

# Voorstel

Aan: Algemeen Bestuur  
Steller: Control, Risk & Audit

Datum: 29 juni 2023  
Onderwerp: Jaarstukken 2022

Bijlage(n) : 2

## Algemene toelichting

Bijgaand treft u de Jaarstukken 2022 en het Accountantsverslag 2022 van Veiligheidsregio Brabant-Noord aan. Er is ook een publieksversie van het jaarverslag 2022 opgesteld, zie hiervoor <https://vrbn2022.jaarverslag.org/>.

## Het jaar 2022

2022 is voor ons als veiligheidsregio opnieuw een bewogen jaar geweest, waar we met trots op kunnen terugkijken. De GHOR leverde een actieve bijdrage in de beheersing van de coronacrisis. In de afbouw van de Covid-19-crisis werden we geconfronteerd met de vluchtelingen- en Oekraïne-crisis. De veiligheidsregio werd aangewezen als coördinator voor de opvang van Oekraïners en later voor de crisisnoodopvang van asielzoekers. In onze regio hebben we met vereende krachten veel opvang in de gemeenten gerealiseerd. Eind 2022 is het Regioplan over vluchtelingenopvang opgeleverd. Dit plan geeft een handvat voor de opgave en de aanpak in onze regio. Gemeenten hebben naast de uitvoeringsactiviteiten rondom de opvang ook een beroep gedaan op onze veiligheidsregio om de coördinatie op zich te nemen en om beleidsmatig mee te denken op dit dossier. Een andere taak, qua leiding en coördinatie, die we graag hebben vervuld.

Vanuit crisisbeheersing is geïnvesteerd in het delen van veiligheidsinformatie en het realiseren van een multidisciplinaire planningsstaf. Door deze monitoring hebben we meer zicht op risico's verkregen. En de voorbereidingen lopen voor een nieuw regionaal crisisplan, dat in 2023 wordt opgeleverd. Met de zorgsector is gewerkt aan een vernieuwde overlegstructuur, waarin de geleerde lessen van de recente crises zijn meegenomen. En Bevolkingszorg heeft, naast de grote inzet voor de opvang van vluchtelingen, een groot aantal opleidingen, trainingen en oefeningen georganiseerd. Vanwege de hoge werkdruk bij crisisbeheersing en bevolkingszorg hebben we prioriteiten moeten stellen. Veel van onze reguliere activiteiten en projecten hebben doorgang gevonden. Toch moesten we ook een aantal zaken doorschuiven naar 2023, zoals de 'Rode dradenanalyse' over de staat van de Rampenbestrijding, de jaarevaluatie en trendanalyse van het leeragentschap over incidenten. En het Multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen is beperkt.

De Brandweer werkte op vele onderwerpen aan de sterke kolom brandweer, zowel binnen de regio als in samenwerkingsverbanden. Structurele en tijdelijke maatregelen zijn genomen om de stijgende opleidingsbehoefte het hoofd te bieden. In het kader van basisbrandweertzorg rukken we nu interregionaal uit met alle buurregio's, zowel in Brabant als met Limburg-Noord en Gelderland-Zuid. Daarnaast is de brandweer gestart met het vraag-gestuurd uitrukken naar reanimatiemeldingen met als doel om de burger zo goed en zo snel mogelijk van acute hulp te voorzien. Het programma Omgevingswet is afgerond en overgedragen aan de reguliere lijn. In de lijn is een opleidingstraject is uitgezet, zodat onze medewerkers hun adviesrol zowel inhoudelijk als in de geest van de Omgevingswet (definitieve ingangsdatum 1 januari 2024) kunnen uitvoeren.

In 2022 zijn we gestart met de nieuwe vierjarige brandveiligheidstoezichtcyclus, we zijn ons meer gaan richten op bewustwording en gedragsverandering. Naast de bestaande fysieke brandveiligheidscontroles zetten we nieuwe instrumenten in, een digitale zelfscan brandveiligheid,

kennissessies en trainingen. Er is een impuls gegeven aan informatievoorziening met het programmaplan Informatiegestuurd werken en het doorontwikkelen van de informatie-architectuur.

Een omvangrijk project is de migratie naar een nieuwe IT-omgeving in 2023. Veel stappen ter voorbereiding werden dit jaar gezet. Voor huisvesting is het meerjarenplan 2024-2027 gemaakt, is de overdracht van de kazernes afgerond en loopt de bouw van locatie Zeeland volop. Er wordt gewerkt aan onze duurzaamheidsambities en de bewustwording in de organisatie.

## Financiële samenvatting

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

In deze tabel is het aandeel van de GGD Hvb (5,1%) in het resultaat van de GHOR niet opgenomen.

Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft over het boekjaar 2022 een positief resultaat behaald van € 1,3 mln. Dit voordeel wordt verklaard door een aantal onvoorziene ontwikkelingen. Op de post salarissen door het later invullen van vacatures en minder inhuur dan gepland i.v.m. het opnieuw uitstellen van de ingangsdatum van de omgevingswet. Huisvesting laat een voordeel zien, omdat de hogere energieprijzen pas later werden doorberekend door de nog lopende voordeligere contracten. De compensatie voor de Corona-meerkosten 2021 zijn dit jaar ontvangen en leiden tot een voordeel op de algemene middelen.

Bij de bestuursrapportage 2022 was de jaareindeverwachting nog € 212.000 positief. Het werkelijke resultaat over 2022 is dus € 1,1 miljoen hoger dan we hadden verwacht bij de bestuursrapportage.

## Accountantscontrole 2022

De controle is afgerond en de accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. In het accountantsverslag over 2022 staan geen andere bevindingen van bestuurlijk belang dan dat de interne beheersing op orde is en dat de organisatie de juiste stappen heeft gezet richting de rechtmatigheidsverantwoording vanaf 2023. Het weerstandsvermogen (opgebouwd in de algemene reserve) vindt de accountant laag in relatie tot de huidige risico's.

## Voorstel resultaatbestemming

Een aantal incidentele knelpunten doen zich in 2023 voor, die we niet via het reguliere begrotingsproces kunnen verwerken. Het positieve resultaat over 2022 geeft de mogelijkheid deze (al dan niet geheel) op te vangen. We stellen voor om het resultaat over 2022 hiervoor te reserveren en het gaat hierbij om de volgende zaken:

## Loon- en prijsstijgingen in 2023

In de begroting 2023 is een loonindexering van 3,87% opgenomen. De recent afgesloten CAO (looptijd tot 1 mei 2024) leidt tot een gemiddelde stijging van 7,5%. Het tekort wat daarbij ontstaat over 2023 bedraagt circa € 0,9 mln.

Daarnaast worden we ook met de huidige prijsontwikkeling geconfronteerd met grote stijgingen. Alleen al op de kostenpost energie is de verwachting dat het budget voor 2023, gegeven de huidige energieprijzen, met circa € 0,5 mln. wordt overschreden.

Dit leidt op de bovengenoemde kostenposten in 2023 tot een tekort van circa € 1,4 mln. De eerste prognose op basis van de tot nu toe gemaakte kosten in 2023 onderschrijven dit verwachte tekort.

## Reserve 2e loopbaan en mobiliteit

Bij de programmabegroting 2023 is de reserve 'Tweede loopbaan en mobiliteit' ingesteld (AB, 5 juli 2022). Daarbij is besloten om een ondergrens van € 0,4 mln. in te stellen en daarvoor zowel in 2022 als in 2023 € 0,2 mln. in deze reserve te storten. Voor 2023 ligt nu echter een forse claim op het mobiliteitsbudget (ter grootte van ongeveer de jaarlijkse storting). Om de ondergrens per eind 2023 alsnog te behalen stellen we voor om € 0,2 mln. uit het rekeningresultaat 2022 te storten in de reserve 'Tweede loopbaan en mobiliteit'.

## Inzet restant rekeningresultaat € 1,1 mln.

Verder stellen we voor het restant resultaat in te zetten ter dekking van de eerdergenoemde loon- en prijsstijgingen met een verwacht financieel effect van € 1,4 mln. in 2023. Conform de verslaggevingsregels wordt het bedrag van € 1,1 mln. eerst toegevoegd aan de algemene reserve en daarna gelijktijdig weer onttrokken om daarmee dit bedrag toe te kunnen voegen aan het budget 2023.

## Advies Adoptie-ambtenaren

De adoptie-ambtenaren hebben op 4 april jl. advies uitgebracht over de jaarverantwoording en het voorstel tot resultaatbestemming. Dit advies luidt als volgt:

- Voor de jaarverantwoording adviseren zij in de teksten meer in te gaan op de zaken die in 2022 niet zijn gerealiseerd of niet goed zijn gegaan vanwege de extra inzet voor de vluchtelingen crisis en niet ingevulde vacatures. Verder adviseren ze in de toekomst de opgenomen prestaties niet alleen procedureel toe te lichten maar ook inhoudelijk. Bijvoorbeeld, in de jaarverantwoording staat wel het aantal controles brandveiligheidstoezicht, maar staat geen informatie over de bevindingen van deze controles op hoofdlijnen.
- Instemmen met het voorstel tot bestemming van het jaarresultaat.

## Zienswijzen

Deze jaarstukken zijn 12 april jl. voor een zienswijze aangeboden aan de deelnemende gemeenten. Van de reacties zal ter vergadering een overzicht worden verstrekt.

## Procesgang

Processtap	Datum
Adoptiegroep	4 april 2023
Dagelijks Bestuur	12 april 2023
Algemeen Bestuur	29 juni 2023

## Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld als volgt te besluiten:

1. De Jaarstukken VRBN 2022 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van de strekking van de controleverklaring, het accountantsverslag 2022 en de publieksversie van Jaarverslag 2022;
3. In te stemmen met het voorstel tot resultaatbestemming 2022 ad € 1,3 mln.:
  - a. € 1,1 mln. toe te voegen aan de algemene reserve onder gelijke onttrekking uit de algemene reserve ter grootte van dit bedrag en toe te voegen aan het exploitatiebudget 2023;
  - b. € 0,2 mln. in de reserve 2e loopbaan en mobiliteit toe te voegen.

**Akkoord**      Ja            Nee            Afwijkend besluit     

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

Paraaf: .....

## Bijlage(n)

1. Jaarstukken VRBN 2022
2. Accountantsverslag 2022