reëel (50/50)	pm		pm	
2	Loonkosten irt vrijwilligers en WNRA	Waarschijnlijk	€ 500.000	€ 350.000		s
3	2e loopbaanbeleid	Reëel (50/50)	€ 750.000	€ 375.000		i
4	Vakbekwaamheid	Waarschijnlijk	€ 550.000	€ 385.000		s
5	Aansprakelijkheid brand Hapert boven verzekerd bedrag	Zeer onwaarschijnlijk	€ 22.000.000	€ 2.200.000		i
6	Omgevingswet	Onwaarschijnlijk	pm	pm		s
B. Veiligheid						
1	Kosten grootschalige crisis of incident	Waarschijnlijk	€ 500.000	€ 350.000		i
C. Ondersteuning organisatie (bedrijfsvoering)						
1	Huisvesting onderhoud	Zeer waarschijnlijk	€ 500.000	€ 450.000		s
2	Huisvesting duurzaamheid	Zeer waarschijnlijk	pm	pm		
3	Informatieveiligheid (cybersecurity) i.v.m. data-en/of beveiligingslek	Reëel (50/50)	€ 500.000	€ 250.000		i
4	Investering in informatieveiligheid (middelen/mensen ICT)	Zeer onwaarschijnlijk	€ 500.000	€ 50.000		s
5	Inflatie energiekosten (gas, elektra, brandstof)	Reëel	€ 300.000	€ 150.000		s
6	Wet open overheid	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000	€ 90.000		s
7	Eigen risicodrager WW	Waarschijnlijk	€ 75.000	€ 52.500		i
9	Bedrijfscontinuïteit bij calamiteit	Onwaarschijnlijk	pm	pm		i
10	Stijgende rentekosten voor leningen	Reëel (50/50)	€ 200.000	€ 100.000		s
	Kosten die voortvloeien t.b.v. bedrijfskritische continuïteit					
11	(bijvoorbeeld kostbare opleidingen of inhuur op gebied van brand- en omgevingsveiligheid, business intelligence, HRM, ICT, kosten juridische ondersteuning etc.);	Reëel (50/50)	€ 250.000	€ 125.000		i
TOTAAL				€ 4.917.500		

Loonkosten irt vrijwilligers en WNRA

De afgelopen jaren hebben we veel verloop van vrijwilligers gehad. Dat leidde tot een hogere instroom van nieuwe vrijwilligers. Dat betekende voor ons hogere kosten, onder andere bij vakbekwaamheid om de mensen op te leiden. De landelijke trend is dat deze ontwikkeling zich doorzet en zelfs erger wordt. De periode dat een brandweervrijwilliger actief is, daalt. We moeten sneller nieuwe vrijwilligers zoeken, om paraat te kunnen blijven. Wij zien in onze regio een afvlakking van de uitstroom. Het is onzeker hoe dit zich in de toekomst ontwikkelt. We proberen actief onze vrijwilligers te boeien en aan ons te binden, onder andere met hulp van de posthoofden.

2^e loopbaanbeleid beroepsbrandweer

Medewerkers die vanaf 2006 in dienst kwamen bij de beroepsbrandweer, werken in principe maximaal 20 jaar in een repressieve functie. De eerste medewerkers begonnen daarom in 2021 met de voorbereidingen voor hun 2^e loopbaan. De kosten voor deze medewerkers zijn nog beperkt. We deden toezeggingen, die vooral waardevol waren voor de medewerker. Bijvoorbeeld de mogelijkheid om een jaar parttime te werken of een terugkeergarantie voor een jaar. Oplossingen, waardoor een medewerker relatief veilig een eigen bedrijf kan starten of ergens anders ervaring op kan doen. Maar ze kostten de organisatie weinig. We verwachten wel extra kosten te moeten maken, maar we hebben nog geen uitgebreide ervaringscijfers om die te onderbouwen. We zien andere regio's bedragen opnemen in hun begroting tot €70.000 per medewerker of een bedrag van €750.000 reserveren. Als we kijken naar de cijfers van nu, denken we dat dit voor VRBZO nog niet nodig is. We bekijken dit periodiek en stellen ons beleid bij als er aanleiding voor is.

We dachten dat de daling van de FLO-kosten groter zou zijn dan de kosten voor het 2^e loopbaanbeleid. Zodat de kosten van het nieuwe beleid, die van het oude beleid konden vervangen. Inmiddels weten we dat de FLO-kosten nog tot ten minste 2028 op het huidige niveau blijven. In elk geval tot dat jaar stijgen de kosten per saldo.

Op verzoek van de sector en sociale partners doet de Universiteit van Maastricht onderzoek naar de regeling en naar mogelijkheden om de regeling aan te passen. Het onderzoek startte in 2022 en duurt 4 jaar. Tijdens het onderzoek moeten de medewerkers wel een plan voor een 2^e loopbaan maken, maar ze hoeven de organisatie nog niet te verlaten.

Vakbekwaamheid

Veel verloop van brandweerpersoneel en omgaan met nieuwe technieken zorgen voor druk op het opleidingsbudget. Denk bij nieuwe technieken aan (nieuwe) specifieke vaardigheden om natuurbranden te bestrijden en bestrijden van incidenten waarbij oude technieken niet voldoen (bijvoorbeeld hulpverlening bij elektrische auto's, brand in installaties voor zonnepanelen, etc.). Maar ook omgaan met wetgeving die verandert, zoals de Omgevingswet, vraagt om opleiding en training van medewerkers die adviseren over (brand)veiligheid.

We dachten dat de daling van de FLO-kosten groter zou zijn dan de kosten voor het 2^e loopbaanbeleid. Zodat de kosten van het nieuwe beleid, die van het oude beleid konden vervangen. Inmiddels weten we dat de FLO-kosten nog tot ten minste 2028 op het huidige niveau blijven. In elk geval tot dat jaar stijgen de kosten per saldo.

Op verzoek van de sector en sociale partners doet de Universiteit van Maastricht onderzoek naar de regeling en naar mogelijkheden om de regeling aan te passen. Het onderzoek startte in 2022 en duurt 4 jaar. Tijdens het onderzoek moeten de medewerkers wel een plan voor een 2^e loopbaan maken, maar ze hoeven de organisatie nog niet te verlaten.

Aansprakelijkheid brand Hapert boven verzekerd bedrag

De brandweer is door de verzekeraar van een afgebrand bedrijfsgebouw in Hapert aansprakelijk gesteld voor de geleden schade. Het incident vond in 2020 plaats. De rechtszaak over deze casus bevindt zich nog in het eerste onderzoek stadium. VRBZO is verzekerd voor materiele schade tot een bedrag van € 5 miljoen. De totale claim bedraagt ongeveer € 27 miljoen.

Huisvesting en onderhoud kazernes

VRBZO huurt de kazernes van de gemeenten in de regio. Met gemeenten maakten we afspraken over onderhoud. Het onderhoudsniveau van de kazernes op het juiste niveau krijgen en houden is al een grote uitdaging. Daarnaast moeten de kazernes voldoen aan de eisen voor arbeidsveiligheid. Eerste schattingen voor 2027 en daarna, laten een tekort zien. Ook moeten we de kazernes meer duurzaam maken, om te voldoen aan

de normen voor duurzaamheid van overheidsgebouwen. We hebben nog geen beeld van de kosten hiervan. Daar moeten we afspraken over maken met de gemeenten, als eigenaren van de kazernes. Omdat we op lange termijn een tekort verwachten voor het onderhoud van de kazernes, zien we eventuele tussentijdse voordelen als incidenteel.

Informatiebeveiliging (cybersecurity)

De afgelopen jaren stegen de risico's en kosten bij een data- of beveiligingslek flink. De kosten bestaan bijvoorbeeld uit boetes en herstel na een lek of uit kosten voor de uitval en herstart van de operatie. Dit zijn vooral incidentele kosten. Naast deze risico's zien we rondom informatiebeveiliging een sterke stijging van de structurele kosten op ons afkomen.

De minister besluit binnenkort of en vanaf wanneer veiligheidsregio's tot de vitale infrastructuur gaan behoren. Onze informatieveiligheid moet dan een hoger volwassenheidsniveau hebben. Het niveau van volwassenheid geeft aan hoe veilig informatie is, waarbij 0 het laagste en 5 het hoogste niveau is. Op dit moment scoren wij meestal niveau 2. Wanneer we horen tot de vitale infrastructuur, moeten alle onderdelen van onze organisatie volwassenheidsniveau 4 hebben. We verwachten dat de financiële gevolgen tussen de € 0,1 miljoen en € 0,5 miljoen liggen. Dat zou betekenen dat ook de structurele kosten stijgen. Maar dat is nog onzeker, want het niveau van informatiebeveiliging is nog onderwerp van landelijke discussie. We weten ook nog niet of we dit samen met andere veiligheidsregio's kunnen organiseren. En of het Rijk hieraan extra zal bijdragen.

Naast de onderwerpen die we hierboven noemen, gaat ook de Wet open overheid in combinatie met het besluit digitale toegankelijkheid tot structurele meerkosten leiden. We berekenen nog hoeveel meerkosten. Gemeenschappelijke regelingen krijgen hier niet zelf een extra bijdrage voor van het Rijk. Deze kosten zijn onderdeel van de vergoeding die gemeenten extra ontvangen vanuit het gemeentefonds.

Energieprijzen

Sinds de herfst van 2021 stijgen de energieprijzen hard. Als deze prijzen (of een deel daarvan) blijven stijgen, heeft dat gevolgen voor onze begroting. We hebben in totaal €800.000 begroot voor energie, waarvan €500.000 voor gas en stroom. Onze prijzen staan vast tot en met eind 2023. Begin 2023 daalden de energieprijzen weer, maar het is onzeker hoe dit zich ontwikkelt. Ook houden we er rekening mee, dat we vanaf 2024 geen langlopend energiecontract met vaste prijzen meer kunnen afsluiten. Dan krijgen we meer wisselende prijzen. We blijven de prijsontwikkeling van energie daarom volgen.

Loonkosten vrijwilligers

De Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA) is uitgesteld voor medewerkers van veiligheidsregio's. Door te kijken naar landelijke gemiddelden, namen we aan dat de kosten konden oplopen tot €1.500.000 per jaar. Inmiddels weten we dat onze regio minder nadeel heeft dan andere regio's. Het financiële nadeel zal daarmee ook lager uitkomen. Er wordt landelijk nog onderzoek gedaan naar het effect van de invoering en naar manieren om daar invloed op uit te oefenen. Daarom zijn de ontwikkelingen rondom de invoering van de WNRA voor vrijwilligers nog onzeker.

Conclusie

Op basis van de gekwantificeerde actuele risico's is de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 4.917.500. De benodigde weerstandscapaciteit ligt boven het weerstandsvermogen van € 2,1 miljoen. Hiermee bedraagt de ratio 0,44. Het is niet reëel dat bovengenoemde risico's zich gelijktijdig voordoen. Tevens zijn kans en impact van enkele risico's lastig in te schatten, waarbij met name aansprakelijkheid bij de brand in Hapert zwaar meeweegt. In het uiterste geval, indien risico's zich daadwerkelijk voordoen en het beschikbare vermogen overschrijden, zal VRBZO terugvallen op de gemeenten in de gemeenschappelijke regeling om de kosten te dekken.

4.1.2 Financiële kengetallen VRBZO

Het BBV schrijft voor dat we een aantal financiële kerngetallen standaard opnemen in de verplichte paragraaf Risicomanagement en Weerstandsvermogen. Dit doen we hieronder voor 2022.

Financiële kengetallen conform BBV-richtlijn:	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Norm (%)
Netto schuldquote	51%	38%	<100
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	51%	38%	<100
Solvabiliteitsratio	5%	5%	>10
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	

De netto schuldquote is afgenomen ten opzicht van afgelopen jaar. Dit heeft voornamelijk te maken met de hoge overlopende activa, wat een gevolg is van de nog te ontvangen bedragen rondom de crisisnoodopvang.

VBRZO heeft eind 2022 een solvabiliteitsratio van 5%. Dit is een lage solvabiliteit. Deze lage solvabiliteit is een direct gevolg van gekozen beleid om weinig reserves aan te houden. Het compleet ontbreken van reserves is tegelijk ook onwenselijk. Dit zou er voor zorgen dat we steeds terug moeten naar gemeenten bij tegenvallers. Uit de afweging tussen beide wensen is een kader voor de algemene reserve uitgekomen van €2 mln. tot €2,4 mln..

4.1.3 Weerstandsvermogen en –capaciteit

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de organisatie om (financiële) risico's op te vangen. Het vormt als beheersmaatregel het sluitstuk van risicomanagement. Het weerstandsvermogen geeft de financiële robuustheid aan van de begroting, de jaarrekening en de financiële positie. De ratio weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (gekwantificeerde risico's). De weerstandscapaciteit wordt gevormd door de gemeenschappelijke middelen (reserves) en is bedoeld om niet begrote kosten te dekken. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen de incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit is het vermogen dat ingezet kan worden om eenmalige tegenvallers op te vangen. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:

- de algemene reserve en de reserves waaraan het Algemeen Bestuur een bestemming heeft gegeven die kan worden gewijzigd (bestemmingsreserves);
- de in de begroting opgenomen ramingen voor onvoorziene uitgaven voor zover hier nog geen bestemming aan is gegeven;

- de stille reserves, voor zover deze op korte termijn materieel te maken zijn (reserves waarvan de omvang en/of het bestaan niet uit de balans blijkt, voortkomend uit de onderwaardering van activa of overwaardering van schulden bij het volgen van normale waarderingsmethoden).

Behalve de algemene reserve heeft VRBZO geen andere (stille) reserves of risicoposten in de begroting die kunnen dienen als incidentele weerstandscapaciteit. De hoogte van de algemene reserve is op verzoek van de diverse besturen met de andere grote gemeenschappelijke regelingen vastgesteld. Hierbij is een bandbreedte voor de omvang van de algemene reserve bepaald op basis van de omvang van de begroting. In het geval van VRBZO is deze bandbreedte € 2,0 – 2,4 miljoen.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit heeft betrekking op het vermogen om onverwachte tegenvallers structureel in de lopende begroting op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:

- bezuinigingsmogelijkheden (voor zover nog niet meegenomen in de begroting en meerjarenramingen);
- cumulatief geraamde onvoorziene uitgaven;
- de resterende (onbenutte) belastingcapaciteit (niet van toepassing voor VRBZO).

Op basis van de cijfers uit de jaarrekening 2022 levert dit de volgende weerstandscapaciteit op:

2022	
Incidentele weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	€ 2.167.510
Bestemmingsreserves	€ 0
Stille reserves	€ 0
Totale incidentele weerstandscapaciteit (a)	€ 2.167.510
Structurele weerstandscapaciteit	€ 0
Cumulatief geraamde onvoorziene uitgaven	€ 0
Totale structurele weerstandscapaciteit (b)	€ 0
Totale weerstandscapaciteit (a + b)	€ 2.167.510

De ratio weerstandsvermogen bedraagt 0,44 over 2022. In paragraaf 4.1.1 duiden we onze conclusie over dit cijfer.

4.2 Financiering

In de financieringsparagraaf komen onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van VRBZO. Uitgangspunten voor dit beleid zijn intern vastgelegd in de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet en in het treasury statuut.

In overleg met de 4 gemeenschappelijke regelingen in Zuidoost-Brabant is één model van financiële verordeningen, treasury statuten en 'Nota activeren, waarderen en afschrijven' opgesteld. Deze zijn in 2022 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

4.2.1 Renterisicomanagement

Renterisicomanagement is een van de grootste aandachtsgebieden van de Wet FIDO. In deze paragraaf gaan we in op de renterisico's en het beleid, dat is verbonden met de uitvoering van de treasury functie. Vanuit de optiek van de Wet FIDO zien we renterisico's op de korte en op de langere termijn.

Renterisico op korte termijn: de kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag, waarop VRBZO haar financiële bedrijfsvoering via middelen met een looptijd van maximaal een jaar mag financieren.

De kasgeldlimiet is een voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument om het renterisico op de korte schuld te beperken. Als grondslag van de wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet wordt de omvang van de jaarbegroting per 1 januari voor het gehele begrotingsjaar aangehouden. Voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt het percentage voor de berekening van de kasgeldlimiet 8,2% dat voor onbepaalde tijd is vastgesteld.

Toetsing vindt plaats door het berekende bedrag te vergelijken met de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet. Indien de werkelijke omvang lager is dan wettelijk toegestane omvang, is er sprake van ruimte; indien de werkelijke omvang hoger is dan is er sprake van overschrijding.

Toets kasgeldlimiet (x € 1.000,-)				
Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)	Bedragen in euro's per kwartaal			
52.066.242	Q1	Q2	Q3	Q4
1. Toegestane kasgeldlimiet	4.269.432	4.269.432	4.269.432	4.269.432
- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
- in bedrag	4.269.432	4.269.432	4.269.432	4.269.432
2. Omvang vlottende korte schuld	0	0	2.500.000	0
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	2.500.000	0
Schuld in rekening-courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
3. Vlottende middelen	5.024.722	2.142.862	3.164.909	2.907.723
Contante gelden in kas	1.066	998	2.132	1.077
Tegoeden in rekening-courant	5.023.656	2.141.864	3.162.776	2.906.646
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
4. Toets kasgeldlimiet				
Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.269.432	4.269.432	4.269.432	4.269.432
Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-5.024.722	-2.142.862	-664.909	-2.907.723
Ruimte (+)/Overschrijding (-)	9.294.154	6.412.294	4.934.340	7.177.155

Op de peildatum 31-12-2022 hebben we ruimte op de kasgeldnorm. Deze ruimte heeft te maken met het feit dat we over 2022 slechts 1 vlottende schuld hebben gehad, in Q3. Daarnaast heeft VRBZO door het schatkistbankieren altijd liquide ruimte gehad in 2022, waardoor over het gehele boekjaar de kasgeldnorm ruim buiten zicht is gebleven.

Renterisico op langere termijn: de renterisiconorm

VRBZO loopt renterisico op het moment dat nieuwe leningen moeten worden aangetrokken (herfinanciering) of als een renteherziening van toepassing is. Om het renterisico te beheersen is in de Wet FIDO de renterisiconorm geformuleerd. Het doel van deze norm is om overmatige afhankelijkheid van het renteniveau in één bepaald jaar te voorkomen, één en ander ter bescherming van de financiële positie. Met deze norm bevordert de Wet FIDO een solide financieringswijze bij openbare lichamen. Conform voorschrift van de geactualiseerde Wet FIDO wordt het renterisico in onderstaande tabel voor de komende 4 jaar bepaald, terwijl de renterisiconorm alleen betrekking heeft

op het totaal van de rekening van het komende jaar. De norm schrijft voor dat maximaal 20% van het begrotingstotaal in een bepaald jaar gebruikt mag worden voor aflossing (waarbij rekening wordt gehouden met herfinancieringen) en/of renteverandering van leningen. VRBZO voldoet hieraan voor elk van de vier jaarschijven.

Renterisiconorm

Grondslag	2022	2023	2024	2025
Omvang begroting	€ 52.066.242	€ 54.000.000	€ 54.000.000	€ 54.000.000
20% norm	€ 10.413.248	€ 10.800.000	€ 10.800.000	€ 10.800.000
Aflossing (incl. herfinanciering)	€ 3.350.199	€ 2.815.199	€ 2.723.333	€ 4.723.333
Renteverandering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 3.350.199	€ 2.815.199	€ 2.723.333	€ 4.723.333
Ruimte	€ 7.063.049	€ 7.984.801	€ 8.076.667	€ 6.076.667

Rentevisie

VRBZO baseert haar rentevisie op die van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

4.3.1 Gebouwbeheer

De gebouwen die in beheer zijn van VRBZO kunnen we onderverdelen in diverse categorieën, te weten:

- huur van de gemeenten (31 gebouwen);
- huur van derden (2 gebouwen);
- in eigendom van VRBZO (1 gebouw);
- tijdelijk in eigendom van VRBZO (2 gebouwen);
- tijdelijk in eigendom van VRBZO door een Vereniging van Eigenaren (2 gebouwen).

De overname van de kazernes jonger dan 10 jaar was noodzakelijk om te voorkomen dat (een deel van) de BTW-compensatie die de gemeenten teruggevorderd hebben bij de belastingdienst ten tijde van de bouw, moest worden terugbetaald. Met de betreffende gemeenten is afgesproken dat, zodra de BTW-herzieningsperiode is verlopen, deze gebouwen worden terug geleverd tegen de dan geldende boekwaarden. Omdat de gemeenten op termijn weer eigenaar worden is het groot onderhoud van deze kazernes bij de gemeenten belegd.

4.3.2 Investeringsbeleid

VRBZO hanteert een meerjarige investeringsbegroting. Uitgangspunt daarin is dat investeringen worden vervangen op het moment dat zij economisch volledig zijn afgeschreven. De vervangingswaarde wordt bepaald op basis van een jaarlijkse indexering. Alleen als op basis van recent aangeschafte vergelijkbare producten de aanschafprijs fors afwijkt dan wordt de meeste courante marktprijs gehanteerd. Begrotingstechnisch worden investeringen in het jaar geraamd aansluitend aan het moment dat het oude activum is afgeschreven. Zodra de vervanging dichterbij komt, wordt de begroting aangepast aan de inhoudelijke planning. Werkelijke aanschaf van investeringsgoederen worden geactiveerd op 1 januari na het moment van ingebruikname.

4.4 Verbonden partijen

Een organisatie wordt gezien als een 'verbonden partij' als VRBZO belanghebbende is bij de organisatie, zowel vanuit bestuurlijk als financieel oogpunt. VRBZO is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 21 gemeenten deelnemen. De deelnemende gemeenten zorgen dat VRBZO over voldoende (financiële) middelen beschikt om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen, waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is VRBZO een verbonden partij voor de 21 gemeenten. VRBZO had op 31 december 2022 zelf geen verbonden partijen.

4.5 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering is geen programma of programmaproduct binnen de financiële verslaglegging en begroting 2022. De sector Bedrijfsvoering heeft wel doelstellingen gedefinieerd.

De belangrijkste speerpunten voor bedrijfsvoering in 2022 waren:

- Basis op orde brengen bij HRM.
- Uitvoeren werkzaamheden gericht op baseline informatievoorziening overheid (BIO) en financiële rechtmatigheidsverklaring.
- Uitvoeren van risico-inventarisatie en evaluatie arbeidsomstandigheden (RI&E).
- Leiderschapsontwikkeling.

4.6 Wet Open Overheid (WOO)

Ieder jaar krijgt VRBZO tientallen verzoeken om documenten openbaar te maken. Hierbij wordt bijvoorbeeld vaak gevraagd om incidentrapporten, foto's, opnamen, adviezen, e-mails, brieven, besluiten enzovoorts. Het juridische kader werd voorheen gevormd door de Wob (Wet openbaarheid bestuur). Vanaf 1 mei 2022 is de Wob vervangen door de Woo: de Wet open overheid. Het uitgangspunt is dat publieke informatie voor iedereen toegankelijk moet zijn. Het doel van de Woo is dan ook om informatie van de overheid zo toegankelijk en transparant mogelijk te maken. Informatie moet dus ook makkelijk te vinden zijn. Niet alleen journalisten, maar iedereen kan een verzoek om informatie indienen. Naast de verplichting om informatie op verzoek openbaar te maken, schrijft de Woo voor dat bepaalde informatie actief openbaar gemaakt moet worden via een landelijk platform. Deze verplichting is nieuw ingevoerd bij de inwerkingtreding van de Woo. De komende jaren worden stap voor stap per categorie documenten ingevoerd. De planning is nog onbekend en wordt later landelijk bepaald. Mogelijk gaat de regeling eerst gelden voor organisatiegegevens (taken, bevoegdheden, bereikbaarheid, enzovoorts), vergaderstukken van het bestuur, convenanten en Woo verzoeken. Pas later volgen gefaseerd andere categorieën documenten, zoals bijvoorbeeld jaarplannen, jaarverslagen en klachten.

VRBZO conformeert zich aan de landelijke planning en past de Woo toe bij de afhandeling van verzoeken om documenten openbaar te maken. Er is een projectgroep opgericht die de organisatie brede invoering van de actieve openbaarmakingsplicht voorbereidt. Hierbij nemen de afdelingen Informatiemanagement en Automatisering, Communicatie en Bestuur- en Managementondersteuning het voortouw.

5. De drie crises

5.1 COVID-19 (De Coronacrisis)

De eerste maanden van het jaar had de coronacrisis nog impact op VRBZO, vooral door de inzet van medewerkers van GHOR, Bevolkingszorg en de crisisorganisatie. Begin 2022 was er een lockdown in Nederland als maatregel tegen de verspreiding van corona. De rol van de veiligheidsregio hierin was beperkt en vooral gericht om de heropening uniform en gecoördineerd te laten verlopen en afstemming met GGD via de GHOR. Hiervoor is extra capaciteit ingehuurd om de werkzaamheden op goede wijze uit te voeren. De totale kosten voor VRBZO bedroegen € 244.100 in 2022.

Tot slot was de veiligheidsregio verantwoordelijk voor coördinatie van de eerste tranche van de specifieke uitkering (SPUK) voor tegemoetkoming in de kosten voor de controle op corona toegangsbewijzen (CTB). Voor VRBZO ging dit om een bedrag van € 2.019.840,44. Deze CTB gelden heeft VRBZO in 2021 naar rato van inwonersaantal direct naar de gemeenten overgemaakt, omdat zij in onze regio de uitvoering en contacten hebben met de betreffende bedrijven/instellingen waarvoor de gelden zijn bedoeld. Conform de regeling vorderde VRBZO de niet bestede gelden in 2022 terug bij de gemeenten.

Kostensoort	Opgave kosten VRBZO
Coronahotels/-centra	€ -
Inkoop en distributie PBM	€ -
Overige specifieke meerkosten	€ 244.100
Brandweezorg repressie/incidentbestrijding Meldkamer	
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	
GHOR	€ 170.027
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	€ 25.799
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	€ 39.238
Bedrijfsvoering	
Overige taken/activiteiten	€ 9.036
Minderkosten	€ -
Totale kosten 2022	€ 244.100

5.2 Eerste opvang ontheemden Oekraïne

In februari 2022 brak in Oekraïne een oorlog uit waarna veel inwoners het land ontvluchtten. Zij vertrokken onder andere naar Nederland. De veiligheidsregio's werden begin maart door het kabinet aangewezen om de eerste opvang van vluchtelingen uit dit land te coördineren en faciliteren. Daarom zetten we een crisisorganisatie op om deze taak uit te voeren. Samen met gemeenten en andere (publieke en private) partners zochten we geschikte opvangplekken en maakten deze klaar voor de opvang van vluchtelingen in onze regio. In Eindhoven richtten we met de gemeente Eindhoven een ontvangstcentrum in voor de eerste opvang en een medisch screening door de GGD. Vanuit deze hub-locatie verdelen we de mensen over de opvangplekken in de regio.

In juli publiceerde het ministerie van Justitie en Veiligheid het 'bekostigingsbesluit eerste opvang ontheemden Oekraïne door veiligheidsregio's. Dit in verband met de bekostiging van acute opvang aan ontheemden uit Oekraïne vanwege de oorlogssituatie in Oekraïne. VRBZO heeft een beroep gedaan op de regeling en kreeg een voorschotbedrag toegekend van € 2.060.000 van het ministerie van JenV. De werkelijke kosten waren € 2.132.000, het verschil van € 72.000 tussen werkelijke kosten en ontvangen voorschot hebben we als nog te ontvangen post opgenomen.

Hieronder een toelichting over de inzet van de belangrijkste betrokken partijen:

- De gemeente Eindhoven heeft locaties ter beschikking gesteld voor de eerste opvang en die als hub-functie hebben gefungeerd. Het gaat hierbij o.a. om Microlab en Kronehoefstraat. De gemeente heeft kosten gemaakt om deze locaties geschikt te maken voor de opvang van vluchtelingen. Dit zijn de transitiekosten voor de inrichting van de locatie. Denk hierbij aan de benodigde infrastructuur (water, elektra, internet etc), sanitair en diverse bouwkundige aanpassingen voor privacy, inrichting van gebruiksruidtes en reparaties. Daarnaast zijn exploitatiekosten gemaakt voor met name facilitaire zaken; eten en drinken, verbruiksgoederen, vervoer van mensen, afval. Tot slot is ook ondersteunend personeel ingezet voor dagbesteding en facilitaire zaken zoals schoonmaak en verzorgen maaltijden. Een nadere toelichting van de gemaakte kosten is opgenomen in bijlage 8.4 Bijlage kosten gemeente Eindhoven eerste opvang ontheemden Oekraïne.
- De GGD heeft reguliere taken uitgevoerd voor de eerste noodopvang. Hiervoor zijn meerkosten gemaakt voor de inhuur en extra uren van verpleegkundigen voor medische screening, medewerkers voor hygiëne controles en psychosociale hulpverlening. Daarnaast zijn door de GGD tolken en ondersteuners ingezet om personeel van de GGD en de locatie te helpen bij de taakuitvoering.
- VRBZO was verantwoordelijk voor de leiding en coördinatie bij de eerste opvang van de Oekraïense vluchtelingen. Ook heeft VRBZO makelaars ingehuurd om te zoeken naar meer permanente huisvesting voor de vluchtelingen na de eerste noodopvang. Om te zorgen voor goede duiding en communicatie naar externe en interne stakeholders zijn communicatiemedewerkers ingehuurd. Tot slot zijn door de veiligheidsregio enkele tolken ter ondersteuning van deze taken ingehuurd.

Kostensoort	Opgave kosten VRBZO
Meerkosten gemeente Eindhoven	€ 1.320.000
Voorzien van bijlage	
Hotels/centra	via gemeente Eindhoven
Overige specifieke meerkosten	€ 600.000
Inhuur van makelaar, tolken en andere medewerkers	
Overige Meerkosten	
Brandweezorg repressie/incidentbestrijding Meldkamer	€ -
ROC (opleidingen)	€ -
GGD/GHOR	€ 26.000
Preventie	€ -
Crisisbeheersing & rampenbestrijding Risicobeheersing	€ -
Bevolkingszorg projectleiding/bedrijfsvoering	€ 176.000
Overige taken/activiteiten (exploitatie)	€ 10.000
Totale kosten 2022	€ 2.132.000
Voorlopig toegekend voorschot bedrag 2022	€ 2.060.000

5.3 Crisisnoodopvang (CNO)

Naar aanleiding van de toenemende vluchtelingenstroom naar Nederland, werd in de zomer van 2022 besloten om de crisisnoodopvang van deze vluchtelingen te verdelen over de veiligheidsregio's van Nederland. Het initiële plan was dat deze opvang enkele weken zou duren. Wij hebben hier een crisisorganisatie voor opgezet. Na verloop van tijd bleek dat deze crisisnoodopvang een langere periode in beslag zou nemen dan in eerste instantie verwacht werd. Hierdoor waren wij genooddacht om met enige regelmaat te wisselen van locatie, totdat we in november in Someren zijn neergestreken voor het laatste deel van de CNO. VRBZO heeft in opdracht van het COA. Totale kosten in 2022 bedroegen €5.278.969. Deze kosten worden door middel van declaratie aan het COA volledig vergoed. In verband met vooraf gemaakte kosten met betrekking op het jaar 2023 is een grote bedrag aan het COA ten rekening gebracht: €5.388.348. Het verschil tussen deze twee bedragen (€109.379) zal in 2023 worden verrekend in de declaratie naar het COA. In afstemming met het COA is daarnaast over 2022 een finale kwijting getekend. Dit houdt in dat alle declaratie voor 2022 volledig is afgerond en het COA hier volledig akkoord mee is.

- De grootste kostenpost bedroeg de beveiliging van de locaties. Er waren ten allen tijden minimaal 5 beveiligers aanwezig. Een aantal dat werd opgeschaald naarmate het aan vluchtelingen in de opvang toenam.
- Naast de beveiliging heeft de catering ook tot relatief hoge kosten geleidt. De vraag voor 3 maaltijden per dag, 7 dagen per week, ook op feestdagen leverde een complex aanbestedingsdossier op waar weinig reacties op kwamen. Dit zorgde ervoor dat het kostenplaatje voor de catering hoog was.
- Op het grootste deel van de locaties is geen huur betaald, na afstemming met gemeentes. In Someren is echter wel huur betaald voor de locatie, wat een grote kostenpost was. Hierdoor valt de kostenpost voor locatie Someren in 2022 op het oog hoger uit dan de overige locaties.
- Overige kosten bestaan uit onder meer schoonmaak, intern doorbelaste uren vanuit VRBZO, kosten voor taxi's en huur van goederen als douchecabines en mobiele toiletten.
- Verschil in kosten per locatie heeft te maken met aantal dagen, aantal opgevangen personen en huur van locatie (Someren).
- Onder de kosten voor Algemeen CNO vallen kosten die zijn gemaakt voor het zoeken van locaties, algemene ondersteuning en overige kosten die niet direct aan een locatie toe te wijzen waren.

2022	Looptijd (dgn)	Personen	Kosten VRBZO	
Waalre CNO	22	200	€ 19.956	Kosten vooral door gemeente
Best CNO	21	110	€ 339.873	
Heeze CNO	21	80	€ 320.392	
Deurne CNO	21	200	€ 745.979	
Beek en Donk CNO	21	90	€ 337.472	
Hapert CNO	76	110	€ 1.124.810	
Mierlo CNO	21	80	€ 436.604	
Helmond CNO	34	80	€ 487.379	
Someren CNO (2022)	32	290	€ 1.315.790	
Algemeen CNO			€ 150.714	
Totaal 2022			€ 5.278.969	

6. Begroting 2022

6.1 Primitieve begroting 2022

De begroting VRBZO 2022 is opgesteld in lijn met de uitgangspunten zoals vastgesteld in het Algemeen Bestuur d.d. 16 december 2019. De begroting is vastgesteld in het Algemeen Bestuur d.d. 7 juli 2021. De belangrijkste uitgangspunten betreffen:

- De toegepaste wijze van indexeren van de gemeentelijke bijdrage is conform de afspraken die gemaakt zijn tussen de gemeenten en de 4 gemeenschappelijke regelingen en bedraagt 1,69%.

6.2 Begrotingswijzigingen 2022

In 2022 zijn 3 begrotingswijzigingen door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Hieronder worden per wijziging de redenen benoemd:

6.2.1 5.2.1 1e begrotingswijziging

Na het opstellen van de begroting 2023 zijn er nog twee wijzigingen doorgevoerd in 2022 die een effect hebben op de begroting 2023. Via deze wijziging passen we die wijzigingen ook toe op de begroting 2023. Het betreft:

- Gezamenlijk gebruik van de Multidisciplinaire commando unit (MCU) met Brabant-Noord
- Een verschuiving van personeel naar ondersteuning organisatie vanuit incidentbestrijding vanuit de reorganisatie Incidentbestrijding.

Drukluchtschuim

VRBZO heeft er in het verleden voor gekozen alle tankautospuitten te voorzien van drukluchtschuim (DLS) blussystemen. Daarnaast is ervoor gekozen ook de grootschalige schuiminzet te laten uitvoeren vanuit het DLS concept. Dat wil zeggen dat meerdere eenheden met DLS een taak hebben bij de grootschalige schuiminzet. Argumenten hiervoor waren destijds o.a. het inzetten van innovatieve blusmiddelen en - methoden (veel blusstof met weinig water -> meer slagkracht), technische en tactische voordelen voor gebruikers. Uit een gehouden evaluatie 2021 en een nader onderzoek in opdracht van het MT VRBZO blijkt dat er diverse problemen zijn met DLS en grootschalige schuimblussing. In de bijlage bij deze wijziging is de notitie die hierover in de BVO IB is besproken toegevoegd.

De notitie bevat een voorstel om te stoppen met het gebruik van DLS. Dit voorstel heeft naast de inhoudelijke gevolgen ook financiële impact. Ook deze financiële impact is in de bijlage uitgewerkt.

Het structurele effect laat een beperkt voordeel zien van €14.000 vanaf 2026. In 2024 en 2025 is het voordeel incidenteel groter, maar is er ook meer onzekerheid over de onderhoudskosten om de huidige oude schuimbluseenheden actief te houden. Gezien de beperkte omvang van dit voordeel en de termijn waarop dit voordeel verwacht wordt, stellen we geen expliciete aanwending van dit voordeel voor. Het voordeel wordt dan onderdeel van de exploitatieruimte voor dat jaar.

Het incidentele effect is in 2021 €70.000 nadelig. Dit effect is al onderdeel van het financiële resultaat zoals gepresenteerd in de Bestuursrapportage. Hiervoor willen we de structurele projectruimte van €70.000 bij incidentbestrijding hiervoor inzetten.

Tegelijk zijn er ook enkele wijzigingen in de investeringsbegroting aangeboden.

- **Drukluchtschuim:** toekomstige geplande investeringen in tankautosputten zullen per voertuig €70.000 lager uitkomen. Daarvoor in de plaats gaan we twee schuimbluseenheden van €850.000 per stuk aanschaffen. Voor de reikwijdte van deze begroting neemt de totale investering met €1.000.000 toe. De bijbehorende kapitaalslasten zijn onderdeel van de doorrekening die gemaakt is voor de exploitatiekosten.
- **Voertuigen:** Ontwikkelingen rondom duurzaamheid en de ontwikkeling van een nieuw werkconcept hebben een sterke relatie met de personenvoertuigen die we willen aanschaffen. Om dat beleid goed vorm te geven verschuiven we een aantal investeringen:
 - Alle geplande investeringen in personenvoertuigen die we niet spoedeisend gebruiken verschuiven we naar 2023 om voldoende tijd te hebben voor onderzoek naar mogelijkheden duurzaamheid en werkconcept. Het betreft een geplande investering van ca. €390.000.
 - Iets meer dan de helft van de geplande investeringen in personenbusjes schuiven we door naar 2024 om voldoende tijd te hebben voor onderzoek naar mogelijkheden duurzaamheid en werkconcept. Het betreft een geplande investering van ca. €335.000.

Ook zijn een aantal voertuigen in betere staat dan normaal, waardoor we vervanging kunnen uitstellen:

- De geplande investering van ca. €56.000 in een ademluchtbus schuiven we door naar 2025. Het voertuig is in betere staat dan vooraf verwacht.
- Drie huidige tankautosputten kunnen naar verwachting een jaar langer in gebruik blijven. Een gaat er van 2022 naar 2023 en twee verschuiven 2023 naar 2024. De geplande investering betreft ca. €500.000 per tankautosput.
- **Bedrijfsgebouwen:**
 - De voorbereidingen voor nieuwe huisvesting vragen meer tijd dan initieel gedacht. De geplande investering van ca. €1.700.000 voor nieuwe huisvesting verschuiven we naar 2024.
 - De geplande investering van €37.000 in beveiliging van gebouwen verschuiven we naar 2023.
 - Het is niet gelukt om de verbouwing van post Woensel in 2021 uit te voeren. We verschuiven een geplande investering van ca. €225.000 naar 2022.
- **Correctie fout:** Bij het opstellen van de jaarrekening kwam bij een routecontrole een fout aan het licht in de investeringsbegroting 2022. Bij twee onderdelen is ten onrechte in de eerste wijziging niet voorgesteld een krediet door te schuiven van 2021 naar 2022. Het betreft de aanschaf van enkele voertuigen ter waarde van €219.000 en een investering in inventaris van bijna €20.000. Omdat de investering voor 2021 was voorzien, is met de kapitaalslasten rekening gehouden in de begroting.

6.2.2 5.2.2 2^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

- **Onttrekking reserve voor Bevolkingszorg:** In de zomer van 2021 is besloten dat de kosten voor de uitbreiding bij Bevolkingszorg in 2022 ten laste van de algemene reserve gebracht zouden worden. In deze wijzigingen verwerken we dit voorstel. In het voorstel wordt aangegeven dat de kosten structureel op €257.355 per jaar uitkomen. Omdat niet alle medewerkers heel 2022 in dienst zijn, onttrekken we ook niet het gehele bedrag, maar €150.000.
- **Onttrekking reserve voor kosten inhuur HRM:** door een constant hoog niveau van presteren als gevolg van de actuele ontwikkelingen, in combinatie met hoger ziekteverzuim en krappe arbeidsmarkt. Bij HRM leidde dit tot verloop en uitval van medewerkers waardoor dienstverlening in gevaar kwam. We stellen daarbij voor dat we voor een bijdrage aan de dekking van deze kosten de reserve investering bedrijfsvoeringssystemen laten vrijvallen. Op deze reserve hebben de laatste jaren geen wijzigingen meer plaatsgevonden en er is geen andere geplande onttrekking.

6.2.3 5.2.3 3^e begrotingswijziging

In de wijziging zijn de volgende onderwerpen behandeld:

- **Interne verschuivingen:** Onze organisatie stuurt de organisatie binnen de kaders van de begroting. Wel komt het hierbij voor dat voordelen binnen het ene programma worden ingezet binnen een ander programma. Met deze wijziging verwerken we deze inzet in de begroting. Het betreft:
 - Inzet van €200.000 voor risicobeheersing ten behoeve van de meerkosten van de opleiding van de hogere instroom van nieuwe incidentbestrijders.
 - Inzet van €90.000 voor ondersteuning organisatie ten behoeve van projecten die processen stroomlijnen, informatieveiligheid vergroten en het leiderschapsprogramma ondersteunen. De dekking van bovenstaande voorstellen komt uit het bewust openhouden van vacatures, een incidenteel voordeel op kapitaalslasten doordat niet alle investeringen conform planning zijn uitgevoerd. Al deze onderdelen zitten binnen de begroting van Incidentbestrijding (Programma Brandweezorg). Al deze wijzigingen zijn incidenteel. Verder centraliseren we structureel de plek waar diverse verhuurinkomsten van de politie worden begroot in de begroting, dit betreft een verschuiving van €14.500 van Crisisbeheersing (Programma Veiligheid) naar Incidentbestrijding (Programma Brandweezorg).
- **Inkomsten uit declaraties na crises:** Veiligheidsregio's kregen in 2022 een aantal bijzondere opdrachten vanuit het kabinet, met name gericht op de opvang van vluchtelingen. Het Rijk zal de directe meerkosten (nadelen) volgens een landelijk kostenbesluit vergoeden. Tegenover deze incidentele opbrengsten, staan dan ook kosten van dezelfde grootte.
 - **Eerste opvang vluchtelingen Oekraïne:** Veiligheidsregio's zijn door de minister aangewezen om de coördinatie en eerste opvang van vluchtelingen uit Oekraïne te organiseren en financieren. Conform het "kostenbesluit eerste opvang ontheemden Oekraïne" vergoedt het Rijk integraal de meerkosten (nadelen). Het uitgangspunt hierbij is een kostenneutrale uitvoering van taken.
 - **Crisisnoodopvang:** Veiligheidsregio's zijn door de minister aangewezen om de crisisnoodopvang van asielzoekers te organiseren en financieren. In onze regio is besloten om de uitvoering, exploitatie en (voor)financiering grotendeels te beleggen bij VRBZO. Het Rijk heeft de intentie om de daadwerkelijke meerkosten op eenzelfde wijze te vergoeden als de kostenregeling voor vluchtelingen uit Oekraïne. Momenteel financieren VRBZO en gemeenten de kosten voor. Het kostenplaats 2022 is uitgekomen op bijna 5,4 mln. Deze kosten worden volledig vergoed door het COA.

Voor de investeringsbegroting zijn de volgende onderwerpen behandeld:

- **Schuimblusvoertuigen:** In de vorige wijziging namen we het bestuur mee in de plannen van het dossier rondom drukluchtschuim (DLS). Onderdeel van dit plan is de aankoop van 2 schuimblusvoertuigen. Hierbij sloten we aan bij een lopende aanbesteding van veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN). Bij het beoordelen van de offertes conform de vastgestelde procedure werd duidelijk dat het huidige krediet van €1.700.000 niet toereikend is door prijsstijgingen in deze nichemarkt. Dat betekent dat we het krediet met €400.000 willen verhogen tot €2.100.000. Na een verkorte procedure is schriftelijk ingestemd met de verhoging van het investeringskrediet tot € 2,1 miljoen. De structurele kapitaalslasten stijgen door de hogere aanschafprijs met €27.000 naar € 140.000 vanaf 2026. De businesscase DLS kwam uit op een voordelig jaarlijks resultaat van €14.000, dat wordt nu een negatief resultaat van €13.000. Dit resultaat treedt over enkele jaren op (na levering en activatie). De structurele dekking van de (extra) kapitaalslasten is onderdeel van het indexatie dossier waarvoor een aparte notitie is ingebracht bij het bestuur.
- **Redgereedschap:** In 2022 startte de aanbesteding voor nieuw redgereedschap op onze tankautospuiten. Hiervoor is een krediet beschikbaar van ruim € 1,1 miljoen. Bij de nota van inlichtingen werd duidelijk dat dit budget niet toereikend is voor de gewenste oplossing. Hierop is de aanbestedingsprocedure stilgelegd

en een nieuwe marktconsultatie uitgevoerd. Op basis van deze consultatie wordt voorgesteld om het investeringskrediet met €280.000 te verhogen naar €1,4 miljoen. Daarmee stijgen ook de structurele kapitaalslasten met €28.000 per jaar. Tegelijk zal het preventief onderhoud aan het redgereedschap jaarlijks €18.000 minder kosten. Dit voordelige resultaat op onderhoudskosten zetten we in als dekking voor de extra kapitaalslasten. De structurele dekking van de overige (extra) kapitaalslasten is onderdeel van het indexatie dossier waarvoor een aparte notitie is ingebracht bij het bestuur.

- **Verbouwing post Woensel:** Door vertraging in de planning en de marktsituatie in de bouw (beschikbaarheid aannemer, langere levertijden) wordt de verbouwing bij post Woensel niet in 2022 uitgevoerd en afgerond. Bovendien zijn vanuit vergunningverlening extra voorzieningen nodig voor o.a. afwatering. Daarnaast zien we dat de marktsituatie in de bouw ongunstig is. Er is sprake van beperkte beschikbaarheid aannemers, hogere prijzen voor materialen en arbeid en levertijden zijn onzeker. Deze factoren zorgen voor extra kosten. De werkzaamheden beginnen in het Q1-2023, afronding is beoogd in Q2. De extra kapitaalslasten bedragen €5.650 per jaar. De structurele dekking van de (extra) kapitaalslasten is onderdeel van het indexatie dossier waarvoor een aparte notitie is ingebracht bij het bestuur.
- **Aanschaf bluskleiding, blushandschoenen en pagers:** We hebben enkele jaren geleden in bulk voor €2.000.000 bluskleiding gekocht. Deze kleding is niet persoonsgebonden. Zodra de kleding gewassen moet worden, wordt deze naar de centrale wasplaats verstuurd en voor de medewerker is direct een vervangende set kleding in zijn maat beschikbaar. De kleding is daarmee ook financieel geactiveerd. Indien enkele stuks kleding bijgekocht moeten worden, wordt dit vanuit de exploitatie opgevangen. Door de hogere instroom van vrijwilligers is komende jaren is echter een grotere set met bluskleiding, blushandschoenen en pagers nodig.
In 2022 wordt nog voor €20.000 bluskleiding (afschrijving 7 jaar, ongeveer €3.000 kapitaalslasten), voor €12.000 blushandschoenen (afschrijving 5 jaar, €2.400 kapitaalslasten) en voor €13.500 pagers (afschrijving 5 jaar, €2.700 kapitaalslasten) ingekocht. De extra kapitaalslasten van in totaal €8.100 worden binnen de exploitatie opgevangen.
Begin 2023 kopen we nogmaals extra bluskleiding voor een investeringswaarde van €75.000, met een afschrijftermijn van 7 jaar. De kapitaalslasten zijn daarmee beperkt tot ongeveer €11.000 en zullen binnen de bestaande exploitatie worden opgevangen.
- **Voertuigen voor Officieren van Dienst en Verkenningseenheden:** De voertuigen voor Officieren van Dienst (OVD) en Verkenningseenheden (VKE) moeten in 2023 worden vervangen in verband met technische levensduur. De voertuigen voor OVD worden € 40.000 euro duurder en VKE worden € 21.500 duurder. Deze stijgingen worden veroorzaakt door prijsstijgingen de afgelopen maanden vanuit leveranciers. De voertuigen worden afgeschreven in 7 jaar, waarmee de extra kapitaalslasten uitkomen op respectievelijk €5.700 voor OVD voertuigen en €3.000 voor VKE voertuigen. De structurele dekking van de (extra) kapitaalslasten is onderdeel van het indexatie dossier waarvoor een aparte notitie is ingebracht bij het bestuur.
- **Audiovisuele apparatuur regionaal coördinatiecentrum (RCC):** In het hoofdgebouw van VRBZO is het regionaal coördinatiecentrum (RCC) ondergebracht. Deze ruimte fungeert als opschalingsruimte voor het Regionaal Operationeel Team (ROT). Het is belangrijk om de juiste technische hulpmiddelen op orde te hebben. Om ook de komende jaren over een voldoende geëquipeerde omgeving te kunnen beschikken, is een investeringskrediet van €30.000 benodigd. Aanwending van het krediet gebeurt in 2022, de activatie van de middelen op de balans per 1 januari 2023. De kapitaalslasten van €6.000 komen ten laste van het programma Veiligheid product Crisisbeheersing. Dekking van de kapitaalslasten wordt gefinancierd vanuit een stijging van de structurele BDUR uitkering vanaf 2023.

Voor 2022 resulteert dit in onderstaande begroting voor en na wijziging. In de jaarrekening wordt in analyses en toelichtingen in alle gevallen uitgegaan van de begroting na wijziging.

Begroting	2022			2022		
	primitief	lasten wijzigingen	definitief	primitief	lasten wijzigingen	definitief
Programma's						
Programma Brandweergzorg						
Product Risicobeheersing	€ 5.429.368	€ 207.500	€ 5.636.868	€ 149.200	€ 7.500	€ 156.700
Product Incidentbestrijding	€ 33.779.886	-€ 294.344	€ 33.485.542	€ 488.369	€ 14.500	€ 502.869
Totaal Programma Brandweergzorg	€ 39.209.254	-€ 86.844	€ 39.122.410	€ 637.569	€ 22.000	€ 659.569
Programma Veiligheid						
Product Crisisbeheersing	€ 1.473.280	€ 32.000	€ 1.505.280	€ 14.500	€ 17.500	€ 32.000
Product Bevolkingszorg	€ 463.130	€ 0	€ 463.130	€ 0	€ 0	€ 0
Product GHOR	€ 1.030.226	€ 0	€ 1.030.226	€ 0	€ 0	€ 0
Product GMK (exc.MKA)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Programma Veiligheid	€ 2.966.636	€ 32.000	€ 2.998.636	€ 14.500	€ 17.500	€ 32.000
Programma Zorg						
Product Ambulancezorg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Product MKA	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Programma Zorg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Programma Financiering						
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 44.430.221	€ 0	€ 44.430.221
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.693.150	€ 0	€ 6.693.150
Overig Fin & Alg Dekking	€ 213.118	€ 0	€ 213.118	€ 211.302	€ 0	€ 211.302
Ondersteuning organisatie	€ 9.597.734	€ 134.344	€ 9.732.078	€ 0	€ 40.000	€ 40.000
Totaal Programma Financiering	€ 9.810.852	€ 134.344	€ 9.945.196	€ 51.334.673	€ 40.000	€ 51.374.673
Programma Reserves						
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Programma Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Programma's	€ 51.986.742	€ 79.500	€ 52.066.242	€ 51.986.742	€ 79.500	€ 52.066.242

7. Analyse resultaat 2022

De jaarrekening 2022 sluit af met een positief gerealiseerd saldo van baten lasten van €474.023. In onderstaande tabel is weergegeven op welke onderdelen van de programma's van VRBZO dit overschot ontstaan is.

VRBZO

Saldo lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Product Incidentbestrijding	€ 32.982.673	€ 33.626.877	-€ 644.204
Product Risicobeheersing	€ 5.480.168	€ 5.155.886	€ 324.283
Product Crisisbeheersing	€ 1.473.280	€ 1.562.027	-€ 88.747
Product Bevolkingszorg	€ 463.130	€ 652.071	-€ 188.941
Product GHOR	€ 1.030.226	€ 838.731	€ 191.495
Product GMK (exc. MKA)	€ 0	€ 0	€ 0
Product Ambulancezorg	€ 0	€ 0	€ 0
Product MKA	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdrage Gemeenten	-€ 44.430.221	-€ 44.430.228	€ 7
Bijdrage Rijk	-€ 6.693.150	-€ 6.905.241	€ 212.091
Product Financiering & Alg Dekkingsmi	€ 1.816	-€ 140.850	€ 142.666
Ondersteuning organisatie	€ 9.692.078	€ 9.534.511	€ 157.567
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	€ 0	-€ 106.217	€ 106.217
Mutaties Algemene Reserves	€ 0	-€ 150.000	€ 150.000
Mutaties Bestemde Reserves	€ 0	-€ 217.807	€ 217.807
Gerealiseerd resultaat	€ 0	-€ 474.023	€ 474.023

7.1 Analyse van het resultaat 2022

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is een uitgebreide analyse per programma onderdeel opgenomen op de afwijkingen tussen de begroting en de realisatie gesplitst naar loonkosten, kapitaallasten, overige lasten, overhead en overige verrekeningen (intern) en de baten. Dit zijn de belangrijkste redenen voor het resultaat:

Door een constant hoog niveau van presteren als gevolg van in hoofdstuk 1 benoemde relevante ontwikkelingen, in combinatie met hoger ziekteverzuim en krappe arbeidsmarkt, hebben we per saldo een overschot op de loonsom. Daarnaast hebben we meer (nieuwe) vrijwilligers, waardoor we meer uitgeven aan vakbekwaamheid. Het traject van de doorontwikkeling van de organisatie verliep binnen de beschikbare incidentele ruimte, waarbij we in de realisatie druk ervaarden door de (vluchtelingen)crises en daardoor niet op alle vlakken hebben gerealiseerd wat we beoogden. Veelal ging werk voor de crises namelijk ten koste van onze beoogde versnelling van trajecten voor de visie / uitvoeringsagenda.

Kapitaalslasten: € 665.000

In de 1e begrotingswijziging 2022 gaven we al aan dat we in 2022 een incidentele meevaller hebben van € 477.000. Deze ruimte gebruikten we om extra voortgang te creëren in de ontwikkelingen van de visie (uitvoeringsagenda). Door vertragingen in het investeringsprogramma bij met name de aankoop van brandweervoertuigen en andere brandweermaterialen waren in 2022 nog enkele incidenteel meevallers op de kapitaalslasten.

Loonkosten: € 510.000

Het voordeel op loonkosten is volledig incidenteel en opgebouwd uit een aantal componenten:

- Onvervulde vacatureruimte bij vooral de sector Incidentbestrijding veroorzaakt door personeelsverloop.
- Vacatures voor specialistische adviseursfuncties die we moeilijk ingevuld krijgen.
- Inkomsten van medewerkers die gedetacheerd zijn bij het Rijk, gemeenten of andere veiligheidsregio's.

Onttrekking uit reserves: € 368.000

- Vrijval bestemmingsreserve van € 218.000. Door hoog ziekteverzuim en verloop was het nodig om de afdeling HRM te versterken. Voor de zomer namen we de bestuurlijke commissie mee in deze ontwikkeling. Conform deze bespreking komt financiering van het versterkingsplan HRM deels uit het vrijvallen van deze bestemmingsreserve met een bedrijfsvoering gerelateerd doel.
- Onttrekking algemene reserve van € 150.000. In 2021 is het plan om Bevolkingszorg op sterkte te brengen bestuurlijk vastgesteld. Structurele dekking is begroot vanaf 2023, voor 2022 zijn de meerkosten incidenteel vanuit de algemene reserve gedekt.

Hogere indexatie Brede Doeluitkering Rijk (BDUR) € 212.000

In de begroting rekenen we met een verwachte indexatie op de inkomsten vanuit de BDUR. Het Rijk stelt de indexatie voor de BDUR pas later in het lopende jaar vast. Door de hoge inflatie in het afgelopen jaar viel de indexatie hoger uit dan verwacht. Hierdoor hebben we een structurele meevaller op de BDUR inkomsten.

Visie 2025 / uitvoeringsagenda (doorontwikkeling / visie): € -320.000

De incidentele ruimte investeerden we dit jaar in de ontwikkeling van de visie. Zo investeerden we € 200.000 in extra capaciteit voor crisisbeheersing.

Projecten bedrijfsvoering (toekomstgerichte organisatie): € -260.000

Diverse incidentele kosten, onder andere:

- Extra aandacht voor inrichting van HRM.
- Kosten inhuur expertise en capaciteit voor baseline informatiebeveiliging overheid (BIO).
- Meerkosten voor inrichting en implementatie van ICT applicaties.

We constateren hierbij dat projectkosten voor bedrijfsvoering toenemend een structureel worden. Hoewel onderwerpen vaak incidenteel zijn, worden we ieder jaar geconfronteerd met nieuwe ontwikkelingen.

Opleiden brandweermedewerkers € -280.000

De afgelopen jaren zijn actief nieuwe vrijwilligers geworven om voorziene uitstroom op te vangen. Deze vrijwilligers moeten een 2-jarig opleidingstraject doorlopen voordat ze inzetbaar zijn, waardoor er ook in 2022 meer geïnvesteerd is in opleidingskosten voor deze medewerkers. Verder organiseerden we dit jaar diverse aanvullende trainingen, om de uitgestelde oefeningen en trainingen door de coronacrisis te compenseren. Daarnaast hebben we voertuigbedieners opnieuw gecertificeerd en extra brandweerschouffeurs opgeleid.

Naheffing zorgverzekeringswet premie (zvw-premie): € -310.000

Uit een controle van de fiscus blijkt dat we de afgelopen jaren niet altijd de werkgeversheffing zvw-premie voor vrijwilligers correct hebben afgedragen. VRBZO gaat er vanuit dat vrijwilligers naast hun dienstverband bij VRBZO een hoofdaanstelling elders hebben, waardoor we vergoedingen tegen bijzonder tarief belasten en we geen zvw premie hoeven af te dragen. De fiscus geeft aan dat dit onjuist is gelet op de voorspelbaarheid van moment en hoogte van de vergoeding. Dit levert VRBZO een naheffing op.

Brandstof brandweervoertuigen € -150.000

Door prijsstijgingen hadden we rond de 50% meer kosten aan brandstof voor (brandweer)voertuigen. Met name diesel, waarop nagenoeg al onze grote voertuigen rijden, had een extreme prijsontwikkeling afgelopen jaar. We beschouwen deze kosten vooralsnog als incidenteel omdat de brandstofprijzen nog erg fluctueren.

Diverse overig €39.000

Diverse nadelen en voordelen die incidenteel van aard zijn (o.a. onderhoud van voertuigen, inkoopadvies, Brandveilig Leven).

DEEL 2: Jaarrekening

In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het in 2022 gevoerde financiële beleid en beheer van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). Daarbij is rekening gehouden met de in de loop van 2022 vastgestelde wijzigingen van de begroting 2022. De structuur van de jaarrekening sluit aan bij de vastgestelde programmabegroting. De jaarrekening 2022 bestaat uit:

- grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- de balans voorzien van een toelichting;
- overzicht van baten en lasten met toelichting;
- WNT verantwoording;
- SiSa verantwoording.

De jaarrekening kent conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een programmagerichte benadering die voor 2022 voor VRBZO is opgebouwd uit 4 programma's met daarin 10 programmaproducten:

- **Programma 1 Brandweerzorg**
 - Risicobeheersing
 - Incidentbestrijding
- **Programma 2 Veiligheid**
 - GHOR
 - Crisisbeheersing
 - Bevolkingszorg
- **Programma 3 Financiering**
 - Bijdragen Gemeenten
 - Bijdragen Rijk
 - Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen
 - Ondersteuning organisatie¹
- **Programma 4 Reserves**
 - Mutaties Algemene Reserve
 - Mutaties Bestemmingsreserves

¹ VRBZO rekent in hoofdlijnen de activiteiten van de sector bedrijfsvoering en de leidinggevenden van het primaire proces tot de ondersteuning van de organisatie. Huisvesting heeft in de organisatie vooral een taak voor de brandweerzorg en wordt daarom niet tot de ondersteuning van de organisatie gerekend. De medewerkers die onder de ondersteuning van de organisatie vallen hebben vaak ook een uitvoerende of leidinggevende functie bij grote incidenten of rampen.

1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin het algemeen bestuur de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

1.1 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 waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de 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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

1.1.1 Bezittingen

Vaste activa

De investeringen met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs en bijkomende kosten. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Afschrijving vindt plaats vanaf 1 januari na het moment van ingebruikname volgens de lineaire methode, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. De afschrijvingspercentages zijn gebaseerd op de verwachte levensduur. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op grond wordt niet afgeschreven. Er wordt niet langer afgeschreven dan de vooraf vastgestelde termijn en niet verder dan dat de boekwaarde nihil is. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn conform het interne activabeleid.

Indien een investering buiten gebruik wordt gesteld dient een extra afschrijving plaats te vinden indien de restwaarde lager is dan de boekwaarde. De opbrengstwaarde van een investering die buiten gebruik is gesteld wordt niet in mindering gebracht op een nieuwe investering, maar wordt als bijzondere bate verantwoord.

Indien de waarde van een investering duurzaam vermindert in enig jaar wordt deze waardevermindering onafhankelijk van het resultaat in aanmerking genomen. Waardeverminderingen worden op de investering in

minderling gebracht. Ook indien een vast actief buiten gebruik gesteld wordt, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

Er is geen sprake van gronden in erfpacht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor oninbaarheid wordt, indien noodzakelijk, een voorziening dubieuze debiteuren getroffen. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen worden tegen nominale waarde verantwoord.

Schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Een daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden.

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden.

1.1.2 Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van de reserves is een zaak van het algemeen bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo boekjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

1.1.3 Schulden

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Voorzieningen

De definitie van een voorziening is een schatting van voorzienbare lasten waarvan het ontstaan in het verleden ligt. De exacte omvang hiervan is onzeker evenals het tijdstip van optreden. Voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

De onderhoudsvoorziening gebouwen stoelt op een meerjarig onderhoudsplan voor het uit te voeren groot onderhoud.

De voorziening FLO wordt bepaald conform de volgende uitgangspunten:

- De rechten van personeelsleden inzake FLO-overgangsrecht zijn gebaseerd op de huidige bepalingen uit hoofdstuk 9a tot en met 9f van de CAR;
- De FLO-rechten zijn gewaardeerd op basis van de bij het opmaken van de jaarrekening actuele CAO, actuele inzichten en het actuele FLO beleid.
- Er is rekening gehouden met een indexatie van 2% per jaar.
- Bij het opnemen van de verplichting wordt rekening gehouden met de jaarlijkse FLO-bijdrage van gemeenten;
- Bij het opnemen van de verplichtingen wordt rekening gehouden met de kans op vervallen van rechten door het overlijden van medewerkers. We hanteren hierbij de sterftecijfers van het CBS als basis.

Vanwege een cao-wijziging rondom het zogenoemde 'verlofsparen' is de commissie BBV van mening dat voor spaarverlof en bovenmatig verlof een voorziening moet worden getroffen. Op het moment van opstellen van de jaarrekening zijn de verschillende verlofsoorten nog niet volledig inzichtelijk. Bovendien ontbreekt financieel beleid rondom de verwerking, waardering en toelichting hiervan in de jaarrekening. Om die reden kan nog geen betrouwbare schatting worden gedaan van de financiële impact en de hoogte van de eventuele voorziening. Daarom wordt in dit geval geen voorziening opgenomen in de jaarrekening. Dit is afgestemd met de accountant.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2. Balans per 31 december 2022

Hieronder is de balans per 31 december 2022 opgenomen.

Activa			Passiva		
Vaste Activa	31-dec-22	31-dec-21	Vaste Passiva	31-dec-22	31-dec-21
Investeringen met economisch nut			Eigen Vermogen		
Bedrijfsgebouwen	€ 5.276.546	€ 6.528.116	Algemene reserve	€ 1.777.182	€ 2.000.000
Gronden en terreinen	€ 403.045	€ 801.079	Bestemmingsreserve	€ 0	€ 217.806
Machines, apparaten, installaties	€ 695.269	€ 872.674	Gerealiseerd resultaat	€ 474.023	-€ 72.817
Vervoermiddelen	€ 17.280.612	€ 18.707.176	Totaal Eigen Vermogen	€ 2.251.206	€ 2.144.989
Overig	€ 4.478.481	€ 5.360.192			
Totaal Materiele Vaste Activa	€ 28.133.952	€ 32.269.238			
			Voorzieningen		
			Voorzieningen	€ 2.259.188	€ 3.221.034
			Totaal Voorzieningen	€ 2.259.188	€ 3.221.034
			Vaste Schulden		
			Onderhandse bankleningen	€ 18.002.699	€ 21.352.898
			Totaal Vaste Schulden	€ 18.002.699	€ 21.352.898
Totaal Vaste Activa	€ 28.133.952	€ 32.269.238	Totaal Vaste Passiva	€ 22.513.092	€ 26.718.920
Vlottende Activa			Vlottende Passiva		
Uitzettingen			Vlottende Schuld		
Rekening courant Rijk	€ 2.919.217	€ 4.300.525	Overige vlottende schulden	€ 7.613.005	€ 4.344.290
Vorderingen openbare lichamen	€ 749.418	€ 373.455	Totaal Vlottende Schuld < 1 jaar	€ 7.613.005	€ 4.344.290
Overige vorderingen	€ 39.330	€ 73.135			
Totaal Uitzettingen < 1 jaar	€ 3.707.965	€ 4.747.115			
Liquide Middelen			Overlopende Passiva		
Kas en bank	€ 1.077	€ 1.548	Overige overlopende passiva	€ 10.019.576	€ 9.324.651
Totaal Liquide Middelen	€ 1.077	€ 1.548	Totaal Overlopende Passiva	€ 10.019.576	€ 9.324.651
Overlopende Activa					
Overige overlopende activa	€ 8.302.679	€ 3.369.959			
Totaal Overlopende Activa	€ 8.302.679	€ 3.369.959			
Totaal Vlottende Activa	€ 12.011.721	€ 8.118.623	Totaal Vlottende Passiva	€ 17.632.581	€ 13.668.941
Totaal Activa	€ 40.145.673	€ 40.387.861	Totaal Passiva	€ 40.145.673	€ 40.387.861

2.1 Toelichting op de balans

2.1.1 Investerings met economisch nut

Verloopoverzicht Investerings met economisch nut

	Gronden en terreinen	Bedrijfs gebouwen	Vervoer middelen	Machines, apparaten en installaties	Overig	Totaal
Investerings met economisch nut						
Boekwaarde 1 januari 2022	€ 801.079	€ 6.528.116	€ 18.704.379	€ 790.018	€ 5.360.192	€ 32.183.785
Gekapitaliseerd	€ 0	€ 0	€ 514.915	€ 198.852	€ 285.355	€ 999.121
Desinvestering	-€ 398.034	-€ 911.036	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 1.309.070
Afschrijvingen	€ 0	-€ 340.535	-€ 2.131.207	-€ 312.780	-€ 1.167.066	-€ 3.951.587
Boekwaarde 31 december 2022	€ 403.045	€ 5.276.546	€ 17.088.087	€ 676.090	€ 4.478.481	€ 27.922.249
Onderhanden Investerings met economisch nut						
Boekwaarde 1 januari 2022	€ 0	€ 0	€ 2.797	€ 82.656	€ 0	€ 85.453
Mutaties lopende kredieten	€ 0	€ 0	€ 704.642	€ 135.375	€ 285.355	€ 1.125.372
Overboeken afgeronde kredieten	€ 0	€ 0	-€ 514.915	-€ 198.852	-€ 285.355	-€ 999.121
Boekwaarde 31 december 2022	€ 0	€ 0	€ 192.524	€ 19.179	€ 0	€ 211.704
Totaal Investerings met economisch nut	€ 403.045	€ 5.276.546	€ 17.280.612	€ 695.269	€ 4.478.481	€ 28.133.953

Onderstaand worden de mutaties per categorie nader uiteengezet:

Gronden en terreinen

In 2022 heeft er een desinvestering plaatsgevonden op gronden en terreinen als gevolg van het afstoten van de kazernes Luijksgestel en Mierlo.

	Boekwaarde bij verkoop
De desinvesteringen voor gronden en terreinen betreffen:	
Ondergrond kazerne Luijksgestel	€ 175.209
Ondergrond kazerne Mierlo	€ 222.825
Totaal desinvesteringen bedrijfsgebouwen	€ 398.034

De desinvesteringen in gronden en terreinen hebben per saldo niet geresulteerd in een boekwinst of boekverlies.

Bedrijfsgebouwen

In 2022 hebben buiten de afschrijvingen en het afstoten van de kazernes Luijksgestel en Mierlo geen mutaties plaatsgevonden op bedrijfsgebouwen.

	Boekwaarde bij verkoop
De desinvesteringen voor bedrijfsgebouwen betreffen:	
Gebouw kazerne Luijksgestel	€ 259.712
Gebouw kazerne Mierlo	€ 651.324
Totaal desinvesteringen bedrijfsgebouwen	€ 911.036

De desinvestering heeft geresulteerd in een boekwinst van € 48.596.

De totale verzekerde waarde per 1 januari 2022 bedraagt voor opstal van de bedrijfsgebouwen € 9.904.560 (2021: € 9.391.505) en voor de inventaris € 14.135.945 (2021: € 13.398.079). De totale WOZ-waarde voor de bedrijfsgebouwen bedraagt € 5.571.000 (2021: € 5.625.000).

Vervoermiddelen

De investeringen voor vervoermiddelen betreffen:

7 Dienstbussen	Aanschaf waarde
	€ 343.642
1 Logistiek voertuig	€ 98.354
1 Adviseur Gevaarlijke Stoffen voertuig	€ 72.919

Totaal investeringen voor vervoermiddelen	€ 514.915
---	------------------

De desinvesteringen voor vervoermiddelen betreffen:

1 Hoogwerker	Boekwaarde bij verkoop
	€ 0
1 Dienstauto	€ 0
1 Logistiek voertuig	€ 0
1 Instructieunit	€ 0
2 Poederblussers	€ 0

Totaal desinvesteringen voor vervoermiddelen	€ 0
--	------------

De desinvesteringen in vervoermiddelen hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 33.103.

Het onderhanden werk vervoermiddelen betreft:

1 Officiers Van Dienst voertuig	€ 63.592
1 Dienstbus	€ 49.097
1 Verkenning Eenheid Brandweer voertuig	€ 40.831
Inrichting diverse te leveren voertuigen	€ 38.965

Totaal onderhanden werk vervoermiddelen	€ 192.485
---	------------------

Machines, apparaten en installaties

De investeringen voor machines, apparaten en installaties betreffen:

Fitnessapparatuur	Aanschaf waarde
	€ 104.307
Wasmachines	€ 82.656
Smartphones	€ 11.889

Totaal investeringen voor machines, apparaten en installaties	€ 198.852
---	------------------

Het onderhanden werk machines, apparaten en installaties investeringen betreft:

Tablets	€ 19.179
---------	----------

Totaal onderhanden werk machines, apparaten en installaties	€ 19.179
---	-----------------

Overig

De investeringen voor overige betreffen:

Warmtebeeldcamera's	Aanschaf waarde
	€ 197.780
Bluskleiding	€ 33.775
Valbeveiliging RTH	€ 14.378
Uitrusting wateroppervlakte redteams	€ 13.891
Pagers	€ 13.552
Blushandschoenen	€ 11.979

Totaal investeringen overige	€ 285.355
------------------------------	------------------

De desinvesteringen voor overige betreffen:

C2000 Alarmontvangers	Boekwaarde bij verkoop
	€ 0
Warmtebeeldcamera's	€ 0
Wasmachines	€ 0
Overige materialen	€ 0

Totaal desinvesteringen voor overige activa	€ 0
---	------------

De desinvesteringen in overige activa hebben per saldo geresulteerd in een boekwinst van € 8.490

2.1.2 Vlottende activa
Uitzettingen

De uitzettingen zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-22	31-dec-21
Vorderingen op openbare lichamen:		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 749.418	€ 373.455
Totaal vorderingen op openbare lichamen	€ 749.418	€ 373.455
Rekening courant Ministerie van Financiën (Schatkistbankieren)	€ 2.919.217	€ 4.300.525
Overige vorderingen	€ 39.330	€ 73.135
Totaal Uitzettingen	€ 3.707.965	€ 4.747.115

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt € 1.039.735 (2% van het primaire begrotingstotaal ad €51.986.742). In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2022 is geweest:

Kwartaal	Q1	Q2	Q3	Q4
Drempelbedrag	€ 1.039.735	€ 1.039.735	€ 1.039.735	€ 1.039.735
Aangehouden middelen	€ 84.184	€ 84.733	€ 126.051	€ 220.266
Aantal dagen	90	91	92	92
Dag gem.	€ 935	€ 929	€ 1.370	€ 2.394
Onder-/overschrijding	€ 1.038.800	€ 1.038.806	€ 1.038.365	€ 1.037.341

Liquide Middelen

De liquide middelen bestaan uit de volgende banken en kassen:

	31-dec-22	31-dec-21
Banken	€ 1.000	€ 1.313
Kassen	€ 77	€ 235
Totaal Liquide Middelen	€ 1.077	€ 1.548

Overlopende Activa

De overlopende activa zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-22	31-dec-21
Overlopende activa voor openbare lichamen:		
Nog te ontvangen uitkeringen met specifiek bestedingsdoel (Crisisnoodopvang)	€ 5.278.969	€ 0
Nog te ontvangen uitkeringen met specifiek bestedingsdoel (Coronavergoeding)	€ 1.546.100	€ 1.302.000
Nog te ontvangen uitkeringen met specifiek bestedingsdoel (Coronatoegangsbewijzen)	€ 0	€ 1.052.348
Nog te ontvangen uitkeringen met specifiek bestedingsdoel (Oekraïne)	€ 72.020	€ 0
Overig te ontvangen van pub recht lichaam	€ 165.802	€ 61.906
Vooruitbetaald aan openbare lichamen	€ 261.990	€ 302.253
Totaal overlopende activa voor openbare lichamen	€ 7.324.881	€ 2.717.656
Overige overlopende activa:		
Overige nog te ontvangen bedragen	€ 33.583	€ 91.297
Overige vooruitbetaalde bedragen	€ 943.747	€ 559.980
Nog te verrekenen personeel	€ 468	€ 1.026
Totaal overige overlopende activa	€ 977.798	€ 652.303
Totaal Overlopende Activa	€ 8.302.679	€ 3.369.959

2.1.3 Eigen vermogen

Verloopoverzicht Eigen Vermogen

Eigen Vermogen	1-jan-22	Resultaat bestemming	Uitkering resultaat	Toevoeging	Vrijval reserves	31-dec-22
Algemene Reserve	€ 2.000.000	-€ 72.817	€ 0	€ 0	-€ 150.000	€ 1.777.182
Bestemmingsreserve						
Investerings	€ 217.806	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 217.806	€ 0
Totaal Bestemmingsreserve	€ 217.806	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 217.806	€ 0
Uit te keren resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatie Saldo	-€ 72.817	€ 72.817	€ 0	€ 474.023	€ 0	€ 474.023
Totaal Eigen Vermogen	€ 2.144.989	€ 0	€ 0	€ 474.023	-€ 367.806	€ 2.251.206

Algemene reserve

Deze reserve is bestemd voor het opvangen van financiële risico's en van schommelingen in de exploitatiesfeer. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van december 2022 is het Nota algemene reserve vastgesteld. Daarmee is tevens besloten dat de hoogte van de algemene reserve niet is gebaseerd op de risico's waar de organisatie mee te maken heeft, maar gekoppeld is aan de totale baten van de organisatie. Op basis van die notitie is voor VRBZO op basis van de huidige begroting een gewenste omvang van de algemene reserve vastgesteld tussen de €2.000.000 en €2.400.000.

Via het continuïteitsplan, zoals benoemd in het rapport over risicomanagement en dat onderdeel uitmaakt van de P&C-cyclus, worden de risico's wel nog steeds gemonitord. Daarbij kunnen ook risico's worden toegevoegd of komen te vervallen.

Bestemmingsreserve t.b.v. investeringen

Deze bestemmingsreserve is in 2008 in het leven geroepen naar aanleiding van de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording. Investerings in software dienen geactiveerd te worden onder de materiële vaste activa en de hiervoor bestemde financiële middelen worden aangewend ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten. Het betreft hier vooral investeringen in pakketten ter verbetering van de bedrijfsvoering. In 2022 is deze reserve volledig benut en afgevoerd.

2.1.4 Voorzieningen

Verloopoverzicht voorzieningen

Voorzieningen	1-jan-22	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	31-dec-22
Onderhoud gebouw ROC	€ 564.209	€ 73.605	€ -44.872		€ 592.942
FLO	€ 2.656.825	€ 1.383.732	€ -2.374.311		€ 1.666.246
Totaal voorziening	€ 3.221.034	€ 1.457.337	€ -2.419.183	€ -	€ 2.259.188

Onderhoud Gebouw ROC

Doelstelling van deze voorziening is het egaliseren van het groot onderhoud aan het pand Engelse Tuin te Waalre, waarin het opleidingscentrum is gehuisvest. De middelen uit deze voorziening worden verkregen uit de exploitatierekening waarbij het uitgangspunt wordt gehanteerd dat de jaarlijks gelijke storting voldoende moet zijn om de meerjarig te onttrekken onderhoudskosten af te dekken. In 2022 is groot onderhoud aan het Regionaal Opleidingscentrum uitgevoerd. Er is daarom ook een nieuw onderhoudsplan opgesteld. In het plan worden vanuit 2023 voor tien jaar vooruit de verwachte onderhoudskosten in beeld gebracht. Op basis van dit plan is nog steeds een jaarlijkse toevoeging aan de voorziening nodig van €70.000. Ook op basis van het oude plan bedroeg de jaarlijkse toevoeging €70.000.

FLO

Functioneel leeftijdsontslag geeft medewerkers die voor 2006 in dienst waren het recht op een vorm van vroegpensioen, het functioneel leeftijdsontslag (FLO). In 2021 heeft de Veiligheidsregio geconstateerd dat er geen sprake is van gelijkblijvende lasten in de meerjarenbegroting. Het bestuur heeft derhalve besloten om vanaf 2020 een voorziening te vormen, mede op aanwijzing van de Provincie als toezichthouder.

De voorziening bestaat uit een inschatting van de toekomstige verplichtingen naar rato toegerekend van het aantal gewerkte jaren per balansdatum. Daarop is in mindering gebracht de geschatte bijdrage van de deelnemende gemeentes van het uitgangspunt van budgetneutraliteit.

Doordat we toekomstige gemeentelijke bijdragen mogen meerekenen, kan de voorziening lager uitkomen. Om die reden is het deel van de gemeentelijke bijdrage dat we gebruiken voor de FLO regeling expliciet zo benoemd in de begroting en is transparant gemaakt voor gemeenten dat een gedeelte van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruikt als dekking voor de FLO kosten. Daarbij is expliciet opgenomen dat deze bijdrage niet voor een ander doel kan worden aangewend. Impliciet was dit altijd al het geval. Als we het geld van de FLO kosten aan iets anders zouden uitgeven, is de begroting niet langer reëel in evenwicht. Het bedrag dat we bestemmen voor de FLO regeling sluit aan bij de meerjarig begrote kosten voor de FLO regeling.

Wanneer de FLO regeling is afgewikkeld in 2044 dan kan dit leiden tot een vermindering de gemeentelijke bijdrage. Naar verwachting is het mogelijk de jaarlijkse bijdrage al eerder te verlagen.

Per 31 december 2022 is de looptijd van de verplichting en bijdragen van gemeenten als volgt:

Looptijd	Uitgave	Verplichting	Bijdrage gemeenten ten behoeve verplichting
Korter dan 1 jaar	€ 2.081.179		€ 1.501.737
Tussen 1 en 5 jaar	€ 7.718.052		€ 6.313.361
Langer dan 5 jaar	€ 13.786.480		€ 6.988.853
Totaal	€ 23.585.710	€ 16.470.197	€ 14.803.951

Zoals blijkt uit bovenstaande tabel is de totale verplichting eind 2022 €16.470,197
Hiervan ontvangen we van gemeenten de komende jaren € 14.803.951.

Voor het restant hebben we een voorziening van 1.666.246

2.1.5 Vaste schulden
Verloopoverzicht Vaste Schulden

Leningen	1-jan-22	Opname	Aflossing	31-dec-22	Rentelast 2022
Geldlening 40.81663.02	€ 33.731	€ 0	-€ 16.865	€ 16.866	€ 783
Geldlening 40.108.862	€ 2.666.667	€ 0	-€ 666.667	€ 2.000.000	€ 55.897
Geldlening 40.111.225	€ 4.900.000	€ 0	-€ 466.667	€ 4.433.333	€ 43.553
Geldlening 40.111.226	€ 1.550.000	€ 0	-€ 100.000	€ 1.450.000	€ 18.485
Geldlening 40.111.424	€ 310.000	€ 0	-€ 310.000	€ 0	€ 10
Geldlening 10.029.473	€ 3.630.000	€ 0	-€ 660.000	€ 2.970.000	€ 17.031
Geldlening 10.029.474	€ 2.187.500	€ 0	-€ 350.000	€ 1.837.500	€ 13.436
Geldlening 40.111.227	€ 375.000	€ 0	-€ 300.000	€ 75.000	€ 354
Geldlening 40.111.228	€ 4.725.000	€ 0	-€ 420.000	€ 4.305.000	€ 47.833
Geldlening 40.111.229	€ 975.000	€ 0	-€ 60.000	€ 915.000	€ 12.853
Totaal Leningen	€ 21.352.898	€ 0	-€ 3.350.199	€ 18.002.699	€ 210.235

In onderstaand overzicht wordt nadere informatie over de individuele leningen verstrekt:

Lening	Bank	Opname datum	Opname bedrag	Looptijd	Rente %	Rente en aflossingstermijn	Ten behoeve van
40.81663.02	BNG	31-12-1993	€ 505.965	30 jaar	2,32%	Lineair per jaar	Investerings ROC
40.108.862	BNG	23-12-2013	€ 8.000.000	12 jaar	2,325%	Lineair per kwartaal	Overname brandweer overige gemeenten
40.111.225	BNG	15-6-2017	€ 7.000.000	15 jaar	0,93%	Lineair per kwartaal	Uitvoering investeringsprogramma
40.111.226	BNG	15-6-2017	€ 2.000.000	20 jaar	1,23%	Lineair per kwartaal	Uitvoering investeringsprogramma
40.111.424	BNG	15-6-2017	€ 3.100.000	5 jaar	0,01%	Lineair per kwartaal	Uitvoering investeringsprogramma
10.029.473	NWB	15-6-2017	€ 6.600.000	10 jaar	0,507%	Lineair per kwartaal	Uitvoering investeringsprogramma
10.029.474	NWB	3-1-2018	€ 3.500.000	10 jaar	0,674%	Lineair per kwartaal	Uitvoering investeringsprogramma
40.111.227	BNG	3-1-2018	€ 1.500.000	5 jaar	0,17%	Lineair per kwartaal	Uitvoering investeringsprogramma
40.111.228	BNG	3-1-2018	€ 6.300.000	15 jaar	1,065%	Lineair per kwartaal	Uitvoering investeringsprogramma
40.111.229	BNG	3-1-2018	€ 1.200.000	20 jaar	1,365%	Lineair per kwartaal	Uitvoering investeringsprogramma

Viottende passiva

Viottende Schulden

De viottende schulden zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-22	31-dec-21
Schulden aan openbare lichamen	€ 1.630.442	€ 113.822
Overige schulden	€ 3.114.827	€ 1.166.064
Loonheffingen	€ 1.983.183	€ 1.863.651
Naheffing Zvw premie vorige jaren	€ 310.000	€ 0
Pensioen	€ 369.152	€ 399.480
Voormalig Personeel	€ 166.304	€ 0
Te betalen netto loon	-€ 1.299	€ 763.081
Omzetbelasting	€ 40.397	€ 38.191
Totaal Viottende Schulden	€ 7.613.005	€ 4.344.290

Overlopende Passiva

De overlopende passiva zijn als volgt opgebouwd:

	31-dec-22	31-dec-21
Overlopende passiva voor openbare lichamen:		
Voorschotbedragen voor uitkeringen met specifiek bestedingsdoel (Coronatoegangbewijzen)	€ 1.085.576	€ 1.052.348
Nog te betalen aan openbare lichamen	€ 834.691	€ 662.886
Vooruitontvangen van openbare lichamen	€ 7.199.890	€ 6.194.741
GGD Nog in tarieven te verrekenen AHV	€ 0	€ 0
Totaal overlopende passiva voor openbare lichamen	€ 9.120.157	€ 7.909.975
Overig Overige nog te betalen bedragen	€ 640.036	€ 1.209.182
Vrijwilligers	€ 259.383	€ 205.494
Totaal Overlopende Passiva	€ 10.019.576	€ 9.324.651

Verloopoverzicht 'nog te betalen aan openbare lichamen'

	Saldo 1 januari 2022	Toevoegingen	Afbetaalde bedragen	Saldo 31 december 2022
Het Rijk				
CTB Gelden rijk	€ 1.052.348	€ 33.228	€ -	€ 1.085.576

2.2 Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

2.2.1 Huurcontracten

De VRBZO huurt op basis van meerjarige huurovereenkomsten 33 locaties waarvan 31 rechtstreeks bij de deelnemende gemeenten en 2 van derden (1 van de Nationale Politie en 1 van een commerciële verhuurder). De huurcontracten zijn aangegaan voor een periode van 5 + 5 jaar (gemiddeld tot en met 2023). De jaarlijkse huurlast bedraagt € 2,18 miljoen.

2.2.2 Terugkoopverplichting

De 2 koopkazernes zijn aangekocht voor de periode van de (BTW-) herzieningsstermijn. Na het verstrijken van deze termijn, welke 10 jaar omvat, te starten met tellen in het jaar van ingebruikname, verkoopt VRBZO het gebouw terug aan de gemeente. Het gebruik van het pand wordt daarna vastgelegd in de huurovereenkomst. De bepaling rondom de terugkoop staat beschreven in de terugkoopverplichting welke onderdeel uitmaakt van de koopakte. Hieronder zijn de belangrijkste gegevens opgenomen.

Terugkoopverplichting	Verkoopdatum	Verkoopprijs
Son	1-1-2023	€ 939.014,00
Valkenswaard	1-1-2024	€ 2.389.250,00

2.2.3 Onderhoudsfondsen koopkazernes

Gezien de tijdelijke aankoop van de koopkazernes is de insteek gekozen om voor de koop panden dezelfde rolverdeling aan te houden als bij de huurpanden. Dit betekent dat de gemeenten kunnen kiezen tussen ofwel de

gezamenlijk opgestelde demarcatielijst ofwel de algemene bepalingen van het ROZ-model rondom onderhoud en beheer. De gemeente blijft operationeel verantwoordelijk voor de uitvoer van het groot onderhoud, VRBZO stort jaarlijks een bedrag in de voorziening groot onderhoud voor deze werkzaamheden. Het bedrag is gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) van de gemeente aangepast naar de taken conform de gekozen demarcatie, met als doel het uitvoeren van groot onderhoud ten behoeve van instandhouding.

Op deze wijze kan de gemeente haar werkwijze voortzetten en de eventueel hieraan gekoppelde formatie in stand houden zodat hierin bij terugkoop door de gemeente geen wijzigingen plaats hoeven te vinden. Tevens wordt de werkwijze al in gang gezet welke ook zal gelden op het moment dat VRBZO het gebouw gaat huren van de gemeente. Om deze samenwerking en de insteek rondom de kosten vast te leggen is een samenwerkingsovereenkomst toegevoegd aan de koopakten. Hierin staat beschreven dat overeen is gekomen dat de gemeente het groot onderhoud uitvoert op basis van het MJOP ten behoeve van de kazerne en dat VRBZO hiervoor een jaarlijkse storting doet.

Hierbij wordt de jaarlijkse storting voor 10 jaar groot onderhoud gebaseerd op de geraamde kosten voor de looptijd van 10 jaar inclusief de indexering, waarbij de reeds beschikbare reserves en de renteopbrengsten in mindering gebracht worden op het op te bouwen bedrag. In overleg kan afgeweken worden van de termijn van 10 jaar. Na de termijn van eigendom door VRBZO wordt er een afrekening gemaakt waarbij een vergelijk gemaakt wordt tussen de werkelijke en de begrote kosten van het uitgevoerde onderhoud.

2.2.4 Investeringsverplichtingen 2023

In 2022 zijn een aantal contracten met partijen afgelopen rondom toekomstige investeringen. Hierbij moet vooral gedacht worden aan de aanschaf van brandweervoertuigen. Bijgevoegd een tabel met verplichtingen voor aanschaf van voertuigen in 2023:

<i>Categorie</i>	<i>Prijs per voertuig incl btw ex BPM</i>	<i>Totaal besteld</i>	<i>geleverd 2022</i>	<i>geleverd in 2023</i>	<i>Verplichting voor 2023</i>
OVD	€ 79.000,00	8	1	7	€ 553.000,00
VKE	€ 44.700,00	6	1	5	€ 223.500,00
Dienstbussen	€ 35.000,00	6	0	6	€ 210.000,00
MA voertuigen	€ 45.000,00	5	0	5	€ 225.000,00
Brandonderzoek	€ 70.000,00	1	0	1	€ 70.000,00
Totaal					€ 1.281.500,00

2.2.5 Overige lease- en huurovereenkomsten

- Per 1 januari 2019 is met Konica een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van multifunctionele printers. De overeenkomst heeft een duur van 5 jaar met een gemiddelde jaarlijkse verplichting van € 40.000,-
- Per 1 juni 2019 is met Volvo Car Lease een overeenkomst afgesloten betreffende de operational lease van een personenvoertuig met een jaarlijkse verplichting van €10.000,- voor de duur van 4 jaar. Daarna is de overeenkomst met een half jaar verlengd.

2.2.6 Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 zijn overheidsinstellingen Vpb plichtig. Veiligheidsregio's hebben hierover landelijk overleg gevoerd met de Belastingdienst. Uit een analyse van de activiteiten van VRBZO is in overleg met de Belastingdienst geconcludeerd dat er geen sprake is van ondernemersactiviteiten dan wel dat vrijstellingen van

toepassing zijn. Voor de jaren 2018 tot en met 2021 zijn nihil aangiften ingediend. Voor 2022 wordt eveneens een nihil aangifte ingediend.

2.2.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen relevante gebeurtenissen voorgedaan die aanmerken als gebeurtenissen na balansdatum volgens de definitie van de BBV.

3. Overzicht baten en lasten 2022

3.1 Overzicht baten en lasten 2022

Programma's	2022			2022			2022	2022	2022
	Begroting lasten	Begroting lasten	Realisatie lasten	Begroting baten	Begroting baten	Realisatie baten	Realisatie resultaat	Begroting Resultaat	Begroting tov Realisatie
	Primair	Definitief		Primair	Definitief				
Programma Brandweerzorg									
Product Risicobeheersing	€ 5.429.368	€ 5.636.868	€ 10.618.120	€ 149.200	€ 156.700	€ 5.462.234	-€ 5.155.886	-€ 5.480.168	€ 324.283
Product Incidentbestrijding	€ 33.779.886	€ 33.485.542	€ 34.257.815	€ 488.369	€ 502.869	€ 630.938	-€ 33.626.877	-€ 32.982.673	-€ 644.204
	€ 39.209.254	€ 39.122.410	€ 44.875.935	€ 637.569	€ 659.569	€ 6.093.172	-€ 38.782.762	-€ 38.462.841	-€ 319.921
Programma Veiligheid									
Product Crisisbeheersing	€ 1.473.280	€ 1.505.280	€ 1.594.512	€ 14.500	€ 32.000	€ 32.484	-€ 1.562.027	-€ 1.473.280	-€ 88.747
Product Bevolkingszorg	€ 463.130	€ 463.130	€ 2.784.090	€ 0	€ 0	€ 2.132.020	-€ 652.071	-€ 463.130	-€ 188.941
Product GHOR	€ 1.030.226	€ 1.030.226	€ 888.559	€ 0	€ 0	€ 49.828	-€ 838.731	-€ 1.030.226	€ 191.495
Product GMK (exc.MKA)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 2.966.636	€ 2.998.636	€ 5.267.161	€ 14.500	€ 32.000	€ 2.214.332	-€ 3.052.829	-€ 2.966.636	-€ 86.193
Programma Zorg									
Product Ambulancezorg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Product MKA	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Programma Financiering									
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 44.430.221	€ 44.430.221	€ 44.430.228	€ 44.430.228	€ 44.430.221	€ 7
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.693.150	€ 6.693.150	€ 6.905.241	€ 6.905.241	€ 6.693.150	€ 212.091
Overig Fin & Alg Dekking	€ 213.118	€ 213.118	€ 1.495.473	€ 211.302	€ 211.302	€ 1.636.324	€ 140.850	-€ 1.816	€ 142.666
Ondersteuning organisatie	€ 9.597.734	€ 9.732.078	€ 9.945.386	€ 0	€ 40.000	€ 410.875	-€ 9.534.511	-€ 9.692.078	€ 157.567
	€ 9.810.852	€ 9.945.196	€ 11.440.859	€ 51.334.673	€ 51.374.673	€ 53.382.667	€ 41.941.808	€ 41.429.477	€ 512.331
Totaal saldo baten en lasten	€ 51.986.742	€ 52.066.242	€ 61.583.955	€ 51.986.742	€ 52.066.242	€ 61.690.171	€ 106.217	€ 0	€ 106.217
Mutaties Reserves									
Algemene reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 150.000	€ 150.000	€ 0	€ 150.000
Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 217.807	€ 217.807	€ 0	€ 217.807
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 367.807	€ 367.807	€ 0	€ 367.807
Bedrag van heffing Vpb	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gerealiseerd resultaat	€ 51.986.742	€ 52.066.242	€ 61.583.955	€ 51.986.742	€ 52.066.242	€ 62.057.978	€ 474.023	€ 0	€ 474.023

3.2 Overzicht incidentele baten en lasten per programma

VRBZO

Saldo lasten en baten	Realisatie		Begroting		2022 Saldo	Incidenteel/structureel	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten		I	S
Product Incidentbestrijding	€ 34.257.815	€ 630.938	€ 33.485.542	€ 502.869	-€ 644.204	-€ 524.204	-€ 120.000
Product Risicobeheersing	€ 10.618.120	€ 5.462.234	€ 5.636.868	€ 156.700	€ 324.283	€ 324.283	
Product Crisisbeheersing	€ 1.594.512	€ 32.484	€ 1.505.280	€ 32.000	-€ 88.747	-€ 88.747	
Product Bevolkingszorg	€ 2.784.090	€ 2.132.020	€ 463.130	€ 0	-€ 188.941	-€ 188.941	
Product GHOR	€ 888.559	€ 49.828	€ 1.030.226	€ 0	€ 191.495	€ 191.495	
Product GMK (exc.MKA)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Product Ambulancezorg	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Product MKA	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Bijdrage Gemeenten	€ 0	€ 44.430.228	€ 0	€ 44.430.221	€ 7	€ 7	
Bijdrage Rijk	€ 0	€ 6.905.241	€ 0	€ 6.693.150	€ 212.091		€ 212.091
Product Financiering & Alg Dekking	€ 1.495.473	€ 1.636.324	€ 213.118	€ 211.302	€ 142.666	€ 142.666	
Ondersteuning organisatie	€ 9.945.386	€ 410.875	€ 9.732.078	€ 40.000	€ 157.567	€ 157.567	
Saldo lasten en baten	€ 61.583.955	€ 61.690.171	€ 52.066.242	€ 52.066.242	€ 106.217	€ 14.126	€ 92.091
Mutaties Algemene Reserves	€ 0	€ 150.000	€ 0	€ 0	€ 150.000	€ 150.000	
Mutaties Bestemmingsreserves	€ 0	€ 217.807	€ 0	€ 0	€ 217.807	€ 217.807	
Saldo lasten en baten	€ 61.583.955	€ 62.057.978	€ 52.066.242	€ 52.066.242	€ 474.023	€ 381.932	€ 92.091

3.3 Toelichting op overzicht baten en lasten

3.3.1 Product Incidentbestrijding

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Loonkosten	€ 19.967.956	€ 19.928.059	€ 39.897
Kapitaalslasten	€ 4.475.798	€ 3.843.282	€ 632.516
Overige lasten	€ 8.976.037	€ 10.219.393	-€ 1.243.356
Onderhoudsvoorziening	€ 68.400	€ 73.605	-€ 5.205
Overhead verrekeningen	-€ 1.100.534	-€ 968.542	-€ 131.992
Overige verrekeningen	-€ 232.349	-€ 221.714	-€ 10.635
Totaal lasten	€ 32.155.308	€ 32.874.083	-€ 718.775
Overige baten	-€ 502.869	-€ 630.938	€ 128.069
Totaal baten	-€ 502.869	-€ 630.938	€ 128.069
Toevoeging voorziening	€ 1.330.234	€ 1.383.732	-€ 53.498
FLO	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo FLO	€ 1.330.234	€ 1.383.732	-€ 53.498
Saldo lasten en baten	€ 32.982.673	€ 33.626.877	-€ 644.204

Loonkosten

De loonkosten zijn lager dan begroot door het tijdelijk niet of vertraagd invullen van vacatures door personeelsverloop. Daarnaast waren er in de zomermaanden minder langdurige inzetten waardoor de loonkosten voor vrijwilligers lager zijn dan begroot. Verder bleek uit een controle van de fiscus blijkt dat we de afgelopen jaren niet altijd de werkgeversheffing zvw-premie voor vrijwilligers correct hebben afgedragen. VRBZO gaat er vanuit dat vrijwilligers naast hun dienstverband bij VRBZO een hoofdaanstelling elders hebben, waardoor we vergoedingen tegen bijzonder tarief belasten en we geen zvw-premie hoeven af te dragen. De fiscus geeft aan dat dit onjuist is gelet op de voorspelbaarheid van moment en hoogte van de vergoeding. Dit levert VRBZO een naheffing op over de afgelopen 4 jaar. Daarnaast zit hier een geschat structureel nadeel van ongeveer € 120.000.

Kapitaalslasten

Diverse geplande investeringen vinden later dan verwacht plaats. Dit zorgt voor incidenteel lagere kapitaalslasten.

Overige lasten

Het nadeel op overige lasten wordt vooral veroorzaakt door:

- Technische problemen met voertuigen die zich de afgelopen jaren al vaker hebben voorgedaan. Dit brengt hoge onderhoudskosten met zich mee. Daarnaast is de ervaring dat regulier tussentijds onderhoud van voertuigen en materialen vaak duurder uitvalt dan begroot. De inflatie van afgelopen jaar versterkt deze constatering. Hiermee krijgt het tekort in deze post steeds meer een structureel karakter, maar omdat hier onvoldoende duidelijkheid over bestaat, wordt deze post voor nu als incidenteel beschouwd.
- Hogere kosten voor brandstof van brandweervoertuigen.
- Kosten voor diverse projecten die we uitvoerden voor brandweerzorg, zoals de handcrew natuurbrandbestrijding en fase 1 van de uitfasering drukluchtschuim (DLS).
- Kosten door verloop personeel en reorganisatie zoals een outplacementtraject en diverse assessments.

Overhead verrekeningen

Het nadeel op overhead verrekeningen is het gevolg van incidenteel lagere loonkosten voor afdelingshoofden van het product Incidentbestrijding. De onderliggende oorzaak hiervan is de onervulde vacatureruimte ontstaan door personeelsverloop en de reorganisatie.

Overige baten

Het voordeel op overige baten is het gevolg van detacheringen van vaste medewerkers. Vaste medewerkers zijn gedetacheerd aan de Nationale Politie, Defensie, Brandweer Caribisch Nederland en het NIPV. Daarnaast hebben we een bijdrage ontvangen van het Rijk voor de bijstandverlening aan Limburg bij de crisis door hoog water in de zomer van 2021.

3.3.2 Product Risicobeheersing

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Loonkosten	€ 4.774.610	€ 7.065.288	-€ 2.290.678
Overige lasten	€ 1.146.736	€ 3.847.071	-€ 2.700.335
Overhead verrekeningen	-€ 516.927	-€ 502.789	-€ 14.138
Overige verrekeningen	€ 232.449	€ 208.550	€ 23.899
Totaal lasten	€ 5.636.868	€ 10.618.120	-€ 4.981.252
Overige baten	-€ 156.700	-€ 5.462.234	€ 5.305.534
Totaal baten	-€ 156.700	-€ 5.462.234	€ 5.305.534
Saldo lasten en baten	€ 5.480.168	€ 5.155.886	€ 324.283

Belangrijkste reden afwijking: crisisnoodopvang

De grootste afwijking in dit programmaproduct wordt veroorzaakt door de opdracht die de veiligheidsregio's vanuit het Rijk kregen om vanaf juli crisisnoodopvang voor asielzoekers uit te voeren. In de hiërarchie vallen de kosten van de crisisnoodopvang van asielzoekers onder dit programmaproduct. De verantwoordelijk budgethouder is naast sectorhoofd risicobeheersing ook hoofd crisisbeheersing. Alle kosten en baten zijn in dit programmaproduct opgenomen. Hieronder lichten we toe waaruit de lasten en baten bestaan.

In eerste instantie was de opdracht om voor 2 à 3 weken 225 vluchtelingen op te vangen. Later werd de opdracht verdubbeld tot 450 mensen en met enkele maanden verlengd, eerst tot oktober en later tot april 2023. De crisisnoodopvang is onze regio op wisselende locaties uitgevoerd, telkens voor een periode van 3 tot 5 weken, omdat de locatie daarna weer voor het oorspronkelijke doel moest worden gebruikt. Vanwege de vele verplaatsingen is vanuit een praktisch oogpunt gekozen om de kosten in de exploitatie van VRBZO op te nemen. In totaal zijn in 2022 voor bijna €5,3 miljoen aan kosten gemaakt voor de uitvoering van de crisisnoodopvang door VRBZO. Hieronder staat een overzicht met de crisisnoodopvanglocaties (CNO), de looptijd, het aantal opgevangen personen en de kosten voor VRBZO. Vervolgens lichten we toe waar de kosten uit zijn opgebouwd.

2022	Looptijd (dgn)	Personen	Kosten VRBZO	
Waalre CNO	22	200	€ 19.956	Kosten vooral door gemeente
Best CNO	21	110	€ 339.873	
Heeze CNO	21	80	€ 320.392	
Deurne CNO	21	200	€ 745.979	
Beek en Donk CNO	21	90	€ 337.472	
Hapert CNO	76	110	€ 1.124.810	
Mierlo CNO	21	80	€ 436.604	
Helmond CNO	34	80	€ 487.379	
Someren CNO (2022)	32	290	€ 1.315.790	
Algemeen CNO			€ 150.714	
Totaal 2022			€ 5.279.969	

Loonkosten crisisnoodopvang:

- Overuren van eigen medewerkers die werken op een locatie van de crisisnoodopvang als locatiemanager of als medewerker. Omdat in eerste instantie de crisisnoodopvang voor 2-3 weken zou zijn, is in de eerste

fase van de crisisnoodopvang de personele invulling van crisisnoodopvang met eigen personeel gedaan. Hierbij is het principe van 'vershoven werk' door VRBZO gehanteerd. Dat was op dat moment mogelijk omdat de opvang plaatsvond in de traditioneel relatief rustigere zomermaanden. In plaats van hun eigen werk, werkten diverse medewerkers op de crisisnoodopvang. Hierbij handelden we met gesloten beurs voor reguliere aanstellingsuren en enkel overuren zijn als kosten opgevoerd.

- Inhuur van externe medewerkers op de crisisnoodopvang als locatiemanager of medewerker. Toen duidelijk werd dat de crisisnoodopvang toch langer ging duren dan enkele weken, huurden we uitzendkrachten in om werkzaamheden op de crisisnoodopvang uit te voeren. Daarnaast was er onder meer ook wekelijks een huisarts en periodiek een sociaal medewerker voor medische en psychologische hulpverlening van bewoners.
- Inhuur van medewerkers voor ondersteunende diensten, zoals administratie en roosterplanning, HRM en financiën. Door de uitbreiding van de opdracht was er behoefte om de projectorganisatie steviger op te tuigen. Daarvoor zijn medewerkers ingehuurd voor bijvoorbeeld de werving en selectie van medewerkers crisisnoodopvang, de factuur afwikkeling te verzorgen, de kostendeclaraties op te stellen, werkroosters te maken en andere administratieve werkzaamheden.
- Inhuur van medewerkers om regulier werk over te nemen van collega's die aan het werk zijn bij crisisnoodopvang. In het najaar is gekozen om te werken met enkele coördinerend locatiemanagers die in dienst zijn van VRBZO en die regie voeren op de locaties. Dit waren vaste medewerkers die hun reguliere werk om die reden niet langer konden uitvoeren. Om het reguliere werk wel door te laten gaan, zijn hiervoor tijdelijk medewerkers ingehuurd.

Overige lasten crisisnoodopvang:

Hieronder een toelichting op de grootste kostenposten in de reguliere exploitatie van de crisisnoodopvang.

- Beveiliging locatie crisisnoodopvang en directe omgeving. Grootste kostenpost was beveiliging van de locatie en de omgeving, in totaal bijna € 2 miljoen. Gedurende een half jaar waren er 24/7 minimaal 5 beveiligers per locatie aanwezig om de veiligheid van bewoners, medewerkers en buurtbewoners te waarborgen. Daarnaast vervulden de beveiligers ook een belangrijke sociale taak in de dagelijkse contacten en communicatie met vluchtelingen.
- Catering maaltijden. Iedere dag werd door een cateringbedrijf voor 225 tot 450 personen eten en drinken geleverd, bestaande uit een simpel broodontbijt, warme lunch en een broodmaaltijd in de avond. Daarnaast werd voorzien in fruit en enkele dranken (koffie, thee, water, ranja).
- Inrichting / herstel locaties, huur en kosten energie. Er is veelal gebruik gemaakt van gemeentelijke panden (sporthallen) die in de basis niet geschikt zijn voor de opvang van mensen. Hierbij zijn kosten gemaakt om de locaties geschikt te maken voor de (langdurige) opvang van mensen, de locatie in te richten (bedden, beddengoed, tafels/stoelen/banken, vloerbescherming, hekwerk, beveiligingscamera's etc.) en na afloop te verhuizen en herstellen in originele staat. Daarnaast is voor enkele locaties die niet in gemeentelijk bezit waren is huur betaald gedurende de opvangperiode. Ook werden voor deze locaties gas, water en elektriciteit op na facturatie afgerekend in verband met de hoge energieprijzen.
- Dagbesteding. Om verveling en de negatieve effecten hiervan tegen te gaan zijn lokale welzijnsorganisaties ingeschakeld voor de invulling van dagbesteding. Zij verzorgden sociale en educatieve activiteiten om de bewoners, waaronder veel kinderen, bezig te houden tijdens de opvang. Dat is gedaan met de inzet van medewerkers van de welzijnsorganisatie, maar ook met veel vrijwilligers.
- Facilitaire kosten. De locaties werden intensief gebruikt door tientallen mensen, waardoor goede schoonmaak vanuit hygiëne oogpunt noodzakelijk was. Er was dagelijks een schoonmaakbedrijf op de locatie aan het werk, tijdens werkdagen was de gehele dag een schoonmaker aanwezig. Daarnaast waren er gedurende het gebruik andere facilitaire kosten zoals afval en reparaties aan het gebouw.

- Overige uitgaven voor verbruiksgoederen. Denk hierbij aan (zelf)medicatie, koffiebekers, shampoo, tandpasta, hygiëneproducten voor vrouwen, etc.

Baten crisishulpverlening

Er is geen speciale uitkering, normenkader of kostenbesluit om de kostendeclaratie op te baseren. Door het Rijk en COA is eind november 2022 afgesproken dat veiligheidsregio's de kosten van crisishulpverlening integraal mogen declareren bij het COA. Het COA controleert de declaratie op excessen en aansluiting in facturen en vergoed vervolgens de gemaakte kosten. VRBZO heeft in het 1^e kwartaal van 2023 alle (personele en materiële) uitvoeringskosten voor 2022 voor de CNO-locaties ingediend bij het COA. Het COA heeft inmiddels alle kosten integraal vergoed. De baten en lasten salderen daarmee naar kostenneutraal. Naast dat de kosten vergoed zijn is doormiddel van het wederzijds tekenen van een finale kwijting getekend voor afsluiting van het declaratiedossier van 2022. Dit betekent dat alle kosten voor 2022 zijn goedgekeurd door het COA, vergoed en dat VRBZO geen verdere declaraties over 2022 zal indienen.

Overige afwijkingen

Hierna lichten we andere oorzaken in van afwijkingen binnen dit programmaproduct tussen begroting en realisatie toe.

Overige Loonkosten

Hogere loonkosten door hogere kosten voor opleiden, trainen en oefenen van (nieuwe) brandweervrijwilligers. De afgelopen jaren zijn actief vrijwilligers geworven om voorziene uitstroom op te vangen. Deze vrijwilligers moeten een 2-jarig opleidingstraject doorlopen voordat ze inzetbaar zijn, waardoor we nu meer moeten investeren in deze medewerkers. Er bestaat een landelijke trend van vergrote uitstroom, waar VRBZO op incidentele basis op voorsorteert. In de toekomst zou dit tot een structurele verhoging van de opleidingslasten kunnen leiden.

Ook zijn de loonkosten hoger dan begroot doordat gebruik is gemaakt van extern personeel voor het uitvoeren van aanvullende diensten voor gemeenten. De baten voor deze aanvullende diensten zijn ook hoger dan begroot.

Overige lasten

Er is een voordeel gerealiseerd op de begroting voor Brandveilig Leven door het achterblijven van activiteiten.

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot door aanvullende diensten voor gemeenten op het gebied van brandveiligheidsadviesgeving. Dit zijn met name bouwplanbeoordelingen, welke worden geleverd door extra inzet van intern en extern personeel. Daarnaast zijn de verhuurbaten voor het ROC lager dan begroot, voornamelijk als gevolg van gewijzigd beleid om de functie van het ROC primair als eigen opleidings-, vergader- en logistieke locatie te gebruiken en minder verhuur aan externe partijen. De lagere baten worden nagenoeg volledig gecompenseerd door lagere loonkosten en overige lasten in de exploitatie.

3.3.3 Product Crisisbeheersing

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Loonkosten	€ 1.024.786	€ 1.032.831	-€ 8.045
Kapitaalslasten	€ 41.895	€ 42.096	-€ 201
Overige lasten	€ 539.760	€ 628.102	-€ 88.341
Overhead verrekeningen	-€ 101.161	-€ 123.087	€ 21.926
Overige verrekeningen	€ 0	€ 14.571	-€ 14.571
Totaal lasten	€ 1.505.280	€ 1.594.512	-€ 89.232
Overige baten	-€ 32.000	-€ 32.484	€ 484
Totaal baten	-€ 32.000	-€ 32.484	€ 484
Saldo lasten en baten	€ 1.473.280	€ 1.562.027	-€ 88.747

Overige lasten

In 2022 investeerden we flink in diverse projecten voor crisisbeheersing. We zetten een planningsstaf op en gingen aan de slag met risicoprofilering. Hierdoor waren er hogere kosten dan begroot, met name door de inhuur van medewerkers. Daarnaast is er extra ingezet op opleiden, trainen en oefenen door opgelopen achterstanden tijdens de coronaperiode. Verder zijn er extra kosten gemaakt in verband met teamontwikkeling. Anderzijds was er een onderbesteding op de kosten voor het Fieldlab Zuid-6.

Overige baten

-

3.3.4 Product Bevolkingszorg

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Loonkosten	€ 279.110	€ 1.170.689	-€ 891.579
Kapitaalslasten	€ 6.019	€ 5.880	€ 139
Overige lasten	€ 178.001	€ 1.607.521	-€ 1.429.520
Totaal lasten	€ 463.130	€ 2.784.090	-€ 2.320.960
Overige baten	€ 0	-€ 2.132.020	€ 2.132.020
Totaal baten	€ 0	-€ 2.132.020	€ 2.132.020
Saldo lasten en baten	€ 463.130	€ 652.071	-€ 188.941

De belangrijkste oorzaak van de afwijking komt door de lasten en baten voor de eerste opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Deze meerkosten worden volledig gecompenseerd door het Rijk op basis van het kostenbesluit eerste opvang ontheemden Oekraïne. Totale lasten bedragen € 2,13 miljoen (personeel en exploitatie). De reeds ontvangen baten zijn € 2,06 miljoen. Meer informatie hierover staat in het jaarverslag (paragraaf 0

Eerste opvang ontheemden Oekraïne).

Loonkosten en overige lasten

Het nadeel op loonkosten en overige lasten bestaat uit een combinatie van meerkosten voor externe inhuur, interne en externe piketfunctionarissen en overuren van het vast personeel voor de eerste opvang van vluchtelingen uit

Oekraïne. Het nadeel op overige lasten komt daarnaast vooral door de uitvoeringskosten van de eerste opvang van Oekraïners. Deze kosten zijn grotendeels gemaakt en door gefactureerd door de gemeente Eindhoven. Verder zijn er hogere loonkosten voor het op sterkte brengen van bevolkingszorg conform bestuurlijk besluit in de zomer van 2021. De dekking van deze kosten komt door een eenmalige onttrekking uit de algemene reserve.

Overige baten

Inkomsten uit de voorlopige beschikking vanuit het Rijk als compensatie voor kosten eerste opvang van Oekraïense vluchtelingen (inclusief een post nog te ontvangen baten ter hoogte van € 72.020).

3.3.5 Product GHOR

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Loonkosten	€ 938.420	€ 827.533	€ 110.887
Kapitaalslasten	€ 1.726	€ 1.689	€ 37
Overige lasten	€ 208.492	€ 183.246	€ 25.246
Overhead verrekeningen	-€ 118.412	-€ 123.909	€ 5.497
Totaal lasten	€ 1.030.226	€ 888.559	€ 141.667
Overige baten	€ 0	-€ 49.828	€ 49.828
Totaal baten	€ 0	-€ 49.828	€ 49.828
Saldo lasten en baten	€ 1.030.226	€ 838.731	€ 191.495

Loonkosten en overhead verrekeningen

De afwijkingen op loonkosten zijn ontstaan door personeelsverloop. Diverse medewerkers hebben de organisatie verlaten. Daardoor ontstond vacatureruimte die nog niet was ingevuld omdat we zochten naar nieuwe medewerkers.

Overige baten

Inkomsten door de detachering van een medewerker bij de landelijke organisatie GGD-GHOR Nederland.

3.3.6 Bijdrage gemeenten

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdragen gemeenten	-€ 44.430.221	-€ 44.430.228	€ 7
Totaal baten	-€ 44.430.221	-€ 44.430.228	€ 7
Saldo lasten en baten	-€ 44.430.221	-€ 44.430.228	€ 7

3.3.7 Bijdrage Rijk (BDuR)

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdragen Rijk	-€ 6.693.150	-€ 6.905.241	€ 212.091
Totaal baten	-€ 6.693.150	-€ 6.905.241	€ 212.091
Saldo lasten en baten	-€ 6.693.150	-€ 6.905.241	€ 212.091

Het voordeel op de bijdrage van het Rijk betreft de indexatie van de BDuR die gedurende 2022 vast is gesteld. Door het vaststellingsmoment aan het einde van het jaar is de aanpassing niet meer verwerkt in de begroting.

3.3.8 Overige financiering en algemene dekkingsmiddelen

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Overige lasten	€ 213.118	€ 1.495.473	-€ 1.282.355
Totaal lasten	€ 213.118	€ 1.495.473	-€ 1.282.355
Overige baten	-€ 211.302	-€ 1.636.324	€ 1.425.022
Totaal baten	-€ 211.302	-€ 1.636.324	€ 1.425.022
Saldo lasten en baten	€ 1.816	-€ 140.850	€ 142.666

Overige lasten en baten

De afwijking ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door de verkoop van kazernes. Deze verkoop veroorzaakt lasten doordat de kazernes een boekwaarde hadden en veroorzaken baten door de verkoopprijs.

3.3.9 Ondersteuning organisatie

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Loonkosten	€ 4.958.771	€ 5.380.549	-€ 421.778
Kapitaalslasten	€ 421.230	€ 289.133	€ 132.097
Overige lasten	€ 2.515.043	€ 2.558.784	-€ 43.741
Overhead verrekeningen	€ 1.837.034	€ 1.718.327	€ 118.707
Overige verrekeningen	€ 0	-€ 1.407	€ 1.407
Totaal lasten	€ 9.732.078	€ 9.945.386	-€ 213.308
Overige baten	-€ 40.000	-€ 410.875	€ 370.875
Totaal baten	-€ 40.000	-€ 410.875	€ 370.875
Saldo lasten en baten	€ 9.692.078	€ 9.534.511	€ 157.567
	€ 9.692.078	€ 9.534.511	

Loonkosten en overige baten

Het nadeel op loonkosten wordt met name veroorzaakt door externe inhuur voor projecten en tijdelijke vervanging, met name bij HRM en sectorhoofd bedrijfsvoering.

Kapitaalslasten

Diverse geplande investeringen in ICT hardware zijn uitgesteld. Dit zorgt voor incidenteel lagere kapitaalslasten.

Overige lasten

Het nadeel op overige lasten wordt veroorzaakt door enkele projecten (o.a. BIO).

Overhead verrekeningen

Het voordeel op de overhead doorbelasting is met name het vertraagd of tijdelijk niet invullen van vacatures bij de producten Incidentbestrijding, Risicobeheersing en GHOR.

Overige baten

Het nadeel op loonkosten wordt deels gecompenseerd door het voordeel op overige baten dat vooral detacheringsvergoedingen en uitkeringen voor personeel betreft. Daarnaast was er een incidentele toevoeging vanuit de bestemmingsreserve voor bedrijfsvoering. Hiervoor is extra personeel ingehuurd voor HRM.

3.3.10 Mutatie Algemene Reserves

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Reserveringen	€ 0	-€ 150.000	€ 150.000
Totaal baten	€ 0	-€ 150.000	€ 150.000
Saldo lasten en baten	€ 0	-€ 150.000	€ 150.000

Onttrekking algemene reserve van € 150.000. In 2021 is het plan om Bevolkingszorg op qua personele capaciteit sterkte te brengen bestuurlijk vastgesteld. Structurele dekking is begroot vanaf 2023, in 2022 worden de meerkosten incidenteel vanuit de algemene reserve gedekt.

3.3.11 Mutatie Bestemde Reserves

Lasten en baten	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Totaal lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Reserveringen	€ 0	-€ 217.807	€ 217.807
Totaal baten	€ 0	-€ 217.807	€ 217.807
Saldo lasten en baten	€ 0	-€ 217.807	€ 217.807

Vrijval bestemmingsreserve bedrijfsvoering voor inhuur personeel bij de afdeling HRM. Door hoog ziekteverzuim en verloop was het nodig om de afdeling HRM te versterken. Conform bestuurlijke akkoord komt financiering van het versterkingsplan HRM deels uit het vrijvallen van deze bestemmingsreserve met een bedrijfsvoering gerelateerd doel.

3.4 Overzicht aanwending van bedrag onvoorzien

Er is geen bedrag onvoorzien.

3.5 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

4. Wet Normering Topfunctionarissen verantwoording

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Deze wet stelt grenzen aan de maximale bezoldiging voor topfunctionarissen en geeft beperkingen op het gebied van de onderdelen van het beloningspakket. De algemene bezoldigingsnorm voor VRBZO voor 2022 bedraagt €216.000. Voor de WNT geldt een publicatieplicht in de jaarrekening en tevens via de internetsite van de veiligheidsregio. Het inkomen van werknemers die geen topfunctionaris zijn maar wel een bezoldiging ontvangen die boven het algemene maximum uitkomt, moet ook gepubliceerd worden. Binnen VRBZO valt, gezien het criteria van de dagelijkse leiding over de gehele veiligheidsregio, alleen de directeur onder de meldingsplicht WNT.

4.1.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	P. de Kam
Functiegegevens	DIRECTEUR
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 159.606
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.181
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 182.787</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 182.787
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	P. de Kam
Functiegegevens	DIRECTEUR
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 152.802
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.878
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 175.681</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 175.681

4.1.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Gemeente	Burgemeester	Functie	Bezoldiging
Asten	Mevr. A. van Extel	Lid AB	€ 0
Bergeijk	Mevr. A. Callewaert-De Groot	Lid AB	€ 0
Best	Dhr. J.G.M.T. Ubachs	Lid AB	€ 0
Bladel	Dhr. R. Bosma	Lid AB	€ 0
Cranendonck	Dhr. F.A.P. van Kessel	Lid AB	€ 0
Deurne	Mevr. G. Buter	Lid AB	€ 0
Eersel	Dhr. W. Wouters	Lid AB	€ 0
Eindhoven*	Dhr. Ir. J.R.V.A. Dijsselbloem	Voorzitter AB	€ 0
Geldrop-Mierlo	Dhr. J. van Bree	Lid AB	€ 0
Gemert-Bakel	Dhr. M.S. van Veen	Lid AB	€ 0
Heeze-Leende	Dhr. P.J.J. Verhoeven	Lid AB	€ 0
Helmond	Mevr. P.J.M.G. Blanksma-Van den Heuvel	Plaatsvervangend voorzitter AB	€ 0
Laarbeek	Dhr. F.L.J. van der Meijden	Lid AB	€ 0
Nuenen	Dhr. M. Houben	Lid AB	€ 0
Oirschot	Mevr. J.C.R. Keijzers-Verschelling	Lid AB	€ 0
Reusel-De Mierden	Mevr. A. v.d. Ven	Lid AB	€ 0
Someren	Mevr. D. Blok	Lid AB	€ 0
Son en Breugel	Dhr. drs. J.F.M. Gaillard	Lid AB	€ 0
Valkenswaard	Dhr. drs. A.B.A.M. Ederveen	Lid AB	€ 0
Veldhoven	Dhr. M.J.A. Delhez	Lid AB	€ 0
Waalre**	Dhr. M.F. Oosterveer	Lid AB	€ 0

* Per 13 september 2022 (voorheen: Dhr. J.A. Jorritsma)

** Per 1 december 2022 (voorheen: Dhr. dr. A.J.W. Boelhouwer)

5. SiSa verantwoording


Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties


SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A2/01 € 6.905.241					
JenV	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) Aard controle R Indicator: A12/01 € 0	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12/02 Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A12/03 € 932.085	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 Aard controle R Indicator: A12/04 € 932.085	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05 Ja	
JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort Aard controle n.v.t. Indicator: A18/01	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Aard controle R Indicator: A18/02	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) Aard controle R Indicator: A18/03			
			1 Meerkosten coördinerende gemeente	€ 1.320.000	€ 1.320.000			
			2 Hotels/centra	€ 0	€ 0			
			3 Overige specifieke meerkosten	€ 600.000	€ 600.000			
			4 Overige Meerkosten	€ 212.000	€ 212.000			
		Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 Aard controle n.v.t. Indicator: A18/04	Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/05	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A18/06	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/07			
			€ 2.132.000	Nee	Activiteiten tbv eerste opvang lopen door in 2023	Nee		

6. Controleverklaring accountant

7. Vaststelling en ondertekening bestuur

Het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft in zijn vergadering van 6 juli 2023 de jaarrekening 2022 definitief vastgesteld.

Aldus getekend door het Dagelijks Bestuur,

Dhr. J.R.V.A. Dijsselbloem

Voorzitter,

Mevr. P.J.G.M. Blanksma - Van den Heuvel

Plaatsvervangend voorzitter,

Dhr. M.S. van Veen

Dhr. M. Houben

Mevr. A. Callewaert - De Groot

8. Bijlagen

8.1 Staat van investeringen 2022

Staat van investeringen 2022 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost										
Balans	Restant tm 2021	Startbegroting 2022	Startkrediet 2022	1e begrotings-wijziging	3e begrotings-wijziging	Totaal bestuurlijk goedgekeurd	Vervallen krediet	Totaal krediet 2022	Werkelijke kosten 2022	Restant tov werkelijk
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	253.757	1.700.414	1.954.171	-1.737.171	-217.000	0	0	0	0	0
Vervoermiddelen	588.425	2.498.840	3.087.265	-1.078.650	0	2.008.615	-13.406	1.995.208	704.643	1.290.566
Machines, apparaten en installaties	669.608	660.034	1.329.641	-87.920	30.000	1.271.721	-18.967	1.252.754	135.374	1.117.380
Overige materiële vaste activa	173.542	1.895.010	2.068.552	-105.800	45.500	2.008.252	-1.036	2.007.216	285.355	1.721.862
Geheel	1.685.332	6.754.297	8.439.629	-3.009.541	-141.500	5.288.588	-33.409	5.255.179	1.125.372	4.129.807

Gronden en terreinen

Er zijn geen actieve kredieten voor gronden en terreinen.

Bedrijfsgebouwen

Er zijn geen actieve kredieten voor gronden en terreinen.

Vervoermiddelen

Vervallen kredieten	€	-13.406	Diverse aanbestedingen die met een positief resultaat zijn afgerond en waarvan de restanten zijn afgeboekt.
Restant kredieten	€	1.290.566	De onderbesteding op vervoermiddelen heeft verschillende oorzaken: Bij een aantal voertuigen is de levertijd langer dan waar we rekening mee hielden. De levering zal in in het 1e kwartaal van 2023 plaatsvinden. Enkele investeringen zijn uitgesteld omdat deze voertuigen technisch nog goed zijn.

Machines, apparaten en installaties

Vervallen kredieten	€	-18.967	Diverse aanbestedingen die met een positief resultaat zijn afgerond en waarvan de restanten zijn afgeboekt.
Restant kredieten	€	1.117.380	Onze organisatie neemt steeds meer ICT-diensten af, in plaats van zelf eigenaar te zijn van hard- en software. In een komende wijziging laten we een groot deel aan kredieten vervallen en stellen we voor de bespaarde kapitaalslasten in te zetten als exploitatiebudget voor ICT-diensten. Deze wijziging bereiden we in 2023 voor. Voor de overige kredieten ontwikkelen we beleid. We stellen voor deze kredieten beschikbaar te houden. Voor een onderdeel zijn de levertijden langer en zullen begin 2023 geleverd gaan worden.

Overige materiële vaste activa

Vervallen kredieten	€	-1.036	Diverse aanbestedingen die met een positief resultaat zijn afgerond en waarvan de restanten zijn afgeboekt.
Restant kredieten	€	1.721.862	Voor het project redgereedschap doorloopt VRBZO op dit moment een aanbesteding. De verwachting is dat vanaf de zomer nieuwe materialen worden geleverd. Voor vervanging van communicatiemiddelen is nieuw beleid in ontwikkeling en we stellen voor het krediet beschikbaar te houden. Voor twee onderdelen van deze investering heeft het opstellen van het nieuwe beleid vertraging opgelopen en wordt voorgesteld deze kredieten beschikbaar te houden.

8.2 Staat van gemeentelijke bijdragen 2022

Gemeente	Aandeel in bijdrage	2021 excl. Bevolkingszorg	Indexering	Aanvullend IOV	Basisbijdrage 2022, excl. bevolkingszorg	Oranje Kolom	Gemeentelijke rampenbestrijding	Bevolk.zorg tbv OTO	Subtotaal bevolkingszorg e.d.	Totale bijdrage 2022
Asten	2,09%	€ 907.315	€ 15.311	€ 2.019	€ 924.645	€ 7.161	€ 1.514	€ 783	€ 9.458	€ 934.103
Bergeijk	2,90%	€ 1.259.905	€ 21.261	€ 1.615	€ 1.282.781	€ 7.161	€ 1.514	€ 783	€ 9.458	€ 1.292.239
Best	3,16%	€ 1.370.665	€ 23.130	€ 3.231	€ 1.397.026	€ 7.161	€ 1.514	€ 1.219	€ 9.894	€ 1.406.920
Bladel	2,89%	€ 1.255.289	€ 21.183	€ 2.019	€ 1.278.491	€ 7.161	€ 1.514	€ 783	€ 9.458	€ 1.287.949
Cranendonck	2,76%	€ 1.195.294	€ 20.171	€ 1.615	€ 1.217.080	€ 7.161	€ 1.514	€ 1.219	€ 9.894	€ 1.226.974
Deurne	3,98%	€ 1.726.946	€ 29.142	€ 4.442	€ 1.760.530	€ 7.161	€ 2.372	€ 1.219	€ 10.752	€ 1.771.282
Eersel	2,73%	€ 1.186.065	€ 20.015	€ 1.615	€ 1.207.695	€ 7.161	€ 1.514	€ 783	€ 9.458	€ 1.217.153
Eindhoven	34,41%	€ 14.929.640	€ 251.937	€ 14.942	€ 15.196.519	€ 7.161	€ 19.421	€ 10.443	€ 37.025	€ 15.233.544
Geldrop-Mierlo	4,27%	€ 1.851.551	€ 31.245	€ 2.827	€ 1.885.623	€ 7.161	€ 3.716	€ 1.914	€ 12.791	€ 1.898.414
Gemert-Bakel	3,70%	€ 1.606.955	€ 27.117	€ 4.846	€ 1.638.918	€ 7.161	€ 2.372	€ 1.219	€ 10.752	€ 1.649.670
Heeze-Leende	2,00%	€ 868.549	€ 14.657	€ 1.212	€ 884.418	€ 7.161	€ 1.514	€ 783	€ 9.458	€ 893.876
Helmond	10,63%	€ 4.612.267	€ 77.832	€ 8.885	€ 4.698.984	€ 7.161	€ 8.001	€ 4.177	€ 19.339	€ 4.718.323
Laarbeek	2,74%	€ 1.188.833	€ 20.062	€ 1.212	€ 1.210.107	€ 7.161	€ 2.372	€ 1.219	€ 10.752	€ 1.220.859
Nuenen c.a.	2,53%	€ 1.096.533	€ 18.504	€ 1.212	€ 1.116.249	€ 7.161	€ 2.372	€ 1.219	€ 10.752	€ 1.127.001
Oirschot	2,30%	€ 995.925	€ 16.806	€ 1.615	€ 1.014.346	€ 7.161	€ 1.514	€ 783	€ 9.458	€ 1.023.804
Reusel-De Mierden	1,87%	€ 811.323	€ 13.691	€ 404	€ 825.418	€ 7.161	€ 1.514	€ 783	€ 9.458	€ 834.876
Someren	2,44%	€ 1.056.844	€ 17.834	€ 2.423	€ 1.077.101	€ 7.161	€ 1.514	€ 783	€ 9.458	€ 1.086.559
Son en Breugel	1,90%	€ 822.400	€ 13.878	€ 1.615	€ 837.893	€ 7.161	€ 1.514	€ 783	€ 9.458	€ 847.351
Valkenswaard	3,67%	€ 1.590.341	€ 26.837	€ 1.615	€ 1.618.793	€ 7.161	€ 2.372	€ 1.219	€ 10.752	€ 1.629.545
Veldhoven	5,38%	€ 2.335.207	€ 39.407	€ 2.827	€ 2.377.441	€ 7.161	€ 3.716	€ 1.914	€ 12.791	€ 2.390.232
Waalre	1,65%	€ 717.177	€ 12.102	€ 808	€ 730.087	€ 7.161	€ 1.514	€ 783	€ 9.458	€ 739.545
Totaal	100,0%	€ 43.385.024	€ 732.122	€ 63.000	€ 44.180.145	€ 150.381	€ 64.882	€ 34.811	€ 250.074	€ 44.430.219

8.3 Taakvelden

Taken

				2022		
Taak	Taakveld	Nr.	Programma	Baten	Lasten	Resultaat
Bestuur en ondersteuning	Ondersteuning organisatie	0.4	Ondersteuning organisatie	€ 410.875	€ 9.945.386	-€ 9.534.511
	Treasury	0.5	Programma Financiering	€ 230.493	€ 213.358	€ 17.135
	Overige baten en lasten	0.8	Programma Financiering	€ 1.405.831	€ 1.282.115	€ 123.716
	Mutaties reserves	0.10	Mutaties Reserves	€ 367.807	€ 0	€ 367.807
Totaal Bestuur en ondersteuning				€ 2.415.005	€ 11.440.859	-€ 9.025.854
Taak	Taakveld	Nr.	Programma	Baten	Lasten	Resultaat
Veiligheid	Crisisbeheersing en brandweer	1.1	Programma Brandweezorg	€ 6.062.829	€ 44.005.288	-€ 37.942.459
			Programma Financiering	€ 51.335.469	€ 0	€ 51.335.469
			Programma Veiligheid	€ 2.214.332	€ 5.267.161	-€ 3.052.829
Totaal Veiligheid				€ 59.612.630	€ 49.272.449	€ 10.340.181
Taak	Taakveld	Nr.	Programma	Baten	Lasten	Resultaat
VHROSV	Wonen en bouwen	8.3	Programma Brandweezorg	€ 30.343	€ 870.647	-€ 840.303
Totaal VHROSV				€ 30.343	€ 870.647	-€ 840.303
Taak	Taakveld	Nr.	Programma	Baten	Lasten	Resultaat
Volksgezondheid en milieu	Volksgezondheid	7.1	Programma Zorg	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Volksgezondheid en milieu				€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Taken				€ 62.057.978	€ 61.583.955	€ 474.024

8.4 Bijlage kosten gemeente Eindhoven eerste opvang ontheemden Oekraïne

Realisatie kosten HUBs EHV 202203 tm 202206

	202203	202204	202205	202206	Totaal
<u>Transitiekosten</u>					
HUB Microlab & Kronehoefstraat	18.245,84	36.120,24	32.294,86		86.660,94
<u>Exploitatiekosten</u>					
HUB Microlab & Kronehoefstraat	26.647,62	1.247,03	274.865,20	370.651,04	673.410,89
niet-locatiegebonden kosten	96,33	3.838,27	5.199,22	2.050,24	11.184,06
	44.989,79	41.205,54	312.359,28	372.701,28	771.255,89

Realisatie kosten HUBs EHV 202207 tm 202212

	202207	202208	202209	202210	202211	202212	Totaal
<u>Transitiekosten</u>							
HUB Kronehoefstraat	-	4.084,00	-	-	-		4.084,00
<u>Exploitatiekosten</u>							
HUB Microlab	191.350,00	190.031,00	5.338,00	12.189,00	3.240,00	-	402.148,00
HUB Kronehoefstraat	8.834,00	-	29.978,00	29.978,00	29.978,00	29.978,00	128.746,00
niet-locatiegebonden kosten	4.096,00	1.217,00	524,00	3.200,00	1.827,00	2.158,00	13.022,00
	204.280,00	195.332,00	35.840,00	45.367,00	35.045,00	32.136,00	548.000,00

1.319.255,89