Jaarstukken 2024 Veiligheidsregio Brabant-Noord

Samenwerken aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD

COLOFON

Uitgave en redactie
Veiligheidsregio Brabant-Noord, 3 april 2025
Meer informatie
www.vrbn.nl

In Veiligheidsregio Brabant-Noord wonen, werken en recreëren ruim 670.000 inwoners in 11 gemeenten. Binnen deze veiligheidsregio werken brandweer, GHOR, politie, meldkamer en gemeenten samen op het gebied van brandweerzorg, risicobeheersing, crisis- en rampenbeheersing en geneeskundige hulpverlening.

Inhoudsopgave

1. Samenvatting ... 6

1.1 Hoofdpunten 2024 ... 6

1.2 Resultaat ... 6

2. Jaarverslag: Verantwoording Programma Veiligheid ... 8

2.1 Voortgang Beleidsplan ... 9

2.2 Crisisbeheersing ... 10

2.2.1 Beleidsmatige verantwoording ... 10

2.2.2 Prestaties Crisisbeheersing ... 13

2.2.3 Wat heeft het gekost? ... 15

2.3 Risicobeheersing ... 16

2.3.1 Beleidsmatige verantwoording ... 16

2.3.2 Prestaties risicobeheersing ... 16

2.3.3 Grote ontwikkelingen en projecten ... 17

2.3.4 Wat heeft het gekost? ... 17

2.4 Brandweerzorg ... 19

2.4.1 Beleidsmatige verantwoording ... 19

2.4.2 Prestaties brandweer ... 20

2.4.3 Grote ontwikkelingen en projecten ... 21

2.4.4 Wat heeft het gekost? ... 22

2.5 Bedrijfsvoering ... 23

2.5.1 Beleidsmatige verantwoording ... 23

2.5.2 Prestaties Bedrijfsvoering ... 25

2.5.3 Grote ontwikkelingen en projecten ... 25

2.5.4 Wat heeft het gekost? ... 26

2.6 Totale verantwoorde realisatie en algemene middelen ... 27

3. Jaarverslag: Paragrafen ... 28

3.1 Bedrijfsvoering ... 28

3.1.1 Algemeen ... 28

3.1.2 Nadere toelichting financiële rechtmatigheid ... 30

3.2 Financiering ... 34

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen ... 36

3.4 Weerstandsvermogen ... 37

3.4.1 Weerstandscapaciteit ... 37

3.4.2 Financiële kengetallen VRBN ... 37

3.4.3 Risico’s ... 38

3.4.4 Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's ... 40

3.5 Verbonden partijen ... 41

3.6 Declarabele meerkosten Opvang Oekraïners ... 43

3.7 Openbaarheid – Wet open overheid ... 43
4. Jaarrekening ... 44
4.1 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ... 44
4.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening ... 44
4.3 Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording ... 45
4.4 Technische uitgangspunten van de jaarrekening ... 45
4.5 Overzicht van baten en lasten ... 51
4.5.1 Overzicht van baten en lasten ... 51
4.5.2 Toelichting op de baten en lasten ... 51
4.5.3 Overzicht incidentele baten en lasten ... 54
4.6 Balans ... 56
4.6.1 Balans ... 56
4.6.2 Toelichting op de balans ... 57
4.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ... 63
4.8 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage ... 67
4.9 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA) ... 68
4.10 Financieel overzicht op taakvelden ... 69
4.11 Gebeurtenissen na balansdatum ... 70
4.12 Rechtmatigheidsverantwoording ... 70
4.13 Controleverklaring ... 72
5. Bijlagen ... 75
5.1 Gedetailleerd overzicht van baten en lasten van de programma's ... 76
5.2 Leningen ... 79
5.3 Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2024 ... 80
5.4 Kengetallen Inkoop ... 85
5.5 Lijst van veelgebruikte afkortingen ... 87

Leeswijzer

De jaarstukken 2024 bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en overige gegevens.
Het jaarverslag is opgenomen in hoofdstuk 2 en 3 en de jaarrekening in hoofdstuk 4. De jaarstukken hebben de volgende indeling:

Hoofdstuk 1 Samenvatting
Dit hoofdstuk bevat een korte samenvatting van het jaar 2024, de voortgang (op hoofdlijnen) van het beleidsplan 2024-2027, een analyse van het behaalde resultaat 2024 en een overzicht van de reservepositie.

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

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

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

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

1. Samenvatting

1.1 Hoofdpunten 2024

In 2024 zijn belangrijke eerste stappen gezet in de uitvoering van het beleidsplan. Concrete resultaten zijn onder andere de lancering van het risico- en crisiscommunicatieplatform Brabant Alert, de start van het programma Duurzame Inzetbaarheid en de oprichting van de regiegroep Natuurbranden. Daarnaast is fase 1 van de versterking van crisisbeheersing afgerond, met onder andere een nieuwe crisisstructuur, voorbereidingen op langdurige crises en de introductie van een newsroom. Door middel van deze newsroom zijn wij in staat om bij incidenten vroegtijdig onze omgeving te monitoren en indien noodzakelijk te anticiperen op de informatiebehoefte van de inwoners van onze regio.

Door continu onze omgeving en ontwikkelingen te monitoren, informatie te delen en samen te werken met onze partners dienen plannen soms te worden bijgesteld. Uit diverse analyses is gebleken dat een aantal dreigingen die onze samenleving kunnen ontwrichten, zich in de tijd versnellen en een groter verstorend effect hebben dan aanvankelijk werd verwacht. Dit betreft ook de eventuele gevolgen van de geopolitieke situatie. Deze versnelling vraagt meer commitment en extra aandacht voor weerbaarheid, veerkracht en continuïteit van de samenleving. In 2024 is gestart met de vorming van plannen die in 2025 en 2026 versneld worden uitgevoerd. Met deze resultaten ligt de uitvoering van het beleidsplan op koers en blijft de focus op een veilige en veerkrachtige samenleving.

Onze regio heeft in 2024 te maken gehad met twee grootschalige en complexe incidenten: de branden in de parkeergarage Velderwoude (Engelen) en het koel- en vrieshuis Vice Versa in Oss. Beide situaties zijn opgeschaald volgens de GRIP-systematiek, waarbij intensief is samengewerkt met partners en andere veiligheidsregio’s. Naast deze incidenten waren er in 2024 nog twee andere GRIP-opschalingen en 3800 brandweermeldingen. Ten opzichte van 2023 is dit een toename van ruim 9%, wat gedeeltelijk te verklaren is door weersomstandigheden.

Naast de operationele inzet van onze brandweer- en crisisorganisatie is er ook een aantal noemenswaardige strategische ontwikkelingen die invloed heeft op deze operationele processen. Zo is het programma Vakmanschap afgerond en heeft de uitfasering van PFAS-houdend blusmiddel plaatsgevonden. Hierdoor is de brandweerzorg in Brabant-Noord nu volledig PFAS-vrij. Eind 2024 is er ook een bestuurlijke afspraak gemaakt over het onderhoud en beheer van brandkranen, waarbij Brabant Water een centrale rol speelt. Als resultaat hiervan wordt in 2025 een overeenkomst gesloten met de elf gemeenten en maakt Veiligheidsregio Brabant-Noord (VRBN) aanvullende gebruikersafspraken. Vanaf 2026 wordt de taak ten aanzien van de brandkranen aan de gemeenten overgedragen en vloeien de gelden terug.

1.2 Resultaat

Veiligheidsregio Brabant-Noord (VRBN) heeft over het boekjaar 2024 een voordelig resultaat behaald van € 1,94 miljoen.

Dit is € 0,3 miljoen meer dan begroot conform de gewijzigde begroting, die op 28 november 2024 door het Algemeen Bestuur (AB) van VRBN werd vastgesteld naar aanleiding van de bestuursrapportage.

Dit voordeel wordt grotendeels bepaald door de volgende verschillen, die worden toegelicht in de jaarrekening.

	Verschillenverklaring (x € 1.000)	Verschil	Effect op resultaat
1	Trainen en oefenen - Brandweerzorg	174	Voordeel
2	Informatisering en automatisering	159	Voordeel
3	Bedrijfsvoeringskosten	102	Voordeel
4	GHOR-bijdrage VR	82	Voordeel
5	Brandveilig leven	62	Voordeel
6	Vrijwilligersvergoedingen	-277	Nadeel
	Totaal	**301**	**Voordeel**

Het reeds gemelde voordelig resultaat ad € 1,6 miljoen, zoals opgenomen in de Bestuursrappportage 2024 en verwerkt in de Begrotingswijziging 2024, wordt met name verklaard door hogere rentebaten (voordeel € 0,9 miljoen), nog niet ingevulde versterking van de formatie (€0,4 miljoen) en een hogere BDUR-uitkering (voordeel € 0,4 miljoen).

2. Jaarverslag: Verantwoording Programma Veiligheid

Het programma Veiligheid bestaat uit de pijlers Crisisbeheersing, Risicobeheersing, Brandweer en Bedrijfsvoering. Hierna volgt per pijler een verantwoording over de doelen en de gepaard gaande kosten en resultaten.

2.1 Voortgang Beleidsplan

Wij werken de komende jaren samen aan een veerkrachtige en veilige samenleving. Onze inspanningen daarvoor beschrijven we in het beleidsplan Samenwerken aan Veerkracht en Veiligheid. De uitvoering van het beleidsplan verloopt net als de versterking van crisisbeheersing volgens planning en in 2024 kregen de activiteiten uit het beleidsplan steeds meer vorm.

Op onze nieuwe website worden de resultaten en praktijkverhalen gebundeld. Dit platform is, net als het beleidsplan, verdeeld over de vier belangrijkste thema's en ambities voor de komende jaren. Door concrete voorbeelden uit de praktijk te belichten, krijgen belanghebbenden snel inzicht in de thema's en ambities. Hiermee maken wij duidelijk hoe wij invulling geven aan het concept 'veerkracht en veiligheid'.[1]

De eerste concrete resultaten zijn al zichtbaar, en in de volgende paragrafen gaan we hier verder op in. Een voorbeeld hiervan betreft de lancering van het platform voor risico- en crisiscommunicatie, Brabant Alert.[2] Dit platform is in samenwerking met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost ontwikkeld om de zelf- en samenredzaamheid van inwoners, bedrijven en bezoekers te vergroten. Door middel van het platform zijn we in staat om deze doelgroepen adequaat te informeren over risico's en incidenten.

[1] Cover - Beleidsplan 2024-2027
[2] Home | Brabant Alert

2.2 Crisisbeheersing

2.2.1 Beleidsmatige verantwoording

VRBN streeft naar een crisisbeheersing die flexibel is, zodat we effectief kunnen inspelen op veranderingen in de wereld en de impact van crises op de samenleving kunnen minimaliseren. We streven naar een conditie en uithoudingsvermogen die passen bij meerdere en langdurige crises, terwijl we ook in staat blijven om acute incidenten en ongevallen te bestrijden.

We geloven dat een goed voorbereide en flexibele crisisbeheersing is gebaseerd op de volgende pijlers:

1. Antennes die gericht zijn op de buitenwereld,
2. Veerkrachtige netwerken en effectief netwerkbeheer,
3. Flexibel en wendbaar crisismanagement.

In 2024 hebben we ons gericht op deze pijlers bij het versterken van crisisbeheersing. Hieronder lichten we diverse activiteiten, programma's, projecten en prestaties verder toe.

Antennes gericht op de buitenwereld

Het is essentieel om op de hoogte te zijn van wat er in de 'buitenwereld' speelt. Dit kan door trends en maatschappelijke ontwikkelingen te herkennen en te volgen, zodat veiligheidsregio’s tijdig kunnen anticiperen. Hiermee kunnen we goede veiligheidsadviezen geven en gepaste activiteiten initiëren. Daarnaast is het cruciaal om adequaat op te treden bij incidenten. In 2024 hebben we verschillende ontwikkelingen doorgemaakt en concrete resultaten geboekt.

Ontwikkeling van een strategisch risicobeeld

In het kader van informatiegestuurde veiligheid is in samenwerking met andere veiligheidsregio’s en deelname aan landelijke pilots een eerste strategisch risicobeeld ontwikkeld, wat in 2025 verder wordt verfijnd. Deze proactieve, datagestuurde aanpak vergroot de efficiëntie en effectiviteit van onze risicobeoordeling. Het strategisch risicobeeld helpt ons om trends en ontwikkelingen die de veiligheid in de regio beïnvloeden, beter te begrijpen. Dit stelt ons in staat om periodiek met bestuur en partners te overleggen over risico’s en benodigde maatregelen, om deze te verkleinen of de effecten te beheersen.

Meer capaciteit voor dreigingsanalyses

We hebben personele uitbreiding binnen VRBN gerealiseerd zodat we de juiste deskundigheid hebben om onder andere (dreigings)analyses te kunnen maken.

Beter zicht op operationele risico’s en goed geïnformeerde crisisfunctionarissen

De versterking en professionalisering van de Calamiteiten Coördinatoren (CaCo’s) hebben geleid tot snellere en effectievere afstemming en actie, waardoor de organisatie sneller en adequater kan ingrijpen bij noodsituaties. De aanwezigheid van de CaCo’s op de meldkamer zorgt voor een snellere identificatie van dreigingen, het opstellen van dreigingsanalyses en het organiseren van versterking waar nodig, wat de respons op incidenten verbetert.
Tweemaal per week vindt een afstemmingsoverleg plaats tussen de CaCo’s en diverse adviseurs crisisbeheersing om potentiële dreigingen tijdig te bespreken. Indien nodig kunnen direct aanvullende acties worden ondernomen. Dit overleg en de wekelijkse besprekingen met dienstdoende crisisfunctionarissen dragen bij aan betere voorbereiding op incidenten.

Verbeterde informatiedeling en samenwerking in de zorgsector

Met de oprichting van een zogenaamd “Wit Informatieknooppunt” (WIK) kan een betere oordeelsvorming en effectievere aanpak van gezondheidsrisico’s plaatsvinden. Versterkte samenwerking en voorbereiding van de zorgketen op onverwachte en complexe incidenten hebben de

veerkracht van de zorgsector in de regio aanzienlijk vergroot. Het vastgestelde zorgrisicoprofiel[3] draagt bij aan beter inzicht in de specifieke risico's voor de zorgsector, waardoor zorginstellingen zich zowel individueel als gezamenlijk beter kunnen voorbereiden op crises.

Veerkrachtige netwerken en netwerkmanagement

Het bestrijden van specifieke risico's en crises vereist het opbouwen en benutten van specifieke netwerken. Deze netwerken, bestaande uit diverse partijen, zijn cruciaal voor het verkrijgen en delen van specifieke informatie, kennis en middelen. Daarom is het essentieel dat we zowel aan bestaande netwerken deelnemen als nieuwe netwerken kunnen vormen of ons hierbij aansluiten. Onze rol binnen deze netwerken kan variëren van initiatiefnemer tot deelnemer of volger, waarbij maatwerk een belangrijke factor is. Hieronder volgen de behaalde resultaten van deze aanpak.

Goede samenwerking vitale partners

In 2024 hebben we vooruitgang geboekt in het versterken van de samenwerking met vitale en kolompartners. We hebben inzicht gekregen in hoe goed partners en de crisisorganisatie zijn voorbereid op crises en wat nodig is om de samenleving veerkrachtiger en zelfredzamer te maken. Tijdens georganiseerde sessies, waarin vitale en kolompartners waren vertegenwoordigd, is besproken welk beeld zij hebben bij de effecten en de impact van een risicotype en wat zij hebben gedaan om zich voor te bereiden op dit risico. Op basis van een analyse is beoordeeld wat er nodig is om de impact te beperken. Bij langdurige stroomuitval heeft dit bijvoorbeeld geleid tot het inzicht dat het aanwijzen en inrichten van fysieke informatiepunten binnen de gemeente helpt om contact met inwoners te behouden en hen langer zelfredzaam te houden. Daarnaast kunnen lokale coördinatiepunten de hulpverleningsdiensten ondersteunen in het prioriteren van de hulpvraag, zelfs als portofoon- en semafoonverkeer niet meer mogelijk is.

Deze wijze van samenwerken heeft geresulteerd in beter begrip van de uitdagingen en cruciale processen van onze partners en inzicht in elkaars belangen. Dit draagt bij aan een gezamenlijk gevoel van urgentie en draagvlak voor de gezamenlijke doelstelling: een veerkrachtige en weerbare samenleving. Het gezamenlijke proces is van groot belang voor een goede samenwerking voor en tijdens crises. Uiteindelijk streven we naar concrete resultaten, zoals handelingsperspectieven, actuele planvorming en nieuwe afspraken voor een betere voorbereiding op mogelijke verstoringen.

Bevorderen van een weerbare samenleving

Een weerbare samenleving is een van de doelstellingen in het beleidsplan van VRBN. Naar aanleiding van geopolitieke dreigingen en versnelde klimaatveranderingen is het thema 'Weerbare Samenleving' in 2024 ook prominent op de landelijke agenda voor crisisbeheersing gekomen. In dat jaar is landelijk een diepgaande verkenning uitgevoerd naar maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht, wat eind 2024 heeft geresulteerd in een weerbaarheidsopgave en rolduiding van partners. VRBN heeft actief deelgenomen aan deze verkenning en heeft hierdoor voorbereidingen getroffen voor een kaderstellend gesprek met het bestuur, dat begin 2025 plaatsvond. Hierin zijn uitgangspunten geformuleerd die de basis vormen voor een regionale programmatische aanpak op Weerbare Samenleving. In 2024 zijn we actief bezig geweest met onderdelen waar de veiligheidsregio een rol heeft, zoals risicocommunicatie (Brabant Alert).

Ook hebben we in 2024 de eerste stappen gezet in de verkenning of een Risk Factory kan bijdragen aan een weerbare samenleving. Onze kennismaking met de Risk Factory gaf ons waardevolle

[3] In de zomer van 2024 werd het Regionaal Zorgrisicoprofiel Brabant Midden-West-Noord vastgesteld, waarin vier incidenttypes werden geïdentificeerd die de grootste kans hebben om de zorgvoorzieningen in onze regio te verstoren, zoals elektriciteitsuitval, ICT- of data-uitval, cyberaanvallen en infectieziekten.

inzichten in de mogelijkheden en voordelen van de Risk Factory. In 2025 zal een haalbaarheidsstudie worden uitgevoerd voor de implementatie van een Risk Factory in onze eigen regio.

Extra impuls voor evenementenveiligheid
We hebben de veiligheid bij evenementen bevorderd door twee belangrijke ontwikkelingen. Ten eerste is er een training en praktische tool ontwikkeld die vergunningverleners van gemeenten in staat stelt om tekeningen en plattegronden van evenementen eenvoudiger en efficiënter te beoordelen. Dit heeft geleid tot snellere en nauwkeurigere vergunningverlening. Daarnaast hebben we, in samenwerking met de gemeenten in het Regionaal Overleg Evenementenveiligheid Oost-Brabant, een website ontwikkeld die handvatten biedt voor het veilig organiseren van evenementen. Deze website voorziet organisatoren van duidelijke richtlijnen en tools, wat de organisatie van evenementen veiliger maakt en bijdraagt aan een gestroomlijnd proces voor alle betrokken partijen.

Intensivering samenwerking onderwijs
Diverse initiatieven hebben bijgedragen aan de versterking van de samenwerking tussen onderwijs en praktijk, het opleiden van toekomstige professionals en het vergroten van de kennis en expertise binnen VRBN. We hebben actief contact gelegd met onderwijsinstellingen, waaronder Avans Hogeschool in Den Bosch, waar we betrokken zijn bij alle jaarlagen van de opleiding Integrale Veiligheid. Studenten krijgen de kans om werkveldintroducties, meeloopdagen en operationele trainingen te volgen, dat hen praktische ervaring en inzicht biedt in de dagelijkse werkzaamheden van de veiligheidsregio. Ook lopen diverse studenten stage bij VRBN, waarmee we bijdragen aan het ontwikkelen van jong talent in het vakgebied. Ter bevordering van de uitwisseling van expertise, zijn docenten en onderzoekers daarnaast te gast bij kennis- en netwerkbijeenkomsten. In samenwerking met het provinciale traineeship ‘Toekomst van Brabant’ bieden we jonge talenten de mogelijkheid om kennis te maken met crisisbeheersing, wat hen voorbereidt op een toekomst in dit vakgebied.

Flexibel en wendbaar crisismanagement

De aard, omvang, complexiteit en duur van crises nemen steeds verder toe, waardoor een *‘one-size-fits-all’* aanpak niet meer volstaat. Maatwerk, in samenwerking met partners, is noodzakelijk en vraagt van crisisfunctionarissen het vermogen om snel te anticiperen op situaties, te werken in wisselende coalities en in teams met wisselende samenstellingen. VRBN heeft zich in 2024 ingezet voor de verdere professionalisering en flexibiliteit van onze crisisfunctionarissen, crisisteams en het bestuurlijk, beleidsmatig en operationeel niveau.

Verbetering van communicatie naar inwoners (Brabant Alert)
De communicatie naar inwoners is verbeterd met de lancering van Brabant Alert. Sinds 1 oktober 2024 is dit nieuwe platform voor risico- en crisiscommunicatie actief, waardoor inwoners van Noord-Brabant snel en effectief informatie kunnen verkrijgen tijdens een crisis of ramp. Bij een NL-Alert, acute dreiging of GRIP-situatie wordt direct een liveblog geplaatst met een link naar de betrokken gemeente voor snellere en transparantere communicatie. Het platform biedt bovendien informatie waarmee inwoners zich kunnen voorbereiden op mogelijke crises en rampen, en helpt hen weerbaarder te worden bij verschillende maatschappelijke risico's.

Verdere versteviging van de kwaliteit van crisisfunctionarissen
De professionalisering en flexibiliteit van onze crisisbeheersing zijn versterkt door beter inzicht in de kwaliteitseisen, deelname en geoefendheid van onze medewerkers. Dankzij de vernieuwing van het crisisplan hebben we extra geoefend met flexibele opschaling en scenario-denken. Ook hebben we waardevolle input verzameld door in samenwerking met alle partners de behoeften voor de komende jaren in kaart te brengen. Dat stelt ons in staat om gerichte en vakbekwame trainingen te ontwikkelen. De leer- en evaluatiepunten van de grote brand bij Vice Versa in Oss zijn verzameld en vertaald naar concrete verbeteringen in procedures, opleidingen en oefeningen.

Meer aandacht voor nafase bij incidenten
Het proces na een incident (de nafase) is verbeterd door meer inzicht en begrip te creëren over de manier waarop operationele diensten en de gemeente (veelal als procesverantwoordelijke voor de nafase) beter kunnen ondersteunen. Er is geïnvesteerd in meer bewustzijn over de multidisciplinaire verantwoordelijkheid in de voorbereiding op de nafase. Waar Bevolkingszorg initiatiefnemer is, kunnen de crisisfunctionarissen en de gemeente niet zonder input en inzichten van andere kolommen en partners. De werkwijze en verantwoordelijkheden zijn toegelicht en besproken in diverse (M)OTO-activiteiten en overleggen.

Meer standaardisatie en uniformering crisisfunctionarissen GHOR
Het handboek dat de GHOR heeft opgesteld voor interne en externe crisisfunctionarissen zorgt voor een efficiëntere en effectievere crisisbeheersing, waarbij alle crisisfunctionarissen goed voorbereid en met een gemeenschappelijk begrip kunnen optreden bij noodsituaties. Het handboek heeft tevens bijgedragen aan de uniformering en professionalisering van de GHOR door een gestandaardiseerde werkwijze te bieden voor zowel de voorbereiding als de uitvoering tijdens incidenten. In het handboek zijn zowel de landelijke als regionale afspraken vastgelegd. Het fungeert als handboek, inwerkboek en is direct inzetbaar tijdens incidenten.

Thema: natuurbrandbeheersing
Versterkte samenwerking heeft een efficiëntere en effectievere natuurbrandbeheersing bevorderd. Op provinciaal niveau zijn in 2024 de bovenregionale plannen voor natuurbrandbeheersing afgestemd en deze afstemming wordt in 2025 voortgezet. VRBN ondersteunt en faciliteert de gebiedscommissies, zodat gemeenten zelf actie kunnen ondernemen. Binnen VRBN wordt integraal aan deze maatschappelijke opgave gewerkt. Begin 2025 wordt gestart met een programmatische aanpak, waarbij integrale voorbereiding en advisering aan gemeenten centraal staan. Externe samenwerking wordt ook gestimuleerd door bijvoorbeeld cofinanciering van de procesbegeleider voor de gebiedscommissies door VRBN.

2.2.2 Prestaties Crisisbeheersing

Crisisbeheersing

Indicator	2024
GRIP-opschalingen	In totaal 28 GRIP-opschalingen: 3 inzet planningsstaf, 21 GRIP 0, 3 GRIP 1, 1 GRIP 2, en géén GRIP 3 of 4. De planningsstaf wordt ingezet voor analyse en voorbereiding op risico's en dreigingen. De opschalingen GRIP 1 waren bij Parkeergarage in Engelen, een stalbrand in Boekel en een gaslek in een zorgcomplex in Bernheze. De Grip 2 was in een koelbedrijf in Oss.
Multidisciplinaire opleidingen, trainingen en oefeningen.	1 De gehele hoofdstructuur is beoefend (incl. medewerkers) 2 Alle prioritaire risico's specifiek geoefend. Nieuwe RCP: Training "opschalen naar behoefte" Spoorveiligheid: Thema bij GBT-sessies Maatschappelijke onrust & polarisatie: CoPI-oefeningen Extreem weer: ROT oefeningen Overgang naar nafase: CoPI-oefeningen eindigden in nafase
Bestuurlijke geoefendheid	Dilemma training: Gemeenten Vught, Heusden en Boekel Gemeentelijk beleidsteam oefening: Gemeenten 's-Hertogenbosch, Boxtel, Bernheze, Meierijstad, Land van Cuijk, Oss en St. Michielsgestel. De gemeente Maashorst heeft de GBT-oefening laten vervallen.

Indicator	2024
Evaluaties van multidisciplinaire inzetten	Geen systeemtest maar grote brand Vice Versa wordt hiervoor gebruikt. Daarnaast zijn er 4 onderzoeken en evaluaties naar de GRIP 1 en 2 incidenten en is de evaluatie “incident stuw grave” afgehandeld. Nieuw dit jaar was dat een aantal nafases van incidenten los zijn geëvalueerd (samen met de gemeenten)
Multi Vakdagen	Op 27 en 28 februari 2024 werden, samen met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost, de Multi Vakdagen georganiseerd, waar zo’n 300 crisisfunctionarissen samenkwamen om kennis te delen en te netwerken.

Bevolkingszorg

Indicator	2024	Toelichting
Aantoonbare vakbekwame functionarissen Bevolkingszorg	We hebben 98 activiteiten georganiseerd, waarvan er 92 zijn doorgegaan. 12% van de deelnemers heeft zich afgemeld voor een activiteit. We hebben flink geïnvesteerd in (in company) basisopleidingen Bevolkingszorg voor 81 nieuwe en geïnteresseerde medewerkers van de gemeenten. Er hebben 16 functionarissen succesvol examen gedaan bij het NIPV. Hierdoor zijn o.a. de poules van communicatieadviseurs ROT en de OvD-BZ weer flink aangevuld.	
Vulling piketten (‘hard’ en ‘zacht’)	Door het grote verloop van functionarissen is hiervoor blijvend aandacht en werving nodig, maar zijn er geen functiegroepen die nu onvoldoende bemand zijn.	In de bovenlokale regeling Bevolkingszorg is afgesproken dat de piketten binnen Bevolkingszorg en functies op vrije instroom gevuld zijn met 6-8 personen.
Solidariteit en evenredige levering door de gemeenten aan Bevolkingszorg	De capaciteit die nodig is voor expertteams en functiegroepen is evenredig verdeeld onder alle gemeenten. De gemeenten die achterlopen in de personele levering aan Bevolkingszorg, worden als eerste bevraagd bij nieuwe uitstaande functies.	We richten Bevolkingszorg Brabant-Noord in op basis van onderlinge solidariteit en verdelen de inzet van de capaciteit die nodig is voor expertteams én alle functiegroepen (hard piket en vrije instroom) zo evenredig mogelijk over de verschillende gemeenten (bepaald a.d.h.v. inwonersaantal).
Evaluaties van monodisciplinaire inzetten	Er vonden drie monodisciplinaire evaluaties plaats (brand Velderwoude ’s-Hertogenbosch, brand Vice Versa Oss en ontruiming verzorgingshuis Heesch na gaslek) die ook resulteerden in een mono *infographic* die breed gedeeld is. Daarnaast zijn twee gemeentelijke evaluaties m.b.t. de (preparatie naar de) nafase gefaciliteerd en begeleid vanuit Bevolkingszorg.	Afhankelijk van het aantal inzetten en incidenten.

2.2.3 Wat heeft het gekost?

Crisisbeheersing

				bedragen * € 1.000
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	**Begroting 2024 Primair**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Werkelijk 2024**	**Werkelijk 2023**
Totaal lasten	4.161	3.682	3.548	2.916
Totaal baten	500	486	478	652
Saldo van baten en lasten C&R	**-3.661**	**-3.196**	**-3.070**	**-2.264**
Dotaties aan reserves	-	183	316	613
Onttrekkingen aan reserves	-	20	-	117
Saldo mutatie reserves	**-**	**-163**	**-316**	**-496**
Saldo C&R na verrekening reserves	**-3.661**	**-3.359**	**-3.386**	**-2.760**
GHOR				bedragen * € 1.000
Totaal lasten	2.089	2.089	2.007	1.780
Totaal baten	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten GHOR-programma VR	**-2.089**	**-2.089**	**-2.007**	**-1.780**
Bevolkingszorg				bedragen * € 1.000
Totaal lasten	810	709	707	637
Totaal baten	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	**-810**	**-709**	**-707**	**-637**
Dotaties aan reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Onttrekkingen aan reserves	4	-	-	**-**
Saldo mutatie reserves	**4**	**-**	**-**	**-**
Saldo Bevolkingszorg na verrekening reserves	**-806**	**-709**	**-707**	**-637**
Totaal Crisisbeheersing	**-6.556**	**-6.157**	**-6.100**	**-5.177**

2.3 Risicobeheersing

2.3.1 Beleidsmatige verantwoording

Inrichten nieuw (organisatie breed) zaaksysteem

De implementatie van het nieuwe zaaksysteem heeft bijgedragen aan een meer integrale en efficiëntere manier van werken. In 2024 is een nieuw organisatie breed zaaksysteem aanbesteed en geïmplementeerd, waarbij de sector Risicobeheersing als eerste is overgestapt. Per 1 januari 2025 maakt Risicobeheersing gebruik van dit nieuwe systeem, inclusief de koppeling met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Na Risicobeheersing zal het zaakgericht werken gefaseerd worden uitgerold binnen andere sectoren en teams.

Omgevingswet

Onder de Omgevingswet vindt in het vergunningsverleningsproces meer afstemming tussen betrokken partijen plaats. Dit zorgt voor een meer integrale samenwerking tussen bevoegd gezag, ketenpartners en overige betrokkenen. In 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Onze adviezen in het kader van risicobeheersing zijn sindsdien gebaseerd op de nieuwe wet- en regelgeving, zoals het Besluit bouwwerken leefomgeving (Bbl) en het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl). Voorafgaand aan de inwerkingtreding van de Omgevingswet werd verwacht dat de invoering gepaard zou gaan met meerkosten, maar door herprioritering en aanpassingen in onze dienstverlening zijn deze meerkosten binnen de huidige begroting opgevangen.

Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid 2022-2025

De Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid stelt ons in staat om op uniforme wijze toezicht te houden op gebouwen in de regio en te focussen op bewustwording en gedragsverandering. In 2024 is een tussentijdse evaluatie uitgevoerd van de Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid 2022-2025. Deze evaluatie resulteerde in diverse verbeterpunten, waarvan sommige direct zijn toegepast, terwijl andere zijn meegenomen naar de nieuwe cyclus 2026-2029. Daarnaast zijn de eerste verkenningen voor de nieuwe cyclus van 2026-2029 van start gegaan. Dit draagt bij aan de bestuurlijk gestelde kader ‘het voorkomen van slachtoffers bij brand’.

Brandkranen

Afspraken tussen VRBN, gemeenten en Brabant Water hebben bijgedragen aan de realisatie van een betrouwbare bluswatervoorziening, tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten. In 2024 heeft de opdracht van het AB geleid tot de oprichting van een werkgroep. De werkgroep heeft in samenwerking met gemeenten en Brabant Water afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud van brandkranen. Dit heeft geresulteerd in een overeenkomst tussen Brabant Water en de gemeenten, die in 2025 zal worden gesloten. In deze overeenkomst worden afspraken over beheer en onderhoud duidelijk vastgelegd. Deze afspraken zorgen voor een structureel en effectief onderhoudsproces voor brandkranen, waarbij Brabant Water de cyclische controles en lichte onderhoudswerkzaamheden verzorgt, en gemeenten verantwoordelijk zijn voor groter onderhoud. VRBN blijft een adviserende rol vervullen met betrekking tot de beschikbaarheid van bluswater bij ruimtelijke ontwikkelingen. VRBN draagt met ingang van 2026 het budget en de overige verantwoordelijkheden over aan de gemeenten.

2.3.2 Prestaties risicobeheersing

Voorlichtingscampagnes

Verschillende campagnes hebben bijgedragen aan de bewustwording van verschillende doelgroepen zoals ouderen en jongeren. We hebben in 2024 voorlichtingscampagnes georganiseerd zoals ‘Brandveilig leven’ en ‘Ik laad accuraat’.

Uitgevoerd brandveiligheidstoezicht

In 2024 zijn er vanuit de Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid 2022-2025 547 fysieke brandveiligheidscontroles uitgevoerd en 505 digitale zelfscans. Daarnaast zijn er toezichtbezoeken geweest bij 24 evenementen, zowel voorafgaand als tijdens de evenementen. De geconstateerde tekortkomingen waren vergelijkbaar met die in voorgaande jaren. In de meeste gevallen werden deze tekortkomingen op korte termijn verholpen door de eigenaar of gebruiker van het gebouw. In sommige gevallen was dit echter niet het geval, of waren de tekortkomingen zodanig zorgwekkend dat er een handhavingstraject door de gemeente noodzakelijk was.

Advisering aan gemeenten en omgevingsdiensten

De sector Risicobeheersing heeft in 2024 1495 adviezen uitgegeven aan gemeenten en omgevingsdiensten. Samen met gemeenten is geconstateerd dat er in 2024 minder vergunningaanvragen zijn ingediend door initiatiefnemers. Dit is waarschijnlijk het gevolg van de invoering van de Omgevingswet en de grote hoeveelheid aanvragen aan het einde van 2023. Daarom heeft VRBN in 2024 mede geïnvesteerd in verdere ontwikkeling van haar producten en diensten, onder andere door een scenariogerichte en risicogerichte benadering in de adviezen toe te passen.

Toezicht Seveso-inrichtingen

Binnen de regio zijn er 16 Seveso-inrichtingen (voorheen Brzo). In 2024 hebben alle 16 inrichtingen minimaal één audit ondergaan, die zowel aangekondigd als onaangekondigd plaatsvond. Tijdens de inspecties zijn er reguliere aandachtspunten geconstateerd, maar er zijn geen zorgwekkende afwijkingen vastgesteld. Met de audits bereiken we ook dat we samen met de Seveso-inrichting zelf uitgebreid naar veiligheid kijken, waardoor veiligheid in het Seveso-netwerk een belangrijk thema blijft.

2.3.3 Grote ontwikkelingen en projecten

Stichting Dichterbij

Stichting Dichterbij verleent zorg aan mensen met een verstandelijke beperking. In het verleden bleek de brandveiligheid bij enkele van hun panden onvoldoende, wat risico op slachtoffers bij brand meebracht. Maatwerk was nodig om een brandveilige omgeving te bieden. Door de wensen en behoeften van de stichting te combineren met de expertise van de brandweer en het bedrijfsleven, zijn brandveiligheidsmaatregelen getroffen die de kans op slachtoffers bij brand aanzienlijk verkleinen. Er zijn expliciete doelen gesteld waarop de keuzes voor het treffen van brandveiligheidsmaatregelen zijn gebaseerd. Het bestuur van Stichting Dichterbij heeft zich gecommitteerd aan deze doelstellingen en is begonnen met de uitvoering van de afspraken. Door het treffen van de juiste maatregelen is er effectieve veiligheidswinst behaald bij de panden van Stichting Dichterbij en is de kans op meerdere slachtoffers bij brand teruggebracht. De uitkomsten van het traject met Stichting Dichterbij geven energie om dit ook bij andere zorgorganisaties toe te passen.

2.3.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft de inzet van financiële middelen weer.

Brandweer - Risicobeheersing

				bedragen * € 1.000
Risicobeheersing	**Begroting 2024 Primair**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Werkelijk 2024**	**Werkelijk 2023**
Totaal lasten	4.013	3.861	3.609	3.349
Totaal baten	22	-	14	21
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	***-3.991***	***-3.861***	***-3.595***	***-3.328***
Dotaties aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo Risicobeheersing na verrekening reserves	**-3.991**	**-3.861**	**-3.595**	**-3.328**

2.4 Brandweerzorg

2.4.1 Beleidsmatige verantwoording

Schuimtransitie

In 2024 heeft VRBN de transitie naar PFAS-vrij[4] blusschuim afgerond, wat bijdraagt aan een schoner en veiliger leefmilieu. Daarnaast is ons risicoprofiel in kaart gebracht ten behoeve van de vervanging van de specialistische schuimbluseenheden. Hiermee werken we risicogericht. Ondanks de afgeronde transitie naar PFAS-vrije blusschuim, blijft VRBN terughoudend in het gebruik van milieuvreemde stoffen.

Doorontwikkeling kerntaak brandbestrijding

De heroriëntatie van de kerntaak brandbestrijding heeft bijgedragen aan de bewustwording van de noodzaak voor de doorontwikkeling van ons blusconcept, zodat we onze inzettechnieken kunnen afstemmen op de daarvoor meest geschikte middelen. Samen met diverse partners hebben we een heroriëntatie uitgevoerd en vastgesteld dat we kunnen voortbouwen op een stevige basis. Voor de doorontwikkeling van deze kerntaak maken we gebruik van landelijke inzichten, analyseren we ons eigen risicoprofiel en kijken we naar technologische ontwikkelingen en trends in de bouwsector. In 2024 hebben we de nodige voorbereidingen getroffen voor aanpassing van dit blusconcept, wat de basis legt voor een nadere uitwerking en implementatiefase in 2025.

Evaluatie en voortzetting reanimatietaak brandweer

In 2024 hebben we onze reanimatietaak integraal geëvalueerd, waaruit blijkt dat de geleverde hand- en spandiensten, zoals het verplaatsen en afschermen van slachtoffers of het aflossen van hulpverleners bij een reanimatie, worden als zeer waardevol ervaren, ook als de brandweer niet als eerste ter plaatse is. Sinds oktober 2022 kunnen onze posten, op aanvraag van de meldkamer ambulancedienst, worden gealarmeerd voor een reanimatiemelding. Op basis van eerdergenoemde inzichten blijven we de vraaggestuurde inzet bij reanimaties dan ook voortzetten. Dit draagt bij aan de samenwerking met andere hulpdiensten en komt de algehele zorg tijdens reanimatie-inzet ten goede.

Herijken schoon werken

De herijking van de richtlijnen voor schoon werken zorgt voor een veiliger werkklimaat en draagt bij aan de naleving van de nieuwe richtlijnen voor het beschermen van de gezondheid van onze medewerkers. Op landelijk niveau is een nieuwe handreiking vastgesteld voor schoon werken. Deze richtlijn biedt een handelingsperspectief voor het werken in omgevingen met gevaarlijke stoffen en biologische agentia om gezondheidsrisico’s te beperken. De geactualiseerde handreiking is een aanzienlijke uitbreiding ten opzichte van de vorige versie. De impactanalyse die in 2024 is uitgevoerd, heeft inzicht gegeven in de benodigde aanpassingen van onze werkprocessen, wat de basis vormt voor de verdere uitvoering in 2025.

Afronding programma Vakmanschap

Het afgeronde meerjarenprogramma Vakmanschap heeft bijgedragen aan een aanzienlijke verbetering in de manier waarop we onze medewerkers opleiden en trainen. Door de overstap van aanbodgericht naar behoefte-gestuurd oefenen, kunnen we nu gerichter inspelen op de specifieke vaardigheden die nodig zijn. Dit resulteert in effectievere trainingen en een hogere kwaliteit van vakmanschap binnen de organisatie.

Beter positioneren meldkamer

De meldkamer is beter in staat geworden om verbinding te maken met de veiligheidsregio’s die zij bedient. Op de brandweermeldkamer is in 2024 gewerkt aan het verder op orde brengen van onze

[4] Feitelijk is sprake van ‘PFAS-arm’ blusschuim, aangezien (net als in drinkwater) een zeer geringe concentratie PFAS aanwezig is. Deze concentratie voldoet aan de geldende normen. In de volksmond spreken we dan ook van PFAS-vrij blusschuim.

bezetting. Daarnaast hebben we, in het kader van de doorontwikkeling van de meldkamerfunctie, geïnvesteerd in de gebieden van preparatie en vakmanschap door specialistische medewerkers aan te trekken.

Verzekeringen / Landelijke Regeling Dienstongevallen

In 2024 zijn de gezamenlijke veiligheidsregio's collectief risicodrager geworden. Deze nieuwe landelijke regeling vroeg echter nog om een praktische vertaling in de veiligheidsregio's. VRBN vindt goed werkgeverschap belangrijk en heeft daarom regionaal voor goede voorlichting gezorgd door meerdere fysieke als ook digitale bijeenkomsten te organiseren. VRBN heeft op onderdelen van de landelijke regeling een eigen aanvulling geregeld, omdat VRBN van mening is dat daar de medewerker met een substantiële achteruitgang is geconfronteerd. Dit in afwachting van de evaluatie van de landelijke regeling, die in 2025 zal plaatsvinden. Ondanks dat we ons inzetten dat tijdens onze werkzaamheden geen ongevallen plaatsvinden, vinden we het namelijk belangrijk dat onze collega's van een goede (aanvullende) dekking zijn voorzien.

Campagne beeldvorming vrijwilligers

De landelijke campagne over beeldvorming vrijwilligers heeft in onze regio bijgedragen aan het vergroten van waardering voor brandvrijwilligers en heeft ook geholpen bij het aantrekken van nieuwe vrijwilligers en het versterken van de betrokkenheid van bestaande netwerken. Dit is essentieel voor het waarborgen van de continuïteit en de kwaliteit van de brandweerzorg in de regio.

Brandweer stopt met sleutelkluizen en -buizen

In 2024 hebben we een plan van aanpak gemaakt om de uitfasering van sleutelkluizen en -buizen te realiseren. Brandweer Nederland heeft een landelijk advies uitgebracht over het uitfaseren van het gebruik van sleutelkluizen en -buizen door de brandweer om toegang te krijgen tot een object. Van oudsher beschikt (en beheert) de brandweer over allerlei sleutels van objecten. Met het uitfaseren van deze werkwijze leggen we de verantwoordelijkheid voor toetreding tot gebouwen en terreinen terug bij de eigenaar en/of gebruiker. Hierbij zijn we goed in contact met de eigenaren van desbetreffende objecten en terreinen. We koersen op een uitfasering van de sleutelkluizen per 1 januari 2026.

2.4.2 Prestaties brandweer

Aantal incidenten

In het jaar 2024 is de brandweer voor 3.800 incidenten gealarmeerd.[5] Dit aantal ligt hoger dan in 2023, toen er 3.475 incidenten plaatsvonden waarbij één of meerdere brandweereenheden zijn gealarmeerd. Deze fluctuatie wordt voornamelijk veroorzaakt door weersomstandigheden en de daaruit voortvloeiende meldingen in het betreffende jaar. Sinds oktober 2022 rukt onze brandweerorganisatie vraaggestuurd uit naar reanimatiemeldingen. In 2024 is de brandweer 111 keer gealarmeerd voor ondersteuning bij een reanimatie.

Opkomsttijden

Eind 2023 is ons nieuwe dekkingsplan (2024-2027) door het AB vastgesteld. Binnen het VRBN brede programma 'Informatiegestuurd werken' wordt nog gewerkt aan *dashboarding* van de realisatiecijfers. De rapportage van de gerealiseerde cijfers voor 2024 op basis van het nieuwe dekkingsplan volgt in 2025. In plaats daarvan wordt in dit jaarverslag beknopt conform de oude methodiek gerapporteerd:

De mediaan van de opkomsttijd voor alle meldingen en de verwerkingstijd van de meldkamer bij verschillende meldingsclassificaties wordt landelijk bijgehouden. Deze data is via onderstaande koppeling te bereiken:

[5] Voor een incident kunnen meerdere voertuigen/posten worden gealarmeerd. Hier worden dus de unieke incidenten bedoeld.

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

Indicator	Streeftijden	Jaarverslag 2023	Jaarverslag 2024	Toelichting/ maatregelen
Verwerkingstijd brandmelding	1:30	1 min. 1 sec. (december 2023)	0 min. 53 sec. (december 2024)	De tijd tussen het startmoment van het incident in GMS (Geïntegreerd Meldkamer Systeem) voor de brandweer en het moment dat de eerste brandweereenheid gealarmeerd wordt.
Uitruktijd brandmelding	1:30 Beroeps 4:30 Vrijwillig	4 min. 36 sec. (december 2023)	4 min. 17 sec. (december 2024)	De tijd tussen het moment dat de eerste brandweereenheid gealarmeerd wordt en het moment dat de eerste brandweereenheid 'uitgerukt' meldt.
Rijtijd brandmelding	<13 minuten	4 min. 58 sec. (december 2023)	4 min. 34 sec. (december 2024)	De tijd tussen het moment dat de eerste brandweereenheid 'uitgerukt' meldt en het moment dat de eerste brandweereenheid 'ter plaatse' meldt.
Opkomsttijd brandmelding	<18 minuten	10 min. 3 sec. (december 2023)	9 min. 47 sec. (december 2024)	De tijd tussen het startmoment van het incident in GMS voor de brandweer en het moment dat de eerste brandweereenheid 'ter plaatse' meldt.

** Het landelijke dashboard geeft de berekende tijden per maand weer. Een berekening en vergelijking over kleine periodes kan leiden tot grotere fluctuaties, zonder dat hier zorgelijk naar gekeken moet worden. Een periode met bijvoorbeeld meer berm- en andere buitenbranden kan leiden tot langere opkomsttijden ten opzichte van het jaar ervoor, aangezien deze veelal buiten de woonkernen plaatsvinden.*

2.4.3 Grote ontwikkelingen en projecten

Het afgelopen jaar hebben we in nauwe samenwerking met de verschillende teams veel werkzaamheden en projecten kunnen afsluiten. Een aantal hoogtepunten zijn:

- De uitreiking van het operationele tenue aan de beroepsmedewerkers en het inmeten van de vrijwilligers, waarbij de kleding naar verwachting na de zomer van 2025 wordt uitgeleverd.
- De levering en inzet van vijf nieuwe redvoertuigen. Drie afgeschreven voertuigen zijn geschonken aan Oekraïne, de andere twee worden verkocht.
- De aanschaf en uitrol van nieuw redgereedschap.
- De installatie van nieuwe navigatieapparatuur in onze operationele voertuigen.

Branden parkeergarage Velderwoude en koel- en vrieshuis Vice Versa

In 2024 hebben wij meerdere grote incidenten bestreden. Twee incidenten springen daarbij in het oog: de brand in de parkeergarage Velderwoude in ’s-Hertogenbosch (17 januari 2024) en de brand bij het koel- en vrieshuis Vice Versa in Oss (3 mei 2024). Beide incidenten vereisten grootschalige inzet van de brandweer, waarbij we intensief samenwerkten met meerdere partners om levensreddend en schadebeperkend te handelen. De brand bij Vice Versa was van ongekende omvang, waarbij alle 38 brandweerposten en vrijwel alle officieren werden ingezet. Op een bepaald moment waren 250 hulpverleners en partners tegelijkertijd ter plaatse. Wij werkten hierbij samen met specialistische teams en eenheden uit andere veiligheidsregio's, waarbij de nadruk lag op gezamenlijke veiligheid.

2.4.4 Wat heeft het gekost?

Brandweer - Brandweerzorg				
				bedragen * € 1.000
Brandweerzorg	**Begroting 2024 Primair**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Werkelijk 2024**	**Werkelijk 2023**
Totaal lasten	32.732	33.452	32.425	30.134
Totaal baten	1.669	1.611	1.532	1.495
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	**-31.063**	**-31.841**	**-30.893**	**-28.639**
Reservemutaties	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotaties aan reserves	2.862	2.621	3.311	3.067
Onttrekkingen aan reserves	489	564	568	720
Saldo mutatie reserves	**-2.373**	**-2.057**	**-2.743**	**-2.347**
Saldo Brandweerzorg na verrekening reserves	**-33.436**	**-33.899**	**-33.636**	**-30.986**

2.5 Bedrijfsvoering

2.5.1 Beleidsmatige verantwoording

De snel veranderende wereld vraagt van organisaties dat de bedrijfsvoering zo is ingericht, dat men zich kan aanpassen aan de gewenste ontwikkelingen. Bedrijfsvoering speelt hierbij een cruciale rol door organisatiebreed innovaties te implementeren, samenwerking in de keten en met partners te ondersteunen, en te zorgen voor het welzijn van de medewerkers.

Landen in Zeeland en bouw en voorbereiden ingebruikname van ‘s-Hertogenbosch (Vogelstraat)

In 2024 hebben wij de werklocatie in Zeeland officieel geopend en in gebruik genomen. Ook is gestart met de ver- en nieuwbouw van de locatie in ’s-Hertogenbosch. De realisatie van de ver- en nieuwbouw van de locatie ’s-Hertogenbosch bevindt zich in de uitvoeringsfase en verloopt volgens planning. Daarna moet het gebouw ingericht worden, waarvoor de voorbereidingen inmiddels ook gestart zijn. De verwachting is dat ingebruikname in het najaar van 2025 zal plaatsvinden. Het is voor VRBN een uitdaging om zowel de ver- en nieuwbouw te realiseren, terwijl de operatie continu doorgang moet vinden. Het vereist een zorgvuldige afstemming en planning om de werkzaamheden in de bouw te integreren met de dagelijkse operationele processen, zodat de impact op de voortgang van de organisatie tot een minimum wordt beperkt.

Programma Informatiegestuurd werken

In 2024 hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt in het programma Informatiegestuurd werken, wat heeft bijgedragen aan een verbeterde informatievoorziening en efficiëntere werkprocessen binnen onze organisatie. Om de informatievoorziening en werkprocessen verder door te ontwikkelen, werken we aan het programma Informatiegestuurd werken. Het programma, dat werkt vanuit twee centrale principes (zicht op organisatie en zicht op risico’s), nadert zijn afronding, en de behaalde resultaten worden inmiddels overgedragen aan de beheerorganisatie.

Het programma bestaat uit vier deelprogramma’s gericht op de ontwikkeling van geo-informatievoorziening, kernregistraties, intelligence en zaakgericht werken. Enkele concrete stappen die we in 2024 hebben gezet, zijn:

- Implementatie van geo-informatievoorziening: We hebben één integrale geo-oplossing geïmplementeerd die centraal wordt beheerd. Dit stelt ons in staat om te werken vanuit één waarheid, met consistente geo-informatieproducten die door onze organisatie en partners worden gebruikt.
- Zaakgericht werken: We zijn gestart met de organisatiebrede implementatie van zaakgericht werken en hebben de eerste twee mijlpalen bereikt, waaronder de technische inrichting van Powerbrowser en de implementatie daarvan bij sector Risicobeheersing.
- Kernregistraties Incidenten (KRI) en Personeel (KRP): We hebben een stevige basis gelegd voor deze kernregistraties op basis van informatiebehoeften. In 2025 zal dit verder worden ontwikkeld, inclusief het dashboard voor gebiedsgerichte opkomsttijden. Voor het data-integratieplatform is een *Proof of Concept* (POC) gestart met KRP als focuspunt. Het advies over dit POC zal in januari 2025 aan de stuurgroep worden gepresenteerd.
- Datawarehouse: Het datawarehouse is ingericht en biedt een robuuste basis voor toekomstige analysevragen.

We blijven werken aan het in kaart brengen van werkprocessen, zodat deze optimaal ondersteund kunnen worden door de juiste applicaties en effectief kunnen worden geadopteerd door de organisatie.

Duurzame inzetbaarheid

In 2024 hebben we als werkgever concrete stappen gezet door initiatieven rondom duurzame inzetbaarheid op te starten. We hebben een speciaal programma vormgegeven dat de komende jaren verder zal worden uitgevoerd. In de tweede helft van 2024 hebben we in kaart gebracht wat er al gebeurt binnen de organisatie op dit gebied. Door de samenwerking binnen de organisatie te

versterken, hebben we nu goed inzicht in de mogelijkheden voor de toekomst. Er is een programmaplan opgesteld en een vitaliteitsprogramma in gang gezet, waarvan de uitvoering in 2025 verder wordt opgepakt. Deze initiatieven dragen bij aan een duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers, zodat iedereen gezond en gemotiveerd kan blijven werken, en in de toekomst productief en met plezier zijn of haar werk kan doen.

Specifiek hebben we in 2024 veel aandacht geschonken aan psychosociale ondersteuning. In onze regio is er een solide basis voor mentale ondersteuning en PTSS door een sterk team collegiale opvang (TCO), een goed netwerk en aandacht voor deze gebeurtenissen. In 2024 hebben wij de toolbox 'Psychosociale Ondersteuning voor Veiligheidsregio's' geïmplementeerd. Deze toolbox biedt praktische handvatten voor adequate psychosociale ondersteuning aan (crisis)medewerkers en helpt bij het verminderen van klachten en uitval, zowel op korte als lange termijn. Ook is er een landelijk concept Regeling erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekte opgesteld.

Duurzaamheid huisvesting/materieel

Verschillende initiatieven hebben afgelopen jaar bijgedragen aan de ontwikkeling van VRBN naar een duurzame toekomst die gezond, schoon, groen en eerlijk is. In het huisvestingsplan 2024-2027 geven we invulling aan de duurzaamheidsambitie van VRBN, waarvoor extra middelen beschikbaar zijn gesteld. In 2024 zijn de duurzaamheidsplannen voor materieel en huisvesting voortgezet, met extra inzet van een adviseur duurzaamheid. Achter de schermen wordt hard gewerkt aan het in kaart brengen van de CO2-footprint en het energieverbruik van de organisatie, als basis voor onze duurzaamheidsambities. De gerenoveerde kazernes Vierlingsbeek en Sint-Anthonis hebben een zeer goed energielabel gekregen, wat een bevestiging is van het geleverde werk van onze collega's en partners. Daarnaast zijn de elektrische dienstvoertuigen geleverd en zijn verdere stappen gezet voor de graduele elektrificatie van onze dienstvoertuigen met een passende laadinfrastructuur.

Privacy en informatieveiligheid

Er zijn belangrijke stappen gezet in de verbetering van de beveiliging van de digitale werkplek, om een veilige werkomgeving voor al onze medewerkers te garanderen. Gezien de geopolitieke ontwikkelingen, nieuwe wet- en regelgeving en technologische vooruitgangen, blijft collectieve aandacht voor informatieveiligheid en privacy essentieel. Daarnaast blijven we werken aan de naleving van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en de ISO27001-norm, waarmee we de beveiliging van onze informatiesystemen verder zullen borgen en optimaliseren. In 2024 hebben zich geen beveiligingsincidenten voorgedaan die tot significante schade of verstoringen hebben geleid, maar er waren zes kleinere incidenten. Het snel opmerken, melden en adequaat oppakken van beveiligingsincidenten en datalekken is een prioriteit waar we in 2025 aan gaan werken. We zullen ook werken aan het inhalen van de achterstand op het uitvoeren van risicoanalyses (DPIA's) met betrekking tot de verwerking van persoonsgegevens.

Nieuwe Ondernemingsraad (OR)

In 2024 hebben er veranderingen plaatsgevonden binnen de Ondernemingsraad (OR). Zo zijn er verkiezingen geweest, heeft een nieuwe OR zich geïnstalleerd en is er een nieuwe ambtelijk secretaris gestart. Deze nieuwe OR bestaat deels uit nieuwe leden en deels uit leden die al bekend zijn met het OR-werk. Om de nieuwe leden goed voor te bereiden, zijn er trainingen gegeven over de interne communicatiestructuur en kennisverbreding. De OR heeft zich ten doel gesteld de interne processen in kaart te brengen en verder te structureren. Dit draagt bij aan een efficiëntere werking van de OR en een betere vertegenwoordiging van de medewerkers.

Newsroom en mediapiket

In 2024 heeft VRBN een newsroom opgezet, wat heeft bijgedragen aan een verbeterde communicatie en een verhoogde responsiviteit op regionale ontwikkelingen. Door omgevingsanalyses en actieve webcare hebben we beter inzicht gekregen in wat er speelt binnen onze regio en onder de inwoners. Hierdoor kunnen we onze communicatie effectiever afstemmen, proactief content creëren en een

dialoog aangaan met onze stakeholders. De newsroom helpt ons ook om externe issues eerder te signaleren, intern te bespreken en sneller te reageren. Deze professionalisering van onze woordvoering zorgt ervoor dat we consistent en accuraat kunnen communiceren. Om dezelfde kwaliteit buiten kantooruren te waarborgen, is in oktober een nieuw mediapiket gestart. Dit piket, dat 24/7 bereikbaar is voor media en interne doelgroepen, bestaat uit speciaal opgeleide woordvoerders die bij incidenten de website www.brabantalert.nl updaten.
Met deze stappen hebben we onze capaciteit vergroot om effectief en tijdig te communiceren, wat bijdraagt aan een betere informatiestroom en samenwerking met onze gemeenschap en partners.

Vitale organisatie
Het ministerie van Justitie & Veiligheid (J&V) heeft een herbeoordeling van de vitale processen binnen de sector Openbare Orde & Veiligheid uitgevoerd. De communicatie met en tussen hulpdiensten via 112 en C2000 was al als vitaal proces aangemerkt. Er ligt een voornemen om de minister van J&V een aantal andere processen binnen de veiligheidsregio's ook als vitaal aan te merken, waaronder de inzet van de brandweer. De verwachting is dat de minister in de eerste helft van 2025 een besluit hierover neemt. De veiligheidsregio's zijn actief betrokken bij dit traject. Het ministerie van J&V zal in samenspraak met de veiligheidsregio's bepalen wat de consequenties zijn en welke acties hieruit volgen.

2.5.2 Prestaties Bedrijfsvoering

De bezetting/formatie en het ziekteverzuim van de organisatie is in 2024 als volgt:

Indicator	Realisatie 2024 (YTD)	Realisatie 2023	Toelichting/ maatregelen
Bezetting/ Formatie*	Formatie 31-12-2024: 318,85 Bezetting 31-12-2024: 316,88	Formatie 31-12-2023: 298,3	De toename in de formatie met 20,55 fte betreft onder meer de formatie voor de versterking van de crisisbeheersing, duurzaamheid, informatiegestuurd werken/informatiebeheer, functioneel beheer en adviesfunctie automatisering/P&O. Uit de bezetting wordt 1,56 fte bekostigd uit het Participatiebudget.
Ziekteverzuim	Percentage ziekteverzuim VRBN: 2,97	Percentage ziekteverzuim VRBN: 3,75	Het gemiddelde verzuimpercentage voor 2024 bedroeg 2,97%, een aanzienlijke daling ten opzichte van het gemiddelde van 3,75% in 2023. De daling was het meest significant in de eerste helft van het jaar, met name in de maanden januari, februari en maart. In de tweede helft van het jaar zagen we een lichte stabilisatie.

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

2.5.3 Grote ontwikkelingen en projecten

- Verbetering kantoorautomatiseringsomgeving: In 2024 is de kantoorautomatiseringsomgeving aanzienlijk verbeterd, mede dankzij de extra middelen voor formatie. Hierdoor is VRBN beter

in staat om zowel beroepskrachten als vrijwilligers te ondersteunen bij het gebruik van de aangeboden softwareoplossingen en hen advies en begeleiding te bieden bij diverse vraagstukken. Deze verbeteringen hebben bijgedragen aan een efficiëntere en effectievere werkomgeving.

- Voltooiing programma Digitale werkplek: Het programma Digitale werkplek, inclusief de overstap van Citrix naar Microsoft 365, is afgerond. Er loopt nog een adoptietraject om collega's verder wegwijs te maken en de digitale samenwerking met onder andere Teams verder te optimaliseren. Daarnaast is aandacht besteed aan oplossingen om de samenwerking met externen en partners richting de toekomst te verbeteren. Dit draagt bij aan een modernere en beter geïntegreerde digitale werkomgeving.
- Visie Mens & Organisatie: De visie Mens & Organisatie is opgeleverd en geeft richting aan beleids- en instrumentontwikkeling binnen het vakgebied van HRM. We vinden het belangrijk dat de mens in onze organisatie centraal staat en daarom omarmen wij de ‘werknemersreis’ als het gaat om de loopbaan binnen VRBN. We willen de juiste nieuwe collega’s aan ons binden en duurzaam inzetbaar houden voor onze organisatie, waarbij werkplezier hoog in het vaandel staat. Om onze beleidsdoelstellingen te behalen, hebben we gezorgd dat ons formatieplan kloppend is en functietaken beter aansluiten bij wat nodig is om het werk uit te kunnen voeren. Deze visie draagt bij aan een betere personeelsbezetting en verhoogd werkplezier.
- Extra taken door landelijke ontwikkelingen rondom schadeverzekeringen: Door landelijke ontwikkelingen rondom schadeverzekeringen hebben we als organisatie extra taken gekregen. We zien ook een toename van inkooporders in onze organisatie, wat leidt tot een grotere verwerking van facturen. Met veel toewijding en aandacht worden deze extra taken opgepakt.
- Strategische samenwerking met bouwmanagementbureau: Door een strategische samenwerking aan te gaan met een bouwmanagementbureau en de uitvoering van projecten uit het huisvestingsplan, zijn we in staat om aan zes (ver-)nieuwbouwprojecten tegelijkertijd te werken. Dit draagt bij aan een snellere en efficiëntere realisatie van onze bouwprojecten.
- Voorbereidingen nieuwbouw kazernes: De voorbereidingen voor de nieuwbouw van de kazernes in Drunen en Oss zijn opgestart. Met de gemeente Boxtel wordt gezocht naar een nieuwe locatie voor de kazerne in Liempde.

2.5.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft de inzet van financiële middelen weer.

Bedrijfsvoering				
				bedragen * € 1.000
Bedrijfsvoering VR	**Begroting 2024 Primair**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Werkelijk 2024**	**Werkelijk 2023**
Totaal lasten	12.715	13.103	13.052	12.828
Totaal baten	104	110	113	11
Saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	**-12.611**	**-12.994**	**-12.939**	**-12.817**
Dotaties aan reserves	-	243	284	199
Onttrekkingen aan reserves	93	827	538	2.880
Saldo mutatie reserves	**93**	**584**	**254**	**2.681**
Saldo Bedrijfsvoering na verrekening reserves	**-12.518**	**-12.410**	**-12.685**	**-10.137**
Totaal Bedrijfsvoering	**-12.518**	**-12.410**	**-12.685**	**-10.137**

2.6 Totale verantwoorde realisatie en algemene middelen

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

Totaal programmaverantwoording				
	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Totaal saldo van baten en lasten programma's	**-54.225**	**-54.690**	**-53.212**	**-49.465**
Totaal saldo reservemutaties programma's	**-2.276**	**-1.636**	**-2.804**	**-163**
Totaal saldo programma's na verrekening reserves	**-56.501**	**-56.326**	**-56.017**	**-49.628**

Daartegenover zijn de volgende dekkingsmiddelen gerealiseerd.

Algemene Middelen				
Algemene Middelen	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
BDUR Veiligheidsregio algemeen	6.854	7.782	7.782	7.033
BDUR GHOR	1.323	1.323	1.323	1.323
Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio algemeen	46.755	46.755	46.755	40.662
Gemeentelijke bijdrage GHOR	766	775	775	989
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	806	816	816	745
totaal bijdragen	**56.504**	**57.451**	**57.451**	**50.752**
Saldo financieringsfunctie	-3	513	505	402
Totaal Algemene Middelen	**56.501**	**57.965**	**57.957**	**51.153**
Gerealiseerd resultaat	**-**	**1.639**	**1.940**	**1.526**

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

Daarmee is in 2024 een voordelig saldo gerealiseerd van € 1.940.000, wat € 301.000 hoger is dan het begrote voordeel volgens de prognoses bij de bestuursrapportage. De prognose van de bestuursrapportage die in de gewijzigde begroting over 2024 is verwerkt, was € 1.639.000 positief.

In 4.5.2 Toelichting op de baten en lasten worden de oorzaken van dit verschil toegelicht.

De overhead van de veiligheidsregio maakt in de realisatie 24,8% uit van het lastenvolume, hetgeen iets hoger is dan dit percentage in de begrotingen. Een specificatie is opgenomen in het financieel overzicht op taakvelden (zie 4.10).

3. Jaarverslag: Paragrafen

In dit hoofdstuk komen de paragrafen aan bod. Het doel van een paragraaf is om voor thema overstijgende onderwerpen één totaalbeeld te geven. Volgens het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) zijn de volgende paragrafen verplicht:

- lokale heffingen,
- weerstandsvermogen en risicobeheersing,
- onderhoud kapitaalgoederen en investeringen,
- financiering,
- bedrijfsvoering,
- verbonden partijen,
- grondbeleid.

Omdat wij als veiligheidsregio geen lokale heffingen heffen en niet over grondposities beschikken, zijn de paragrafen ‘lokale heffingen’ en ‘grondbeleid’ niet opgenomen in de jaarstukken. Het overzicht investeringen is toegevoegd aan de paragraaf ‘onderhoud kapitaalgoederen’ om een eenduidig en volledig beeld te geven betreffende dit onderwerp.

3.1 Bedrijfsvoering

3.1.1 Algemeen

Formatie
In onderstaand overzicht is onze formatie opgenomen. De realisatie van de gegevens heeft betrekking op de stand van zaken per 31 december 2024.

Beroepsformatie	
	FTE's
Crisisbeheersing (excl. GHOR)	33,6
Risicobeheersing	41,4
Brandweer	163,6
Bedrijfsvoering/directie	80,3
Totaal	**318,8**

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

Ziekteverzuim
Het gemiddelde verzuimpercentage voor 2024 bedroeg 2,97%, een aanzienlijke daling ten opzichte van het gemiddelde van 3,75% in 2023. De daling was het meest significant in de eerste helft van het jaar, met name in de maanden januari, februari en maart. In de tweede helft van het jaar zagen we een lichte stabilisatie.

Ziekteverzuim		
	2024	2023
Ziekteverzuimpercentage	2,97%	3,75%
Meldingsfrequentie		0,78
Gemiddelde verzuimduur in dagen		15,83

Mobiliteit

Mobiliteit		
	Instroom	Uitstroom
Beroeps	45	21
Vrijwilligers	59	43
Jeugdbrandweer	15	5

Algemene Verordening Gegevensbescherming
In 2024 hebben geen datalekken plaatsgevonden die tot significante schade of verstoringen hebben geleid. Wel zijn een zestal kleinere incidenten voorgevallen. Het snel opmerken, melden en adequaat oppakken van beveiligingsincidenten en datalekken is een prioriteit. Dit gebeurde al in 2024 maar gaan we in 2025 verder organiseren. Met de komst van een Privacy adviseur, die we delen met veiligheidsregio Brabant-Zuidoost, halen we in 2025 ook de achterstand in op een aantal nog uit te voeren risicoanalyses (DPIA's) aangaande de verwerkingen van persoonsgegevens.

Informatieveiligheid
De nieuwe IT-omgeving, die in 2023 in gebruik is genomen, biedt de mogelijkheid om de informatiebeveiligingsmaatregelen te monitoren, verder uit te rollen en te versterken. Dit is essentieel voor de digitale weerbaarheid van de organisatie. Verschillende verbeteringen zijn toegepast onder andere op gebied van e-mailbeveiliging. Er zijn stappen gezet op gebied van security monitoring. Zo is er een SOC (Security Operations Centre) dienstverlening afgesloten. Afwijkend gedrag op de IT-

omgeving wordt hiermee waargenomen, onderzocht en actie op ondernomen. Daarnaast wordt actief toegewerkt naar de implementatie van een Information Security Management System (ISMS) op basis van de ISO 27001-norm. Deze norm biedt een kader voor het beheren en beschermen van gevoelige informatie, en helpt de organisatie om systematisch en continu de informatiebeveiliging te verbeteren.

Inkoop
In 2024 heeft VRBN een aantal Europese en niet-Europese aanbestedingen doorlopen. Een overzicht hiervan is opgenomen in bijlage 5.4. De meerjarige verplichtingen die zijn aangegaan, zijn opgenomen in de toelichting op de balans.

3.1.2 Nadere toelichting financiële rechtmatigheid

In deze paragraaf Bedrijfsvoering is, op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur, aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid en is ook beschreven welke actie zal worden ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. Het totaal aan afwijkingen, fouten en onduidelijkheden ten aanzien van het begrotings-, voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium komt boven de, door het AB vastgestelde, verantwoordingsgrens van € 593.000 (1% van de totale lasten en dotaties) en wordt daarom vermeld. De individuele rechtmatigheidsfouten en individuele onduidelijkheden worden hier toegelicht, voor zover deze boven de rapportagegrens van € 50.000 liggen en toelichting behoeven.

In paragraaf 4.5.2 van de jaarrekening worden de volgende afwijkingen vermeld:

Geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen				bedragen * € 1.000
	Begrotingscriterium	**Geconstateerde afwijking**	**Passend binnen vastgesteld beleid of gemeld nog vóór verantwoording**	**Saldo toe te lichten onrechtmatigheden**
1A.	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld	-	-	-
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-	-	-
2.	Nog niet door het algemeen bestuur geautoriseerde reservemutaties (via melding, wijziging of goedgekeurde verantwoording)	1.112	1.112	-
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld.	1.545	1.545	-
		2.657	**2.657**	**-**
	Voorwaardencriterium			
	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk toegelicht in jaarrekening en in paragraaf bedrijfsvoering)	313		313
	M&O criterium			
	Geen bevindingen			
	Totaal van onrechtmatigheden	**2.970**	**2.657**	**313**

Begrotingscriterium
In de financiële verordening is als uitgangspunt vastgelegd dat iedere overschrijding van de lasten als onrechtmatig wordt beschouwd. Een overschrijding van lasten wordt als acceptabel aangemerkt (maar nog steeds onrechtmatig) in de volgende situaties:
a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het algemeen bestuur, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor

afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De recentere Kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV[6] stelt echter dat overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten, investeringen en baten, die op zichzelf niet onrechtmatig zijn, onrechtmatig kunnen zijn doordat die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het bestuur zijn gemeld. Dit omdat het bestuur op basis van tijdig verstrekte informatie (mogelijk) een aanvullend (ander) besluit had kunnen nemen.
De invulling van het begrip tijdig hangt af van de afspraken die zijn vastgelegd met het bestuur. Vooruitlopend op aanpassingen in de verordeningen heeft de veiligheidsregio afspraken gemaakt middels het Verantwoordingsprotocol begrotingsrechtmatigheid. Daarin is afgesproken dat tijdigheid alleen voordelen op de baten of lasten betreft en als deze na de (laatste) bestuursrapportage en begrotingswijziging zijn ontstaan, worden ze in de jaarrekening toegelicht en worden daarmee tijdig en dus rechtmatig beschouwd.

De begroting van VRBN kent één programma (Veiligheid), maar de begrote baten en lasten zijn vastgesteld op thema's en deelprogramma's. Dat betekent dat op dit lagere niveau de rechtmatigheid ten aanzien van het begrotingscriterium wordt getoetst.

Een afwijking op deelprogrammaniveau is een saldo van meerdere programmaonderdelen en van baten en lasten. Het is daarom onvermijdelijk dat de optelling van individuele afwijkingen leidt tot een hoger totaal aan afwijkingen dan het saldo op het programma. De tabel laat zien dat er in totaal € 2.657.000 aan afwijkingen zijn opgetreden die aan het begrotingscriterium moeten worden getoetst. Al deze afwijkingen passen binnen vastgesteld beleid, hetgeen we toelichten met verwijzingen naar de afwijkingenanalyse in paragraaf 4.5.2. van de jaarrekening. Daarom vereist geen enkele afwijking binnen deze verantwoording ten aanzien van het begrotingscriterium een nadere toelichting als onrechtmatigheid. De volgende toelichting bij de vermelde bedragen dient ter onderbouwing van deze conclusies.

Overschrijdingen op de lasten van de programma's (1A) en investeringsbudgetten (kredieten)(1B)
In deze categorieën hebben zich geen relevante afwijkingen voorgedaan.

Ongeautoriseerde reservemutaties € 1.112.000 (2)
De overschrijdingen van de reservedotaties houden alle verband met onderschrijdingen van de lasten in het kader van door het bestuur vastgestelde besluiten en zijn daarmee ook tijdig gemeld in deze jaarrekening.

- Crisisbeheersing en Rampenbestrijding: een overschrijding van dotaties met €133.000 binnen vastgesteld beleid aangaande het saldo van de BDUR-middelen voor Versterking crisisbeheersing (openeinderegeling).
- Brandweerzorg: een overschrijding van dotaties met € 690.000, welke samenhangt met een onderschrijding van de kapitaallasten materieel, groot onderhoud-huisvesting, en de saldi van de activiteitenbudgetten voor vrijwilligers. De dotaties van deze saldi betreffen openeinderegelingen en worden binnen bestaand beleid toegelicht in 4.5.2.
- Bedrijfsvoering: een onderschrijding van onttrekkingen met € 289.000, welke samenhangt met de lagere gerealiseerde incidentele kosten voor Informatiegestuurd Werken en voor de Digitale Werkplek. De onttrekkingen van deze saldi betreffen openeinderegelingen en worden binnen bestaand beleid toegelicht in 4.5.2.

Voordelige afwijkingen ten opzichte van de begroting € 1.545.000 (3)

[6] Pagina 34 van de Kadernota rechtmatigheid 2024 (Commissie BBV, oktober 2024).

Voordelige afwijkingen die nog niet zijn gemeld via de bestuursrapportage en/of begrotingswijziging vallen uiteen in twee delen. Voor € 874.000 betreft dit onderschrijdingen die conform vastgestelde besluiten leiden tot hierboven genoemde reserveringen (toegelicht in 4.5.2). Gezien deze besluiten, is het bestuur hiervan op de hoogte en was er geen aanleiding tot herbestemming.
De overige € 671.000 aan onderschrijdingen zijn voorafgaand aan de jaarrekening aan het bestuur gemeld (AB 20 maart 2025) en dus tijdig.

- Het eerste geval betreft een voordeel van € 337.000 door met name lagere dotaties door sector Brandweerzorg. Dit is ontstaan doordat de kapitaallasten zijn toegenomen door de activering van nieuwbouwlocatie Zeeland. De dotatie had hiervoor al gecorrigeerd kunnen worden, maar dat is niet gebeurd.
- Daarnaast een voordeel van € 252.000 op het salarisbudget van Risicobeheersing wat deels is veroorzaakt doordat medewerkers zonder aankondiging zijn vertrokken en de vacatures nog niet konden worden ingevuld.
- Ten slotte zijn de kosten van de GHOR BN € 82.000 lager dan de begroting door achterblijvende personele kosten en projectkosten.

Maatregelen
Om de afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde en geautoriseerde begroting te beperken, kennen we gedurende het jaar verschillende momenten waarop de uitputting van de beschikbare budgetten wordt gemonitord en geanalyseerd.

Binnen de P&C-cyclus van VRBN gebruiken we op een tweetal momenten financiële rapportages. De verwachte uitputting wordt eerst bepaald aan de hand van de uitputting over de eerste vijf maanden van het jaar. Een tweede moment is bij het opstellen van de bestuurlijke rapportage, waarbij die analyse van de verwachte jaarprognose wordt bepaald op basis van de uitputting van ruwweg de eerste acht maanden van het jaar. Bij het opstellen van de jaarrekening vindt de laatste toetsing plaats. De budgethouders kunnen zelfstandig gedurende het jaar op elk moment real-time informatie uit het financieel systeem halen.

Door nauwkeurige prognoses op te nemen voor de (neutrale) openeinderegelingen met betrekking tot te reserveren overschotten, kan het totaal aan afwijkingen wat verantwoord moet worden verder verkleind worden.

Voorwaardencriterium
Dit criterium heeft betrekking op het naleven van de externe wetgeving en interne, door het bestuur, besloten richtlijnen. Specifieke aandacht gaat daarbij uit naar de naleving van de Aanbestedingswet 2012 en aanbestedingsbeleid. Vanuit het management wordt de naleving hiervan strak gemonitord.

Met onze verbijzonderde interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert. In nauwe samenspraak met de accountant hebben we de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepaald. De controles zijn uitgevoerd op de volgende processen: lonen en salarissen, inkopen, materiële vaste activa, voorzieningen en reserves, gemeentelijke bijdrage en rijksbijdrage, memoriaalboekingen, transitorische boekingen en frauderisico’s. Rechtmatigheidsfouten moeten in de verantwoording opgenomen en toegelicht worden indien zij boven het door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingspercentage uitkomen. Wij hanteren de rapporteringstolerantie die het bestuur ook met de accountant heeft afgesproken.

<u>Aanbestedingsrechtmatigheid</u>
De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het Aanbestedingsbesluit. In de Gids Proportionaliteit (flankerend beleid bij de aanbestedingswet 2012) zijn de voorschriften uitgewerkt

over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld. Een aanbestedende dienst dient de voorschriften toe te passen of een afwijking in de aanbestedingsstukken te motiveren. Het ten onrechte niet toepassen van de Aanbestedingswet 2012 met betrekking tot deze Europese aanbestedingsnormbedragen bij een aanbesteding van opdrachten, leidt tot een financiële rechtmatigheidsfout.

Het dagelijks bestuur is van mening dat voldoende beheersmaatregelen zijn genomen om onrechtmatigheid op aanbestedingen te voorkomen. Al jaren wordt gebruik gemaakt van de Dynamische Inkoopkalender, waarin de uit te voeren aanbestedingen voor de verschillende jaren zijn vastgelegd. Deze kalender wordt met regelmaat geactualiseerd op basis van de actuele bestedingen (zowel eventuele nieuwe aanbestedingen als ook bestaande aanbestedingen waarvan de vorm wijzigt). Vanuit Inkoop wordt ondersteuning verleend aan de managers, die in formele zin verantwoordelijk blijven voor het op de juiste wijze naleven van de regelgeving rondom Inkoop.
Bij alle managers is voldoende kennis en bewustzijn aanwezig om alert te zijn op de juiste wijze van aanbesteden. Ook wordt bij verwachte uitgaven van meer dan €25.000 aan opdrachtwaarde in nagenoeg alle gevallen gebruik gemaakt van het Startformulier Inkoopproces. Indien hierin wordt verzaakt, dan wordt de betreffende budgethouder hierop aangesproken. Bij het Startformulier wordt op basis van de beschikbare informatie een reële inschatting gemaakt van de verwachte opdrachtwaarde. Vanuit Inkoop wordt vervolgens onder meer geadviseerd welke aanbestedingsvorm van toepassing is.

Groen onderhoud
De uitgaven in 2024 rondom het groenonderhoud ad €106.000 zijn onrechtmatig. Groenonderhoud was ook in 2023 onrechtmatig en in de rechtmatigheidsverantwoording van 2023 was een onrechtmatigheid gerapporteerd.
De totale uitgaven hebben de EU-drempel overschreden. In de afgelopen jaren zijn successievelijk de brandweerkazernes in eigendom bij VRBN gekomen. Bij elke overdracht is ook het budget voor groenonderhoud overgedragen maar (uiteraard) de gemeentelijke contracten voor groenonderhoud niet. In 2024 is er een nieuwe aanbesteding voor groenonderhoud doorlopen en dit contract is per januari 2025 ingegaan. Vanaf 2025 zullen de uitgaven rechtmatig zijn. Onrechtmatigheid is dus opgelost middels een nieuwe aanbesteding.

Document Management Systeem (DMS)
De kosten voor het DMS (JOIN/Decos) hebben in 2024 EU-aanbestedingsdrempel overschreden. De totale kosten van afgelopen vier jaar (2021-2024) ad €334.000 zijn afgelopen jaren fors toegenomen. De totale kosten die EU drempel hebben overschreden ad €123.000 zijn onrechtmatig over boekjaar 2024. In 2024 is een Europees aanbestedingstraject (EA) afgerond voor vervanging van een nieuw zaaksysteem. Per 1 januari 2025 is het nieuwe DMS in gebruik genomen door sector Risicobeheersing. In de komende maanden gaan de andere sectoren over. Dit betekent dat het huidige zaaksysteem tot die tijd in gebruik blijft, waardoor ook de uitgaven van 2025 voor die duur onrechtmatig zullen zijn. De onrechtmatigheid zal naar verwachting eind 2025 ophouden.

Pagers
Al in de jaarrekening 2023 is een (on)rechtmatigheidsrisico gesignaleerd omtrent het verlopen van een door het Ministerie van J&V gedane aanbesteding voor communicatieapparatuur. Het eerder benoemde risico doet zich daadwerkelijk voor. Vanwege het zeer waarschijnlijk vitaal worden aangemerkt als veiligheidsregio’s is het op korte termijn niet realistisch en/of wenselijk om de ontstane onrechtmatigheid teniet te doen. De huidige bij VRBN in gebruik zijn de pagers zijn op dit moment maximaal 1,5 jaar oud. Dat betekent dat vanuit technisch optiek nu nog geen vervanging noodzakelijk is. Overschrijding heeft in 2024 plaatsgevonden en daarmee is totaalbedrag ad €84.000 onrechtmatig. Doordat nog enkele jaren (verwachting is tot 2027/ 2028) sprake zal zijn van beperkte, nu nog niet in te schatten, uitgaven (aan onderhoud, reparatie, abonnement) zal de onrechtmatigheid nog iets oplopen. In het licht van vitale aanbieder worden en de ervaring dat onze huidige pagers naar

verwachting geen vijf jaar meer meegaan bestaat de mogelijkheid van toch vervroegd aanbesteden, waarmee de onrechtmatigheid teniet wordt gedaan. Deze vervroegde afschrijvingskosten kunnen dan ten laste komen van de bestemmingsreserve Materiaal en Materieel.

Het bewustzijnsniveau om scherp te zijn op de juiste wijze van aanbesteden en de wijze waarop, is hoog. De vastlegging van de documentatie van de aanbestedingen voldoet. De informatie wordt wel op meerdere plaatsen vastgelegd (deels bij managers, bij Inkoop op de g-schijf en in JOIN). Met de komst van het nieuwe zaaksysteem wordt verwacht dat de vastlegging meer centraal (in de nieuwe applicatie) zal plaatsvinden.

Bij de controle als budgethouder wordt gecontroleerd op de wijze van prestatieverklaring door de prestatieverklaarder goed is vastgelegd (minimaal bij facturen groter dan € 2.500). De vastlegging is merkbaar verbeterd. Daarbij wordt ook een check gedaan op de juiste toepassing van de tarifering conform de overeenkomst (vastlegging hiervan door of de overeenkomst bij te voegen of de link naar het document).

Wet FIDO
In 2024 is voldaan aan de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO). VRBN maakt gebruik van de BNG-bank, waardoor de overtollige saldi in het kader van de Wet Schatkistbankieren automatisch worden afgeroomd. Per kwartaal toetsen we of we voldoen aan de kasgeldlimiet. Deze is in 2024 niet overschreden. Ook het renterisico op het begrotingstotaal van VRBN overschrijdt de renterisiconorm in 2024 niet.

Misbruik en oneigenlijk gebruik
Dit criterium heeft voornamelijk betrekking op het misbruik en oneigenlijk gebruik van subsidies en uitkeringen, zoals die door gemeenten worden verstrekt. Dit speelt niet bij VRBN.
Er is over 2024 geen fraude geconstateerd.

3.2 Financiering

Het beleid van de veiligheidsregio inzake de financiering is vastgelegd in het Treasurystatuut Veiligheidsregio Brabant-Noord 2024 (AB, 30 november 2023). De actualisatie van dit statuut is met ingang van 2024 van kracht geworden. De belangrijkste doelstellingen van het (huidige) treasurybeleid zijn:

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

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

Liquiditeitspositie
Normaal liquiditeitsbeheer betekent voor de veiligheidsregio dat nieuwe financieringen worden aangetrokken om te compenseren voor aflossingen en daarnaast pieken in de bestedingen worden gemonitord ten opzichte van de ontvangsten. Doordat de lange financieringen ver voor de al dan niet

vertraagde uitgaven van de bouwprojecten zijn aangetrokken, was in 2023 en 2024 het schatkistsaldo dusdanig hoog dat op de korte termijn geen maatregelen nodig waren. In 2024 zijn geen kortlopende financiële middelen ingezet en is niet of nauwelijks gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

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

De kasgeldlimiet beperkt de omvang van de vlottende schulden ten opzichte van de begroting en de vlottende middelen. Aangezien geen korte financiering of roodstand binnen de kredietfaciliteit aan de orde is geweest, is het kasgeldniveau in alle kwartalen van 2024 ruim onder de limiet gebleven.

Toets kasgeldlimiet 2024				**bedragen * € 1.000**
Begrotingstotaal		57.296		
Voorgeschreven percentage		8,2%		
Kasgeldlimiet		4.698		
	1e kwartaal 2024	**2e kwartaal 2024**	**3e kwartaal 2024**	**4e kwartaal 2024**
Gem vlottende schuld	3.641	4.639	5.185	5.595
Gem vlottende middelen	27.193	26.060	25.526	22.320
Gem netto vlottende schuld	23.552-	21.422-	20.340-	16.725-
Ruimte onder kasgeldlimiet	**28.251**	**26.120**	**25.039**	**21.424**

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

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

Toets renterisiconorm 2024				**bedragen * € 1.000**
Jaar	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Begrotingstotaal	57.293	59.503	59.808	60.490
Voorgeschreven percentage	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	**11.459**	**11.901**	**11.962**	**12.098**
Renteherzieningen	-	-	-	-
Aflossingen	2.250	2.750	3.150	3.150
Renterisico	**2.250**	**2.750**	**3.150**	**3.150**
Ruimte onder renterisiconorm	**9.209**	**9.151**	**8.812**	**8.948**

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

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

Rentelasten, Renteresultaat en Rentetoerekening

Het financieel overzicht op taakvelden (paragraaf 4.10) laat een gerealiseerd totaal van € 478.000 aan rentelasten zien ten opzichte van een begroot totaal van € 487.000 en een nadeel van 17.000 op de rentebaten. Het renteresultaat, wat uit hetzelfde overzicht afgelezen kan worden als het verschil van de rente baten en rentelasten, bedroeg € 505.000.

Door de uitzonderlijk hoge rentebaten (over een hoog schatkisttegoed wegens vooraf aangetrokken leningen) en dit resulterend positief rentesaldo, is de toerekening van netto-rentelasten aan de taakvelden in lijn met de voorschriften vervallen. Anders gezegd, om de rente om te slaan over de genoemde activa wordt de omslagrente berekend conform de notitie Activabeleid en dat resulteert voor 2024 in een omslagrente van 0%.

Volgens de systematiek wordt nettorente (nu dus 0) doorbelast aan de (sub)programma's waarin de betreffende activa worden benut. Elk activum is slechts aan één programma toegewezen en dit programma maakt deel uit van slechts één taakveld. Er worden dan ook geen verdeelsleutels toegepast.

Financieringsbehoefte
In verband met belangrijke investeringen in de huisvestingsprojecten diende in 2022 de leningenportefeuille uitgebreid te worden met twee langlopende leningen voor een totaal van € 36 miljoen. De inzet van de liquiditeiten liep in 2024 nog steeds achter op de toenmalige planning. Deze vertraging heeft als gevolg dat de herfinanciering van bestaande leningen uitgesteld kon worden.

Met de aanstaande afronding van de bouwprojecten het komende jaar, zal gedurende het jaar het overschot aan liquide middelen verdwijnen en ontstaat de behoefte aan herfinanciering van de gedane aflossingen.

EMU-saldo

VRBN EMU-saldo	bedragen x € 1.000
Lasten	**Werkelijk 2024**
Saldo van baten en lasten	53.212
Bij:	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	4.596
Dotaties aan voorzieningen	915
Af:	
Investeringen	21.621
Voorzieningen voorzover transacties met derden	789
Totaal EMU-saldo	**36.312**

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

Gebouwen
Sinds 2019 zijn 34 kazernes in eigendom overgedragen. Daarnaast worden 3 kazernes gehuurd en 1 kazerne wordt om niet gebruikt. Hiermee berust het eigendom en beheer van deze kazernes bij de veiligheidsregio. Naast de brandweerkazernes wordt gebruik gemaakt van een kantoorpand aan de Kooikersweg in 's-Hertogenbosch.

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

Materiaal en voertuigen
De veiligheidsregio heeft een grote vloot aan voertuigen en ander werkmaterieel. Het onderhoud aan zowel de voertuigen als de bepakking wordt voor een deel extern gedaan en voor een deel in eigen beheer. Er is een Materieelbeheerssysteem voor de registratie van gebouwen, materieel en materiaal. Er is door de veiligheidsregio een bestemmingsreserve kapitaallasten ingesteld ten behoeve van vervanging van materieel en materiaal.

3.4 Weerstandsvermogen

3.4.1 Weerstandscapaciteit

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

De algemene reserve dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de algemene reserve was op 31-12-2023 € 2,40 miljoen en per 31-12-2024 € 3,20 miljoen (zie ook paragraaf 4.6.2 Toelichting op de balans).

Bevolkingszorg
Bij het van start gaan van Bevolkingszorg als een van de hoofddomeinen van de veiligheidsregio in 2015, is een reserve ingesteld waarmee jaarlijks overschotten en tekorten binnen dit programma verrekend worden. Deze reserve heeft een plafond van € 150.000. De stand van de reserve per 31-12-2023 was € 150.000 en deze is per 31-12-2024 ongewijzigd.

3.4.2 Financiële kengetallen VRBN

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

Kengetallen VR			
	Verloop van de kengetallen		
	Werkelijk Ultimo 2023	Begroot Ultimo 2024	Werkelijk Ultimo 2024
Netto schuldquote	63%	73%	69%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	63%	73%	69%
Solvabiliteitsratio	21%	19%	24%
Structurele exploitatieruimte VR	1,1%	3,8%	6,4%
Correctie voor incidentele onderuitputting van versterking CB/BV			-1,1%
Correctie voor incidentele onderuitputting van structurele kapitaallasten Materieel en Huisvesting			-2,4%
Structurele exploitatieruimte gecorrigeerd voor incidentele effecten	1,1%	3,8%	3,0%

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

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de organisatie ten opzichte van de eigen middelen. Daarmee geeft deze een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto

schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen wordt voor de volledigheid weergegeven, maar de veiligheidsregio verstrekt geen leningen zodat beide kengetallen gelijk zijn.

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

Voor de veiligheidsregio zijn in 2024 geen zorgwekkende schuldenlasten aan de orde, zoals blijkt uit de waarden onder de 100%. De hogere begrote ratio wordt verklaard door de voorziene leningen voor de bouwprojecten, welke wat later gerealiseerd worden.

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

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

De incidentele onttrekking uit de reserves Doorontwikkeling Veiligheidsregio en Digitale werkplekken zijn net als voorheen als incidentele baat meegeteld, zodat de betreffende incidentele kosten zijn geneutraliseerd. Dat geldt ook voor de rentebaten over het incidenteel hogere schatkistsaldo, hetgeen na afronding van de bouwprojecten genormaliseerd zal zijn.

Voorts blijkt uit deze kengetallen voor de veiligheidsregio dat in de begroting de structurele lasten zijn achtergebleven bij de structurele inkomsten. Dat wordt in belangrijke bepaald door de onderschrijdingen op kapitaallasten wegens vertraagde investeringen en op de recent versterkte budgetten voor Crisisbeheersing en Informatievoorziening die nog niet volledig benut konden worden. Omdat dit deel van de ruimte niet beschikbaar is om anders te bestemmen, is ook de daarvoor gecorrigeerde exploitatieruimte weergegeven.

3.4.3 Risico’s

Het benodigde weerstandsvermogen wordt berekend door de het niet afgedekte financieel gevolg van een manifestatie, die een (negatief) effect heeft op de bedrijfsvoering en/of de financiële positie, te vermenigvuldigen met de kans op optreden, het bijbehorende risicoprofiel en daarna te wegen of het effect meerjarig of eenmalig is.

In 2023 heeft het AB een geactualiseerde nota Weerstandsvermogen en risicomanagement vastgesteld. Daarin is de weging van de onderscheiden risico’s ietwat gewijzigd ten opzichte van de vorige methodiek. Met name het effect of een risico een meerjarige impact heeft is in de nieuwe methodiek meegenomen.

In de tabel hieronder hebben we onze belangrijkste risico’s opgenomen. Daarna wordt een toelichting gegeven op de risico’s die nieuw zijn, of vervallen zijn of waarvan de omvang van het financieel gevolg is gewijzigd.

Nr.	Risico en beheersmaatregel	Financieel gevolg (€)	Klasse manifes-tatie	Klasse manifes-tatie (%)	Risico-profiel	Risico-profiel (%)	Struct./ Incid.	Factor S/I	Benodig weerstands-vermogen
Algemeen									
1	Calamiteitenkosten	€ 350.000	4	50%	M	35%	I	1	€ 60.000
2	Niet voldoen aan wet- en regelgeving	PM					I	1	
Personeel en organisatie									
3	Eigenrisicodrager WW/WIA	€ 200.000	3	25%	M	35%	S	3	€ 50.000
4	Tekort aan gekwalificeerd deskundig en ervaren personeel	€ 200.000	4	50%	M	35%	S	3	€ 110.000
5	Ziekte/ongeval/overlijden personeel	€ 300.000	4	50%	M	35%	I	1	€ 50.000
Financieel/economisch									
6	Fiscaal risico	€ 400.000	3	25%	M	35%	I	1	€ 40.000
7	Hogere loon- en prijsstijging	€ 2.040.000	3	25%	M	35%	S	3	€ 540.000
8	Hogere prijsstijging investeringen materieel/materiaal	PM							
9	Bezuinigingstaakstelling vanuit Rijk / deelnemende gemeenten	€ 3.500.000	3	25%	M	35%	S	3	€ 920.000
10	Fraude	PM							
Huisvesting									
11	Ontwikkelingen huisvesting nieuwbouw/ renovatie	€ 3.000.000	4	50%	M	35%	I	1	€ 530.000
ICT en informatievoorziening									
12	Continuiteit IT infrastructuur	PM	3				S	3	
13	Cyberincident/datalek	€ 1.500.000	3	25%	L	50%	S	3	€ 560.000
Brandweer									
14	Aansprakelijkheid werkgever bij psychotrauma	€ 400.000	4	50%	M	35%	S	3	€ 210.000
15	Impact vitaal verklaring proces inzet brandweer	PM							
16	Sanering mogelijke PFAS-vervuiling eigen terreinen	€ 1.000.000	4	25%	M	35%	S	3	€ 260.000
17	Vakbekwaam blijven	€ 500.000	4	50%	M	35%	S	3	€ 260.000
18	Niet verzekerde aansprakelijkheid voor handelen medewerkers veiligheidsregio	€ 1.000.000	2	10%	M	35%	S	3	€ 110.000
19	Niet verzekerde aansprakelijkheid voor PFAS-vervuiling	€ 500.000	2	10%	M	35%	S	3	€ 50.000
20	Verhoogd eigen risico i.v.m. gewijzigde dekking verzekeringen	NTB					I	1	
21	Onvoldoende paraatheid door minder beschikbaarheid brandweerpersoneel	PM					S	3	
Bevolkingszorg									
22	Overvragen capaciteit Bevolkingszorg	NTB					I	1	
GHOR									
23	Pandemie	PM							
	Totaal								**€ 3.750.000**

Het totale bedrag aan risico's komt op € 3,75 miljoen. Met name door de gewijzigde systematiek van risicokwantificering is dit bedrag hoger uitgekomen. We komen hoger uit dan de huidige stand van de algemene reserve en onze weerstandsratio is ook lager dan het bestuurlijk vastgestelde minimum.

In de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement 2024 is de boven- en ondergrens van de algemene reserve gebaseerd op het totaal van de baten in de begroting van VRBN. In de begrotingen vanaf 2024 is het totaal van de lasten boven de € 60 miljoen gekomen en daardoor zijn de onder- en bovengrens hoger komen te liggen op respectievelijk € 2,4 en € 3,2 miljoen.

Nieuwe, gewijzigde of vervallen risico's

Fiscaal risico (gewijzigd)
Op fiscaal gebied zijn er een aantal wijzigingen geweest de afgelopen jaren. De laatste daarvan is bijvoorbeeld dat de Belastingdienst vanaf 2025 gaat handhaven op schijnzelfstandigheid. We hebben dit risico verhoogd, omdat we zien dat we een aantal fiscale processen weer tegen het licht moeten houden. Dit willen we in 2025 gaan doen.

Bezuinigingstaakstelling vanuit Rijk / deelnemende gemeenten (nieuw)
Vanuit het Rijk blijft de mogelijkheid bestaan dat de voorgenomen 10% bezuiniging op de bijdrage aan de Veiligheidsregio's gehandhaafd blijft. Ook is vanaf het ravijnjaar 2026 de kans aanwezig dat vanuit

de deelnemende gemeenten een bezuinigingstaakstelling wordt opgelegd (bijvoorbeeld door het niet indexeren van de gemeentelijke bijdrage, terwijl de lonen en de prijzen wel stijgen).

Ontwikkelingen huisvesting nieuwbouw/ renovatie (gewijzigd)
Dit risico is verhoogd vanwege het aantal nieuwbouw- en renovatie projecten, die er bij zijn gekomen vanuit het nieuwe huisvestingsplan. Het risico zit dan op de onvoorspelbare prijsontwikkelingen.

Niet verzekerde schade materiaal (vervallen)
De niet verzekerde schade aan materieel blijkt op grond van de ervaringen in 2024 opgevangen te kunnen worden binnen de daarvoor beschikbare budgetten en is in balans met de ruimte die ontstaat door een lagere te betalen verzekeringspremie.

Vakbekwaam blijven (gewijzigd)
Dit risico is verhoogd o.a. door de forse prijsstijgingen van realistisch oefenen (huur oefencentra). Op dit moment is de tijdelijke maatregel genomen dat er minder wordt geoefend (eens in de 2 jaar één dag i.p.v. 2 dagen), maar komende jaren moet worden bezien of dit houdbaar is.

Aansprakelijkheid werkgever bij psychotrauma (nieuw)
In onze regio is er een solide basis voor mentale ondersteuning en PTSS door een sterk team collegiale opvang (TCO), een goed netwerk en aandacht voor ingrijpende gebeurtenissen. Toch blijft de kans aanwezig dat een medewerker psychische gevolgen ondervindt als gevolg van zijn of haar optreden als hulpverlener. De financiële gevolgen van een aansprakelijkheidsstelling zijn momenteel niet gedekt in de landelijke collectieve verzekering van de veiligheidsregio’s. Binnen ons beleidsplan is duurzame inzetbaarheid als focuspunt genoemd. Wij willen onze mensen graag langdurig goed inzetbaar houden. Toch kunnen wij ondanks onze inspanningen een aansprakelijkheidsstelling niet aan de voorkant uitsluiten.

Tot op heden gaan veiligheidsregio’s overigens verschillend om met medewerkers met PTSS-symptomen. Voor veiligheidsregio’s wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS voor veiligheidsregio’s als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS-gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen ontlenen aan de regeling. Verder is de minister gevraagd bij te dragen aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Afhankelijk van de parlementaire besluiten over de voorjaarsnota worden hiervoor gelden toegekend. Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht en de mogelijke negatieve uitkomst over de voorjaarsnota waardoor alle inspanningen en de daaruit voorvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de eigen veiligheidsregio moeten worden gedragen.

Impact vitaal verklaring proces inzet brandweer (nieuw)
Zoals het er nu naar uitziet wordt het proces inzet brandweer in de nabije toekomst vitaal verklaard. Daarnaast zien we in toenemende mate verstoringen binnen de landelijke meldkamersamenwerking wat om flankerend beleid vraagt. Wat dit betekent voor onze bedrijfsvoering en welke financiële investering hiervoor nodig is, is op dit moment nog onbekend.

3.4.4 Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Iedere vier jaar wordt de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement herzien, of eerder als onverwachte grote wijzigingen in de risicosfeer hiertoe aanleiding geven. De meest recente nota is 30 november 2023 vastgesteld.

Bij VRBN bestaat de weerstandscapaciteit uit de algemene reserve, die per 31-12-2024 de stand van € 3,2 miljoen had.

Bij een benodigde weerstandscapaciteit van € 3,75 miljoen op basis van de risico's, komt het weerstandsvermogen daarmee uit op 0,9. Volgens de kwalificatie van het Nederlands Adviesbureau is de omvang van een weerstandsratio in relatie tot geïdentificeerde risico's daarmee matig (tussen 0,8 en 1 is matig, onder de 0,8 is onvoldoende).

3.5 Verbonden partijen

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

VRBN is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 11 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat VRBN over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is VRBN een verbonden partij voor de 11 gemeenten.

Strikt genomen zijn er geen rechtspersonen waarin VRBN een bestuurlijk *en* financieel belang heeft en dus heeft de veiligheidsregio geen verbonden partijen. Om in de geest van de regelgeving toch zoveel mogelijk inzicht te verschaffen, is een overzicht opgenomen van de rechtspersonen waarin VBBN enige vorm van bestuurlijk *en/of* financieel belang heeft:

	Doel	Belang	Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2024	Jaarresultaat 2024
Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	De WVSV is de werkgeversvereniging voor arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veilgheidsregio's.	De WVSV is zelfstandig en onafhankelijk, juridisch vormgegeven als vereniging. Statuten en huishoudelijk reglement zijn beschikbaar op de website (www.wvsv.nl).	Nog niet bekend	Nog niet bekend
Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's	De veiligheidsregio's willen door samenwerking een beter antwoord bieden op interne en externe ontwikkelingen omtrent verzekeringsaangelegenheden.	Deelname aan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's, die door mioddel van het Expertisebureau Risicobeheer Veiligheidsregio's (ERVRS) namens VRBN ondersteuning biedt bij ondermeer de (financiële) afhandeling bij aanspraken na ongevallen en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering.	Nog niet bekend	Nog niet bekend
Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's	De veiligheidsregio's hebben een fonds opgericht waarmee zij gezamenlijk de (landelijke) aanspraken na dienstongevallen willen financieren, voor zover deze niet verzekerd zijn en de hardheidsclausule wordt toegepast (in het kader van goed werkgeverschap).	Deelname aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's voor het financieren van uitkeringen na dienstongevallen bij veiligheidsregio's, voor zover niet door een andere voorziening afgedekt. Middelen komen voort uit jaarlijkse bijdragen door de veiligheidsregio's.	Nog niet bekend	Nog niet bekend

Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)
De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's is de werkgeversvereniging van de 25 veiligheidsregio's die met de werknemersorganisaties op landelijk niveau tot afspraken komt over arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veiligheidsregio's (met uitzondering van het personeel dat onder een eigen Cao valt bijvoorbeeld Cao Ambulancezorg). De WVSV is per 1 januari 2022 officieel van start gegaan. De WVSV maakt namens haar leden afspraken met de vakbonden

over collectieve arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's. Deze afspraken worden vastgelegd in de "CAR(-UWO) Veiligheidsregio's" (voorheen CAR-UWO).

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

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's
De veiligheidsregio's hebben gezamenlijk op 29 september 2023 de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's opgericht. Het waarborgfonds voorziet in financiële dekking van aanspraken op grond van de LRD. Het betreft die aanspraken waarbij we de keus hebben gemaakt om die collectief als regio's in eigen beheer te dragen (een beperkt deel via collectieve verzekering de rest voor eigen risico). Het fonds wordt gevoed vanuit de bijdragen van veiligheidsregio's op basis van aantal inwoners per regio. In een beperkt aantal individueel gewogen gevallen (hardheidsclausule) kan ook in geval van twijfel na bespreking in een onafhankelijke commissie een aanspraak worden toegekend die in eerste instantie onder de standaardregeling tot een afwijzing zou kunnen leiden. Als de liquiditeit van het Waarborgfonds alsnog onder druk komt te staan, dan zal op dat moment een extra bijdrage van de veiligheidsregio's wordt gevraagd.

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

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

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

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

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

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

gemene rekening. Daarnaast wordt Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een opslag van 8% voor de overhead in rekening gebracht.

Gemene rekening Calamiteiten-coördinatoren
Met ingang van 1 september 2019 is voor het 24/7 organiseren van de Calamiteiten Coördinator (CaCo) functionaliteit op de MKOB een overeenkomst kosten voor gemene rekening afgesloten met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. Daar zijn de activiteiten van de CaCo's in ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost en VRBN maken deel uit van deze gemene rekening.

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

3.6 Declarabele meerkosten Opvang Oekraïners

In het kader van het Bekostigingsbesluit opvang ontheemden Oekraïne van de minister van J&V zijn in de veiligheidsregio in 2023 declarabele meerkosten gemaakt door gemeenten, GGD en de veiligheidsregio. Deze zijn conform SISA-verantwoording verantwoord (paragraaf 4.9, Jaarstukken 2023). Op basis van de verantwoording over 2023 werd een vordering opgenomen van € 164.626, welke openstaat voor afwikkeling in 2025.

3.7 Openbaarheid – Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) richt zich op het actief openbaar maken van informatie en het op orde brengen van de informatiehuishouding van bestuursorganen. Eén van de verplichtingen van de Woo is dat bestuursorganen jaarlijks in de verantwoording verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)
In 2024 zijn drie Woo-verzoeken geregistreerd, daarvan loopt er in één zaak nog een beroepsprocedure.

Actieve openbaarmaking
Op 1 november 2024 gold de verplichting dat informatiecategorieën 'organisatie en werkwijze' en 'bereikbaarheidsgegevens' actief openbaar moesten zijn, VRBN heeft aan deze verplichting voldaan.

Verbetering van de informatiehuishouding
In 2023 heeft VRBN een implementatieplan opgesteld om de informatiehuishouding te verbeteren, waarbij de richtlijnen uit het actieplan 'Open op Orde' van de Rijksoverheid zijn meegenomen. In 2024 lag de uitvoering tijdelijk stil, maar in 2025 zal het plan weer worden opgepakt. Dit draagt bij aan een betere transparantie en toegankelijkheid van informatie binnen de organisatie.

4. Jaarrekening

4.1 Algemene 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 door de het algemeen bestuur op d.d. 30 november 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeenschappelijke regeling.

4.2 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 in deze grondslagen anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor

latente verplichtingen die voorvloeien uit afspraken met (ex-) personeelsleden die een betalingsverplichting in de toekomst tot gevolg hebben, wordt een voorziening gevormd.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht

4.3 Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten;
- De financiële rechtmatigheid, waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium, omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 28 november 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld. In aanvulling hierop zijn voor de praktische toepassing afspraken vastgelegd in het Verantwoordingsprotocol begrotingsrechtmatigheid van 28 november 2024:
    - alle afwijkingen die via een begrotingswijziging worden vastgesteld beschouwen we als rechtmatig.
    - alle afwijkingen binnen beleid en/of tijdig gemeld die acceptabel genoemd worden beschouwen we als rechtmatig.
  - Ten aanzien van het M&O criterium is alleen bij misbruik sprake van een onrechtmatigheid. Daarom zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede de financiële verordening van VRBN. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 593.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van €50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen

4.4 Technische uitgangspunten van de jaarrekening

Uitgegaan is van de volgende technische uitgangspunten:

Afschrijvingen

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

Btw-compensatie

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

Ten aanzien van weergegeven bedragen en toelichtingen:

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

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

Vaste activa

Materiële vaste activa - Investeringen met economisch nut

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

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

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

r. VRBN waardeert haar liquide middelen tegen nominale waarde.
s. VRBN waardeert vorderingen tegen nominale waarde en vermindert deze met de in de voorziening dubieuze debiteuren vermelde bedragen.
t. VRBN hanteert de lineaire methode voor het afschrijven van activa.
u. De afschrijvingstermijn mag nooit langer, maar wel korter zijn dan de technische levensduur.
v. VRBN start met het afschrijven van een actief per 1 januari van het jaar volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
w. VRBN kan, indien de investering dit noodzakelijk maakt, gebruik maken van de componentenbenadering.
x. VRBN schrijft activa af tot €0. Eventuele opbrengsten uit de restwaarden verantwoorden we als incidentele baten in de programma's.
y. De rentelasten berekenen we vanaf 1 januari van het jaar volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
z. Investeringskredieten die zijn gevoteerd in de jaren voorafgaande aan het verantwoordingsjaar en waar in dat jaar geen bestedingen op plaatsvonden, sluiten we af tenzij verlenging noodzakelijk geacht wordt.

In onderstaand overzicht een korte recapitulatie van de gehanteerde afschrijftermijnen conform de Nota Activabeleid 2022 (AB, 2-11-2022).

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

Vlottende Activa - Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

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

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

Vaste passiva

Eigen vermogen - Reserves
Reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Voorziening FLO
De voorziening FLO (Functioneel Leeftijd Ontslag) is gevormd voor brandweerlieden die tot 2006 het recht hebben verworven tot FLO-overgangsrecht. Medewerkers blijven in dienst, maar worden vrijgesteld van werkzaamheden en hebben een inkomensgarantie van 75% netto (met 100% pensioenopbouw). Afhankelijk van het aantal dienstjaren op 31-12-2005 hebben medewerkers recht op deze inkomensgarantie voor minimaal 5 jaar en maximaal 8 jaar.

Diverse wijzigingen in (aanverwante) regelgeving hebben geleid tot het FLO-overgangsrecht dat per 1 januari 2018 is aangepast. De voorziening ziet toe op het bedrag waar brandweerlieden, vallend onder het FLO-overgangsrecht, recht op hebben in de periode tussen de ingangsdatum van hun FLO-overgangsrecht en de daadwerkelijke pensioendatum. O.b.v. de volgende uitgangspunten is de voorziening bepaald:

- Is van toepassing op brandweerlieden die voor 1 januari 2006 in dienst waren
- Ingangsdatum FLO op basis van de uittredeleeftijden zoals weergegeven in hoofdstuk 9i van de CAR(-UWO) Veiligheidsregio's
- Netto inkomensgarantie van 75% gedurende de gehele FLO-periode als ware het dat betrokkene op dat moment nog in actieve dienst was
- AOW-compensatie die ziet op het verschil tussen leeftijd 67 jaar en de individuele AOW-leeftijd. Minimaal 6 weken en maximaal 27 maanden
- Individueel opgebouwd netto FLO-spaartegoed (NFST) wordt ingezet ter financiering van de 75% netto garantie.

De voorziening is gewaardeerd op eindwaarde (nominale waarde).

Vaste schulden
Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende Passiva – Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

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

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

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

4.5 Overzicht van baten en lasten

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

4.5.1 Overzicht van baten en lasten

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

				bedragen * € 1.000
Lasten	**Begroting 2024 Primair**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Werkelijk 2024**	**Werkelijk 2023**
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	53.621	54.098	52.634	49.227
GHOR	2.089	2.089	2.007	1.780
BZ	810	709	707	637
Totaal lasten	**56.520**	**56.896**	**55.348**	**51.644**
Baten				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	2.295	2.207	2.136	2.179
GHOR	-	-	-	-
BZ	-	-	-	-
Totaal baten	**2.295**	**2.207**	**2.136**	**2.179**
Saldo Programma	**-54.225**	**-54.690**	**-53.212**	**-49.465**
Algemene Dekkingsmiddelen				
Gemeentelijke bijdragen en BDUR	56.504	57.451	57.451	50.752
Saldo financieringsfunctie	-3	513	505	402
Totaal algemene middelen	**56.501**	**57.965**	**57.957**	**51.153**
(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten	**2.276**	**3.275**	**4.744**	**1.689**
Dotatie aan reserves				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	2.862	3.047	3.911	3.879
BZ	-	-	-	-
subtotaal dotaties	*2.862*	*3.047*	*3.911*	*3.879*
Onttrekking aan reserves				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	582	1.411	1.106	3.717
BZ	4	-	-	-
subtotaal onttrekkingen	*586*	*1.411*	*1.106*	*3.717*
Saldo verrekening reserves	**-2.276**	**-1.636**	**-2.804**	**-163**
Gerealiseerd resultaat	**-**	**1.639**	**1.940**	**1.526**

Voor het onderdeel GHOR zijn enkel de baten en lasten van de veiligheidsregio weergegeven (waarbij de lasten overeenkomen met 94,9% van de door de GGD gerealiseerde kosten).

Het overheadpercentage wordt weergegeven in het overzicht op taakvelden in paragraaf 4.10.

4.5.2 Toelichting op de baten en lasten

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

Crisis- en rampenbestrijding				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S***
Voorbereiding Crisisorganisatie	Met name door nog niet volledige benutting van versterkt budget voor bestuurlijk oefenen.		59	I
Salarissen en sociale lasten	Met name door versterkte formatie die nog niet het volledige jaar ingevuld was.		52	I
Bestrijding risico's	Met name door nog niet volledige benutting van extra budget voor versterking Informatiegestuurde veiligheid en Netwerkactiviteiten.		21	I
Overig Versterking	Bedrijfsvoeringskosten en informatiemanagement.		2	I
Mutaties reserves	De hogere onderschrijding op bovenstaande extra budgetten, in de opstartfase, vertaalt zich in een €133.000 hogere dotatie Versterking CB/Informatievoorziening. De onttrekking van een later gestart traineeship ten laste van deze bestemmingsreserve ad €20.000 verviel.	20	-133	I
Overige verschillen		9		
	Totaal analyse Crisis- en rampenbestrijding	**29**	**1**	
	Per saldo na verrekening reserves	**28**		

GHOR				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S**
Voorbereiding Crisisorganisatie	De kosten van GHOR BN zijn lager dan de begroting door achterblijvende personele kosten en projectkosten.		82	I/S
	Totaal analyse	**-**	**82**	
	Per saldo		**82**	

Bevolkingszorg				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S**
Bedrijfsvoeringskosten	Deels doordat de kapitaallasten lager waren, maar deze worden benut nu nieuwe voertuigen zijn aangeschaft.		26	I
Functiestructuur BZ	Nadeel ontstaan doordat het structurele budget was afgeraamd in de laatste prognose en toch volledig blijkt te zijn benut. Het structurele budget sluit komend jaar aan op de huidige uitgaven.	32		I
Overige verschillen			8	I
	Totaal analyse BZ	**32**	**34**	
	Per saldo na verrekening reserves		**3**	

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

Risicobeheersing				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S**
Salarissen en sociale lasten	Voordeel voornamelijk te verklaren doordat er bij RB collega's vertrokken zijn zonder dat daar al een opvolger voor geworven is.		184	I
Brandveilig leven	Voordeel ontstaan doordat de werkbudgetten voor Brandveilig leven en Industriële veiligheid niet meer volledig zijn besteed. Met o.a. de verkenning van het concept Risk Factory zal hierin verandering komen.		62	I/S
Overige verschillen			19	I
	Totaal analyse Risicobeheersing	**-**	**265**	
	Per saldo na verrekening reserves		**265**	

Brandweerzorg				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S**
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	Op basis van de planning en de kosten van realistische oefeningen is bij de laatste begrotingswijziging het budget incidenteel verhoogd met € 125.000. Uiteindelijk is dit extra bedrag niet besteed. Daarnaast zijn geen specifieke oefeningen gedaan met watertransportsystemen waardoor € 30.000 niet werd uitgegeven en waren de kosten voor de ROL € 25.000 lager in 2024.		174	I
Opleiden - Brandweerzorg	In 2024 heeft er geen instructeursleergang plaatsgevonden en is er weinig uitgegeven aan deskundigheidsbevordering.		42	I
Informatisering en automatisering	Betreft een vooralsnog incidenteel voordeel op de kapitaallasten en applicatiekosten voor DOIV (digitale operationele informatievoorziening).		36	I
Bedrijfsvoeringskosten	Afgelopen jaar heeft VRBN een contract afgesloten met een dienstverlener die de uitvoering van het huisvestingsplan 2024-2027 gaat ondersteunen. De focus lag op het verder ontwikkelen van deze samenwerking. Hierdoor is minder deskundigheid ingehuurd voor andere projecten.		24	I
Huisvesting (V) en dotatie (N)	Het verschil ad € 231.000 kan in grote lijnen als volgt worden gespecificeerd: • Nadelen op energielasten € 66.000, onderhoud en reparatie € 186.000, groen,- tuinonderhoud en schoonmaak €39.000, diversen € 8.000 • Voordelen zijn ontstaan door vervallen dotatie bijdrage locatie Zeeland € 320.000, netwerkkosten €43.000 en afschrijvingen € 167.000. De mutatie op reserves is ontstaan doordat op de geraamde budgetten van groot onderhoud in totaal €610.000 minder is gerealiseerd. Hoewel dit volledig in een reserve wordt gestort hebben we ook daar een afwijking doordat een geraamde storting ad € 320.000 voor de locatie Zeeland niet langer wordt gedaan omdat die locatie gereed is en de kapitaallasten in 2024 van start zijn gegaan. Dit veroorzaakt een afwijking van € 290.000.	290	521	I
Materieel & Materiaal (V) en dotatie (N)	Het voordeel ad € 71.000 is in grote lijnen nader te specificeren in: • Uitrukkleding (operationeel tenue): voordeel op onderhoud incidentele aanschaf € 33.000 doordat de gehele beroepsformatie van nieuwe kleding is voorzien. Deze is geactiveerd en wordt de komende 3 jaar afgeschreven. • Onderhoud Materieel, bepakking en verbindingen: incidenteel voordeel € 62.000 op kosten kleine aanschaf, keuring en onderhoud. Deze kosten fluctueren per jaar. • Brandstof: incidenteel nadeel € 45.000 door hoge brandstofprijzen. • Applicatiekosten: incidenteel voordeel € 21.000. Na de uitrol van het materieelbeheersysteem Ultimo fase 3 in de komende periode zal het volledige budget naar verwachting benut worden.	323	394	I
Vrijwilligersvergoedingen	De ontwikkeling van de loonkosten is een belangrijke factor. De tarieven van vrijwilligersvergoedingen stegen vanaf 2023 met 9,3% en vanaf 1 mei 2024 nog eens met 6,4%. De loonindexering die wij ontvingen en in de budgetten verwerkten bedroegen voor 2023 3,87%, voor 2024 7,34% en voor 2025 4,66%. Voor 2024 ontstaat hierdoor een tekort van ongeveer € 225.000. Voor 2025 is een indexering opgenomen van 4,66%. Het werkelijke percentage vanaf 1 mei 2025 is nog niet bekend. Daarnaast zijn de kosten sterk afhankelijk van de opkomst, frequentie en duur van opleidingen, oefeningen, uitrukken en onderhoud. Het aantal benodigde jaarlijkse uren is lastig te voorspellen. Dit jaar hebben enkele grote incidenten zoals de brand bij het logistieke transportbedrijf Vice Versa in Oss zeker gezorgd voor veel uitrukuren.	277		I
Salarissen en sociale lasten	Onder andere de extra salariskosten om de 24uursbezetting op 10 personen te kunnen inroosteren hebben bijgedragen aan een nadeel op dit salarisbudget.	85		I
Overige verschillen			46	I
	Totaal analyse Brandweerzorg	**975**	**1.237**	
	Per saldo na verrekening reserves		**263**	

Bedrijfsvoering				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S**
Informatisering en automatisering	Met name wegens vertraagde opstart na de migratie hebben de digitale werkplekken incidenteel minder gekost. Komend jaar neemt het aantal werkplekken en Microsoft-licenties nog toe, zodat het overschot		123	I
Huisvesting	Het grootste deel van dit voordeel ontstaat door het ontbreken van kapitaallasten voor inboedel en inventaris. In afwachting van de locatie 's-Hertogenbosch, wordt hier al enkele jaren terughoudend omgegaan met investeringen op dit gebied, ook al zijn de huidige activa afgeschreven.		53	I
Mutaties reserves	Veroorzaakt door: hoger dan begrote dotatie wegens incidentele onderbesteding van het salarisbudget BMA, na toevoeging van versterkingsmidelen uit de BDUR (€ 41.000 nadeel); lager dan begrote onttrekkingen van de incidentele kosten voor de Digitale werkplekken en voor Informatiegestuurd werken (€ 289.000), welke later tot stand komen.	330		I
Salarissen en sociale lasten	Dit nadeel is veroorzaakt door hogere inhuurkosten bij communicatie, huisvestingsprojecten en de verbijzonderde interne controle. Het betreft deels functies die moeilijk in te vullen zijn.	65		I
Overige personeelskosten	Met name doordat structureel hogere kosten worden gemaakt voor werving en selectie.	48		S/I
Overige verschillen		17		I
	Totaal analyse Bedrijfsvoering	**460**	**176**	
	Per saldo na verrekening reserves	**283**		

Totaal afwijkingen				bedragen x €1.000
Onderdeel	**Toelichting**	**Nadeel**	**Voordeel**	**I/S***
Afwijkingen		**1.495**	**1.796**	
	Afwijkingen per saldo na verrekening reserves		**301**	

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

Overzicht structurele mutaties reserves VRBN								bedragen * € 1
	Begroting na wijziging				Realisatie			
Reserve	Onttrekkingen	Waarvan structureel	Dotaties	Waarvan structureel	Onttrekkingen	Waarvan structureel	Dotaties	Waarvan structureel
Algemene reserve					-			
Activiteitenbudget vrijwilligers	-74.653		-		-74.653		77.193	
Realistisch oefenen	-25.000	-	25.000	25.000	-		25.000	25.000
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	-		-		-29.419		-	
BZK Materieel haakarmvoertuig	-7.465	-7.465	-		-7.465	-7.465	-	
Kapitaallasten materieel & materiaal			1.194.422		-		1.517.437	
Kapitaallasten huisvesting			944.858		-456.890		1.019.000	
Bevolkingszorg	-		-		-		-	
Doorontwikkeling VR	-753.973	-	-		-349.971	-	-	
Eigen Risico 3e jaar WW	-		11.000	11.000	-2.696		8.013	8.013
Reserve digitale werkplekken	-208.622		-		-188.020	-	-	
Groot onderhoud	-				-		672.411	
2e loopbaan en mobiliteit	-91.539	-	42.305	42.305	-95.869	-	46.326	42.305
Versterkingsgelden crisisbeheersing - BDUR	-		425.758	-	-	-	599.739	-
Totaal	**-1.161.252**	**-7.465**	**2.643.343**	**78.305**	**-1.204.982**	**-7.465**	**3.965.120**	**75.318**

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

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

4.5.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten groter dan € 50.000

Artikel 28 lid c van het BBV schrijft voor dat in de programmarekening een overzicht wordt opgenomen van de incidentele baten en lasten. De incidentele baten en lasten zijn in onderstaande tabel opgenomen. Hierdoor ontstaat inzicht in hoeverre het resultaat beïnvloed wordt door posten naast de reguliere bedrijfsvoering.

In 2024 kwamen een tweetal significante incidentele posten voor in de begroting, de incidentele uitgaven (en onttrekkingen) in het kader van Informatiegestuurd Werken (IGW) en in het kader van de migratie van de digitale werkplek. Deze ontwikkelingsactiviteiten resulteerden in 2024 in de volgende incidentele lasten, baten, en reservemutaties.

Incidentele baten en lasten 2024			bedragen x €1.000
Onderdeel	Begroot	Werkelijk	Verschil
Incidentele lasten Informatiegestuurd Werken IGW 2024	393	338	55
Onttrekking IGW en vrijval saldo reserve Doorontwikkeling conform besluit	-350	-350	-
Onttrekking IGW - reserve Versterkingsgelden crisisbeheersing	-43	-	-43
Incidentele lasten Digitale werkplek 2024	209	188	21
Onttrekking reserve Digitale werkplek 2024	-209	-188	-21
	-	**-12**	**12**

Het is van belang te vermelden dat de dekking van structurele lasten met incidentele middelen niet aan de orde is of in elk geval nooit beleid is. Het structurele begrotingssaldo (notitie Structurele en incidentele baten en lasten, Commissie BBV) is dan ook in principe meestal gelijk aan het begrotingssaldo na bestemming, omdat het saldo van incidentele baten en lasten gelijk wordt gehouden. In 2024 was het saldo na verrekening van reserves echter hoger dan het structurele saldo doordat zich een incidentele opbrengst voordeed, te weten de rente over het schatkistsaldo.

Onderdeel	Begroot	Werkelijk	Verschil
Incidentele rentebaten schatkistsaldo	-1.000	-983	-17

Dit resulteert als volgt in het daaruit afgeleide structurele begrotingssaldo:

Structureel begrotingssaldo Veiligheidsregio Brabant-Noord				bedragen * € 1.000
	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 Gewijzigd	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Saldo van baten en lasten	2.276	3.275	4.744	1.689
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-2.276	-1.636	-2.804	-163
Saldo na verrekening reserves	**-**	**1.639**	**1.940**	**1.526**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)		1.000	996	1.041
Structureel begrotingssaldo		**639**	**944**	**484**

4.6 Balans

4.6.1 Balans

Onderstaande balans geeft de balanspositie weer van VRBN.

						bedragen * € 1.000
Activa	**31-12-24**	**31-12-23**		**Passiva**	**31-12-24**	**31-12-23**
Vaste activa				**Vaste passiva**		
Materiele vaste activa				*Eigen vermogen*		
Investeringen met een economisch nut	56.467	50.807		Algemene reserve	3.200	2.403
				Bestemmingsreserves	16.459	13.699
Activa in ontwikkeling	11.366	4.627		Gerealiseerd resultaat	1.940	1.526
				Voorzieningen		
				Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.539	4.183
				Vaste schuld		
				Oh.len. binnl. banken en ov. F.I.[1]	54.250	57.000
				Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido)[2]	-	-
				Oh. lening ov. binnenl. Sector[3]	=	=
Totaal vaste activa	**67.833**	**55.434**		**Totaal vaste passiva**	**80.388**	**78.811**
Vlottende activa				**Vlottende passiva**		
Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar				*Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar*		
Vorderingen op openbare lichamen	433	524		Banksaldi	-	-
				Overige schulden	4.668	2.092
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	18.268	26.564				
Overige vorderingen	18	12				
Liquide middelen						
Kassaldi						
Banksaldi	406	407				
Overlopende activa				*Overlopende passiva*		
Vorderingen op specifieke uitkeringen v. overige Nederlandse overheidslichamen	165	165		Voorschotten op specifieke uitkeringen	-	-
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.201	1.369		Overige nog te betalen en vooruitontvangen bedragen	3.268	3.573
Totaal vlottende activa	**20.491**	**29.042**		**Totaal vlottende passiva**	**7.936**	**5.664**
Totaal generaal	**88.324**	**84.476**		**Totaal generaal**	**88.324**	**84.476**

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

4.6.2 Toelichting op de balans

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

Vaste activa – Materiële vaste activa

Vaste activa VRBN (exclusief GHOR)							bedragen * € 1
	Boekwaarde 31-12-2023	Act. in ontw. 2023*	Investeringen	Des-investeringen	Boekwinst/verlies	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.641.884						2.641.884
Bedrijfsgebouwen	28.279.152		972.504			1.587.119	27.664.537
Vervoermiddelen	10.169.831		6.356.217		-157	1.443.257	15.082.634
Machines, apparaten en installaties	8.045.698		2.814.256			1.401.300	9.458.655
Overige materiële vaste activa	1.670.657		112.911			164.111	1.619.457
Materiële vaste activa	**50.807.222**	**-**	**10.255.888**	**-**	**-157**	**4.595.787**	**56.467.166**
Activa in ontwikkeling (OHW) eind 2023	**4.626.773**	**-4.626.773**					**-**
Activa in ontwikkeling (OHW) 2024			**11.365.548**				**11.365.548**
Totaal inclusief OHW	**55.433.995**	**-4.626.773**	**21.621.436**	**-**	**-157**	**4.595.787**	**67.832.714**

Het saldo van de activa in ontwikkeling eind 2024 bedroeg € 11.365.548 per 31 december 2024.

Het saldo van de materiële vaste activa is in 2024 met € 5.659.944 toegenomen. Een vijftal voertuigen zijn afgestoten in 2024. Deze voertuigen zijn voor € 858.867 opgenomen in de activa maar waren geheel afgeschreven. Drie voertuigen zijn aan Oekraïne geschonken. Voor de andere is een opbrengst van € 27.920 ten gunste van de exploitatie geboekt.

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

Vlottende activa - Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

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

Vlottende activa VRBN (exclusief GHOR)		bedragen * € 1
Soort vordering	**Saldo per 31-12-2024**	**Saldo per 31-12-2023**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	18.268.480	26.563.581
Vorderingen openbare lichamen	432.663	524.446
Overige vorderingen	17.506	12.179
Totaal	**18.718.649**	**27.100.206**

Er zijn geen oninbare vorderingen. Het hoge bedrag uitgezet in de schatkist wordt verklaard door een vaste lening van € 26 miljoen, opgenomen voor de financiering van de nieuwbouwlocatie 's-Hertogenbosch, waarvan het resterende bedrag zal worden aangewend in 2025.

Vlottende activa - Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kent de volgende componenten:

Liquide middelen VRBN (exclusief GHOR)		bedragen * € 1
Soort saldo	**Saldo 31-12-2024**	**Saldo 31-12-2023**
Kassaldi		
Banksaldi	406.182	407.369
Totaal	**406.182**	**407.369**

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

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					bedragen * € 1.000
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1.209	1.209	1.209	1.209
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	399	404	403	404
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	810	805	806	805
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	60.430			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	60.430			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.209	1.209	1.209	1.209
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	36.304	36.731	37.038	37.131
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	399	404	403	404

Hieruit kan worden afgeleid (zie regel 3a) dat de aangehouden middelen steeds onder deze drempel bleven.

Vlottende activa - Overlopende activa

Onderstaande specificatie geeft de opbouw van de saldi weer:

Overlopende activa VRBN (exclusief GHOR), Specifieke uitkeringen				bedragen * € 1
Specifieke uitkeringen	**Saldo te vorderen 31-12-2023**	**Ontvangen bedragen 2023**	**Toevoegingen 2023**	**Saldo te vorderen 31-12-2024**
Vordering op MinJenV wegens opvang Oekraïners	164.626			164.626
Totaal vorderingen specifieke uitkeringen	**164.626**	**-**	**-**	**164.626**

Overlopende activa VRBN (exclusief GHOR), Overige		bedragen * € 1
Nog te ontvangen	**Saldo 31-12-2024**	**Saldo 31-12-2023**
Saldo onbenutte voorschotten aan GGD/GHOR	81.866	473.350
Doorbelasting Openbare lichamen en bijdragen loonkosten	315.346	494.776
Seponeringen en verwachte crediteringen	246.725	14.368
Subtotaal nog te ontvangen	**643.936**	**982.494**
BTW rekening te vorderen	**-**	**-**
Vooruitbetaald		
Vooruitbetaald algemeen	557.543	387.004
Subtotaal vooruitbetaald	**557.543**	**387.004**
Totaal overige activa VRBN	**1.201.480**	**1.369.498**

Vaste passiva - Eigen vermogen

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

Eigen vermogen VRBN		bedragen * € 1
Soort saldo	**Saldo 31-12-2024**	**Saldo 31-12-2023**
Algemene reserve	3.200.000	2.403.197
Bestemmingsreserves	16.458.888	13.698.751
Gerealiseerd resultaat VRBN excl BZ en GHOR	1.739.864	885.640
Gerealiseerd resultaat BZ	109.261	107.816
Gerealiseerd resultaat GHOR	90.822	532.415
Totaal VRBN	**21.598.836**	**17.627.817**

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

Reserves

Reserves VRBN						bedragen * € 1
Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Bestemming 2023	Dotaties 2024	Onttrekking- en 2024	Resultaat 2024	Saldo 31-12-2024
Resultaat						
Te verdelen resultaat 2023 (BBN/BZ/GHOR)	1.525.870	-1.525.870				-
Te verdelen resultaat 2024 (BBN/BZ/GHOR)					1.939.947	1.939.947
Subtotaal	**1.525.870**	**-1.525.870**	**-**	**-**	**1.939.947**	**1.939.947**
Algemene reserve:						
Algemene reserve	2.403.197	796.803				3.200.000
Subtotaal	**2.403.197**	**796.803**	**-**	**-**	**-**	**3.200.000**
Bestemmingsreserves:						
Activiteitenbudget vrijwilligers	74.653		77.193	-74.653		77.193
Realistisch oefenen	146.579		25.000			171.579
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	131.750			-29.419		102.330
BZK Materieel haakarmvoertuig	42.491			-7.465		35.026
Kapitaallasten materieel & materiaal	2.767.016		1.517.437			4.284.453
Kapitaallasten huisvesting	5.833.139		1.019.000	-456.890		6.395.249
Bevolkingszorg	150.000					150.000
Doorontwikkeling VR	349.971			-349.971		-
Eigen Risico 3e jaar WW	75.019		5.318			80.337
Reserve digitale werkplekken	293.622			-188.020		105.602
Groot onderhoud	2.772.260		672.411			3.444.671
2e loopbaan en mobiliteit	449.542		46.326	-95.869		400.000
Versterkingsgelden crisisbeheersing - BDUR	612.709		599.739	-		1.212.448
Subtotaal	**13.698.751**	**-**	**3.962.424**	**-1.202.287**	**-**	**16.458.888**
Totaal reserves	**17.627.817**	**-729.067**	**3.962.424**	**-1.202.287**	**1.939.947**	**21.598.836**

Afwikkeling resultaat		
Restitutie		729.065
Afronding		2
Saldo voorgaand resultaat		**-**

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

Conform het besluit van het AB van 4 april 2024, is van het overschot van 2023 ter grootte van € 1.525.870 een bedrag van € 795.803 toegevoegd aan de Algemene reserve, zodat het saldo gelijk is aan de bovengrens om de komende tijd eventuele knelpunten/risico's te overbruggen. De resterende € 729.065 is gerestitueerd aan de deelnemende gemeenten.

Algemene reserve
De algemene reserve (conform Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen, AB 06-11-2019) dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de algemene reserve was € 2,4 miljoen op 31-12-2023. Het saldo van € 3,2 miljoen per 31-12-2024 is, als hiervoor vermeld, de bovengrens conform de nota weerstandsvermogen.

Bestemmingsreserves
De toevoegingen en de reservemutaties van de brandweer ten laste van de exploitatie 2024 worden hieronder nader toegelicht.

Reserve Activiteitenbudget vrijwilligers
Als onderdeel van de resultaatbestemming 2012 heeft het algemeen bestuur op 26-03-2013 ingestemd met de vorming van de reserve-activiteitenbudgetten om daar jaarlijks het restant van de niet aangewende budgetten voor activiteiten van vrijwilligers in te storten. Dit bedrag (€ 77.193 in 2024) wordt toegevoegd aan het volgende begrotingsjaar.

Reserve Realistisch oefenen
Deze reserve is gevormd in 2007 en bedoeld voor de vierjaarlijkse operationele training officieren. Jaarlijks wordt één vierde van het benodigde bedrag gedoteerd aan de reserve. Eens in de vier jaar wordt de reserve aangewend ter dekking van de werkelijke uitgaven. De volgende oefening staat gepland voor 2026.

Reserve Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs
In het verleden zijn diverse aanvragen gehonoreerd voor ESF-subsidies ten behoeve van kwaliteitsverbetering van brandweeronderwijs. In het algemeen bestuur van 02-04-2008 is besloten om deze te storten in een reserve. De ESF-gelden worden besteed ten gunste van de versterking van de vakbekwaamheid. Het gaat om een eenmalige investering in training en oefenprogramma's. In 2024 werd € 29.419 onttrokken aan deze reserve, waardoor het saldo uitkomt op € 102.330.

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

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

Het overschot aan kapitaallasten met betrekking tot materieel en materiaal in 2024 ad € 1.517.437 is gestort in de daartoe gevormde bestemmingsreserve. De stand van de reserve op 31 december 2024 is € 4.284.453.

Reserve Huisvesting
Het algemeen bestuur heeft op 3 juli 2019 besloten om € 0,5 miljoen te doteren aan de reserve Huisvesting. Deze reserve heeft het doel om de hogere kapitaallasten van de post Zeeland te dekken. Daarnaast worden met deze middelen de kosten gedekt van de extra afschrijving van de huidige kazerne in Den Bosch. In 2024 werd € 1,02 miljoen gedoteerd wegens bespaarde kapitaallasten van nog niet volledig gerealiseerde of uitgestelde bouwprojecten. Ten behoeve van de extra afschrijving van de kazerne in 's-Hertogenbosch is € 456.890 onttrokken. De stand van de reserve per 31-12-2024 is € 6.395.249.

Reserve Bevolkingszorg
Bij het van start gaan van Bevolkingszorg als domein binnen VRBN in 2015 is een reserve ingesteld (AB Besluit 12-11-2014), waarmee jaarlijks overschotten en tekorten binnen dit domein verrekend worden. Deze reserve heeft een plafond van € 150.000. De ontwikkelingen in 2024 hebben binnen Bevolkingszorg geleid tot een overschot, maar het saldo van de reserve was al gelijk aan genoemd plafond, zodat geen mutaties zijn gedaan en het saldo op 31 december 2024 gelijk blijft aan € 150.000.

Reserve Doorontwikkeling veiligheidsregio
Op 3 juli 2019 heeft het AB besloten om de reserve Versteviging Brandweerorganisatie voor de doorontwikkeling van de veiligheidsregio in te zetten en daartoe de naam van deze reserve te veranderen in bestemmingsreserve 'Doorontwikkeling Veiligheidsregio'. Deze reserve is aangewend voor de bekostiging van de incidentele uitgaven die voortkomen uit de Beleidsagenda 'Samen veiliger 2020-2023'. Eind 2023 resteerde een saldo van € 349.971, waarvan in 2024 nog €330.377 is besteed aan Informatiegestuurd Werken. De rest ad €19.594 is in 2024 ten gunste van de exploitatie vrijgevallen. Daarmee is de totale onttrekking over 2024 €349.971 en wordt het gebruik van deze bestemmingsreserve ingaande 2025 beëindigd.

Eigen risico 3e jaar WW
Deze reserve is gevormd bij besluit AB van 3 juli 2019. De dotatie in de reserve Eigen risico 3e jaar WW van per saldo € 5.318 is in de overzichten van baten en lasten niet onder reservemutaties weergegeven, aangezien deze via de loonjournaalpost op een groot aantal salarisbudgetten drukt. Het saldo op 31 december 2024 is € 80.337.

Reserve Digitale werkplekken
Het AB heeft op 3 november 2021 besloten tot de vorming van deze reserve om de incidentele kosten van de inrichting van de nieuwe digitale werkplekken en het verstevigen van de IT-security te dekken. Ten laste van het resultaat 2021 werd € 1.500.000 gedoteerd. Hiervan werd tot en met 2024 € 1.394.398 besteed, zodat het saldo per 31 december 2024 € 105.602 bedraagt. Op 28 november 2024 stemde het algemeen bestuur in met de verlenging van de einddatum tot 31 december 2025 om medewerkers en/of afdelingen nog extra trainingen te geven in het efficiënte gebruik van de digitale omgeving.

Reserve Groot onderhoud
Deze reserve is gevormd bij besluit AB van 1 juli 2020 en heeft het doel om schommelingen in de kosten voor groot onderhoud aan kazernes over de jaren heen op te vangen (egaliseren). In 2024 is een bedrag ad € 672.411 gedoteerd, zijnde het niet bestede deel op het budget voor groot onderhoud in dat kalenderjaar. De reserve heeft eind 2024 een stand van € 3.444.671.

Reserve 2e loopbaan en mobiliteit
De reserve 'Tweede loopbaan en mobiliteit' is ingesteld bij de vaststelling van programmabegroting 2023 (AB, 5 juli 2022). Daarbij is besloten om een ondergrens van € 0,4 miljoen in te stellen en daarvoor zowel in 2022 als in 2023 € 0,2 miljoen in deze reserve te storten. In 2024 is € 95.869 aangewend. Om per 31 december 2024 het saldo te corrigeren naar de ondergrens van € 0,4 miljoen is € 46.326 aan deze reserve ten laste van de exploitatie toegevoegd.

Reserve Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening - BDUR
Op 29 juni 2023 nam het bestuur een besluit tot het instellen van de reserve Versterkingsgelden crisisbeheersing BDUR voor het saldo van de versterkingsgelden, die niet onmiddellijk besteed kon worden. Dit zodat in de jaren 2024 – 2026 kosten van incidentele projecten en diverse aanloopkosten voor deze versterking hieruit bekostigd kunnen worden. In 2024 is er op de budgetten, die met deze versterkingsmiddelen gevormd zijn, een onderuitputting van € 599.739. Dit bedrag is conform beleid in deze reserve gestort.

Tot dusver zijn de incidentele project- en aanloopkosten voor de versterking geheel betaald uit de verkregen Rijksdoeluitkering voor 2024 en heeft derhalve geen onttrekking uit de reserve hoeven plaats te vinden. De einddatum van deze reserve is 31 december 2026. Het saldo bedraagt per 31 december 2024 €1.212.448.

Resultaat 2024
VRBN sluit het jaar 2024 af met een positief jaarresultaat van € 1.939.947. Dit resultaat bestaat uit € 1.739.864 (positief) voor de hoofddomeinen Crisis- en rampenbestrijding, Risicobeheersing, Brandweer en Bedrijfsvoering en € 90.822 (positief) voor de GHOR-taak van de veiligheidsregio. Voor Bevolkingszorg is het resultaat € 109.261 (positief).

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

Vaste passiva - Voorzieningen

Voorzieningen VRBN					bedragen * € 1
Omschrijving	**Saldo 31-12-2023**	**Toevoeging**	**Aanwending**	**Vrijval**	**Saldo 31-12-2024**
FLO	3.928.741	414.000	335.756	-	4.006.984
Verlofsparen	254.671	264.886	12.871	-	506.686
RVU	-	25.000		-	25.000
Totaal voorzieningen	**4.183.411**	**703.886**	**348.628**	**-**	**4.538.670**

Voorziening FLO
Na de regionalisering van de FLO-kosten heeft VRBN de FLO-voorziening ingesteld om de kosten over de periode 2020-2048 op te vangen. Het bedrag dat jaarlijks opzij wordt gezet in de FLO-voorziening bedraagt nu € 380.000. Dit bedrag komt uit de gemeentelijke bijdrage. Als de FLO in 2048 is afgewikkeld, wordt dit in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage.

Er is een nieuwe doorkijk gemaakt van de FLO-kosten over de periode 2024 t/m 2048. Op basis daarvan is dit jaar een (hogere) storting van € 414.000 in de FLO-voorziening noodzakelijk. De oorzaak daarvan is een hogere loonindexatie dan verwacht. Daarbij is voor 2024 uitgegaan van de nieuwe cao-gemeenten, omdat er op dit moment nog geen uitsluitsel is over de cao-wijziging voor Veiligheidsregio's.

In 2024 is een bedrag van € 335.756 voor FLO-lasten ten laste van deze voorziening gebracht. Per 31 december 2024 heeft de voorziening een omvang van € 4.006.984. Jaarlijks wordt opnieuw vastgesteld of het saldo van de voorziening – in combinatie met de jaarlijkse dotatie – voldoende is om de FLO-kosten te dekken.

Voorziening verlofsparen
Voor verlofsaldi waarover expliciete afspraken zijn vastgelegd in het kader van verlofsparen moet overeenkomstig de geldende regelgeving een voorziening worden gevormd. In de voorziening verlofsparen werd in 2023 € 254.671 gestort voor de medewerkers waarop dit van toepassing is geweest vanaf 1 januari 2022. In 2024 werd dit aangevuld met € 252.015 op basis van het gespaarde verlof.

Voorziening RVU
Deze voorziening is er voor de verplichtingen in het kader van de regeling Vervroegde uittreding.

Vaste passiva - Vaste schulden
VRBN heeft een totaal van € 54,25 miljoen aan langlopende schulden, waarvan in 2025 € 3,15 miljoen zal worden afgelost. De rentelasten van de vaste schuld betroffen € 486.683 in 2024.

Langlopende leningen		bedragen * € 1
Soort saldo	**Saldo 31-12-2024**	**Saldo 31-12-2023**
Leningen O/G banken	54.250.000	57.000.000
Totaal VRBN	**54.250.000**	**57.000.000**

Een gedetailleerd overzicht van de leningen is opgenomen in bijlage 5.2.
De leningen, die allen via de BNG bank zijn aangetrokken, betreffen de financiering van investeringen waaronder de overnames van kazernes en de bouwprojecten.

Vlottende passiva - Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar
De rekeningen-courant vertoonden op 31 december 2024 geen negatief saldo en de overige schulden zijn als volgt geëindigd:

Vlottende passiva VRBN, Overige schulden		bedragen * € 1
Overige schulden	**Saldo 31-12-2024**	**Saldo 31-12-2023**
Crediteurensaldo	4.667.920	2.091.743
Totaal	**4.667.920**	**2.091.743**

Vlottende passiva - Overlopende passiva

Overlopende passiva VRBN (exclusief GHOR), overige		bedragen * € 1
Nog te betalen	**Saldo 31-12-2024**	**Saldo 31-12-2023**
Loonbelasting en sociale lasten	2.195.328	2.037.099
Crediteuren - overig	780.513	1.160.925
Salarissen/Personeel	232.513	282.646
BTW	59.871	68.957
Subtotaal nog te betalen	**3.268.226**	**3.549.627**
Vooruitontvangen algemeen		
Vooruitontvangen algemeen	-	23.095
Subtotaal vooruitontvangen bedragen	**-**	**23.095**
Totaal overige passiva	**3.268.226**	**3.572.722**

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

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

In 2024 bedragen deze verplichtingen, welke zijn gespecificeerd in bijlage 5.4, in totaal € 8.081.051. Daarnaast bestaat er een verplichting buiten de aanbestedingsregels wegens het huurcontract voor het kantoorpand aan de Kooikersweg 2 in 's-Hertogenbosch ter hoogte van € 281.172 per jaar (2024).

4.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Publicatieverplichting bezoldiging
Uit hoofde van de Wet Normering Topinkomens (WNT) moet de bezoldiging van alle (gewezen) topfunctionarissen (dienstverband) worden verantwoord, ook als de bezoldigingsnorm niet is overschreden. Van overige medewerkers in dienstverband moet alleen een vermelding plaatsvinden

bij overschrijding van de bezoldigingsnorm. Van hen moet de veiligheidsregio, op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV, in de toelichting op het overzicht van baten en lasten het volgende opnemen:

- De beloning;
- De belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding;
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn;
- De functie of functies;
- De duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar;
- Een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm; en
- (Indien de norm is overschreden) de bezoldiging, de functie of functies en de duur van het dienstverband over het voorafgaande kalenderjaar.

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

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

WNT-verantwoording 2024 VRBN
De WNT is van toepassing op VRBN. Het voor VRBN toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (dit is het algemene bezoldigingsmaximum 2024).

Conform het verantwoordingsmodel 2024, kan voor de veiligheidsregio worden volstaan met de tabellen 1a (directeur) en 1d (bestuursleden).

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

Gegevens 2024 (TABEL 1a)	
bedragen x € 1	**M.L. van Schaijk**
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in verantwoord jaar	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 152.910
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.306
Subtotaal	*€ 176.216*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 176.216
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 2023	
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in voorgaand jaar	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 146.614
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.524
Subtotaal	*€ 169.138*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging	€ 169.138

WNT-tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder, 2024.

Gegevens 2024 (TABEL 1d)		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Aanvang en einde functievervulling in 2024
W. van Hees	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
W.J.L. Buijs-Glaudemans	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
J.M.L.N. Mikkers	Voorzitter en Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
M.A.H. Moorman	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
C.J.M. van den Elsen	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
R.S. van Meygaarden	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
H.A.G. Ronnes	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 7/5
E. Smid	Lid Algemeen Bestuur	7/5 - 31/12
C.H.C. van Rooij	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
R.J. van de Mortel	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
M.J.D. Donders	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 12/3
J.A. van der Pas	Lid Algemeen Bestuur	12/3 - 31/12
A. Walraven	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 24/1
M. de Man	Lid Algemeen Bestuur	24/1 - 31/12

4.8 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage

Gemeentelijke bijdragen 2024

	VRBN/BBN	GHOR	BZ algemeen	BZ overig	BZ Totaal	Totaal
Bijdrage per inwoner		***€ 1,153***	***€ 1,101***	***€ 0,147***		
Vast bedrag	€ 46.755.338					€ 46.755.338
Inwoners-afhankelijk bedrag*		€ 775.075	€ 740.438	€ 75.523	€ 815.961	€ 1.591.036
Totaal Programmabegroting	**€ 46.755.338**	**€ 775.075**	**€ 740.438**	**€ 75.523**	**€ 815.961**	**€ 48.346.374**
Totaal na wijziging	**€ 46.755.338**	**€ 775.075**	**€ 740.438**	**€ 75.523**	**€ 815.961**	**€ 48.346.374**

Bijdragen gemeenten 2024

	Inwoner-aantal	VRBN excl GHOR en BZ totaal	GHOR	BZ	TOTAAL
Bijdrage per inwoner			**€ 1,153**	**€ 1,248**	
Gemeente		**46.755.338**			
Bernheze	32.263	2.243.028	37.183	40.264	2.320.475
Boekel	11.163	776.088	12.865	13.931	802.885
Boxtel	33.748	2.346.270	38.895	42.118	2.427.282
s-Hertogenbosch	158.753	11.037.020	182.963	174.787	11.394.770
Heusden	45.830	3.186.249	52.819	57.196	3.296.264
Land van Cuijk	91.423	6.356.021	105.365	114.096	6.575.482
Maashorst	58.934	4.097.281	67.922	73.550	4.238.753
Meijerijstad	83.715	5.820.136	96.482	104.476	6.021.094
Oss	94.437	6.565.564	108.839	117.857	6.792.261
Sint-Michielsgestel	30.135	2.095.082	34.731	37.608	2.167.421
Vught	32.113	2.232.599	37.010	40.077	2.309.687
Totaal	**672.514**	**46.755.338**	**775.075**	**815.961**	**48.346.374**

*Gebaseerd op het inwonersaantal van 1 januari 2023, zijnde 672.514 inwoners; voor Functiestructuur BZ (exclusief 's-Hertogenbosch) 513.761 inwoners.

Rijksbijdragen BDUR 2024

BDUR 2024			bedragen * € 1
	VRBN	**GHOR**	**Totaal**
Reguliere BDUR	5.671.086	1.323.015	6.994.101
Loon- en prijsbijstelling	414.352		414.352
BDUR-verhoging gelabeld - Crisisbeheersing	1.058.062		1.058.062
BDUR-verhoging gelabeld - Infomatievoorziening	638.400		638.400
TOTAAL	**7.781.900**	**1.323.015**	**9.104.915**

De reguliere bijdrage voor VRBN op grond van de BDUR bedraagt € 7.408.453, inclusief € 1.323.015 toebedeeld aan de GHOR-taak en extra bijdragen ter hoogte van € 414.352 toegekend als loon-/prijsbijstelling 2024. Deze bijstellingen werken structureel door. Daarnaast is € 1.696.462 ontvangen, gelabeld voor de versterking van Crisisbeheersing en Informatievoorziening, hetgeen ook structureel is. De aangekondigde stapsgewijze toename hiervan staat momenteel ter discussie.

4.9 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
			€ 9.104.915					
AenM	M18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: M18/03*			
		1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0			
		2	Hotels/centra	€ 0	€ 0			
		3	Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0			
		4	Overige Meerkosten	€ 0	€ 428.254			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M18/06*			
		1	€ 0	Ja				

4.10 Financieel overzicht op taakvelden

Baten en lasten per taakveld - VR Algemeen / Crisis- en Rampenbestrijding / Brandweer												bedragen * € 1.000
	Begroting 2024 Primair			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024			Werkelijk 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	104	13.836	-13.732	110	13.696	-13.586	113	13.822	-13.709	161	13.701	-13.540
0.5 Treasury	398	400	-3	1.000	487	513	983	478	505	757	355	402
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**502**	**14.237**	**-13.735**	**1.110**	**14.183**	**-13.073**	**1.096**	**14.300**	**-13.204**	**919**	**14.057**	**-13.138**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	55.800	39.785	16.015	56.634	40.402	16.232	56.560	38.812	17.748	49.712	35.526	14.186
Subtotaal	**55.800**	**39.785**	**16.015**	**56.634**	**40.402**	**16.232**	**56.560**	**38.812**	**17.748**	**49.712**	**35.526**	**14.186**
Totaal taakvelden	**56.302**	**54.021**	**2.280**	**57.744**	**54.585**	**3.159**	**57.657**	**53.113**	**4.544**	**50.631**	**49.582**	**1.048**
Resultaat voor bestemming	**56.302**	**54.021**	**2.280**	**57.744**	**54.585**	**3.159**	**57.657**	**53.113**	**4.544**	**50.631**	**49.582**	**1.048**
Mutaties reserves	582	2.862	-2.280	1.411	3.047	-1.636	1.106	3.911	-2.804	3.717	3.879	-163
Resultaat na bestemming	**56.884**	**56.883**	**-**	**59.155**	**57.632**	**1.523**	**58.763**	**57.023**	**1.740**	**54.347**	**53.462**	**886**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
Resultaat na belasting	**56.884**	**56.883**	**-**	**59.155**	**57.632**	**1.523**	**58.763**	**57.023**	**1.740**	**54.347**	**53.462**	**886**

Baten en lasten per taakveld - GHOR Brabant-Noord												bedragen * € 1.000
	Begroting 2024 Primair			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024			Werkelijk 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.089	2.089	-	2.098	2.089	9	2.098	2.007	91	2.312	1.780	532
Subtotaal	**2.089**	**2.089**	**-**	**2.098**	**2.089**	**9**	**2.098**	**2.007**	**91**	**2.312**	**1.780**	**532**
Totaal taakvelden	**2.089**	**2.089**	**-**	**2.098**	**2.089**	**9**	**2.098**	**2.007**	**91**	**2.312**	**1.780**	**532**
Resultaat voor bestemming	**2.089**	**2.089**	**-**	**2.098**	**2.089**	**9**	**2.098**	**2.007**	**91**	**2.312**	**1.780**	**532**
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	**2.089**	**2.089**	**-**	**2.098**	**2.089**	**9**	**2.098**	**2.007**	**91**	**2.312**	**1.780**	**532**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**2.089**	**2.089**	**-**	**2.098**	**2.089**	**9**	**2.098**	**2.007**	**91**	**2.312**	**1.780**	**532**

Baten en lasten per taakveld - Bevolkingszorg (Brabant-Noord)												bedragen * € 1.000
	Begroting 2024 Primair			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024			Werkelijk 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	806	810	-4	816	709	107	816	707	109	745	637	108
Subtotaal	**806**	**810**	**-4**	**816**	**709**	**107**	**816**	**707**	**109**	**745**	**637**	**108**
Totaal taakvelden	**806**	**810**	**-4**	**816**	**709**	**107**	**816**	**707**	**109**	**745**	**637**	**108**
Resultaat voor bestemming	**806**	**810**	**-4**	**816**	**709**	**107**	**816**	**707**	**109**	**745**	**637**	**108**
Mutaties reserves	4	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	**810**	**810**	**-**	**816**	**709**	**107**	**816**	**707**	**109**	**745**	**637**	**108**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
Resultaat na belasting	**810**	**810**	**-**	**816**	**709**	**107**	**816**	**707**	**109**	**745**	**637**	**108**

Baten en lasten per taakveld - Veiligheidsregio Brabant-Noord												bedragen * € 1.000
	Begroting 2024 Primair			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024			Werkelijk 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead	104	13.836	-13.732	110	13.696	-13.586	113	13.822	-13.709	161	13.701	-13.540
0.5 Treasury	398	400	-3	1.000	487	513	983	478	505	757	355	402
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**502**	**14.237**	**-13.735**	**1.110**	**14.183**	**-13.073**	**1.096**	**14.300**	**-13.204**	**919**	**14.057**	**-13.138**
1. Veiligheid												
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	58.695	42.684	16.011	59.548	43.201	16.348	59.474	41.526	17.948	52.769	37.943	14.827
Subtotaal	**58.695**	**42.684**	**16.011**	**59.548**	**43.201**	**16.348**	**59.474**	**41.526**	**17.948**	**52.769**	**37.943**	**14.827**
Totaal taakvelden	**59.197**	**56.920**	**2.276**	**60.658**	**57.383**	**3.275**	**60.571**	**55.827**	**4.744**	**53.688**	**52.000**	**1.689**
Resultaat voor bestemming	**118.393**	**56.920**	**2.276**	**60.658**	**57.383**	**3.275**	**60.571**	**55.827**	**4.744**	**53.688**	**52.000**	**1.689**
Mutaties reserves	586	2.862	-2.276	1.411	3.047	-1.636	1.106	3.911	-2.804	3.717	3.879	-163
Resultaat na bestemming	**118.979**	**59.782**	**-**	**62.069**	**60.430**	**1.639**	**61.677**	**59.737**	**1.940**	**57.405**	**55.879**	**1.526**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**118.979**	**59.782**	**-**	**62.069**	**60.430**	**1.639**	**61.677**	**59.737**	**1.940**	**57.405**	**55.879**	**1.526**

Overheadpercentage Veiligheidsregio Brabant-Noord				Taakveld overhead in % van de lasten
	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Overheadpercentage	24,3%	23,9%	24,8%	26,3%

4.11 Gebeurtenissen na balansdatum

Tot op heden zijn geen gebeurtenissen vastgesteld die direct van invloed zijn op het resultaat voor 2024.

4.12 Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording volgt het model van de Commissie BBV[7].

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 28 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 593.000,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 313.000,- bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 593.000,-. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen

[7] Dit betreft de modeltekst van de Commissie BBV (Kadernota rechtmatigheid 2024; d.d. oktober 2024), waarbij raad en college zijn vervangen door algemeen en dagelijks bestuur.

verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 0,- acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen		
	Begrotingscriterium	**bedragen x € 1 miljoen**
1A.	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld	-
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-
2.	Nog niet door het algemeen bestuur geautoriseerde reservemutaties (via melding, wijziging of goedgekeurde verantwoording)	-
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld.	-
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**-**
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	-
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	-
	Voorwaardencriterium	
5.	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (groenonderhoud, zaaksysteem & pagers, zie voor uitgebreide toelichting de paragraaf bedrijfsvoering)	0,3
	M&O criterium	
6.	Geen bevindingen	
	Totaal van onrechtmatigheden	**0,3**
	Waarvan acceptabel	-
	Waarvan niet-acceptabel	0,3

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Brabant-Noord.

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2024 van de Veiligheidsregio Brabant-Noord te ‘s-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de Veiligheidsregio Brabant-Noord op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2024;
2 de balans per 31 december 2024;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 28 november 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

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

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

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 593.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van

een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico’s in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de Gemeenschappelijke Regeling in staat is de financiële risico’s vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico’s kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Gemeenschappelijke Regeling.

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

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

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

onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de Gemeenschappelijke Regeling in staat is haar financiële risico's op te vangen. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

's-Hertogenbosch, 28 april 2025
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

w.g. drs. P. Peters RA

5. Bijlagen

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

Crisisbeheersing				
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding				bedragen * € 1.000
Lasten	**Begroting 2024 Primair**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Werkelijk 2024**	**Werkelijk 2023**
Salarissen en sociale lasten	2.702	2.913	2.861	2.075
Bedrijfsvoeringskosten	729	75	73	365
Bestrijding risico's	132	119	97	13
Informatiemanagement	343	117	118	83
Voorbereiden Crisisorganisatie	255	458	399	146
Meerkosten opvang Oekraïners (2023)				165
Meerkosten crisisnoodopvang asielzoekers (2023)				68
Totaal lasten	**4.161**	**3.682**	**3.548**	**2.916**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	500	486	478	419
Vergoeding meerkosten opvang Oekraïners (2023)				165
Vergoeding meerkosten crisisnoodopvang asielzoekers (2023)				68
Totaal baten	**500**	**486**	**478**	**652**
Saldo van baten en lasten C&R	**-3.661**	**-3.196**	**-3.070**	**-2.264**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves		183	316	**613**
Onttrekkingen aan reserves		20	-	117
Saldo mutatie reserves	**-**	**-163**	**-316**	**-496**
Saldo C&R na verrekening reserves	**-3.661**	**-3.359**	**-3.386**	**-2.760**
GHOR				bedragen * € 1.000
Lasten	**Begroting 2024 Primair**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Werkelijk 2024**	**Werkelijk 2023**
GHOR-bijdrage VR	2.089	2.089	2.007	1.780
Totaal lasten	**2.089**	**2.089**	**2.007**	**1.780**
Baten				
Vrijval voorziening				
Overige baten				
Bijzondere baten				
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten GHOR-programma VR	**-2.089**	**-2.089**	**-2.007**	**-1.780**
Bevolkingszorg				bedragen * € 1.000
Lasten	**Begroting 2024 Primair**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Werkelijk 2024**	**Werkelijk 2023**
Salarissen en sociale lasten	367	292	284	267
Bedrijfsvoeringskosten	114	114	88	63
Functiestructuur BZ	152	126	158	129
Opleiden en oefenen BZ	177	177	177	179
Totaal lasten	**810**	**709**	**707**	**637**
Baten				
Onvoorzien				
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	**-810**	**-709**	**-707**	**-637**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves	4			
Saldo mutatie reserves	**4**	**-**	**-**	**-**
Saldo Bevolkingszorg na verrekening reserves	**-806**	**-709**	**-707**	**-637**
Totaal Crisisbeheersing	**-6.556**	**-6.157**	**-6.100**	**-5.177**

Thema Brandweer

Risicobeheersing				bedragen * € 1.000
Lasten	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Salarissen en sociale lasten	3.772	3.619	3.448	3.172
Bedrijfsvoeringkosten	205	170	151	160
Brandveilig leven	36	72	10	17
Totaal lasten	**4.013**	**3.861**	**3.609**	**3.349**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	22	-	14	21
Subsidies				
Totaal baten	**22**	**-**	**14**	**21**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	***-3.991***	***-3.861***	***-3.595***	***-3.328***
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves				
Saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo Risicobeheersing na verrekening reserves	**-3.991**	**-3.861**	**-3.595**	**-3.328**

Brandweerzorg				bedragen * € 1.000
Lasten	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Salarissen en sociale lasten	14.187	14.086	14.188	13.456
Overige personeelskosten	24	24	21	21
Vrijwilligersvergoedingen	4.818	4.969	5.247	4.388
Overige vrijwilligerskosten	136	211	134	144
Bedrijfsvoeringskosten	491	440	381	490
Huisvesting	3.775	5.381	4.860	4.844
Informatisering en automatisering	242	242	206	236
Materieel & materiaal	6.771	5.601	5.219	4.909
Opleiden - Brandweerzorg	823	968	868	563
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	1.021	1.147	976	815
Jeugdbrandweer	29	30	19	25
Planvorming	151	149	126	45
Verzekeringen en eigen risico	264	204	181	199
Totaal lasten	**32.732**	**33.452**	**32.425**	**30.134**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	1.285	1.227	1.244,175	1.260
Overige personeelskosten	6	6	5,074	6
Bedrijfsvoeringskosten	127	127	91,667	69
Huisvesting	-	-	-	-
Materieel & materiaal	121	121	132,749	119
Opleiden - Brandweerzorg	66	66	7,700	4
Trainen en oefenen - Brandweerzorg		-	2,800	4
Jeugdbrandweer	20	20	15,660	18
Planvorming	44	44	31,937	15
Totaal baten	**1.669**	**1.611**	**1.532**	**1.495**
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	**-31.063**	**-31.841**	**-30.893**	**-28.639**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves	2.862	2.621	3.311	3.067
Onttrekkingen aan reserves	489	564	568	720
Saldo mutatie reserves	**-2.373**	**-2.057**	**-2.743**	**-2.347**
Saldo Brandweerzorg na verrekening reserves	**-33.436**	**-33.899**	**-33.636**	**-30.986**
Totaal Brandweer	**-37.427**	**-37.759**	**-37.231**	**-34.314**

Thema Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering VR				bedragen * € 1.000
Lasten	**Begroting 2024 Primair**	**Begroting 2024 na wijziging**	**Werkelijk 2024**	**Werkelijk 2023**
Salarissen en sociale lasten	8.123	7.983	8.064	7.593
Overige personeelskosten	567	652	705	769
Bedrijfsvoeringskosten	650	1.132	1.103	1.191
Huisvestingkosten	458	462	409	485
Bovenregionale projecten	287	300	317	271
Communicatie	123	114	115	90
Informatisering en automatisering	2.175	2.067	1.944	2.156
Verzekeringen en eigen risico	332	392	395	273
Totaal lasten	**12.715**	**13.103**	**13.052**	**12.828**
Baten				
Salarissen en sociale lasten	86		17	
Overige personeelskosten		92	96	0
Huisvesting				
Informatisering en automatisering				
Verzekeringen en eigen risico	18	18	-	11
Totaal baten	**104**	**110**	**113**	**11**
Saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	**-12.611**	**-12.994**	**-12.939**	**-12.817**
Reservemutaties				
Dotaties aan reserves		243	284	199
Onttrekkingen aan reserves	93	827	538	2.880
Saldo mutatie reserves	**93**	**584**	**254**	**2.681**
Saldo Bedrijfsvoering na verrekening reserves	**-12.518**	**-12.410**	**-12.685**	**-10.137**
Totaal Bedrijfsvoering	**-12.518**	**-12.410**	**-12.685**	**-10.137**

5.2 Leningen

Langlopende schulden VRBN (exclusief GHOR)									bedragen * € 1.000
Naam geldgever	Datum opname geldlening	Looptijd	Oorspr. Bedrag geldlening	Restant geldlening 31-12-2023	Opname	Aflossing 2024	Restant geldlening 31-12-2024	Rente percentage	Rente Boekjaar 2024
B.N.G. Leningnr. 40.110628(1)*	01-08-16	10 jaar	5.000	1.500	-	500	1.000	0,46%	13
B.N.G. Leningnr. 40.110628(2)*	01-03-17	10 jaar	5.000	2.000	-	500	1.500		
B.N.G. Leningnr. 40.112266(1)**	23-10-18	10 jaar	4.000	2.100	-	600	1.500	0,75%	18
B.N.G. Leningnr. 40.112266(2)**	01-03-19	10 jaar	1.000	650	-	150	500		
B.N.G. Leningnr. 40.113459	18-12-19	15,7 jaar	3.000	2.400	-	200	2.200	0,35%	8
B.N.G. Leningnr. 40.113460	18-12-19	20,6 jaar	3.000	2.550	-	150	2.400	0,51%	12
B.N.G. Leningnr. 40.113544	17-01-20	30,8 jaar	6.000	5.400	-	200	5.200	0,69%	36
B.N.G. Leningnr. 40.113865	23-04-20	25,2 jaar	5.000	4.400	-	200	4.200	0,59%	25
B.N.G. Leningnr. 40.115470	01-07-22	41 jaar	10.000	10.000	-	250	9.750	1,107%	109
B.N.G. Leningnr. 40.115507	03-07-23	41,1 jaar	26.000	26.000	-	-	26.000	1,005%	265
Totaal			**68.000**	**57.000**	**-**	**2.750**	**54.250**		**487**
		Waarvan af te lossen op korte termijn (2025):					3.150		

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

5.3 Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2024

Doel van deze bijlage is een actueel beeld te geven van de investeringen en kredieten die zijn gevoteerd en in hoeverre deze kredieten kunnen worden overgeheveld naar 2024. Ook worden de grote afwijkingen in de realisatie ten opzichte van het toegekende investeringskrediet toegelicht.

INVESTERINGEN VRBN — bedragen * € 1

	Krediet totaal	Begroting primair 2024	Begroting Transport 2023	Begroting 1e wijz 2024	Begroting na 1e wijz 2024	Realisatie Activa OHW 2023	Realisatie Activa 2024	Realisatie OHW t/m 2024	Restant Ultimo 2024	Afwikkeling 2024	Transport 2025 e.v.
Materieel											
WVD 8x update teams	79.395		77.636		77.636	1.759		20.191	59.204	-	59.204
Redgereedschap	1.466.370	19.000	537.861	906.000	1.462.861		1.432.738		30.123	-	30.123
Standaardbepakkingsmaterialen	759.083	350.000	55.326	99.674	505.000	55.137	126.871	19.629	413.638	-0	413.638
Duikapparatuur	232.000		107.387		107.387		111.724		-4.337	4.337	-
Vakbekwaamheid enscenerings middelen	170.500	58.000	75.110	7.000	140.110		24.928		115.182	-85.058	30.124
Waterongevallenvoertuig	200.000		155.000	45.000	200.000		194.869	56.423	-51.292	-	-51.292
Waterongevallenboot 2x	168.500		157.000	11.500	168.500		101.451		67.049	-	67.049
HAB Ademluchtcontainer -> Ademluchtvoertuig	385.000		385.000		385.000				385.000	-	385.000
HAB IBGS container	150.000		150.000		150.000				150.000		150.000
HAB Decontaminatiecontainer	220.000		150.000	70.000	220.000				220.000	-	220.000
Dienstvoertuigen (DA) 2x (incl. BZ Copi)	55.100		55.100		55.100		55.336		-236	236	0
Dienstbus (DB)4x-PM wagen 1x	320.000		204.377	60.470	264.847		175.924		88.924		88.924
HAB Schuimbluscontainer 3x	1.087.500		390.000	697.500	1.087.500				1.087.500		1.087.500
HAB SVM Container	50.000		50.000		50.000				50.000		50.000
Navigatie apparatuur	100.000		90.305		90.305	9.695	90.411		9.589	-9.589	-
Tankautospuit (TS4x2) 5x	2.334.221		1.305.574		1.305.574	554.975	949.681	277.487	633.380		633.380
Technisch Takel Team (TTT) 2x	1.040.000		490.000	550.000	1.040.000				1.040.000		1.040.000
Hulpverleningsvoertuig	520.000		245.000	275.000	520.000				520.000		520.000
Gaspak interventievoertuig	225.000		225.000		225.000		220.224		4.776		4.776
HAB Oefencontainer deurprocedures / GHOR container -> HAB Overleg	35.000		35.000		35.000			12.964	22.036		22.036
Dienstvoertuigen (DB)1x (DA)4x (DA ROL)1x (DB TD)2x	419.000		295.000	124.000	419.000		55.336		363.664		363.664
Tankautospuit (TS4x2) 2x	1.130.000		930.888	199.112	1.130.000			279.266	850.734		850.734
Redvoertuigen 3x (HW)	2.813.250		1.083.276	42.050	1.125.326	1.687.924	2.814.401		-1.151	1.151	0
Redvoertuigen 2x (AL)	1.833.450	1.833.450			1.833.450		1.788.995		44.455	-44.455	0
Dienstvoertuigen (DB)5x (DA)2x	392.000	315.000		77.000	392.000				392.000		392.000
Tankautospuit (TS4x2) 2x	1.130.000	930.888		199.112	1.130.000				1.130.000		1.130.000
Tankautospuit (TS4x4) 1x	592.200	493.274		98.926	592.200				592.200		592.200
VBH aanhangers en opslagcontainer	10.000	10.000			10.000				10.000		10.000
Pagers / slim alarmeren	200.000	90.000		110.000	200.000		197.300		2.700	-2.700	0
Portofoons / verbindingen	-	925.000		-925.000	-				-		-
Multigasmeters	125.000	125.000			125.000				125.000		125.000
Redvesten	25.000	25.000			25.000			3.181	21.819		21.819
Ademluchtmaterialen vakbekwaamheid-logistiek	50.000			50.000	50.000		49.986		14	-14	-0
Brandstofaanhanger	20.000			20.000	20.000				20.000		20.000
Communicatiesets TTT	25.000			25.000	25.000				25.000		25.000
Hosemasters vervanging ivm PFAS	35.000			35.000	35.000		27.242		7.758	-7.758	-
Voertuigvolgsysteem 2.0	100.000			100.000	100.000				100.000		100.000
SOS-toegang	61.000			61.000	61.000			5.130	55.870		55.870
Huisvesting											
Nieuwbouw kazerne: Zeeland met nevenlocatie	9.707.000		26.486	75.000	101.486		100.728		757	-757	0
Nieuwbouw locatie 's-Hertogenbosch - Honoraria	2.303.840		630.609		630.609	1.673.231		2.064.960	238.880		238.880
Inventaris: Regiobreed algemeen	349.351	585.946	85.049	-375.000	295.995		19.751		276.245	-73.739	202.505
Nieuwbouw locatie 's-Hertogenbosch - Bouwkosten en installaties	26.931.261		26.859.075		26.859.075	72.186		8.267.339	18.663.922		18.663.922
Nieuwbouw inventaris en inrichting: locatie 's-Hertogenbosch	2.200.000		2.200.000		2.200.000			102.983	2.097.017		2.097.017
Locatie Zeeland: autowerkplaats, arbeidshygiëne	600.000		-49.107	100.000	50.893		37.290		13.603	15.806	29.410
Locatie Zeeland: ademluchtwerkplaats	340.000		85.700		85.700		86.793		-1.094	1.094	0
Locatie Zeeland: kantoor	385.000		151.866	-75.000	76.866		55.312		21.554	-21.554	-
Nieuwbouw inventaris en inrichting: Zeeland	125.000		21.175		21.175		5.369		15.806	-15.806	-
Renovatie post Vierlingsbeek	636.000		29.907	108.000	137.907	498.093	641.717		-5.717	5.717	0
Zonnepanelen post Vijmen	76.000		2.227		2.227	73.773	78.826		-2.826	2.826	-
PPMO Brandbestrijdingsbaan / stairmaster	45.000		45.000		45.000			9.750	35.250		35.250
Renovatie post Cuijk	854.000		854.000		854.000			8.442	845.558		845.558
Renovatie post Wanroij	419.000		419.000		419.000			6.006	412.994		412.994
Aankoop en uitbreiding post Helvoirt	150.000		150.000		150.000			93.698	56.302		56.302
Nieuwbouw kazerne Oss	4.799.000	4.799.000			4.799.000			20.071	4.778.929		4.778.929
Nieuwbouw inventaris en inrichting kazerne Oss	300.000	300.000			300.000				300.000		300.000
Renovatie (verduurzamen) post Heusden	61.000			61.000	61.000		21.780		39.220		39.220
Hekwerk en poort post Sint-Oedenrode	32.000			32.000	32.000			24.091	7.909		7.909
Renovatie (verduurzamen) post Grave	333.000			333.000	333.000				333.000		333.000
Renovatie (verduurzamen) post Megen	146.000			146.000	146.000				146.000		146.000
Nieuwbouw kazerne Drunen	5.665.000			5.665.000	5.665.000			84.753	5.580.247		5.580.247
Nieuwbouw inventaris en inrichting kazerne Drunen	175.000			175.000	175.000				175.000		175.000
Renovatie kazerne Berghem	2.086.000			2.086.000	2.086.000				2.086.000		2.086.000
Renovatie inventaris en inrichting kazerne Berghem	100.000			100.000	100.000				100.000		100.000
Nieuwbouw kazerne Liempde	3.721.000			3.721.000	3.721.000			4.478	3.716.522		3.716.522
Nieuwbouw inventaris en inrichting kazerne Liempde	100.000			100.000	100.000				100.000		100.000
Operationeel uniform beroeps	399.000			399.000	399.000		415.397		-16.397	16.397	-
Operationeel uniform vrijwilligers	310.000			310.000	310.000			4.704	305.296		305.296
I&A											
Materieel beheerssysteem	330.000		136.035		136.035				136.035		136.035
Digitale werkplek - ICT hardware kantoor	1.089.864		4.687	130.000	134.687		236.016		-101.329	-100	-101.429
Digitale werkplek - ICT hardware mobiel	378.200		508.200	-130.000	378.200		139.492		238.708		238.708
Digitale werkplek - ICT Randapparatuur	23.928		23.928		23.928				23.928	-0	23.928
Digitale werkplek - ICT Videoconferentie	81.264		65.080		65.080				65.080		65.080
Totaal investering VRBN 2024	**83.810.277**	**10.859.558**	**39.498.757**	**15.899.344**	**66.257.660**	**4.626.773**	**10.255.888**	**11.365.548**	**49.262.997**	**-213.968**	**49.049.029**

Een aantal investeringen zijn opgestart in 2024 of eerder maar nog niet volledig afgerond. Dit krijgt zijn beslag in 2025 of later. Hieronder per investering een toelichting over de voortgang. Tevens is er een aanvullende toelichting opgenomen voor de afgewikkelde investeringen waarvan het budget aanzienlijk overschreden is. De investeringen die afgerond zijn worden alleen toegelicht indien er een significante afwijking ten opzichte van het geraamde krediet bestaat.

Materieel algemeen
Van de beoogde investeringen die gepland stonden in 2024 voor materieel/materiaal heeft ongeveer de helft vertraging opgelopen. Nog steeds hebben we last van fors toegenomen levertijden in 2024 van met name voertuigen (zowel lichte als zware voertuigen).
Bij de uitvoering van het vastgestelde IBGS-beleid/schuimtransitie zijn het afgelopen jaar de financiële en technische vraagstukken verder uitgewerkt waarmee een besluit in 2025 mogelijk is zodat tot aanschaf kan worden overgegaan.
De visie op HV is inmiddels uitgewerkt en vastgesteld door de afdeling Brandweerzorg. Naar aanleiding van dit besluit is het bestek voor de technische takelteams gepubliceerd zodat in 2025 tot bestelling kan worden overgegaan. Het bestek voor de HV-teams is bijna gereed voor publicatie.
Hieronder wordt per investering (voor zover nodig) een nadere toelichting gegeven:

WVD-teams
De implementatie van het nieuwe beleid op IBGS is in 2023 opgestart. Dit gebeurt in fasen. Het updaten van de WVD-teams is nog niet opgestart. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Redgereedschap
De aanbesteding van HV redgereedschap voor de tankautospuiten heeft inmiddels plaatsgevonden en de uitrol wordt in maart 2025 afgerond, restant krediet doorzetten naar 2025

Standaardbepakkingsmaterialen
In deze investering zit ook gedeeltelijke nieuwe bepakking voor nieuwe voertuigen. Zoals hierboven aangegeven zijn de levertijden voor voertuigen toegenomen en zijn de bepakkingsmaterialen nog niet aangekocht. Investeringskrediet moet daarom doorgezet worden naar 2025.

Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen
Investering is nog niet afgerond, restant krediet doorzetten naar 2025.

Waterongevallenvoertuig en boten
Het voertuig en de boten zijn inmiddels afgeleverd en worden begin 2025 operationeel en zijn de laatste opleverpunten afgewerkt. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Dienstvoertuigen/ Dienstbussen
Ook in 2024 zijn we terughoudend geweest met de aanschaf van dienstvoertuigen. In 2024 is er een besluit genomen over het aantal dienstvoertuigen. In 2025 zullen deze voertuigen besteld worden. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

HAB Ademluchtvoertuig
Het voertuig is gereed en wordt in februari 2025 afgeleverd. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

HAB SVM-container, HAB IBGS, HAB Decontaminatie en HAB Schuimbluscontainer
Bij de uitvoering van het vastgestelde IBGS-beleid komen financiële en technische vraagstukken boven die inmiddels verder uitgewerkt zijn. Inmiddels is de HAB IBGS besteld en deze wordt in 2025 geleverd. Voor de overige investeringen wordt dit jaar nog een besluit genomen. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Tankautospuiten
Contract loopt inmiddels. De leverancier is op sterkte en is bezig zijn productiecapaciteit te verdubbelen. De verwachting is dat hij zijn achterstanden de komende periode gaat inlopen. In 2024 zijn inmiddels verschillende voertuigen afgeleverd. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Technisch Takel Team (TTT) 2x en Hulpverleningsvoertuig
De visie op HV is inmiddels vastgesteld en de aanbesteding voor het technisch takel team is gepubliceerd zodat in 2025 tot bestelling kan worden overgegaan. De aanbesteding voor de hulpverleningsvoertuigen wordt binnenkort gepubliceerd.

Gaspak interventievoertuig
Het voertuig is inmiddels geleverd en operationeel. Restant krediet doorschuiven naar 2025 voor afwerking laatste opleverpunten.

HAB Oefencontainer deurprocedures/ GHOR container
De container is inmiddels geleverd en wordt in eigen beheer afgebouwd. Het traject wordt dit jaar afgerond. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Redvoertuigen
Alle 5 de redvoertuigen zijn geleverd en inmiddels operationeel. Door het hergebruik van nog goede standaard bepakking van de oude voertuigen is er een bedrag van 44k minder uitgegeven dan in eerste instantie bedacht was.

Diversen investeringen materieel en materiaal.
Verschillende kleine investeringen zoals Multi gasmeters, redvesten, brandstofaanhanger, communicatiesets technische takelteams, voertuigvolgsysteem en SOS-toegang zijn in 2024 opgestart maar nog niet afgerond. De verwachting is dat deze investeringen in 2025 afgerond worden. Investeringen doorzetten naar 2025.

Huisvesting:
Inventaris vervangingsinvesteringen regio breed
De te vervangen inventaris voor 2024 is nog niet volledig vervangen, de werkzaamheden lopen door in 2025. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Nieuwbouwlocatie: Zeeland, autowerkplaats, arbeidshygiëne, ademluchtwerkplaats, kantoor en inventaris en inrichting
De nieuwbouw is bijna volledig afgesloten. Alleen de investering voor de autowerkplaats (INV-HU 722105) staat nog open doordat daar nog een aantal werkzaamheden o.a. installatie bovenkraan nog niet definitief afgerond zijn. Op dit deelkrediet verwachten we wel een overschrijding en daarom is het voorstel om het restant nieuwbouw inventaris en inrichting (€ 15.806,00) over te zetten naar het deelkrediet locatie Zeeland autowerkplaats, arbeidshygiëne en dit krediet door te zetten naar 2025.

Nieuwbouw Hoofdlocatie Den Bosch
Inmiddels is de bouw op Q1, 2024 van start gegaan. De planning is dat de locatie eind 2025 gereed is en opgeleverd wordt. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

Renovatie post Vierlingsbeek
Renovatiewerkzaamheden zijn afgerond. Investeringskrediet kan worden afgesloten.

PPMO Brandbestrijdingsbaan/stairmaster
Inmiddels zijn de eerste onderdelen aanbesteed en vervangen. De vervanging van verschillende onderdelen heeft vertraging opgelopen door het nieuwbouw proces rondom de Vogelstraat. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Renovatie post Cuijk
De voorbereidingen voor de renovatiewerkzaamheden zijn, vertraagd, gestart. In 2025 zal daadwerkelijk begonnen worden met de renovatie. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Renovatie post Wanroij
Onderzoek naar renovatie van de post is afgerond. Bekeken wordt wat de volgende stap gaat worden. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Aankoop en uitbreiding post Helvoirt
In 2024 is de locatie aangekocht. Daarna zijn we begonnen met het maken van een verbouwplan. Tijdens deze werkzaamheden hebben we op verschillende plaatsen scheurvorming geconstateerd die gemaakt hebben dat we dit eerst nader wilden onderzoeken voordat we met een verbouwing willen gaan beginnen. Dit heeft vertraging in het werk opgeleverd. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Nieuwbouw kazerne Oss
Werkzaamheden zijn inmiddels opgestart en er is inmiddels een architect geselecteerd voor het ontwerp. De werkzaamheden zullen doorlopen tot en met begin 2027. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

Renovatie (verduurzamen) post Heusden
Werkzaamheden zijn opgestart. Er is inmiddels een zogenaamd dumeva (duurzaam maatschappelijk vastgoed) rapport opgesteld op basis waarvan we de kazerne verder, binnen de mogelijkheden van deze locatie, kunnen verduurzamen.

Hekwerk en poort post Sint-Oedenrode
Werkzaamheden zijn opgestart. Echter zijn er problemen ontstaan met de vergunningverlening waardoor de werkzaamheden nog niet afgerond kunnen worden. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

Renovatie (verduurzamen) post Grave
Werkzaamheden zijn opgestart. Er is inmiddels een zogenaamd dumeva (duurzaam maatschappelijk vastgoed) rapport opgesteld op basis waarvan we de kazerne verder, binnen de mogelijkheden van deze locatie, kunnen verduurzamen.

Renovatie (verduurzamen) post Megen
Werkzaamheden zijn opgestart. Er is inmiddels een zogenaamd dumeva (duurzaam maatschappelijk vastgoed) rapport opgesteld op basis waarvan we de kazerne verder, binnen de mogelijkheden van deze locatie, kunnen verduurzamen.

Nieuwbouw kazerne Drunen
Werkzaamheden zijn inmiddels opgestart. Architect is gestart met de werkzaamheden en het voorlopig ontwerp is inmiddels gereed. De werkzaamheden zullen doorlopen tot en met eind 2026. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

Renovatie kazerne Berghem
Werkzaamheden zijn nog niet gestart. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

Nieuwbouw kazerne Liempde
Werkzaamheden zijn inmiddels opgestart. In samenwerking met de gemeente wordt op dit moment gezocht naar een geschikte locatie. De werkzaamheden zullen doorlopen tot en met 2027. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

Operationeel uniform beroeps/vrijwilligers
De uitlevering van het OU voor de beroeps zijn in 2024 gestart. Leveringen lopen echter door in 2025. We zullen het krediet € 399K wel overschrijden met € 16K in 2024 en nog eens € 35.000 in 2025. Dit is ontstaan doordat: de oude rangonderscheidingstekens vervangen moeten worden (€ 18K) en de

ROL functionarissen een groot pakket krijgen (€ 45K). Dit is niet in de begroting meegenomen. Het aantal doorwerkjassen dat aangevraagd wordt zal wel lager uitvallen wat tot een besparing zal leiden ad € 12K. Voor 2025 volgt een begrotingswijziging.
De levering van het OU voor de vrijwilligers wordt gestart vanaf Q3 in 2025. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

Informatisering en automatisering:

Materieel Beheerssysteem
Inmiddels is Ultimo operationeel en is fase 2.0 afgerond. Het team is bezig met de laatste restpunten weg te werken waarna fase 3.0 opgestart gaat worden. Fase 3.0 is een volgende stap in het verder optimaliseren van Ultimo. In deze fase gaan we huisvesting, onder andere het MJOP, breder opnemen in dit systeem. Beschikbaar budget daarom doorzetten naar 2025.

I&A budgetten digitale werkplekken
Omdat er nog geen definitieve duidelijkheid is over de omvang en inrichting van de werkplekken in de regio wordt voorgesteld de restantkredieten door te schuiven naar 2025 om deze fase af te ronden. In 2025 zal een nieuwe planning voor de komende jaren worden opgesteld.

5.4 Kengetallen Inkoop

Doorlopen Inkooptrajecten 2024	
Omschrijving	**Bedrag aanbesteding incl. BTW**
Tankautopspuit 4x2 en 4x4	€ 12.800.000
Redgeredschap	€ 1.500.000
Zaaksysteem	€ 1.200.000
Fieldlab Informatie gestuurde veiligheid zuid-6	€ 1.160.000
Raamovereenkomst bouwbegeleiding 2024-2027	€ 800.000
Bestuurlijk oefenen regionale crisisiorganisatie	€ 640.000
Groen- en terreinonderhoud	€ 546.000
Levensreddend handelen	€ 425.000
Inhuur adviseur AO-IC (Das)	€ 407.000
Rijopleidingen	€ 400.000
Verbindend samenwerken	€ 244.000
Inhuur advisering brandveiligheid RB (Das)	€ 240.000
Elektrische dienstbussen	€ 200.000
Inhuur functioneel beheerder Geo-informatievoorziening	€ 195.000
Inhuur medewerker administratie P&O	€ 182.000
Rittenregistratiesysteem	€ 180.000
Keuken hoofdlocatie	€ 133.000
Toegangscontrolesysteem hoofdlocatie	€ 125.000
Data integratie platform	€ 125.000
SOS toegang	€ 120.000
Aluminium vaartuig	€ 112.000
Inhuur ondersteuning Financieel beheer	€ 110.000
Inrichting ademluchtwerkplaats wasmachines hoofdlocatie	€ 102.000
Inhuur programmamanager strategisch informatie knooppunt (Das)	€ 100.000
Inhuur content specialist (Das)	€ 95.000
AV installatie hoofdlocatie	€ 80.000
Onderhoudscontract toegangspoorten	€ 80.000
Website Risico en Crisiscommunicatie	€ 75.000
Adoptie office 365 fase 3	€ 75.000
Noodstroomaggregaat	€ 70.000
Inhuur medewerker MOTO	€ 70.000
Advies Cateringconcept	€ 65.000
Opstellen MJOP 2025-2028	€ 65.000
Gevelbekleding kazerne Geffen	€ 54.000
PFAS-vrij reinigen en vervangen schuim SBH	€ 50.000
Onderzoek warm oefenen	€ 50.000
Videoconferencing hoofdlocatie	€ 45.000
Beeldmateriaal Cyclomedia	€ 45.000
Teamontwikkeling P&O	€ 43.000
Inhuur specialist Arbeidsvoorwaarden en Rechtpositie	€ 43.000
Recruitment personeelsadministratie	€ 35.000
Advies inrichting facilitairebedrijf	€ 30.000
RIB vaartuig	€ 28.000
Inrichting autowerkplaats hoofdlocatie	€ 28.000

Contractverplichtingen n.a.v. doorlopen Europese aanbestedingen	
Omschrijving	**Bedrag incl. BTW**
Contract Outsourcing IT-infrastructuur en beheerdiensten	€ 2.100.000
Contract Tankpassen en brandstof	€ 666.000
Contract Financieel systeem	€ 205.000
Contracten Energie (gas en electriciteit)	€ 2.800.000
Contracten Schoonmaak	€ 370.000
Contract Materieel beheerssysteem	€ 23.000
Contract VMS	€ 146.600
Contract Brandverzekering gebouwen	€ 80.000
Contract Wagenpark verzekeringen	€ 125.000
Contract E-HRM	€ 34.800
Contract Warme drankenautomaten en Ingrediënten	€ 150.000
Contract Mobiele abbonementen en data	€ 74.000
Contract E & W installaties	€ 156.451
Contract WAN-diensten	€ 162.000
Contract Geo ICT omgeving software	€ 110.000
contract MFP	€ 177.000
Contract CERT (abonnement)	€ 10.000
Accountant	€ 145.200
Contract zaaksysteem	€ 546.000
	8.081.051

5.5 Lijst van veelgebruikte afkortingen

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

Samenwerken
aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD