VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

BRANDWEER
Midden- en West-Brabant

Jaarstukken 2024

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

Inhoud

Inleiding 4

Leeswijzer 4

1. Algemeen 5

1.1 Korte terugblik 5
1.2 Relevante ontwikkelingen in 2024 6
1.3 Beleidsresultaten 9
1.4 Resultaat 10
1.5 Reservepositie 12
1.6 Bestuur 12

2. Programma Veiligheid 12

2.1 Algemeen 12
2.2 Stimuleren van een redzame samenleving 13
2.3 Bijdragen aan een veilige leefomgeving 15
2.4 Hulpvaardige en slagvaardige inzet 20
2.5 Wendbare en duurzame organisatie 25
2.6 Inzet langdurige crisis: opvang ontheemden 30

3. Paragrafen 32

3.1 Bedrijfsvoering 32
3.2 Informatieveiligheid en privacy 42
3.3 Wet open overheid (Woo) 44
3.4 Financiering 45
3.5 Onderhoud kapitaalgoederen 47
3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 49
3.7 Verbonden partijen 55

4. Jaarrekening 57

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 57
4.2 Balans 61
4.3 Toelichting op de balans 62
4.4 Investeringen 70
4.5 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 71
4.6 Baten en lasten 72
4.7 Verschillenanalyse baten en lasten 73
4.8 Overzicht van de aanwending van het bedrag onvoorzien 76
4.9 Incidentele baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen 77
4.10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 79
4.11 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa) 81
4.12 Rechtmatigheidsverantwoording Dagelijks Bestuur 82
4.13 Financieel overzicht op taakvelden 84

5. Overige gegevens 85

5.1 Gebeurtenissen na balansdatum 85

6. Bijlagen 86
6.1 Intekentaken 86
6.2 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage BDuR 87
6.3 Samenvatting totale bijdragen gemeenten en Rijk 88
6.4 Rapportage van incidenten 89
6.5 Lijst van gebruikte afkortingen 95
6.6 Tabel verantwoording wijzigingen 96

Inleiding

‘Samen maken we de regio veiliger’. Dit doen we voor de veiligheid van de inwoners van onze 24 gemeenten. Wij werken aan het voorkomen van incidenten en het verkleinen van risico’s in de regio én we staan 24/7 paraat voor de bestrijding van incidenten, klassieke rampen en moderne crises. We bundelen de krachten van inwoners, ondernemers, bestuurders, partners, hulpverleners en onze medewerkers. Met deze jaarstukken tonen we aan ons bestuur, partners en inwoners de inzet van onze middelen en onze prestaties over 2024.

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.

Hoofdstuk 1 Algemeen

Dit hoofdstuk geeft een korte terugblik, een samenvatting op beleidsresultaten, een analyse van het behaalde resultaat, een overzicht van de reservepositie en een beschrijving van het bestuur.

Hoofdstuk 2 Programma Veiligheid

Hoofdstuk 2 geeft inzicht in de realisatie van de doelstellingen en de inzet van de financiële middelen per thema.

Hoofdstuk 3 Paragrafen

In dit hoofdstuk zijn de paragrafen opgenomen conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Dit betreft een verantwoording over de beheersmatige aspecten.

Hoofdstuk 4 Financiële rapportages

Hoofdstuk 4 bestaat onder andere uit de balans, de toelichting erop en een overzicht van baten en lasten.

Hoofdstuk 5 Overige gegevens

In dit hoofdstuk staan de overige gegevens van de jaarstukken; gebeurtenissen na balansdatum en de controle verklaring van de accountant.

Hoofdstuk 6 Bijlagen

In de bijlagen is de lijst met gebruikte afkortingen en een overzicht van de intekentaken en kazernes opgenomen.

1. Algemeen

1.1 Korte terugblik

Verschillende incidenten in onze regio zijn het vermelden waard. Een grote brand bij een bedrijfspand in Roosendaal op 20 januari leidde tot tijdelijke afsluiting van de A58. Op 22 februari veroorzaakte een aanrijding op de A58 bij Tilburg een urenlange file door een lekkage van een chemische stof uit een vrachtwagen. Bij de brand bij Winkelcentrum de Arendshof in Oosterhout op 13 oktober wist de brandweer de schade tot een relatief klein deel van het complex beperkt te houden. Op 22 april zorgde brand in een elektrische auto in Etten-Leur voor een langdurige inzet van de brandweer. Het jaar 2024 was bovendien een relatief nat jaar. Op diverse dagen in mei, juli en augustus zorgde hevige regenval voor zeer veel meldingen voor de brandweer.

Over 2024 kijken we terug op 5 GRIP-incidenten: 3 GRIP 1-incidenten en 2 maal GRIP 2. Het waren de volgende incidenten waarbij multidisciplinair is opgeschaald:

- 2 februari: GRIP 2 - Meerdere gemeenten in de regio ondervonden problemen aan de grens door boerenprotesten waardoor er behoefte was aan onderling overleg.
- 31 juli: GRIP 1- Op de A58 stortte een vliegtuigje neer. Een uitzonderlijke melding en er was sprake van veel rook en vuur. Helaas viel er 1 slachtoffer (de piloot) te betreuren.
- 1 september: GRIP 1 - Een grote brand bij afvalverwerkingsbedrijf Saver op industrieterrein Stepvelden in Roosendaal. Hierbij kwam veel rook vrij en klonken er meerdere explosies.
- 7 november: GRIP 2 - Wederom een grote brand aan de Stepvelden in Roosendaal, deze keer bij recyclingbedrijf Kempenaars. Een zeer grote brand, een complex gebouw en veel rook die richting snelweg A17 trok.
- 30 december: GRIP 1 - Op de valreep van 2024 een brand bij het leegstaand voormalig Schoenmuseum in Waalwijk. In verband met de aanwezigheid van asbest was er behoefte aan een gecoördineerde aanpak.

Ook de jaarwisseling van 2024-2025 was weer intensief, maar beheersbaar dankzij een gedegen voorbereiding en de paraatheid en inzet van onze medewerkers. Over de hele regio hadden we 138 uitrukken voor onder andere container-, auto- en scooterbranden. Uiteraard was het ook erg druk in de meldkamer. Een aantal hulpverleners heeft helaas ook weer met agressie te maken gehad. Op een aantal plekken moest helaas de Mobiele Eenheid worden ingezet om hulpverleners hun werk te kunnen laten doen.

Onze rol in het versterken van omgevingsveiligheid en onze betrokkenheid bij de totstandkoming van Omgevingsplannen in onze gemeenten en onze plaats aan de ‘Strategische programmeertafel’ werpen hun vruchten af. We worden steeds vaker in staat gesteld om ver vooruit mee te denken over ruimtelijke en stedenbouwkundige ontwikkelingen. Goede voorbereiding op ruimtelijke ontwikkelingen en goede advisering zijn belangrijk voor een veilige en gezonde leefomgeving. Onze betrokkenheid bij belangrijke ruimtelijke en economische ontwikkelingen zoals het havengebied in Waalwijk, Crossmark in Breda, de Parkring Tilburg en de nieuwbouw van het Bravis Ziekenhuis in Roosendaal, zijn hier voorbeelden van.

De reguliere grote evenementen, zoals Decibel Outdoor Festival, het carnaval, het Bloemencorso in Zundert en 538 in Breda hebben zonder grote incidenten plaatsgevonden. Voorafgaand aan evenementen wordt dan ook door de afdeling Risicobeheersing en Crisisbeheersing en de GHOR veel meegedacht met en geadviseerd aan gemeenten, organisatoren en aanvragers van vergunningen.

We bereiden organisatoren van evenementen voor op het doen van een juiste aanvraag en verzorgen hierover trainingen. Informatieavonden bij gemeenten waarin uitleg wordt gegeven aan organisatoren over het belang van een volledige aanvraag, worden goed ontvangen.

Om onze primaire processen goed uit te kunnen voeren, is goede technische, facilitaire en logistieke ondersteuning onontbeerlijk. Onze 70 kazernes, het trainingscentrum Safety Village en de Risk Factory vergen de nodige aandacht als het gaat om beheer, onderhoud en verduurzaming, maar bijvoorbeeld ook voor het verbeteren van onze bedrijfscontinuïteit. Er komt veel bij kijken om onze ruim 1.500 brandweermensen te voorzien van modern en kwalitatief goed materieel en dito uitrusting, zeker ook als het gaat om moderne ICT-voorzieningen en storingsvrij kunnen werken, overal en altijd. Ontwikkelingen in de arbeidsmarkt maken dat we een start hebben gemaakt om onze technische, logistieke en facilitaire processen ook in de toekomst robuust georganiseerd te houden.

1.2 Relevante ontwikkelingen in 2024

We zagen in 2024 allerlei dreigingen en risico's die een toenemende maatschappelijke onrust met zich meebrengt. Internationale spanningen en politieke verschuivingen leiden tot verschillende onzekerheden. We hebben onze focus hierop aangepast en extra energie gestoken in het voorbereiden op deze ontwikkelingen. Het versterken van de weerbare samenleving is één van de belangrijkste thema's waar wij in 2024 meer aan gewerkt hebben dan vooraf was voorzien.

Dreigingen zijn steeds vaker hybride van aard omdat we niet altijd de dreiging kunnen zien en de onrust ons ook via de digitale wereld bereikt. Mede daarom is er tijdens de bestuursretraite in april 2024 geoefend met 'cyber awareness'. We hebben ook extra aandacht voor de consequenties van de uitval van de vitale infrastructuur en we doen actief mee aan de landelijke campagne 'Denk vooruit', die bewustwording bij onze inwoners creëert om zich voor te bereiden op een crisis.

Klimaat

Het klimaat verandert, we hebben vaker extreem weer en de natuur, bodem, waterlopen en riolen hebben het vaker moeilijk. Meer stormen in korte tijd achter elkaar, een zeer nat voorjaar, een hoge grondwaterstand, hoge temperatuurverschillen maar ook juridische uitspraken in het stikstofdossier leiden tot nog meer aandacht voor klimaatveiligheid. Daarom was in 2024 niet voor niets één van onze thema's 'extreem weer'. In zogenaamde Gebiedscommissies Natuurbrandbeheersing wordt door gemeenten samen met terreinbeheerorganisaties en de veiligheidsregio samengewerkt om het risico van natuurbranden voor de grote natuurgebieden beheersbaar te maken. Op basis hiervan worden maatregelen en voorzieningen getroffen om de natuurgebieden en de directe omgeving weerbaarder te maken tegen onbeheersbare natuurbranden.

Bestuur

Het Algemeen Bestuur heeft in 2024 thematisch extra aandacht besteed aan het bewustzijn over online dreigingen en risico's, de heroriëntatie van het takenpakket Risicobeheersing, natuurbrandbeheersing en vrijwilligheid in relatie tot toekomstbestendige brandweerzorg. Ook het thema maatschappelijke weerbaarheid is meerdere malen aan de orde geweest. In onze multidisciplinaire oefeningen speelde dit jaar ook de mogelijke langdurige stroomuitval een belangrijke rol.

Financiële uitdagingen

Het Rijk heeft een korting van 10% aangekondigd op de specifieke uitkering Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR). Voor ons betekent dit vanaf 2026 een structurele vermindering van inkomsten met ongeveer € 1,47 mln. Deze korting is al opgenomen in de Rijksbegroting voor 2026 en verder.

Ook gemeenten worden vanaf 2026 door het Rijk gekort op de algemene uitkering uit het gemeentefonds. We zijn ons bewust van de financiële uitdagingen van de gemeenten en begrijpen dat de gemeenten ook kijken naar de financiën van gemeenschappelijke regelingen om voorstellen te doen om de gevolgen van deze korting op te vangen. Daarom heeft het Algemeen Bestuur de bestuurlijke commissie, die ook een eerdere takendiscussie heeft geleid, de opdracht gegeven om samen met de directie van VRMWB de gevolgen van de financiële ontwikkelingen vanaf 2026 te onderzoeken. Op basis van de notitie 'Financiële uitdagingen van VRMWB' heeft de directie de bestuurlijke opdracht gekregen om het Algemeen Bestuur in december 2025 een besluit te laten nemen over de financiële opgave voor VRMWB en die te verwerken in de kaderbrief 2027.

Landelijke thema's Veiligheidsberaad en RCDV

We sluiten in onze plannen en activiteiten aan op de strategische thema's van het Veiligheidsberaad. Het gaat hierbij om:

- Digitale ontwrichting.
- Herziening Wet veiligheidsregio's.
- Klimaat en waterveiligheid.
- Veilige energietransitie.

Eind 2024 heeft het Veiligheidsberaad ook bestuurlijke opdracht gegeven ten aanzien van de aanpak van weerbaarheid door de veiligheidsregio's.

Ook de agenda van de Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio's (RCDV) kent een aantal grote landelijke, gezamenlijk op te pakken thema's die van invloed zijn op onze agenda:

- Versterken bovenregionale crisisbeheersing en daaraan gerelateerde informatievoorziening.
- Organiseren van toekomstbestendige brandweerzorg.
- Verbeteren en vereenvoudigen van het brandweeronderwijsstelsel en inrichten stelsel crisisonderwijs.
- Toekomstvast werkgeverschap.

Deze zogenaamde 'Grote Werken' vragen om landelijke oplossingen, aanpassing van wet- en regelgeving en gaan over ons stelsel, over de grondbeginselen waarop onze organisatie gebouwd is. Landelijk worden hiervoor programmadirecteuren aangesteld. We laten als regio's zien op deze dossiers echt samen te willen werken.

Toekomstbestendige Brandweerzorg

Er bestaat nog steeds flinke zorg over hoe het huidige brandweersysteem in Nederland toekomstbestendig te organiseren. Maatschappelijke trends, blijvende paraatheid en nieuwe risico's vragen om een andere kijk op het huidige brandweersysteem. Hiervoor zijn we binnen Midden- en

West-Brabant gestart met het ontwikkelen van nieuwe en moderne brandweerzorgconcepten en daaraan verbonden arbeidsarrangementen. We blijven hard werken om voldoende nieuwe vrijwilligers te vinden en te boeien. Vrijwilligers committeren zich steeds minder lang aan de brandweer, maar moeten wel volledig opgeleid worden. We zijn dan ook aan het onderzoeken hoe we onze capaciteit voor opleidingen, bijscholingen en realistisch oefenen op het oefencentrum Safety Village kunnen vergroten.

Tweede loopbaanbeleid

De effecten van het '20 jaren beleid' voor beroepscollega's zijn steeds meer merkbaar. Het is een gezamenlijke inspanning van werkgever en werknemer een 2e loopbaan te verwezenlijken die de werknemer na maximaal 20 jaar kan gaan vervullen binnen of buiten de Veiligheidsregio. Voor de periode 1 november 2022 tot (naar verwachting) 1 januari 2027 kunnen medewerkers met een bezwarende functie verzoeken om uitstel tot het meerjarig onderzoek door de Universiteit Maastricht over bezwarendheid is afgerond. Vooruitlopend op de uitkomsten van het onderzoek zijn we in VRMWB aan de slag met zogenaamde brandweerzorgconcepten en arbeidsarrangementen. Met pilots/proeftuinen en (persoonlijke)cases testen we oplossingen om de belastbaarheid te verminderen, vitaliteit te behouden en flexibeler te worden. Zo houden we onze 24-uurs dienst paraat.

Opvang ontheemden

De oorlog in Oekraïne duurt al bijna drie jaar en de stroom ontheemden uit Oekraïne blijft voorlopig nog doorgaan. Vanaf 1 april 2024 werkt het project vanuit het Samenwerkingsverband Midden- en West-Brabant. Landelijke subsidiestromen voor gemeenten verlopen nog via de financiële administratie van VRMWB.

Goed werkgeverschap

In 2024 heeft het Team Collegiale Ondersteuning (TCO) een cruciale rol gespeeld in het bieden van steun na incidenten met grote impact. Dit team staat 24/7 klaar om collega's te ondersteunen na ingrijpende gebeurtenissen. Onze collega's kunnen rekenen op de nodige praktische, mentale en emotionele steun, wat belangrijk is voor een goede verwerking waar ze aan zijn blootgesteld. In 2024 is het team 14 keer ingezet. Een opvallende inzet was de ondersteuning van ons team technische hulpverlening (STH-team) na hun landelijke bijstandsinzet in de wijk Tarwekamp in Den Haag. We zien dat het Team Collegiale Ondersteuning twee jaar na oprichting vaker wordt gealarmeerd en de inzet erg wordt gewaardeerd. Landelijk zijn er belangrijke ontwikkelingen rond een Regeling erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekten. De eerste contouren van deze regeling zijn eind 2024 zichtbaar geworden.

Met het meerjarenprogramma 'Samen Vitaal' richten we ons op alle aspecten van vitaliteit: het fysieke, mentale, sociale en zingevingaspect. Binnen dit programma werken we met bewustwordingstrajecten en interventies. We verschuiven onze aandacht van het voorkomen van ziekte en uitval (zowel fysiek als psychisch) naar het bevorderen van gezondheid en welbevinden. Zo zijn in de hele regio activiteiten uitgevoerd en workshops 'Vitaliteit' en 'Team en talent' georganiseerd. Ons ziekteverzuim was in 2024 nog nooit zo laag!

1.3 Beleidsresultaten

De resultaten uit de beleidsbegroting 2024 zijn grotendeels behaald of volgens planning verlopen. Alleen ‘Basisaanpak veilig gedrag’ is als ‘rood’ aangeduid. Tijdens dit project bleek dat er ook landelijke initiatieven met dezelfde doelen waren. Omdat we wilden afstemmen op deze landelijke initiatieven, loopt dit project door in 2025. Enkele andere resultaten zijn niet geheel gehaald en getemporiseerd omdat we gedurende het jaar op basis van de geopolitieke ontwikkelingen onze focus hebben verlegd naar de voorbereiding op (hybride) oorlogsdreiging en langdurige verstoring van de maatschappij. Deze projecten lopen door in 2025.

De tabel hieronder geeft een overzicht van de resultaten in 2024. Met een kleur (groen, oranje en rood) geven we aan wat de status van deze resultaten is.

- ♦ Verloopt (vrijwel helemaal) volgens plan
- ♦ Wijkt gedeeltelijk af van plan
- ♦ Plan wordt niet behaald

Stimuleren redzame samenleving	Bijdragen aan een veilige leefomgeving
♦ Basisaanpak veilig gedrag en redzaamheid	♦ Versterken expertise op natuurbrand en extreem weer ♦ Risicogerichte ketensamenwerking natuurbrand ♦ Implementeren van gebiedsgerichte opkomsttijden ♦ Onderzoek Risicobeheersingstaken ♦ Borgen risicogerichtheid

Leveren van hulpvaardige en slagvaardige inzet	Wendbare en duurzame organisatie
♦ Paraatheid en beschikbaarheid ♦ Brandweerzorgconcepten en arbeidsarrangementen ♦ Versterken van onze informatiepositie ♦ Versterking Crisisbeheersing ♦ Nieuwe organisatie Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie	♦ Organisatieontwikkeling ♦ Duurzaamheid ♦ Veilig en gezond werken ♦ Visitatie ♦ Betrouwbare Informatievoorziening

De stand van zaken van bovenstaande resultaten is uitgebreider toegelicht in hoofdstuk 2 van deze rapportage.

1.4 Resultaat

Wij sluiten het boekjaar 2024 met een positief resultaat voor bestemming van € 176k. Het gerealiseerde resultaat ziet er op programmaniveau als volgt uit:

Programmaplan VRMWB (bedragen x € 1.000	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo (begroting -/- rekening)
Veiligheid	€ 73.331	€ 72.313	€ 70.916	€ 1.397
Algemene dekkingsmiddelen	€ -87.275	€ -88.413	€ -88.413	€ 0
Overhead; Wendbare en duurzame organisatie	€ 14.582	€ 17.149	€ 17.524	€ -375
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo van baten en lasten	€ 638	€ 1.049	€ 27	€ 1.022
Mutaties reserves	€ -638	€ -1.049	€ -203	€ -846
Resultaat	€ 0	€ -0	€ -176	€ 176

Met een totstandkoming van de volgende financiële verschillen:

nr	Hoofdkostencategorie	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo (begroting -/- rekening)
1	Advies en uitbesteding	€ 6.134	€ 6.031	€ 102
2	Facilitaire kosten	€ 6.351	€ 6.492	€ -141
3	Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -89.121	€ -89.093	€ -29
4	Investeringen en kapitaallasten	€ 7.426	€ 7.071	€ 356
5	Lonen en salarissen	€ 52.872	€ 52.887	€ -16
6	Mutaties reserves en voorzieningen	€ -77	€ 1.623	€ -1.700
7	Opleiden en oefenen	€ 3.825	€ 3.239	€ 586
8	Overig	€ 563	€ -0	€ 563
9	Voertuigkosten	€ 2.373	€ 2.391	€ -18
10	Vrijwilligers	€ 7.163	€ 6.707	€ 456
11	Kosten Gemene Rekening	€ 2.491	€ 2.476	€ 16
	Eindtotaal	€ -	€ -176	€ 176

Het gerealiseerde resultaat wordt op hoofdlijnen als volgt verklaard:

nr	Toelichting
1	De kosten voor advies en uitbesteding zijn bijna volgens begroting gerealiseerd. Het betreft diverse (strategische) projecten die hoger of lager zijn uitgevallen en er heeft een verschuiving plaatsgevonden naar invulling via formatie.
2	De facilitaire kosten zijn hoger dan begroot. Met name de hogere energielasten (bijna € 500k hoger dan het budget) liggen hieraan ten grondslag. Dit hebben we conform bestuurlijke afspraak in 2024 niet doorbelast naar de gemeenten. Het onderhoud op gebouwen, een aantal licentiekosten en het nieuwe contract voor mobiele telefoons zijn voordeliger uitgevallen, waardoor de totale overschrijding op deze kostencategorie wordt beperkt.
3	De kosten voor de regie en coördinatie van de opvang van ontheemden uit Oekraïne zijn lager dan begroot. De daaraan gekoppelde compensatie door het ministerie van V&J is daardoor evenredig lager.
4	De kapitaallasten zijn op basis van het definitieve investeringsprogramma 2024 lager dan begroot (zie paragraaf 4.4). Daarnaast hebben we een hogere opbrengst gerealiseerd op verkoop van activa.
5	De realisatie van de lonen, inclusief inhuur op formatie, is dit jaar vrijwel conform begroting gerealiseerd. Op programma- en pijlerniveau zijn er wel verschillen. Zie hiervoor de toelichting per pijler in paragraaf 4.3.
6	Op de mutaties reserves en voorzieningen hebben we een grote afwijking. De belangrijkste veroorzakers zijn de storting in de reserve Post Moerdijk-Haven conform AB2024.12.12/4.6 (€ 574k), een aanvulling en vrijval van het spaarverlof die per saldo een toename opleveren van € 611k van de voorziening spaarverlof, het saldo van stortingen en uitkeringen ten laste van de voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (€ 242k) en een hogere storting in de reserve BDuR CB op basis van de onderbesteding 2024 (€ 369k).
7	We hebben een voordeel op het totale opleidingsbudget. Dit wordt met name veroorzaakt door vertraging in de aanbesteding van vakbekwaam blijven chauffeurs, afmeldingen voor oefenprogramma's door derden en minder opleidingen door het niet of later instromen van nieuwe medewerkers en annuleringen door externe opleidingsorganisaties.
8	Op de categorie 'overig' is het 'nog te bestemmen' deel van Post Moerdijk-Haven (€ 574k) vervallen en omgezet in een storting in de reserve (zie punt 6). Verder zijn er diverse andere kleine mutaties.
9	De financiële realisatie van de voertuigkosten is nagenoeg conform begroting.
10	Het voordeel op het vrijwilligersbudget ontstaat doordat er in 2024 minder incidenten zijn geweest, waardoor er minder inzeturen nodig waren van de vrijwilligers. Vooraf zijn dit soort incidenten niet te voorspellen en daarom ook niet de hiervoor benodigde inzeturen.
11	De GHOR is een regeling 'kosten gemene rekening' met VRWMB en heeft dit jaar een financiële realisatie die vrijwel overeenkomt met de begroting.

Een nadere toelichting op het resultaat vindt u in paragraaf 4.7 verschillenanalyse.

1.5 Reservepositie

De omvang van de reserves vertoont over het boekjaar 2024 onderstaand verloop. De toelichting van de individuele reserves is opgenomen in paragraaf 4.3 Toelichting op de balans.

Bedragen x 1000	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Verschil
Algemene reserve	€ -	€ 1.770	€ 1.770
Bestemmingsreserves	€ 5.922	€ 4.750	€ -1.172
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	€ 801	€ 176	€ -625
Totaal	**€ 6.724**	**€ 6.697**	**€ -27**

1.6 Bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, de geneeskundige hulpverlening, de gemeenschappelijke meldkamer en de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Vanaf 2023 is de verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur voor de rechtmatigheid extra benadrukt doordat het Dagelijks Bestuur een verantwoording over rechtmatigheid afgeeft in plaats van de accountant. Deze verantwoording geeft het Dagelijks Bestuur af bij deze jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur (AB) bestaat uit de burgemeesters van de 24 deelnemende gemeenten. Het Dagelijks Bestuur (DB) is samengesteld uit een voorzitter, een plaatsvervangend voorzitter en vijf portefeuillehouders.

Dagelijks Bestuur per 31-12-2024

Burgemeester	Functie	Portefeuille
Th.L.N. Weterings	Voorzitter	Crisisbeheersing, Crisiscommunicatie, Grensoverschrijdende samenwerking, Bestuurlijk Overleg Crisisbeheersing, Veiligheidsberaad
P.F.G. Depla	Plv. voorzitter	Brandweerzorg, Bestuurlijke adviescommissie Brandweer, Voorzitter Werkgeversvereniging samenwerkende Veiligheidsregio's
J.F.M. Janssen	Lid	Personeel en Financiën, Interregionale samenwerking
A. Moerkerke	Lid	Waarborging verbinding Veiligheidsregio – Omgevingsdienst, lid Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht
M. Mulder	Lid	Meldkamer en informatiemanagement, Bestuurlijke adviescommissie (BAC) Informatievoorziening en ICT/ Meldkamer, Stuurgroep Risk Factory
M. Witte	Lid	Veiligheid en Zorg, Bestuurlijke adviescommissie GHOR
M. Buijs	Lid	Bevolkingszorg, Bestuurlijke adviescommissie Bevolkingszorg

2. Programma Veiligheid

2.1 Algemeen

Na vaststelling van het meerjarenbeleidsplan 2023-2027 met onze voornemens voor de komende vier jaar, zijn er op basis daarvan strategische ontwikkellijnen uitgezet voor 2024 en 2025 (beleidsbegroting 2025). Dit omvatte voor 2024 een aantal hoofdresultaten, verdeeld over onze drie

inhoudelijke beleidspijlers en 'wendbare en duurzame organisatie' als ons fundament. Deze resultaten vormen coherente stappen op weg naar het bereiken van de in het Beleidsplan opgenomen doelstellingen. Hiermee maken we beter inzichtelijk wat de koers en voortgang van ons beleid is. We wijken af van de wijze van rapporteren over de resultaten uit de Beleidsbegroting 2024. Uiteraard zijn de beloofde resultaten grotendeels opgenomen in de strategische lijnen. Over de overige resultaten rapporteren we kort per pijler. Alle beloofde resultaten uit de beleidsbegroting 2024 komen wel in deze jaarstukken aan bod, zie daarvoor de tabel in de bijlage 'Verantwoordingswijzigingen'.

2.2 Stimuleren van een redzame samenleving

Een samenleving wordt gevormd door de mensen die er wonen, werken, recreëren, ondernemen en studeren; iedereen draagt daar op de één of andere manier een steentje aan bij. De manier waarop verschilt per persoon en per moment. Uit onderzoek blijkt dat de redzaamheid van mensen in de afgelopen jaren is afgenomen en dat er vaker contact wordt gezocht met hulpverleners. Tegelijkertijd zien we een grote veerkracht bij mensen, zoals tijdens de coronacrisis. In de komende jaren is het essentieel dit daar waar nodig te ondersteunen en waar mogelijk de veerkracht aan te moedigen. Het is onze taak om namens en samen met gemeenten onze inwoners bewust te maken van veiligheidsrisico's en hen handelingsperspectief te bieden voorafgaand aan, tijdens en na afloop van incidenten en crises. Om met onze interventies effectief te zijn en te begrijpen wat speelt in de samenleving, zitten we in een vroeger stadium met stakeholders uit ons netwerk om tafel en bundelen we onze kennis en kunde om samen de zelfredzaamheid van inwoners te stimuleren.

Wat hebben we dit jaar bereikt?

Basisaanpak veilig gedrag en redzaamheid

Wat is het plan?
We onderzoeken of we voor de risico's natuurbrandbeheersing en wateroverlast kunnen komen tot een basisaanpak die veilig gedrag en redzaamheid bevordert bij onze inwoners.

- Wat is veilig en redzaam gedrag, wat we dan willen zien bij onze inwoners?
- Hoe we onze inwoners, samen met onze partners, effectief informeren en activeren?
- Welke (nieuwe) partners ons kunnen helpen en met hen afspraken maken?

Wat is er bereikt?
Op basis van de geopolitieke ontwikkelingen hebben we de focus verlegd naar de voorbereiding op (hybride) oorlogsdreiging en langdurige verstoring van de maatschappij door bijvoorbeeld stroomuitval. In 2024 hebben we een plan gemaakt om de samenleving beter voor te bereiden op crisissituaties. Dit plan heeft twee onderdelen: de samenleving als geheel sterker en veerkrachtiger maken en inwoners stimuleren om zelfredzamer te worden (vanuit gedragsinzichten).

Tijdens ons onderzoek startten ook landelijke initiatieven met dezelfde doelen. Voor het eerste onderdeel is het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) het programma 'Versterken weerbaar en veerkrachtig Nederland' gestart. Voor het tweede onderdeel zijn we aangesloten bij de landelijke 'Communicatie-aanpak Maatschappelijke Weerbaarheid', gecoördineerd door de Nationaal Coördinator Terrorisme en Veiligheid (NCTV). Omdat we willen afstemmen met het landelijke initiatief, hebben we ons geplande gedragsonderzoek uitgesteld naar het eerste kwartaal van 2025. We gebruiken de resultaten van een onderzoek naar het weerbaarheidsgedrag van Nederlanders, uitgevoerd door de

NCTV voor onze eigen risicocommunicatie en andere interventies. We volgen de landelijke aanpak en vergelijken de resultaten met de situatie in Midden- en West-Brabant.

Overige resultaten uit de beleidsbegroting 2024:

- Zo'n 4.350 scholieren hebben de Risk Factory bezocht. We zijn gestart met de voorbereidingen voor de nieuwe doelgroep senioren die we in de loop van 2025 hopen te verwelkomen.
- In 2024 zijn er voorbereidende overleggen geweest voor de bijeenkomst over burgerhulpverlening die in februari 2025 plaatsvindt.
- De pilots Veilige en gezonde wijkaanpak Waalwijk en Oosterhout zijn geëvalueerd, de leerpunten worden meegenomen in de basisaanpak.

Regulier werk & prestaties

Naast nieuwe ontwikkelingen zijn er uiteraard ook reguliere werkzaamheden die bijdragen aan deze pijler zoals risicocommunicatie en de voorbereidingen voor de brandpreventieweek.

Uit onze dagelijkse praktijk

Campagnes In 2024 is een natuurbrandcampagne ontwikkeld en uitgevoerd, zowel online als offline, en deels al doorontwikkeld voor het volgende seizoen. Ook zijn campagnes voor woningbrand, natuurbrand, brandveiligheid studenten, veilig stoken, veilige feestdagen, schoorsteenbrand, koolmonoxide (CO) en het veilig laden van elektrische apparatuur ('Ik laad accuraat') uitgevoerd. De regionale vertaling van de Denk Vooruit campagne is gestart en er is een Denk Vooruit toolkit met campagnemateriaal voor gemeenten ontwikkeld.

Handelingsperspectieven Nieuwe handelingsperspectieven op het gebied van cyber, zonnepanelen, onderkoeling, droogte, wateroverlast, Veilige Energietransitie (VEt) en natuurbrand zijn ontwikkeld en gepubliceerd. Op onze website en sociale media worden deze perspectieven in de vorm van storytelling toegepast. Er is een leidraad voor crisiscommunicatie bij stralingsincidenten ontwikkeld en aansluiting gezocht bij landelijke risicocommunicatie over jodiumtabletten.

Netwerk Samen met waterpartners is een gezamenlijke werkwijze en zijn afspraken gemaakt voor, tijdens en na extreem weer. De samenwerking met Zuid6 (de 6 zuidelijke veiligheidsregio's) rond de handcrew natuurbrandbeheersing heeft geleid tot gezamenlijke communicatie, inclusief een documentaire met Omroep Brabant: "Bosbrand in Brabant". De samenwerking met gemeenten is geïntensiveerd door hen beter te faciliteren: vaker toolkits aanbieden, een duidelijk aanspreekpunt creëren en wensen en behoeften ophalen.

Vakbekwaamheid Diverse trainingen over gedragsinzichten zijn zowel intern als extern gegeven. Er is een tweedaagse masterclass risicocommunicatie georganiseerd in samenwerking met de Universiteit van Gent. waaraan 30 deelnemers hebben deelgenomen.

Hieronder tonen we prestatie indicatoren over onze reguliere activiteiten waarmee we een bijdrage leveren aan het stimuleren van een redzame samenleving in onze regio.

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Aantal campagnes op social media voor bewustzijnsverhoging inwoners	10	10	8
Aantal deelnemers dat Risk Factory bezoekt	101 scholen 3.127 leerlingen	100 scholen 3.500 leerlingen	98 scholen 4.350 leerlingen

Wat zijn de kosten?

Weergave van de kosten voor het stimuleren van de redzame samenleving:

samenleving (bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging		Rekening		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Advies en uitbesteding	€ 1.157	€ -	€ 1.140	€ -	€ 17	€ -	€ 17
Facilitaire kosten	€ 303	€ -	€ 299	€ -	€ 4	€ -	€ 4
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -	€ -324	€ -	€ -295	€ -	€ -30	€ -30
Investeringen en kapitaallasten	€ 53	€ -	€ 53	€ -	€ 0	€ -	€ 0
Lonen en salarissen	€ 294	€ -	€ 249	€ -3	€ 45	€ 3	€ 47
Mutaties reserves en voorzieningen	€ -	€ -	€ 5	€ -	€ -5	€ -	€ -5
Opleiden en oefenen	€ 37	€ -	€ 23	€ -	€ 14	€ -	€ 14
Overig	€ 81	€ -982	€ 70	€ -957	€ 11	€ -25	€ -13
Voertuigkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vrijwilligers	€ 13	€ -	€ 10	€ -	€ 3	€ -	€ 3
Kosten Gemene Rekening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde Resultaat	**€ 1.938**	**€ -1.306**	**€ 1.848**	**€ -1.255**	**€ 90**	**€ -52**	**€ 38**

2.3 Bijdragen aan een veilige leefomgeving

De inrichting van een veilige leefomgeving creëren we samen. Inwoners, ondernemers, zorg- en hulpverleners, iedereen draagt zijn steentje bij. De regierol voor een veilige leefomgeving ligt bij de gemeenten. We adviseren gemeenten en bedrijven bij specifieke projecten, evenementen, objecten en gebieden. We kijken daarbij breder naar de aanwezige risico's met betrekking tot het object en omgeving én er is aandacht voor nieuwe risico's. We adviseren tijdig en op een eenduidige manier over het beheersen van risico's om incidenten, rampen en crises te voorkomen.

Wat hebben we dit jaar bereikt?

Versterken expertise op natuurbrandbeheersing en extreem weer

Wat is het plan?
We zetten onze kennis en kunde (en versterken deze) op deze thema's in voor advisering van de samenleving. We weten op deze thema's welke informatie nodig is om te monitoren, met wie we moeten samenwerken en hoe te handelen. We zorgen dat we steeds meer gezien worden als expert op deze thema's.

Wat is er bereikt?

Onze expertise op de thema's natuurbrandbeheersing en extreem weer is versterkt:

- Samen met de zes regio's in Zuid-Nederland is vanuit 'Fieldlab Zuid-6' een 'Signaalkalender' op het thema natuurbrand vormgegeven waardoor relevante partijen op het juiste moment informatie hebben om besluiten te nemen om het risico op grote natuurbranden beter te beheersen. Ook loopt de pilot W2O. Dit is een dashboard dat de impact van een regenbui voorspelt en laat zien hoeveel millimeter regen er valt binnen x uur op een bepaalde plek op een bepaald moment in Nederland.
- We werken samen met Waterschap Brabantse Delta en ook Interpolis om voor, tijdens en na deze scenario's in gezamenlijkheid beter beslagen ten ijs te komen. Het is het doel om kennis over incidentbestrijding en schadeafhandeling bij waterschade te combineren, om daarmee inwoners beter van dienst te zijn.
- Er lopen onderzoeken naar betere mogelijkheden voor voorbereidingen op de risico's natuurbrand en extreem weer. We hebben daarvoor contacten gelegd met externe partners zoals KNMI, Staatsbosbeheer en Waterschappen. Zo zijn we aangesloten bij initiatieven van de Provincie (in het licht van de Brabant brede aanpak) en lopen er praktische lijntjes met het Waterschap Brabantse Delta. We richten ons hierbij onder andere op een eenduidig situationeel beeld en actueel kaartmateriaal met (impact op) kwetsbare objecten in bedreigd/ overstroomd gebied.
- Er is een multidisciplinaire oefening georganiseerd over extreem weer.
- De Bibliotheek Operationele Informatie is actief en geactualiseerd, specifiek op deze onderwerpen.

Risicogerichte ketensamenwerking natuurbrandbeheersing

Wat is het plan?

We ontwikkelen een vorm van risicogerichte ketensamenwerking op het thema natuurbrandbeheersing zowel met betrokkenen van VRMWB als gemeenten en partners.

Wat is er bereikt?

- We hebben een regieteam gevormd van collega's binnen de Veiligheidsregio dat zorgt voor betere afstemming van onze activiteiten voor natuurbrandbeheersing om daarmee de ketensamenwerking met gemeenten en partners te versterken.
- We weten uit gesprekken met gemeenten hoe onze deelname in de gebiedscommissies voor Natuurbrandbeheersing doorontwikkeld kan worden.
- Accounthouders veilige leefomgeving (AVL) worden ingezet als onze centrale contactpersoon in de gebiedscommissies.
- In een praktische handreiking hebben we een werkwijze beschreven voor het organiseren van ketensamenwerking met een rol voor de veiligheidsregio daarin. Deze werkwijze is toepasbaar op andere thema's.
- Het regieteam Natuurbrandbeheersing heeft ontwikkelopgaven voor de komende jaren beschreven en pakt deze pro-actief op.

Risicogericht implementeren van Gebiedsgerichte Opkomsttijden (GGO)

Wat is het plan?
We richten een adviesproces in voor het versterken van (fysieke) veiligheid, met specifieke aandacht voor natuurbrandrisico's en gebiedsgerichte opkomsttijden (maatwerk).

Wat is er bereikt?
Het doel van de implementatie van de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden is om met gemeenten en betrokkenen, vanuit de hele keten beschouwend, kwetsbaarheden en veiligheidsrisico's:

1. in kaart te brengen;
2. met elkaar te analyseren en te duiden, om vervolgens te prioriteren;
3. mogelijke interventies en hun meerwaarde in kaart te brengen en af te wegen;
4. op basis van bovenstaande acties een advies uit te brengen aan het bestuur (incl. voorstel acceptatie restrisico's); en
5. na besluitvorming passende interventies uit te voeren en te monitoren.

Voor deze stappen is een proces ontwikkeld wat we in drie pilots hebben getest. In drie gebieden waar de opkomsttijden niet binnen de normtijd wordt gehaald, zijn gesprekken gevoerd met de gemeenten. Voor één gebied zijn geen aanvullende interventies nodig en voor twee andere gebieden zijn deze uitgewerkt, maar moeten deze nog wel beleidsmatig worden ingebed. Daarnaast is geïnventariseerd in welke gebieden aandachtsobjecten aanwezig zijn. De afdeling Risicobeheersing heeft een eerste analyse gemaakt die in 2025 een vervolg krijgt. Er is een overzicht opgesteld van kenmerken en ontwikkelingen die meegenomen worden bij de inventarisatie en analyse van risico's in een gebied ('Gebiedsprofiel').

Onderzoek Risicobeheersingstaken

Wat is het plan?
Om optimaal aan te blijven sluiten bij maatschappelijke ontwikkelingen en wetgeving zijn we gedwongen het takenpakket van de sector Risicobeheersing te heroverwegen. Behoeften van gemeenten veranderen en vanuit VRMWB is er behoefte om eerder in een ontwikkeling van een omgeving betrokken te zijn om proactief, kundig maar vooral risicogericht te adviseren. Door kritisch naar onze werkzaamheden te kijken, dragen we nog meer bij aan een veilige leefomgeving.

Wat is er bereikt?
Op 12 december 2024 heeft het Algemeen Bestuur het nieuwe 'Dienstenpalet Risicobeheersing' vastgesteld. Met het vaststellen van het dienstenpalet begint de implementatie van het dienstenpalet. Voor deze implementatie is een termijn van drie jaar uitgetrokken. De eerste helft van 2025 wordt gebruikt om de concrete vertaling van het dienstenpalet naar uitvoeringstaken vorm te geven en dit met de betrokken partners te bespreken.

Borgen risicogerichtheid

Wat is het plan?
Om de kwaliteit van onze diensten in afstemming met gemeenten te optimaliseren, is het van belang risicogericht werken en het (nieuwe) dienstenpalet te borgen. Samen met onze partners ontwikkelen we geschikte interventies. Om bij te dragen aan een veilige samenleving beoordelen we situaties en omgevingen in zijn geheel en kijken daarbij ook naar de risico's van een gebied en de kans en impact van het optreden van incidenten.

Wat is er bereikt?
We hebben een fundamentele bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van het landelijke instrument 'Het Systeem van Risicogericht werken'. Gebaseerd op deze infographic leggen we de koppeling tussen de risicocategorieën in het Regionaal Risicoprofiel en de effectieve beïnvloeding van deze risico's langs de zogenaamde 'Zes sporen van beïnvloeding' (zie pag. 21 van het 'Model Risicogericht werken').

Overige resultaten uit de beleidsbegroting 2024

- In 2024 hebben we deelgenomen aan 12 'Omgevingstafels' van gemeenten. Hiermee wordt mede invulling gegeven aan de implementatie van de Omgevingswet.
- Bij alle Seveso-bedrijven wordt de nieuwe landelijke methodiek toegepast (Landelijke Benadering Risicobedrijven (LBR) en Gemeenschappelijke Inspectieruimte (GIR)). Daarnaast wordt extra geïnvesteerd in het verbreden van kennis van gevaarlijke stoffen naar bredere risico's zoals gevolgen van de energietransitie.
- Bij risicovolle bedrijven worden gespreksmomenten ingepland die niet zijn gekoppeld aan de toezicht momenten om meer inzicht te krijgen in nieuwe ontwikkelingen bij bedrijven, maar ook consequenties van cyberaanvallen of stroomuitval.
- Het Zorgprofiel van de GHOR is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 4 juli 2024 vastgesteld en implementatie is na de zomer gestart.

Regulier werk & prestaties

Naast nieuwe ontwikkelingen zijn er uiteraard ook reguliere werkzaamheden die bijdragen aan deze pijler en waarvoor we een groot deel van onze capaciteit inzetten. We verbeteren ons reguliere werk continu. Permanente risicomonitoring is een belangrijk fundament voor het effectief inzetten van de zes sporen van beïnvloeding. Deze zes sporen bevatten alle werkzaamheden van de veiligheidsregio, verdeeld over verschillende sectoren.

In de onderstaande tabel tonen we prestatie indicatoren en kengetallen.

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Seveso[1] en bedrijfsbrandweer			
Aantal afgesproken Seveso-inspecties	46	53	53

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Aantal onaangekondigde controles Seveso-bedrijven	38	53	53
Toezicht bedrijfsbrandweer	11	*	19
Industriële veiligheid en milieu			
Aanvragen milieu [2], externe veiligheid, onderzoeken explosieven	223	*	193
Toezicht risicovolle bedrijven	25	*	5
Levertijd advisering: tijdigheid van adviezen (%)	81%	90%	83%
Gerealiseerd gepland toezicht (%)	100%	90%	90%

* Deze cijfers worden niet begroot, maar worden wel weergegeven in de realisatie. Dit betreft niet-beïnvloedbare cijfers, omdat het aantal aanvragen vanuit gemeenten betreft. Overige aantallen zoals bouwen, toezicht, evenementen en andere diensten worden bepaald met gemeenten op basis van vraag en aanbod.

[1] Vanaf dit begrotingsjaar wordt landelijk de Europa-breed gehanteerde term 'Seveso' gebruikt. Voorheen spraken we over 'Brzo' (Besluit risico's en zware ongevallen).

[2] Er zijn dit jaar iets minder milieuvergunningen aangevraagd waarop we hebben geadviseerd. De milieuaanvragen worden wel steeds uitgebreider en complexer en kosten daardoor meer tijd.

Uit onze dagelijkse praktijk: Loze OMS-meldingen in 2024 met 47,6% gedaald

Wij sturen al jaren op het terugdringen van het aantal nodeloze uitrukken als gevolg van automatische brandmeldingen en meldingen van particuliere alarmcentrales (PAC's). Per 2024 is het 'Beoordelingsprotocol automatische meldingen' binnen het Operationeel Centrum Brandweer (OCB) opnieuw aangepast. Hiermee is een reductie behaald van 47,6% in 2024 op het aantal uitrukken als gevolg van automatische meldingen. Sinds 2016 is het aantal loze alarmeringen in totaal gedaald met 72,8%. Deze laatste aanpassing betrof het toevoegen van een verificatietijd op handbrandmelders. De flinke reductie in uitrukken levert minder onnodige belasting van onze medewerkers op, meer veiligheid op straat en een kostenbesparing.

Wat zijn de kosten?

Weergave van de kosten van de bijdragen aan een veilige leefomgeving.

Bijdragen aan een veilige leefomgeving (bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging		Rekening		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Advies en uitbesteding	€ 148	€ -	€ 187	€ -	€ -39	€ -	€ -39
Facilitaire kosten	€ 25	€ -	€ 19	€ -	€ 6	€ -	€ 6
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Investeringen en kapitaallasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Lonen en salarissen	€ 6.296	€ -110	€ 6.206	€ -89	€ 91	€ -21	€ 70
Mutaties reserves en voorzieningen	€ -	€ -	€ 112	€ -29	€ -112	€ 29	€ -82
Opleiden en oefenen	€ 156	€ -	€ 102	€ -	€ 54	€ -	€ 54
Overig	€ 75	€ -11	€ 105	€ -31	€ -30	€ 20	€ -10
Voertuigkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vrijwilligers	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kosten Gemene Rekening	€ 2.241	€ -	€ 2.227	€ -	€ 14	€ -	€ 14
Gerealiseerde Resultaat	**€ 8.941**	**€ -120**	**€ 8.958**	**€ -149**	**€ -17**	**€ 29**	**€ 12**

2.4 Hulpvaardige en slagvaardige inzet

Nieuwe risico's leiden tot nieuwe type incidenten, rampen en crises. In die veranderende omgeving staan de meldkamercentralisten, brandweer- en crisisteams 24/7 paraat. Ons vakmanschap, adequaat materieel en betrouwbare operationele informatie zijn daarbij essentieel. We ondersteunen onze bestuurders die verantwoordelijk zijn voor bevolkingszorg en de beheersing en bestrijding van crises en incidenten.

Wat hebben we dit jaar bereikt?

Paraatheid en beschikbaarheid

Wat is het plan?
We brengen het vraagstuk (problematiek) rondom beschikbaarheid van onze vrijwillige brandweer-posten in beeld en komen met een voorstel voor oplossingen waarmee we de beschikbaarheid borgen.

Wat is er bereikt?
We hebben onderzocht hoe andere regio's omgaan met paraatheid en beschikbaarheid. Ook is er gesproken met 11 brandweerteams uit onze eigen drie districten. Uit het onderzoek is gebleken dat er veel diversiteit is ten aanzien van inzicht in betrouwbare beschikbaarheid. Samengevat is de uitkomst dat 100% inzicht en ook de realisatie van een goed dashboard 'Beschikbaarheid' niet mogelijk is. Planmatige beschikbaarheid is erg moeilijk zonder betrouwbare data uit de teams.

Voor een betere beschikbaarheid binnen onze regio is een voorstel uitgewerkt voor een zgn. flexpoule. We gaan collega's met een functie in de dagdienst en die ook repressief opgeleid zijn, actiever benaderen om een bijdrage te leveren aan onze (beroeps)bezetting om het rooster rond te krijgen.

Brandweerzorgconcepten en arbeidsarrangementen

Wat is het plan?
We hebben een visie vastgesteld waarin we beschrijven welke brandweerzorgconcepten en arbeidsarrangementen we in de toekomst kunnen inzetten (toolbox) bij paraatheidsproblemen.

Wat is er bereikt?
We hebben toekomstscenario's ontwikkeld (gunstig-ongunstig-neutraal) op basis van de vraag 'Hoe verhouden veiligheidsrisico's en paraatheid zich tot elkaar om toekomstbestendige brandweerzorg te organiseren?'. Deze scenario's vormen de basis voor het ontwikkelen van nieuwe brandweerzorgconcepten en arbeidsarrangementen. Voor arbeidsarrangementen hebben we twee varianten uitgewerkt: 'Uitwisseljaar' en 'Combinatiefunctie'. We testen en evalueren deze in pilots. Vanuit het project Parkring Tilburg hebben we het project Optimalisering toekomstige brandweerzorg gemeente Tilburg gestart. Er is een eerste verkenning gedaan om vanuit functies/locaties nieuwe brandweerzorgconcepten te bepalen.

Versterken van onze informatiepositie OCB/VR

Wat is het plan?
We maken een plan van aanpak om meer informatiegestuurd te werken in het Operationeel Centrum Brandweer/Veiligheidsregio (OCB/VR).

Wat is er bereikt?
Er ligt een plan van aanpak informatiegestuurd werken OCB/VR. De "Visie Meldkamers 2030" en het Beleidsplan Hoofden Meldkamers 2024 – 2028 zijn gerealiseerd en doorvertaald in dit plan van aanpak informatiegestuurd werken.

Versterking Crisisbeheersing

Wat is het plan?
We implementeren het vastgestelde Regionaal Crisisplan (RCP). Daarnaast hebben we een concept van 'Intern crisisuitzendbureau' uitgewerkt en geïmplementeerd en zijn meerdere Regionaal Operationeel Leiders (ROL-en) opgeleid en beschikbaar.

Wat is er bereikt?
- Het RCP is geïmplementeerd.
- Een eerste aanzet is gegeven om intern crisisuitzendbureau in te richten en de werving van medewerkers loopt. Inmiddels zijn 70 aanmeldingen ontvangen: 8 informatiecoördinatoren, 5 beleidsmedewerkers, 3 crisismanagers en resterend algemeen medewerkers.
- De rol van projectleider bij langdurige crises is gegarandeerd. Inmiddels zijn 4 collega's opgeleid en worden nog 2 vacatures opengesteld.

Nieuwe organisatie Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie

Wat is het plan?
De nieuwe organisatie van Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie is gestart. De gemeenten zijn ingericht conform de nieuwe werkwijzen en het nieuwe vakbekwaamheidsprogramma en bijbehorende toetsingskader is doorgevoerd.

Wat is er bereikt?
Bevolkingszorg:
De landelijk vastgestelde kwaliteitsindicatoren zijn vertaald naar een eerste bestuurlijke rapportage over de huidige kwaliteit van Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie en vastgesteld in het Algemeen Bestuur. Daarnaast heeft in het kader van uniformiteit en kwaliteit (UKB) een risico-inventarisatie en -evaluatie plaatsgevonden voor de functie van Officier van Dienst Bevolkingszorg om voor deze kernfunctie te komen tot regionale kaders in de vorm van een basispakket voor de OvD-BZ. Met een basispakket wordt bedoeld alles wat een OVD-BZ nodig heeft om haar functie uit te voeren, zoals opleidingen en oefeningen, persoonlijke beschermingsmiddelen, een uniform en dergelijke.

Crisiscommunicatie:

- De implementatie van de nieuwe organisatie en nieuwe werkwijze is afgerond.
- De koppeling tussen crisiscommunicatie en risicocommunicatie en de organisatie van flexibele opschaling wordt verbeterd.
- Er is een plan voor de crisiscommunicatie tijdens langdurige crises en een verdeelmodel afgesproken tussen gemeenten onderling en met VRMWB.
- De positie van crisiscommunicatie binnen de bestaande crisisstructuur is beter vastgelegd.
- Er is een specifieke functieomschrijving van communicatieadviseur in het beleidsteam en er zijn 40 gemeenteambtenaren in deze rol opgeleid en vakbekwaam bevonden.
- Er is een meerjarenplan Vakbekwaamheid crisiscommunicatie ontwikkeld en aanbesteed.
- Ook binnen crisiscommunicatie worden de kwaliteitsindicatoren uit het Uniform Kwaliteit Niveau Bevolkingszorg (UKB) geïmplementeerd.
- In 2024 is het piket crisiscommunicatie 51 keer ingezet waarvan in de meeste gevallen voor brand. Gedurende het jaar is 3x opgeschaald naar een GRIP 1 en 2x naar een GRIP 2.

Overige resultaten uit de beleidsbegroting 2024

- Voor het uitbreiden van ons opleidings- en oefencentrum Safety Village zijn drie scenario's ontwikkeld. Voor 2025 is de vervolgopdracht gegeven om de scenario's te vertalen naar een businesscase.
- We oefenen met onze brandweer- en crisisteams aan de hand van actuele thema's. We leren en ontwikkelen vanuit inzetten, oefeningen en de wettelijk verplichte systeemtest die op 6 november op Vliegbasis Gilze-Rijen plaatsvond.
- De GHOR heeft een handboek opgesteld met alle landelijke en regionale afspraken voor de crisisfunctionarissen van de GHOR. Het handboek dient als naslagwerk, inwerkboek en is inzetbaar bij incidenten voor de interne en externe crisisfunctionarissen van de GHOR. Deze werkwijze is een stap in de verdere uniformering en professionalisering van de GHOR in de voorbereiding en in de warme fase.
- Er wordt vanuit de GHOR informatie verzameld en geduid van landelijk naar regionaal en geneeskundige knelpunten worden gesignaleerd. Er is nu één regionaal, actueel beeld van infectieziekten, zoönosen en continuïteit van zorg in de keten die de calamiteitencoördinator en de informatiemanager helpen met snellere en betere beeld- en oordeelsvorming.
- Het Algemeen Bestuur besloot in december 2024 om met ingang van 1 januari 2027 de Publiek Private Samenwerking (PPS) tussen de Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk (SBM) en VRMWB op te zeggen. Dit betekent dat VRMWB op Moerdijk Haven overgaat naar een 24/7 beroepsbrandweerpost van de overheid met het specialisme industriële brandbestrijding. Hiermee komt een einde aan de onverenigbare rollen van VRMWB als zowel aanwijzende, handhavende en uitvoerende overheidsorganisatie.

Regulier werk & prestaties

Naast nieuwe ontwikkelingen bestaat de bijdrage aan deze pijler voor het grootste deel uit reguliere werkzaamheden. Het gaat om onze taken op het gebied van repressie (beroeps en brandweervrijwilligers), multi- en mono- operationele voorbereiding en planvorming, techniek facilitair en logistiek (beheer en onderhoud van gebouwen, materieel en materiaal),

informatiegestuurd werken, mono- en multidisciplinair opleiden trainen en oefenen, crisiscommunicatie, Operationeel Centrum Veiligheidsregio/Brandweer, onderzoek & analyse, bevolkingszorg, grensoverschrijdende/internationale samenwerking en GHOR-taken. In bijlage 6.4 zijn meer details opgenomen over de incidenten waar onze brandweer- en crisisteams voor gealarmeerd zijn.

In onderstaande tabel tonen we prestatie indicatoren en kengetallen.

- De weergegeven cijfers zijn daadwerkelijke cijfers die op basis van aanvraag worden gepresenteerd. Daar waar de prognoses ontbreken, wordt geen prognose meer aangeleverd.
- De cijfers van de meldkamer (Operationeel Centrum Brandweer, OCB) krijgen geen verwachting of streefwaarde.

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Repressie			
Aantal vrijwilligers	1.285	1.334*	1.318
Aantal beroeps	220	220	220
Opkomsttijden 1e TAS[1]			
Objectnorm	71 %	80 %	62,6 %[2]
Objectnorm + 2 minuten	86 %	95 %	84,4 %
18 minuten norm	99 %	100 %	98,4 %
Vakbekwaam worden en blijven			
Opkomstpercentage vrijwilligers bij oefenen	75 %	60 %	73 %
Opkomstpercentage vrijwilligers bij alarm	50 %	30 %	45 %
Multidisciplinair opleiden en oefenen			
Aantal opleidingen/trainingen/oefeningen	110	110	110
Aantal deelnemers	1.200	1.200	1.200
Aantal Grip-situaties	2	-	5
% Geëvalueerde grip situaties	100%	100%	100%
Operationeel Centrum Brandweer (OCB/VR)			
Afgehandelde incidenten OCB, waarvan[3]:	11.002	-	
Afgehandelde incidenten brandweer 112	7.637	-	6.859[4]
Afgehandelde meldingen 0900-0904	3.365	-	1.220
Crisiscommunicatie			

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Inzet crisiswebsite	52	40	51

**In de beleidsbegroting 2024 is hier 1.330 opgenomen; dit dient 1.334 te zijn.*

[1] De opkomsttijd van de 1e tankautospuit (TAS) is de tijd vanaf de melding op de meldkamer tot het moment dat deze aankomt bij het incident. Voor ieder object is een normtijd vastgesteld in het dekkings- en spreidingsplan, gebaseerd op de gebruiksfunctie.

[2] Een uitgebreide toelichting is opgenomen in paragraaf 6.4. Hier zijn ook nog meer details opgenomen over de incidenten waar onze brandweer- en crisisteams voor gealarmeerd zijn.

[3] Dit aantal wordt niet begroot.

[4] Het aantal van 6.859 is 11% lager dan het langjarig gemiddelde van circa 7.700. De laatste jaren is een geleidelijke daling zichtbaar. Het relatief lage aantal over 2024 is voor een belangrijk deel te verklaren door een daling van het aantal uitrukken voor meldingen van brandmeldinstallaties en Particuliere Alarmcentrales (PAC's). Door een aangepast protocol voor deze meldingen in de meldkamer is dit aantal met ruim 500 uitrukken gedaald.

Uit onze dagelijkse praktijk

Meldkamer test succesvol om melder in beeld te krijgen

De 10 meldkamers (brandweer, ambulance én politie) hebben in 2024 gezamenlijk de mogelijkheden van de applicatie 'WeSeeDo' beproefd. Deze app geeft een melder die 112 belt met een mobiele telefoon de mogelijkheid om een beeld van de situatie te delen met de meldkamer. Bij akkoord door de melder stuurt de centralist een linkje naar de mobiele telefoon van de melder en als deze akkoord geeft, kan de meldkamer zo tijdelijk toegang krijgen tot de camera van de telefoon. Als de melder via de camera laat zien wat de situatie is, heeft de centralist letterlijk een beter beeld van de situatie. Als de melder ophangt, stopt WeSeeDo ook.
De reacties van melders aan de brandweercentralist in de pilot waren positief: door eerder een goed beeld te hebben, kan de centralist sneller de juiste inzet sturen. Dit kan gaan om aanvullende inzet als blijkt dat de melder de situatie onderschat, maar ook om minder uitgebreide inzet als het tegenovergestelde het geval is. Alle meldkamers hebben positief geadviseerd over WeSeeDo. In de loop van 2025 wordt deze daarom voor meldingen ingericht. Bij het invoeren van deze applicatie is er uiteraard veel aandacht voor de privacyaspecten ervan.

Wat zijn de kosten?

Weergave van de kosten voor het leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet:

Hulpvaardige en slagvaardige inzet (bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging		Rekening		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Advies en uitbesteding	€ 1.622	€ -	€ 1.655	€ -	€ -33	€ -	€ -33
Facilitaire kosten	€ 4.285	€ -	€ 4.602	€ -	€ -316	€ -	€ -316
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ 2.519	€ -2.903	€ 2.502	€ -2.867	€ 17	€ -36	€ -19
Investeringen en kapitaallasten	€ 14.102	€ -7.108	€ 13.975	€ -7.345	€ 128	€ 237	€ 364
Lonen en salarissen	€ 36.152	€ -186	€ 35.611	€ -323	€ 541	€ 137	€ 678
Mutaties reserves en voorzieningen	€ 972	€ -	€ 1.738	€ -21	€ -766	€ 21	€ -745
Opleiden en oefenen	€ 3.394	€ -	€ 2.873	€ -	€ 521	€ -	€ 521
Overig	€ 3.405	€ -2.917	€ 3.042	€ -3.017	€ 363	€ 100	€ 463
Voertuigkosten	€ 2.373	€ -	€ 2.391	€ -	€ -18	€ -	€ -18
Vrijwilligers	€ 7.150	€ -	€ 6.698	€ -	€ 453	€ -	€ 453
Kosten Gemene Rekening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerde Resultaat	**€ 75.976**	**€ -13.115**	**€ 75.086**	**€ -13.572**	**€ 889**	**€ 457**	**€ 1.347**

2.5 Wendbare en duurzame organisatie

Met een duurzame organisatie doelen we op zowel de duurzame inzetbaarheid van onze mensen als het bijdragen aan duurzaamheid in de samenleving door een steeds duurzamere bedrijfsvoering. Wendbaarheid vraagt om nieuwe manieren van werken, een informatievoorziening waarmee we de snelle ontwikkelingen in onze regio en maatschappij kunnen blijven volgen. Zo spelen we snel in op nieuwe situaties en veranderende risico's.

Wat hebben we dit jaar bereikt?

Organisatieontwikkeling

Wat is het plan?
We hebben een plan van aanpak voor de doorontwikkeling van onze organisatie gericht op de 'menskant' van ons meerjarenbeleid. Daarin staat wat nodig is op de menskant (houding, gedrag, capaciteiten) om onze inhoudelijke ambitie te realiseren. In 2024 focussen we ons op het versterken van onze samenwerking.

Wat is er bereikt?
- We hebben samen met de medewerkers een organisatieverhaal/corporate story opgesteld.
- We hebben een plan van aanpak vastgesteld voor organisatieontwikkeling.
- De 4 resultaatgebieden zijn: 1. Het kernverhaal, vier deelverhalen en kernwaarden. 2. Sociale- en psychologische veiligheid. 3. Samenwerken. 4. Wendkracht.

Duurzaamheid

Wat is het plan?
We implementeren en borgen de visie duurzaamheid en een roadmap en starten met systematisch en planmatig reduceren van onze CO2-voetafdruk en verduurzaming met behulp van een Green Team.

Wat is er bereikt?
- We voeren onze Duurzame visie en ambities uit en rapporteren daar jaarlijks over.
- We hebben succesvol een audit doorlopen voor het 'CO2-bewust Certificaat niveau 3'. Dat betekent dat we de CO2-uitstoot in beeld hebben en systematisch verlagen.
- Ten opzichte van het referentiejaar 2022 is in 2023 maar liefst 35% minder CO2 uitgestoten. We liggen hiermee een jaar voor ten opzichte van onze doelstelling.
- Het mobiliteitsbeleid voor dienstreizen is geactualiseerd en implementatie gestart.
- Met onder andere een 'Green Team' en een intranetpagina en een duurzaamheidspagina op onze website werken we aan meer bewustwording onder medewerkers en partners.
- We nemen actief deel aan alle landelijke werkgroepen met als doel kennis te delen (zie het tekstvak 'Uit onze dagelijkse praktijk').
- We hebben de eerste 35 elektrische dienstauto's en bussen in gebruik genomen.

Veilig en gezond werken

Wat is het plan?
In 2023 en 2024 is een Risico-Inventarisatie en -Evaluatie (RI&E) uitgevoerd onder repressief personeel, mede gevoed door evaluatieverslagen, incidentdata en landelijke ontwikkelingen. In 2024 zijn de hieruit voortkomende acties en beheersmaatregelen uitgevoerd. We monitoren de gezondheid van onze mensen op een cyclische manier. Hiervoor ontwikkelen we een gezondheidsmonitor, waarbij we bestaande vormen van monitoring en registratie integreren, zoals de blootstellingsregistratie. In 2024 hebben we specifiek aandacht besteed aan beroepsziekten die maatschappelijk een steeds groter vraagstuk vormen. Het gaat bijvoorbeeld om acute stress/ post-traumatische stress stoornis (PTSS).

Wat is er bereikt?
- De RI&E is in concept gereed. Begin 2025 vindt besluitvorming plaats en starten we met acties en beheersmaatregelen.
- Er is een nieuwe arbodienstverlener en keuringsinstantie geselecteerd. Er zijn in samenhang met deze aanbestedingen aanvullende diensten geformuleerd op het gebied van ‘preventie van mentaal- en fysiek verzuim’. Dit betekent dat we vanaf 2025 diverse interventies op met name mentaal gebied kunnen aanbieden waarmee we onder andere de kans op PTSS verkleinen.
- We zijn betrokken bij de opstelling van de ‘Landelijke regeling erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekten’. De eerste contouren van deze regeling zijn eind 2024 zichtbaar geworden en besproken in het Veiligheidsberaad. In 2025 wordt de regeling verder uitgewerkt.

Visitatie VRMWB

Wat is het plan?
Visitatie heeft als doel om veiligheidsregio’s als organisatie verder te ontwikkelen en om van en met elkaar te leren. We geven hiermee invulling aan artikel 56 van de Wet veiligheidsregio’s (Wvr) waarin staat dat het bestuur van de veiligheidsregio ervoor zorgt dat eenmaal in de vijf jaar een visitatie door een visitatiecommissie wordt verricht.

Wat is er bereikt?
Op 12 juni heeft de visitatiedag plaatsgevonden. Een commissie van collega’s uit andere veiligheidsregio’s ging met ons in gesprek over onze kansen en uitdagingen. Ter voorbereiding van de visitatie hebben we volgens een landelijk format interviews uitgevoerd met ons management en een aantal thema's in een reflectieverslag beschreven die tijdens de visitatiedag aan de orde zijn gesteld. De commissie heeft in een spiegelverslag aanbevelingen gedaan voor doorontwikkeling van onze organisatie. De aanbevelingen van de commissie bevestigen dat we op de goede weg zijn en geven een extra impuls aan de ontwikkelingen die nog voor ons liggen. Zowel het reflectie- als spiegelverslag zijn met ons bestuur gedeeld.

Betrouwbare informatievoorziening

Wat is het plan?

Om informatiegestuurd te werken moet ons digitale ecosysteem een flinke transitie ondergaan. Op dit gebied is er veel aandacht voor een stabiele GEO-omgeving en de optimalisatie van de data-architectuur en het data-warehouse. Daarnaast is een meerjarenplan ontwikkeld voor betrouwbare informatievoorziening met daarin aandacht voor: het minimaliseren van de complexiteit, informatieveiligheid, digitaal vakmanschap, data-uitwisseling en presterend vermogen.

Wat is er bereikt?

- In het project 'GEO Stip op de horizon' is een verbeterslag gemaakt in onze geografische informatievoorziening. We weten nu hoe we de GEO-omgeving kunnen vereenvoudigen. Einde 2024 hebben we hiervoor – mede dankzij de extra BDuR-gelden voor crisisbeheersing – een 'GEO-proeftuin' ingericht om te gaan testen. Ook binnen 'Data Uitwisseling West-Brabant' (DUW) is een gezamenlijke GEO-omgeving verkend.
- Digitaal vakmanschap en informatieveiligheid hebben nadrukkelijk aandacht gekregen. Hierdoor worden we steeds meer digitaal vaardig. Zie ook paragraaf 3.2 Informatieveiligheid & privacy.
- We verwachten dat we als veiligheidsregio's geclassificeerd zullen worden als vitale infrastructuur. Een van de ontwikkelingen hierbij in relatie tot informatieveiligheid is het ontwikkelen van een landelijk SIEM/SOC1. We hebben – vooruitlopend hierop – een driejarig contract afgesloten voor een eigen SIEM/SOC. Vanuit het SIEM/SOC wordt 7*24*365 onze IT-infrastructuur gemonitord. Het SIEM/SOC is sinds 1 juli 2024 actief.
- In 2024 is ons Computer Emergency Response Team (CERT) geoperationaliseerd en in lijn gebracht met het Incidentresponseplan VRMWB. Hiermee is een belangrijke stap gezet om bij een onverhoopt cyber-incident snel te beschikken over cyber-specialisten die we 24/7 kunnen inschakelen. De kosten voor inzet en herstel vormen geen onderdeel van het contract.

Overige resultaten uit de beleidsbegroting 2024

- In 2024 stond het borgen van vitaliteit in onze bedrijfsprocessen centraal. Vitale medewerkers werken beter samen, hebben een hogere productiviteit, melden zich minder vaak ziek en hebben plezier in hun werk. We hebben workshops, inspiratiesessies en vitale activiteiten georganiseerd en persoonlijke coachgesprekken gevoerd.
- We voeren de recruitmentstrategie uit die in 2023 ontwikkeld is. 2024 stond in het teken van de ontwikkeling van een onboardingsprogramma, het vaststellen van een wervings- en selectiebeleid, het opzetten en uitvoeren van een landelijke Traineeship Omgevingsveiligheid en het toekomstbestendig werven van manschappen (zowel vrijwillig als beroeps) met daaraan gekoppeld een nieuwe campagne met bijbehorende website.

Regulier werk & prestaties

Naast nieuwe ontwikkelingen zijn er uiteraard ook reguliere werkzaamheden die bijdragen aan deze pijler. Het gaat om taken op het gebied van personeel en organisatie, financiën planning en control,

[1] SIEM: Security Information & Event Management. SOC: Security Operations Center.

inkoop, communicatie, informatisering, informatieveiligheid, strategie en ontwikkeling, juridische zaken en privacy.

Uit onze dagelijkse praktijk: Verduurzaming bedrijfsvoering

In 2024 is VRMWB begonnen systematisch haar CO2-uitstoot in beeld te brengen. De systematiek van de 'CO2-prestatieladder' wordt daarvoor gebruikt. We hebben onze CO2-voetafdruk verkleind van 3.700 ton in 2022 naar 2.390 ton CO2 in 2023.

Doordat VRMWB per 2023 aantoonbaar groene stroom van Nederlandse zon en wind gebruikte, kon de CO2-voetafdruk flink verkleind worden. In 2023 was ook al gestart met de aanbesteding van de eerste tranches elektrische dienstvoertuigen. Die werden echter pas begin 2024 in bedrijf genomen en zullen zichtbaar worden in de CO2-voetafdruk over 2024 (nog niet bekend).

Landelijk zijn collega's actief in alle werkgroepen die vanuit een 'Kernteam Duurzame bedrijfsvoering' georganiseerd worden: Duurzame Inkoop, HVO100 biobrandstof, Duurzame Mobiliteit, Verduurzamen facilitaire dienstverlening en Verduurzamen vastgoed. Van deze landelijke samenwerking – vanuit deze landelijke duurzaamheidsagenda – verwachten we vanaf 2025 meer concrete resultaten.

In de onderstaande tabel tonen we prestatie indicatoren en kengetallen.

		Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Personeel en organisatie	Ziekteverzuim (organisatie)	4,5%	4,5%	4,4%
	Opleidingsbudget (als % loonsom)	2,3%	2,5%	1,7%
	% van de beroeps brandweermensen die in 2026 uitstromen is gestart met tweede loopbaanbeleid.	50%	100%	100%
Strategie en ontwikkeling	Aantal Woo informatie- en zienswijzeverzoeken	21	5	26
	% Woo-verzoeken afgedaan binnen wettelijke termijn	%	100%	92%
	Aantal Woo-verzoeken afgedaan binnen primaire beslistermijn	15	5	24
	Aantal Woo-verzoeken afgedaan binnen primair beslistermijn + wettelijke verdaging	6	-	2
	Aantal Woo-zienswijzen	-	-	22
	Aantal bezwaarschriften	7	7	11
	Aantal raadsvragen	27	-	3
	% raadsvragen binnen week beantwoord	100%	100%	100%

		Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Informatisering	Incidentafhandeling conform norm	88%	95%	100%
	Aantal hacks (major storing)	0	0	0
Communicatie[1]	Volgers YouTube brw	25.650	-	26.100
	Volgers Facebook brw	8.850	-	9.160
	Volgers Instagram brw	5.350	-	5.846
	Volgers Facebook vrmwb	5.600	-	5.817
	Volgers LinkedIn vrmwb	6.450	-	7.155
	Volgers Twitter vrmwb	16.100	-	15.761
Inkoop	Rechtmatige aanbestedingen	100%	100%	99%
	Realiseren inkoopplan	76%	80%	85%
Financiën	Aantal facturen	NB	10.000	11.204
	Doorlooptijd facturen	NB	95% < 30	85% < 30 dgn
	Realisatie budget	NB	95%	98%
	Realisatie investeringen	NB	90%	82%

[1] Deze cijfers worden niet begroot, maar worden wel weergegeven in de realisatie.

Wat zijn de kosten?

Overhead: Wendbare en duurzame organisatie (bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging		Rekening		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Advies en uitbesteding	€ 3.207	€ -	€ 3.049	€ -	€ 158	€ -	€ 158
Facilitaire kosten	€ 1.738	€ -	€ 1.572	€ -	€ 165	€ -	€ 165
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -20	€ -	€ 20	€ 20
Investeringen en kapitaallasten	€ 379	€ -	€ 387	€ -	€ -9	€ -	€ -9
Lonen en salarissen	€ 10.488	€ -63	€ 11.365	€ -129	€ -877	€ 66	€ -811
Mutaties reserves en voorzieningen	€ -	€ -	€ 220	€ -198	€ -220	€ 198	€ -21
Opleiden en oefenen	€ 238	€ -	€ 242	€ -	€ -4	€ -	€ -4
Overig	€ 931	€ -19	€ 829	€ -41	€ 102	€ 22	€ 124
Voertuigkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vrijwilligers	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kosten Gemene Rekening	€ 250	€ -	€ 249	€ -	€ 2	€ -	€ 2
Gerealiseerde Resultaat	**€ 17.231**	**€ -82**	**€ 17.914**	**€ -390**	**€ -683**	**€ 307**	**€ -375**
	€ -683						

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging		Rekening		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -	€ -88.413	€ -	€ -88.413	€ -	€ 0	€ 0
Overig	€ 620	€ -620	€ 878	€ -878	€ -258	€ 258	€ -
Gerealiseerde Resultaat	**€ 620**	**€ -89.034**	**€ 878**	**€ -89.292**	**€ -258**	**€ 258**	**€ 0**

Toevoeging en Onttrekking Reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging		Rekening		Verschil (begroting -/- rekening)		
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Totaal
Mutaties reserves en voorzieningen	€ 357	€ -1.406	€ 2.993	€ -3.196	€ -2.635	€ 1.789	€ -846
Gerealiseerde Resultaat	**€ 357**	**€ -1.406**	**€ 2.993**	**€ -3.196**	**€ -2.635**	**€ 1.789**	**€ -846**

Er is een overschrijding van € 683k op het lastentotaal van de Overhead. Een nadere toelichting is opgenomen in paragraaf 4.7 Verschillenanalyse en 4.10 Rechtmatigheid.

2.6 Inzet langdurige crisis: opvang ontheemden

Vanaf 1 april 2024 werken we in een projectstructuur vanuit het Samenwerkingsverband Midden- en West-Brabant voor de opvang van ontheemden. De coördinatie en ondersteuning voor de opvang van Oekraïense ontheemden is vanaf 1 april 2024 functioneel verdeeld over drie gemeenten binnen de drie districten (de gemeenten Breda, Bergen op Zoom en Oisterwijk). Informatiemanagement (zowel landelijk als regionaal), het inrichten van diverse crisisnoodopvangplekken en de verbinding met het land en de andere regio's, op zowel bestuurlijk als ambtelijk niveau, is op deze wijze georganiseerd.

We werken nauw samen met de andere twee Brabantse samenwerkingsverbanden en hebben één Regionaal Coördinatie Vluchtelingen Spreiding loket (RCVS-loket) voor de hele provincie Brabant. Alle gemaakte kosten door, voor en namens de regio worden gedeclareerd op basis van de Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen.

Oekraïense vluchtelingen

- Vanaf 1 januari 2024 is de Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen van kracht. De Bekostigingsregeling is met ingang van 14 november 2024 gewijzigd en wordt nu toegekend door de minister van Asiel en Migratie in plaats van Justitie en Veiligheid (J&V). De regeling voorziet in de vergoeding van de kosten die worden gemaakt door de veiligheidsregio's, gemeenten en de GGD-en/GHOR voor de coördinerende werkzaamheden en de eerste opvang van Oekraïense vluchtelingen in de regio. Veiligheidsregio's zijn aangewezen als loket voor de aanvraag van een incidentele bijdrage bij het Rijk.
- De gemeenten en GGD-en/GHOR hebben voor de door hen gemaakte kosten in het kader van de regeling voor 2022 bij ons een raming ingediend op basis waarvan wij een voorschot hebben aangevraagd en ontvangen van € 1,5 miljoen. Het totaal bij ons gedeclareerde en uitbetaalde bedrag voor 2022 is € 2,16 miljoen. In 2024 is de beschikking en afrekening van het Ministerie J&V ontvangen; 2022 is hiermee budgetneutraal afgewikkeld.
- Op basis van de regeling en afspraken in 2023 hebben we € 1,4 miljoen bij het Rijk gedeclareerd, waarvan € 82k voor de gemeenten.
- De definitieve verantwoording van de besteding van de middelen verloopt via de SiSa-systematiek. De door de individuele gemeenten gedeclareerde bedragen (gecontroleerd door hun accountants) over 2023 zijn opgenomen in de SiSa-bijlage in de jaarrekening 2024. De definitieve afrekening door het Rijk vindt medio 2025 plaats op basis van de door de accountant gecontroleerde SiSa-bijlage 2024 van onze jaarrekening.
- De in 2024 te verantwoorden extra kosten als gevolg van de regie, coördinatie en eerste opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn in 2024 voor VRMWB in totaal € 295k. Dit zijn kosten voor regie (€ 250k) en overige kosten zoals trainingskosten van de locatiemanagers (€ 44k).

De kostenspecificatie van de opvang ontheemden Oekraïne in 2024:

Kostencategorie	Opgave kosten 2024	
Regie	€	250.303
Coördinatie van de spreiding van ontheemden		
Communicatie		
Zorgkosten		
Materiële uitgaven	€	44.440
	€	294.743

Crisisnoodopvang

- Het Algemeen Bestuur besloot dat het projectteam alleen een ondersteunende en coachende rol heeft, maar wel stand-by moet staan om spoedverzoeken tot het openen van crisisnoodopvang op te kunnen vangen. De inzet mag niet leiden tot financiële consequenties voor VRMWB.
- De provinciale bijdrage binnen de Spreidingswet bedraagt over de gehele provincie 14.689 opvangplekken. Het totaal aantal toegezegde opvangplekken bedraagt 13.478 opvangplekken. Binnen onze regio gaat het dan om de volgende aantallen:
    - De Markiezaten komt tot 1.024 van de benodigde 1.524 opvangplekken.
    - De Baronie komt tot 2.271 van de benodigde 2.370 opvangplekken.
    - Hart voor Brabant komt tot 2.806 van de benodigde 2.373 opvangplekken.
- De versterkingsgelden die de Provinciale Regietafel (PRT) heeft ontvangen van het Rijk zijn verdeeld over de districten.
- Op 1 september 2024 werd in de gemeente Roosendaal een crisisnoodopvanglocatie voor 50 alleenstaande mannelijke asielzoekers geopend. Deze locatie loopt tot maart 2025 en wordt niet verlengd.
- De Crisis Nood Opvang (CNO) in Rucphen is per 16 december 2024 gesloten. Daar werden 70 personen opgevangen.
- Daarnaast zijn er nog meer CNO asiel locaties in diverse gemeenten, maar daar hebben we als projectteam geen actieve rol in gespeeld anders dan onze coachende rol.
- De totale kosten in 2024 zijn € 842k. We hebben deze kosten rechtstreeks gedeclareerd bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA).

3. Paragrafen

In dit hoofdstuk komen de paragrafen aan bod. Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten kent de volgende paragrafen:

- Bedrijfsvoering
- Informatieveiligheid & Privacy
- Financiering
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Weerstandsvermogen en Risicobeheersing
- Financiële kengetallen
- Verbonden partijen

De paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid zijn voor ons niet van toepassing. Naast het BBV schrijft ook de Wet open overheid (Woo) een verplichte paragraaf voor. Hieronder geven we een stand van zaken op bovenstaande onderwerpen.

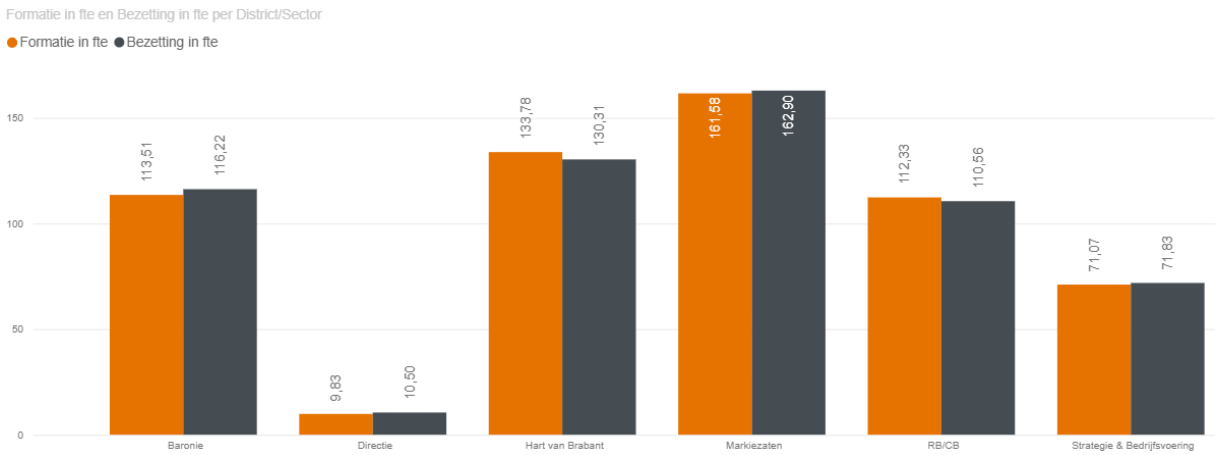
3.1 Bedrijfsvoering

Personeel

Formatie en bezetting

In onderstaand overzicht is onze formatie opgenomen. De realisatie heeft betrekking op de stand van zaken per eind 2024. Dit betreft de medewerkers met een aanstelling. De brandweervrijwilligers zijn uitgezonderd van het FTE-overzicht en apart verantwoord in deze paragraaf.

De bezetting is eind 2024 602,32 fte en is hiermee zo goed als gelijk aan de vastgestelde formatie van 602,10 fte. De kleine overbezetting is van tijdelijke aard.



Figuur 1 Formatie en bezetting ultimo 2024

Inhuur op formatie

In 2024 zijn er 31 externe medewerkers ingehuurd voor posities binnen de bestaande formatie. Dit is veelal inhuur om vacatures tijdelijk op te vullen totdat er een vaste medewerker gevonden is. Dit komt vooral voor bij functiegroepen waarvan de arbeidsmarkt krap is. Ook komt het voor dat er inhuur plaatsvindt op het moment dat een vaste medewerker langdurig afwezig is en het werk

voortgezet moet worden. Dit komt voor bij ziekte, zwangerschap en het opnemen van ouderschapsverlof.

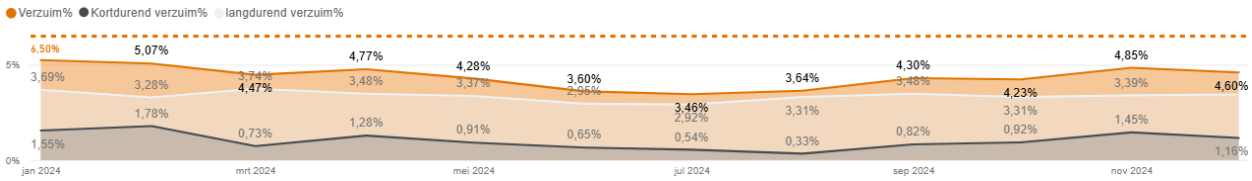
Inhuur buiten formatie

In totaliteit zijn er in 2024 25 externen ingehuurd voor specialismen zoals centralisten OCB, assurantiën, functioneel beheer, informatisering en advisering risicobeheersing. Ook voor beveiliging, ondersteuning en coördinatie van opvang vluchtelingen heeft inhuur plaatsgevonden.

Inhuur	Begroting 2024 na wijziging	Rekening 2024	Verschil
Inhuur buiten Formatie	€ 990	€ 1.169	€ -178
Inhuur op Formatie	€ 199	€ 524	€ -325
Eindtotaal	**€ 1.189**	**€ 1.692**	**€ -503**

Ziekteverzuim

In 2024 is het ziekteverzuimpercentage (4,36%) in vergelijking met de voorgaande vijf jaar gedaald. Ten opzichte van de landelijke norm van de sector Overheid (6,5%) is het verzuim laag. In vergelijking met voorgaande jaren wordt het verzuim gekenmerkt door een lage verzuimfrequentie. Ook de gemiddelde verzuimduur neemt af. Met sociaal- en medisch overleg en het programma Samen Vitaal wordt actief gestuurd om het langdurig en frequent verzuim terug te dringen en de oorzaken hiervan aan te pakken.

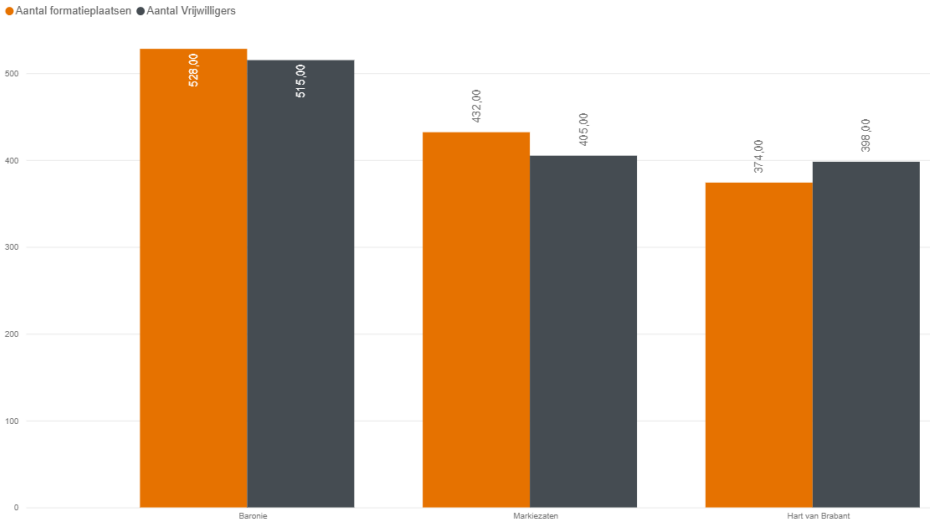


Figuur 2 Verloop van het verzuim in 2024

Naast het wegnemen van specifieke oorzaken is er ook in algemene zin meer aandacht besteed aan preventie van verzuim. Hiervoor is het bedrijfszorgpakket van IZA zorgverzekering aangeschaft. Medewerkers met beginnende klachten, die op termijn kunnen leiden tot uitval, kunnen -zonder tussenkomst van de huisarts- door middel van diverse interventies op het gebied van fysieke en psychische klachten vroegtijdig geholpen worden. Hierdoor kan verzuim vermeden of sneller opgelost worden.

Vrijwilligers

Per eind 2024 hebben we 1.318 vrijwilligers, wat iets lager is dan de vastgestelde formatie van 1.334. De bezetting is in 2024 wel toegenomen met maar liefst 33 vrijwilligers ten opzichte van 2023.



Figuur 3 Formatie en bezetting van vrijwilligers

Het thema vrijwilligheid is één van onze speerpunten. Het vinden en binden van vrijwilligers krijgt nadrukkelijk aandacht om voldoende instroom voor de toekomst te kunnen garanderen. Voor brandweerposten met vacatures worden doorlopend wervingsprocessen opgestart.

Rechtmatigheid

Audit en interne controle

Een goede administratieve organisatie en interne beheersing zijn belangrijke randvoorwaarden om betrouwbare cijfers te rapporteren en rechtmatig te handelen. Door middel van interne controles en audits wordt periodiek vastgesteld of interne procedures en afspraken zijn nageleefd en te rapporteren cijfers betrouwbaar zijn. Het gaat hierbij niet alleen om financiële cijfers. De afdeling Concerncontrol is onafhankelijk van de lijnorganisatie gepositioneerd en voert audits, evaluaties, (doelmatigheid)onderzoeken en analyses uit om vast te stellen of interne procedures en afspraken nageleefd worden.

Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording gaat over de naleving van de regels die relevant zijn voor de financiële processen van VRMWB. Bijvoorbeeld naleving van wet- en regelgeving en aanbestedingsregels maar ook over misbruik of oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen of over lasten waarvoor geen dekking is opgenomen in de begroting (begrotingsonrechtmatigheid). De drie relevante criteria voor de rechtmatigheidsbeoordeling die voor de rechtmatigheidsverantwoording van toepassing zijn:

1. Het begrotingscriterium

2. Het voorwaardencriterium

3. Misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen (M&O)

Deze criteria worden ondervangen door de (verbijzonderde) interne controles, de frauderisico analyse en de analyse begrotingsrechtmatigheid. De afdeling Concerncontrol zorgt voor de uitvoering van deze werkzaamheden in samenwerking met de organisatieonderdelen. De onderbouwing van de verantwoording gebeurt door het adequaat inregelen van de interne organisatie en het uitvoeren van interne controles. Deze zijn vastgelegd in ons bestuurlijk vastgestelde intern controleplan. Ook

worden analyses en voortgezette controles uitgevoerd op onderwerpen die hier aanleiding toe geven. De uitkomsten van deze controles leiden tot een verslag van bevindingen over de vraag of de inrichting van het financiële beheer en van de financiële organisatie een rechtmatige verantwoording mogelijk maken. Het controlejaar 2024 is het tweede jaar waarin het Dagelijks Bestuur de rechtmatigheidsverantwoording afgeeft en opneemt in de jaarrekening. De accountant geeft een controleverklaring af met alleen een oordeel inzake de getrouwheid van de jaarrekening.

In 2024 is het nieuwe financieel systeem geïmplementeerd en is gewerkt aan het herzien en beoordelen van de risico's in de financiële processen. Op basis van de risico's zijn, voor ieder belangrijk financieel proces, de interne controleprogramma's beoordeeld. In 2024 zijn alle activiteiten afgerond en dat heeft geleid tot het onderbouwd afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.

Bevindingen rechtmatigheid

Het Dagelijks Bestuur van de VRMWB geeft haar rechtmatigheidsverklaring af en concludeert dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, binnen de hiervoor gestelde grens van 3% (€ 3.230.290). Deze verantwoording geeft het Dagelijks Bestuur in de vorm van een verklaring bij de jaarrekening, te vinden onder paragraaf 4.12.

Modelverantwoording

geconstateerde afwijkingen		omvang
Begrotingscriterium		
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de	€	940.628
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)		€ 16.355
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€	-
p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden		
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	€	919.552
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€	1.876.535
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.	€	826.450
De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	€	1.050.085
Voorwaardencriterium		
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering))	€	93.262
M&O criterium		
6. Geen bevindingen	€	-
Totaal Onrechtmatigheden (4,2 + 4,5)	€	1.969.797
Waarvan acceptabel	€	826.450
Waarvan niet-acceptabel *	€	1.143.347

* Deze onrechtmatigheid wordt verder toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering

Conform de kadernota Rechtmatigheidsverantwoording 2024 van de Commissie BBV en onze financiële verordening dienen in de paragraaf Bedrijfsvoering een aantal zaken opgenomen te worden indien deze van toepassing zijn. Voor de paragraaf bedrijfsvoering hanteren wij in overleg met de accountant de rapporteringsgrens van € 50.000. De onrechtmatigheden die niet acceptabel zijn en boven de rapporteringsgrens van € 50.000 vallen worden hieronder toegelicht.

(1) Begrotingsonrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Alle overschrijdingen van de begroting (exploitatie en investeringen) en onderschrijdingen van lasten, investeringen en baten en overschrijdingen van baten die niet tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat zijn gemeld aan het Algemeen Bestuur zijn begrotingsonrechtmatigheden.

Van deze onrechtmatigheden wordt vastgesteld welke begrotingsonrechtmatigheden met betrekking tot de overschrijding van lasten en investeringsbudgetten passen binnen het door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleid, deze overschrijdingen zijn acceptabel.

De richtlijnen voor de begrotingsrechtmatigheid zijn vastgelegd in de financiële verordening VRMWB 2023 (artikel 23). Hierin staat onder andere beschreven wat de spelregels zijn. Iedere afwijking van de begroting wordt als onrechtmatig beschouwd. Hierbij zijn ook enkele categorieën gedefinieerd, waarbij afwijkingen als acceptabel worden aangemerkt;

- er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren,
- er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling,
- de overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Begrotingsonrechtmatigheden worden expliciet zichtbaar gemaakt en toegelicht bij dit onderdeel. Bij de vaststelling van de jaarstukken, door het Algemeen Bestuur, wordt ook ingestemd met deze onrechtmatigheden.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Bij een aantal programmaonderdelen is sprake van een afwijking op de begroting. De afwijking op de begroting bedraagt 1,9 mln. en wordt veroorzaakt door overschrijding op de lasten overhead en algemene dekkingsmiddelen, onderschrijding op de lasten programma veiligheid en een onderschrijding op de investeringen.

Van totale onrechtmatigheid op de begroting is € 826.450 acceptabel en € 1.050.085 niet acceptabel.

De niet acceptabele afwijking bestaan uit de onderschrijding op de investeringen € 678k, een onderschrijding op het programma veiligheid € 241k en een overschrijding op overhead € 131k.

Volgens de planning en control cyclus van de VRMWB wordt het Algemeen bestuur tussentijds geïnformeerd met de bestuursrapportage in september. Daarna kunnen zich nog ontwikkelingen voordoen waardoor de kosten hoger of lager uitvallen en leidt tot afwijkingen op de begroting. Tussen de jaarrekening en bestuursrapportage heeft de VRMWB geen begrotingswijziging en geen tussentijdse rapportage. Dit betekent dat de ontwikkelingen die zich na de bestuursrapportage voordoen niet leiden tot een aanpassing op de begroting en het bestuur hierover bij de jaarrekening geïnformeerd wordt. De afwijkingen die niet tijdig zijn gemeld aan het Algemeen Bestuur worden dan als ‘niet acceptabel’ beoordeeld. In 2025 onderzoeken wij wat de mogelijkheden zijn om de afwijkingen die zich voordoen na de bestuursrapportage met een begrotingswijziging aan te passen of het Algemeen Bestuur tussentijds hierover te informeren.

Bij de reserves doen zich ook overschrijdingen voor, maar deze overschrijdingen tellen niet mee voor het oordeel van de rechtmatigheid, aanzien hier gedurende het jaar reeds een besluit over is genomen door het bestuur. Deze besluiten zijn niet meer in de vorm van een begrotingswijziging verwerkt.

De uitgebreide meting van de rechtmatigheid op programmaonderdelen wordt hieronder toegelicht:

Analyse begrotingsrechtmatigheid programma’s

Exploitatie

Exploitatie 2024

Programma onderdeel	Begroting 2024 primair	Begrotings-wijzigingen 2024	Begroting 2024 definitief	Realisatie 2024	Resultaat per programmadeel	Tijdig gemeld aan AB; acceptabel	Rechtmatig	niet acceptabel
Veiligheid	**€ 73.330.974**	**€ -1.017.620**	**€ 72.313.354**	**€ 70.916.406**	**€ 1.396.948**			
Baten	€ -6.046.339	€ -8.494.787	€ -14.541.126	€ -14.975.418	€ 434.292	€ 434.292	€ 434.292	
Lasten	€ 79.377.313	€ 7.477.167	€ 86.854.480	€ 85.891.824	€ 962.656	€ 721.656		€ 241.000
Overhead	**€ 14.582.365**	**€ 2.566.756**	**€ 17.149.121**	**€ 17.524.193**	**€ -375.072**			
Baten	€ -	€ -82.040	€ -82.040	€ -389.502	€ 307.462	€ 307.462		
Lasten	€ 14.582.365	€ 2.648.796	€ 17.231.161	€ 17.913.695	€ -682.534	€ 552.000	€ 552.000	€ 131.000
Algemene dekkingsmiddele	**€ -87.275.448**	**€ -1.137.973**	**€ -88.413.420**	**€ -88.413.421**	**€ 1**			
Baten	€ -87.777.209	€ -1.256.412	€ -89.033.620	€ -89.291.715	€ 258.095		€ 258.095	
Lasten	€ 501.761	€ 118.439	€ 620.200	€ 878.294	€ -258.094		€ -258.094	
Vennootschapsbelasting	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**			
Baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			
Lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			
Reserve	**€ -637.891**	**€ -411.163**	**€ -1.049.054**	**€ -203.087**	**€ -845.967**			
Baten	€ -995.091	€ -411.163	€ -1.406.254	€ -3.195.621	€ 1.789.367	€ 1.789.367	€ 1.789.367	
Lasten	€ 357.200	€ -	€ 357.200	€ 2.992.534	€ -2.635.334	€ 2.635.334	€ 2.635.334	
Eindtotaal	**€ 94.818.639**	**€ -**	**€ 105.063.041**	**€ -175.909**	**€ 175.909**			**€ 372.000**

Veiligheid lasten

De lasten op het programma Veiligheid zijn lager dan begroot. De onderschrijding is € 962.656 en wordt veroorzaakt door minder lasten dan begroot op de onderdelen vrijwilligers, lonen en salarissen en opleiden en oefenen.

De lasten voor vrijwilligers zijn € 453.000 lager dan begroot, de onderschrijding is gemeld in de bestuursrapportage.

De lasten op opleiden en oefenen vallen € 589.000 lager uit dan begroot. Het voordeel op de lasten wordt met name veroorzaakt door onderschrijding van € 472.000 door vertraging in de aanbesteding van vakbekwaam blijven chauffeurs, afmeldingen voor het realistisch oefenen (kerntaak brand), gewijzigde data van opleidingen voor manschappen en chauffeurs, minder opleidingen voor Industriële brandbestrijding manschappen en scheepsbrandbestrijding. Bij de bestuursrapportage is deze onderschrijding niet voorzien.

In totaal is € 241.000 van de lasten op Veiligheid niet acceptabel omdat deze onderschrijding niet tijdig is gemeld aan het Algemeen bestuur.

Conform onze financiële verordening artikel 23, 3e lid wordt door het Algemeen Bestuur, bij het vaststellen van de jaarstukken ingestemd met deze begrotingsonrechtmatigheid.

Overhead lasten en baten

Er zijn meer lasten (€ 682.534) en meer baten op de overhead (€307.462).

Overhead lasten

De overschrijding op de lasten van de overhead wordt veroorzaakt door een aantal verschillende zaken die in totaal een overschrijding van € 682.534 veroorzaken.

Op de lonen en salarissen binnen Overhead is een nadeel ontstaan door de niet gecompenseerde loonindex. Deze was in de begroting voor 3% opgenomen. De werkelijkheid was 6,4%. Het nadeel is € 877.000.

De inhuurkosten en overwerkkosten zijn € 241.000 hoger dan de vrijval door vacatureruimte. Bij facilitaire zaken, advieskosten en overige zaken zijn de lasten € 414.000 lager uitgevallen.

Tevens zijn er hogere lasten ontstaan door de verplichte stortingen in de voorzieningen spaarverlof en RVU van € 220.000.

In totaal is € 131.000 van de lasten op overhead niet acceptabel. Deze overschrijdingen is bij de bestuursrapportage niet voorzien en om deze reden niet tijdig gemeld aan het Algemeen bestuur.

Conform onze financiële verordening artikel 23, 3e lid wordt door het Algemeen Bestuur, bij het vaststellen van de jaarstukken ingestemd met deze begrotingsonrechtmatigheid.

Overhead baten
Er zijn ook extra baten ontstaan van € 307.462.

Dit wordt veroorzaakt door de vrijval van de voorziening spaarverlof bij het opnemen van verlof of het uit dienst treden van medewerkers en de vrijval voorziening RVU-regeling voor de in 2024 lopende regelingen (€ 198.000).

Op lonen en salarissen zijn ook hogere baten ontvangen van € 66.000 door ontvangen uitkeringen voor ouderschap- en zwangerschapsverlof. Verder zijn extra baten ontvangen van de gemeentelijke bijdragen die in totaal € 20.000 hoger waren door de afrekening intekentaken en onder overige zaken is totaal € 22.000 ontvangen.

Investeringen
De categorie vervoermiddelen heeft een onderschrijding van € 717.603. Bij de bestuursrapportage was al een onderschrijding geprognotiseerd maar de onderschrijding is hoger uitgevallen. Deze onderrealisatie op vervoermiddelen komt voor een deel omdat er is besloten geen nieuw blusschuimsysteem op de nieuwe tankautospuiten te plaatsen (€ 245.000) en in plaats van 8 tankautospuiten zijn 7 tankautospuiten aangeschaft in 2024 (€ 470.000).

De onderrealisatie op de categorie overige materiële vaste activa van € 121.330 wordt voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde geplande nieuw- en verbouw van kazernes waardoor ook de investeringen in de aankleding wordt doorgeschoven (€ 100.000). Ten tijde van de bestuursrapportage werd een kleine overschrijding van deze categorie verwacht van € 7.000.

De investeringen zijn in 2024 binnen de goedgekeurde budgetten op categorie gerealiseerd. Er is een beperkte overschrijding op de investeringscategorie “machines, apparatuur en installaties” ad. € 16.355. Deze overschrijding is ontstaan op diverse investeringsprojecten en wordt veroorzaakt door prijsstijgingen. Deze overschrijding is aan het Algemeen Bestuur gemeld bij de behandeling van de bestuursrapportage. De investeringen, inclusief overschrijding, vallen binnen ons beleid ten aanzien van investeringen.

Investeringen 2024

Categorie	Begroting 2024 primair	Begroting na begrotings-wijziging	Begroting 2024 Definitief	Realisatie 2024	Verschil	Conclusie Concerncontrol	niet acceptabel
Grond	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	rechtmatig	
Bedrijfsgebouwen	€ 460.000	€ 200.200	€ 200.200	€ 191.871	€ 8.329	onrechtmatig	€ 8.329
Grond weg en waterbouwkundige werken	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	rechtmatig	€ -
Vervoermiddelen	€ 5.120.000	€ 3.347.400	€ 3.347.400	€ 2.629.797	€ 717.603	onrechtmatig	€ 549.203
Machines, apparaten en installaties.	€ 364.000	€ 508.800	€ 508.800	€ 525.155	€ -16.355	rechtmatig	
Overige materiële vaste activa	€ 3.769.000	€ 916.700	€ 916.700	€ 802.680	€ 114.020	onrechtmatig	€ 121.020
Eindtotaal	**€ 9.713.000**	**€ 4.973.100**	**€ 4.973.100**	**€ 4.149.503**	**€ 823.597**		**€ 678.552**

Conform de Financiële verordening, artikel 23, 3e lid, wordt door het Algemeen Bestuur, bij het vaststellen van de jaarstukken, ingestemd met deze begrotingsonrechtmatigheid.

(2) Voorwaardencriterium

Onrechtmatigheid op inkopen

Op basis van de uitgevoerde controle op inkopen worden geen grote onrechtmatigheden geconstateerd. In totaal wordt € 93.262 op inkopen als onrechtmatig verantwoord.

Er is in 2024 één onrechtmatigheid op de Europese aanbestedingsgrens geconstateerd: In 2021 was het verplicht om al het schuimvormend middel in de voertuigen te vervangen door PFAS-vrij schuimvormend middel (SVM). Aanbesteden was niet mogelijk, omdat slechts 1 soort SVM toegestaan was met maar 1 leverancier. De afgelopen 3 jaren erna is uiteraard nog SVM bijbesteld om de voertuigen te vullen. Doordat voor een Europese aanbesteding 2021 nog meetelt (4 jaren terug) is een overschrijding van € 61.028 boven de Europese drempelwaarde ontstaan. In de komende jaren worden veel minder uitgaven aan SVM verwacht omdat er met grotere waterwagens gewerkt gaat worden.

In het jaar 2023 is één inkooptraject aangetroffen dat niet rechtmatig was verlopen. Dit betrof de aanschaf van kantoorinrichting. Dit inkooptraject was met een MVO (meervoudige onderhandse) procedure uitgevoerd en het inkooptraject was ruim boven de gunning gerealiseerd (realisatie begroot: € 335.000 t.o.v. begroot € 175.000. Hierdoor is niet alleen de gunning overschreden (met meer dan 10%), maar er had ook een andere procedure moeten worden gevolgd. Dit inkooptraject had door middel van een Europese aanbesteding moeten worden uitgevoerd. In 2024 is op ditzelfde contract nog voor € 32.233 euro aan financiële verplichtingen betaald en daardoor loopt een geringe onrechtmatigheid door vanuit 2023 omdat bij de jaarrekening in 2023 geen herstelacties zijn uitgevoerd op de gevonden onrechtmatigheid op de inrichting kantoormeubilair.

Overige bevindingen

Uit de interne controles zijn enkele bevindingen naar voren gekomen die aanleiding geven om deze nader toe te lichten.

Lonen en salarissen: In de 13^{e} maand heeft bij ADP (de salarisverwerker) door een softwarefout in het systeem een onjuiste boeking plaatsgevonden van 241.346. Dit bedrag is te veel geboekt op de salarissen via de reservering van de TOR (Toelage overgangsrecht). Deze boeking heeft direct invloed op het resultaat omdat de salariskosten nu voor dit bedrag te hoog zijn opgenomen in de lasten. Dit wordt gecorrigeerd en het gepresenteerde resultaat is nu inclusief deze correctie.

(3) Misbruik en oneigenlijk gebruik

Het voorkomen van onrechtmatig handelen en fraude heeft binnen de organisatie de aandacht. In de processen zijn beheersmaatregelen genomen om frauderisico's te beperken. VRMWB heeft een overkoepelend M&O beleid 'Beleid voorkomen Misbruik & Oneigenlijk gebruik (overheidsmiddelen) VRMWB'. Om Misbruik en oneigenlijk gebruik vast te kunnen stellen is in 2024 de frauderisicoanalyse uitgevoerd. Deze analyse vormt een inventarisatie van mogelijke fraudes die binnen een organisatie kunnen voorkomen. Deze risico's zijn niet gebaseerd op verdenkingen of waargenomen fraudes, maar gebaseerd op een analyse van de processen die binnen een organisatie plaatsvinden. Voor de risico's wordt een inschatting gemaakt van de kans en impact. Hierbij wordt rekening gehouden met de continuïteit en het imago van de organisatie, bestuurlijke afbreuk, juridische aansprakelijkheid en personele en financiële consequenties. In 2024 zijn daar 32 risico's in opgenomen. Dit betreffen zowel interne als externe risico's. De opgenomen risico's zijn inherent aan de organisatie, de maatschappij en de processen die hier onderdeel van uitmaken.

In 2024 hebben wij een uitgebreidere frauderisicoanalyse uitgevoerd.

De grootste risico's blijven de technische infrastructuren (informatie manipuleren, verminken of verwijderen of downloaden, virus en hacken), het geldverkeer en het menselijk handelen.

Er zijn en worden veel acties uitgevoerd op de technische infrastructuren. Zowel op de systemen zelf als op de menselijke kant door middel van online bewustwordingstraining op informatiebeveiliging en privacy. Hierdoor is het risico iets verlaagd. Uiteraard blijft informatisering, technische infrastructuren, in totaal wel een hoog risico.

De omvang van de risicoscore is iets verhoogd. Deze toename is veroorzaakt door de categorie externe risico's omdat in 2024 een aantal maatregelen niet meer werkte, c.q. gebruikt werd. Inmiddels is dit zoveel mogelijk weer hersteld. Dit betroffen de maatregelen om spookfacturen te voorkomen en het voorkomen van onderscheppen van aanbestedingsbetalingen. Daarnaast is de CEO-fraude zwaarder gewogen omdat dit steeds meer voorkomt.

Bij de technische infrastructuren daarentegen is het risico iets afgenomen doordat vanaf Q2 2024 SIEM SOC werkt voor 24*7*365 bewaking en opvolging voor onbevoegde toegang. SIEM SOC biedt ook extra bescherming voor voorkomen en mitigeren van geforceerde toegang (hacken, virus, cryptolocker).

Op het gebied van menselijk handelen, personeel-organisatie, technische infrastructuren, externe risico's en geldverkeer blijft altijd een restrisico aanwezig waarbij het geldverkeer en het menselijk handelen de grootste risico's blijven.

SiSa-verantwoording

In 2024 zijn 4 regelingen opgenomen in de SiSa-verantwoording in de jaarrekening. Deze regelingen zijn nader geanalyseerd en verantwoord. Er zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

- De BDuR-ontvangsten zijn aangesloten met de verantwoorde opbrengsten. Hierbij is gecontroleerd of er een aansluiting is met de beschikkingen die zijn ontvangen vanuit het Rijk. Hierbij is geconstateerd dat de ontvangsten en opbrengsten juist en volledig zijn verwerkt.
- Verbetering van de digitale dienstverlening ontvangsten zijn ook verantwoord volgens de beschikkingen, en juist in de systemen verwerkt.
- Bekostiging ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's
- Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale Openbare lichamen

De SiSa verantwoording zelf is in de jaarrekening opgenomen onder 4.12.

Evaluatie van de kwaliteit van de interne beheersing

In 2024 hebben we extra aandacht voor de processen gehad vanwege het in gebruik nemen van een nieuw financieel systeem. Hieronder wordt een nadere toelichting gegeven op de kwaliteit van de interne beheersing en de leer- en verbeterpunten voor de toekomst.

Algemeen

In 2024 hebben we veel aandacht gehad voor de implementatie van de nieuwe financiële applicatie en het wegwijs maken van de gebruikers hierin. Het streven in 2024 was om een verbeterslag te maken in de interne beheersing en de uitvoering van de interne controles. Door de implementatie van een nieuw financieel systeem en daarmee samenhangende onduidelijkheden over wijzigingen of verschuivingen in werkzaamheden of processen tussen verschillende afdelingen is dit niet gelukt.

Door het werken met een nieuw financieel systeem moesten in 2024 de financiële processen opnieuw beschreven worden. Deze procesbeschrijvingen zijn, anders dan voorgaande jaren, middels

de nieuwe opzet van procesbeschrijvingen opgesteld. Deze flowcharts geven inzicht in diverse werkprocessen, maar geven voor de financiële processen nog geen totaaloverzicht van de belangrijkste interne beheersingsmaatregelen in een proces (soms worden rollen of functies of stappen in het proces gemist). Voor de financiële processen zijn deze procesbeschrijvingen niet specifiek genoeg beschreven vanuit het perspectief van interne beheersing(maatregelen). In 2025 pakken we deze procesbeschrijvingen op en zorgen voor verdere uitwerking.

1e lijncontroles
De 1e lijncontroles zijn de in de systemen ingebouwde maatregelen en hier kan Concerncontrol op steunen. Om dit te bevestigen worden door de afdeling IT of door derden IT-audits uitgevoerd.

2e lijncontroles
De Interne controles worden uitgevoerd door de 2e lijn binnen de organisatie, dit betreft de afdelingen die primair verantwoordelijk zijn voor het betreffende proces. In 2024 zijn interne controles aangepast aan de nieuwe processen.

De resultaten van de 2e lijncontroles zijn bruikbaar voor de toetsing van de rechtmatigheidsbeoordeling, maar geven, evenals in 2023 nog wel ruimte tot verbetering. De inhoudelijke beoordeling van sommige onderdelen van de interne controles en de opvolging van geconstateerde fouten of onduidelijkheden dient te verbeteren. De verbetering is noodzakelijk, zodat beheersing van de nieuwe processen wordt verbeterd en Concerncontrol kan steunen op de uitkomsten van de interne controles en de constateringen kan gebruiken voor het bewaken van de voortgang en het opstellen van de rechtmatigheidsverklaring.

3e lijncontroles
Dit zijn de analyses van de uitkomsten uit de 1e en 2e lijncontroles en de overige controles en Verbijzonderde Controles (VIC) die Concerncontrol zelf uitvoert. Het kost de afdeling Concerncontrol veel tijd om controles van de 2e lijn te analyseren en een oordeel te vormen. In 2024 heeft dit met name te maken met het nieuwe systeem waarin de boekingen en overzichten nog niet helemaal op orde zijn.

Bevindingen vanuit interne controles zijn gedeeld met de proceseigenaren en waar nodig zijn aanbevelingen gedaan voor verbeteringen van het proces en adviezen gegeven voor herstelacties. Deze worden geïmplementeerd en zorgen voor verbetering op het gebied van de interne controle of de efficiency van processen in komende periodes.

3.2 Informatieveiligheid en privacy

Algemeen

In 2024 is het strategisch informatiebeveiligings- en privacybeleid opgesteld. Dit beleid wordt in 2025 aan het bestuur voorgelegd ter vaststelling. In 2024 is ook een start gemaakt met het vormen van een informatiebeveiliging en Privacyteam (IB&P team). Het team bestaat uit vier privacy officers en vier information security officers die ingezet worden voor het opstellen van beleid, procedures, verwerkingsregister, risicoanalyses, onderzoek cybermeldingen etc.

We hebben een doorlopende bewustwordingstraining op informatiebeveiliging en privacy voor alle medewerkers door middel van e-learning. Deze is in 2024 verplicht gesteld voor het kantoorpersoneel waarbij bijna 100% van de medewerkers de verplicht gestelde modules heeft doorlopen. Daarnaast zijn er het hele jaar door verschillende bewustwordingsacties georganiseerd

zoals de cybersecurityweek met een lezing van Daniël Verlaan, presentaties aan teams en een phishingmail test.

Informatiebeveiliging

Naar aanleiding van de bestuurlijke cybertraining in april is het Incident Responseplan (IRP) geactualiseerd en zijn de werkafspraken aangescherpt hoe wij omgaan met verstoringen van onze IT-voorzieningen. Gezamenlijk met alle 25 veiligheidsregio's is met een externe partij een contract afgesloten voor het leveren van assistentie en herstel na cyberincidenten. Ook is een Security Operations Center en Security Information & Event Management ingericht (Siem/ Soc). Het is kort samengevat een zeer proactieve bewaker van onze IT-omgeving rondom cyberbedreigingen die in staat is kleine verdachte veranderingen met mogelijk grote gevolgen al in een vroeg stadium te herkennen en de kop in te drukken. Het is de slimme combinatie van mens en techniek die 24/7/365 zorgt dat onze IT-omgeving veilig blijft.
We hebben in 2024 onderzoek gedaan naar de volwassenheid van onze informatiebeveiliging inclusief een kloofanalyse ten opzichte van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid 2 (BIO2). Eind 2024 is gestart met het opstellen van een verbeterplan wat gericht is op het borgen van procedures en werkafspraken en het inrichten van een Information Security Management System (ISMS).

Verder bereiden wij ons voor op de vitaal verklaring waarvoor in 2024 diverse gesprekken met het ministerie van J&V hebben plaatsgevonden. We bouwen mee aan de realisatie van het landelijke cyberweerbaarheidsnetwerk (CWN). Hiervoor zijn in 2024 de eerste stappen gezet. Landelijk is de huidige situatie van BIO volwassenheid bij alle veiligheidsregio's getoetst en zijn sectorale risicobeelden vastgesteld in de oefening MASKR. Dit CWN-netwerk wordt op termijn de schakelorganisatie en het knooppunt voor cyberweerbaarheid. De impact van deze vitaal verklaring voor veiligheidsregio's stond op de planning van het ministerie maar schuift door naar 2025.

Privacy

We zijn verplicht om risicoanalyses en Data Protection Impact Assessments (DPIA) te doen op grond van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) wanneer een proces of systeem persoonsgegevens gebruikt waarbij mogelijk een hoog risico voor de rechten en vrijheden van betrokkenen optreedt. In 2024 is een start gemaakt met de pre-DPIA-BBN toets. Aan de hand van deze analyse wordt vastgesteld of een DPIA verplicht is en wordt bepaald welk Basis Beveiligingsniveau (BBN) van toepassing is op de informatie. In 2024 zijn er 3 pré-DPIA's uitgevoerd.

Op grond van de AVG is het verplicht om datalekken binnen 72 uur aan de Autoriteit Persoonsgegevens te melden wanneer deze een risico inhouden voor de rechten en vrijheden van personen. We hebben een datalekkenregister waarin alle gemelde datalekken worden vastgelegd. Hierin leggen we ook datalekken vast die uiteindelijk niet als datalek zijn geclassificeerd omdat wij niet verwerkingsverantwoordelijk of niet meldingsplichtig zijn. In 2024 zijn er in totaal 28 meldingen gedaan van mogelijke datalekken. Hiervan zijn 13 datalekken geconstateerd voor VRMWB als verwerkingsverantwoordelijke. Voor het overige deel zijn andere organisaties verwerkingsverantwoordelijk. We hebben deze datalekken tijdig bij deze organisaties gemeld.

Totaal aantal meldingen	28 meldingen
Aantal datalekken veiligheidsregio	13 datalekken

Aantal datalekken gemeld aan de AP	0
Aantal datalekken gemeld aan de betrokkene(n)	0

In 2024 is één verzoek ontvangen, namelijk een verwijderverzoek. Dit verzoek is ingewilligd. We hebben nog geen procedures opgesteld rondom het uitvoeren van rechten van betrokkenen.

In 2024 is de Europese richtlijn Artificial Intelligence Act (AI Act) in werking getreden. In 2024 is er onderzoek gedaan naar de toepassing van de AI ACT en een verbeterplan opgesteld met wat nodig is om aan deze nieuwe verordening te voldoen.

In 2024 is een nulmeting op naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) uitgevoerd. Doordat medio 2023 wisselingen zijn geweest op gebied van zowel informatiebeveiliging als privacy is de nulmeting uitgevoerd om de huidige status van de naleving op de AVG inzichtelijk te brengen. Uit de nulmeting zijn risico´s en verbeteringen gebleken, die in een verbeterplan worden opgenomen. In 2025 wordt een deel hiervan uitgevoerd. De focus ligt op het opstellen van uitvoeringsbeleid, procedures en werkinstructies, uitvoeren van pré-DPIA's bij nieuwe applicaties, een plan van aanpak opstellen voor het herzien van het verwerkingsregister en een procedure om dit periodiek bij te houden.

3.3 Wet open overheid (Woo)

We hebben gewerkt aan de voorbereidingen en implementatie van de Wet openbare overheid (Woo). De wetgeving is per 1 mei 2022 gedeeltelijk in werking getreden voor de afhandeling van Woo-verzoeken. Het proces voor de behandeling van Woo-verzoeken is ingericht en in gebruik genomen.

Medio 2024 is meer duidelijkheid gegeven rondom de actieve publicatieplicht waar alle overheidsorganisaties aan moeten voldoen. Dat is gedaan door de 17 categorieën uit te werken in definities. Deze definities geven per categorie aan welke documenten actief gepubliceerd moeten worden, wanneer en hoe deze gepubliceerd moeten worden en binnen welke termijn. De eerste vier categorieën zijn per 1 november 2024 actief openbaar gemaakt. In de afgelopen periode zijn alle 17 categorieën en gepubliceerde werkdefinities doorlopen. Aan de hand van de werkdefinities is een overzicht gemaakt waarin duidelijk wordt welke documenten vallen onder de actieve publicatieplicht.

De Rijksoverheid gaf eerder aan dat zij een publicatieplatform zouden ontwikkelen om te kunnen publiceren (PLOOI). Begin 2024 is duidelijk geworden dat dit niet landelijk wordt gerealiseerd, maar dat er een Woo-index voor in de plaats komt. Alle overheidsorganisaties moeten URL’s aanleveren aan de Woo-index om alle documenten vanaf één locatie doorzoekbaar te maken. Dat houdt in dat alle organisaties zelf een publicatieplatform moeten realiseren om te kunnen voldoen aan de publicatieplicht vanuit de Woo.

Zoals aangegeven zijn de eerste vier categorieën per 1 november 2024 verplicht gesteld. Deze categorieën (organisatiegegevens, bereikbaarheidsgegevens en de wetten en besluiten van algemene strekking) worden al via bestaande kanalen gepubliceerd. Namelijk via het Register van Overheidsorganisaties (het Roo) en via overheid.nl. Deze kanalen worden automatisch gekoppeld aan de Woo-index. We voldoen daarmee aan de verplichting die per 1 november 2024 is ingegaan.

Er is een platform ingericht voor de actieve publicatieplicht. Met ‘Iprox-open’ is een publicatieplatform ingericht dat voldoet aan alle wettelijke eisen vanuit de Woo. Deze oplossing biedt de mogelijkheid om alle categorieën conform de Woo te publiceren, zorgt ervoor dat aan alle wettelijke en technische eisen wordt voldaan en biedt de mogelijkheid om ook andere documenten via het platform te publiceren.

3.4 Financiering

Artikel 212 van de Gemeentewet vereist dat de uitgangspunten voor het financiële beleid en beheer en de inrichting van de financiële organisatie worden vastgelegd in een financiële verordening. Hierin is bepaald dat het Dagelijks Bestuur in ieder geval verslag doet van de volgende onderdelen:

- De kasgeldlimiet
- De renterisiconorm
- De huidige liquiditeitspositie
- De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte
- De rentevisie
- De rentekosten en -opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie
- Renteschema 2024
- EMU Saldo

De overheid stelt in de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) specifieke regels ten aanzien van de structuur van de leningen van de decentrale overheid, om zo de gevoeligheid voor rentefluctuaties te beperken. We volgen de hieruit voortvloeiende wettelijke kaders voor het renterisicobeheer (kasgeldlimiet en renterisiconorm).

a. De kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de omvang van de financiering door middel van kort vermogen (looptijd korter dan 1 jaar). Voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van de totale begrotingsomvang. Wij mochten in 2024 gemiddeld niet meer dan € 8,6 miljoen (8,2% van € 105,1 miljoen) aan kortlopende schulden aantrekken. Aan Gedeputeerde Staten dient gerapporteerd te worden als de kasgeldlimiet op twee opeenvolgende kwartalen wordt overschreden. Er heeft in 2024 een overschrijding van de kasgeldlimiet in het laatste kwartaal plaatsgevonden. In deze periode is een lening van € 10 miljoen afgesloten om aan de verplichtingen van december en begin januari te kunnen voldoen. De lening wordt op 18 februari 2025 afgelost.

b. De renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel het renterisico bij herfinanciering te beperken. De jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen mogen wettelijk niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, in 2024 niet meer dan € 21 miljoen (20% van € 105,1 miljoen).

In 2024 heeft geen herziening plaatsgevonden van de rentepercentages van onze leningen en de aflossing op de leningen bedroeg € 4,9 miljoen. Hiermee blijven we ruim onder de renterisiconorm.

Bedragen x 1.000	Realisatie 2023	Realisatie 2024
Renteherzieningen	€ -	€ -
Betaalde aflossingen	€ 3.880	€ 4.932
Renterisico	**€ 3.880**	**€ 4.932**
Renterisiconorm (20%)	€ 20.579	€ 21.013
Ruimte onder renterisiconorm	€ 16.699	€ 16.080

c. De huidige liquiditeitspositie

De omvang van de vrij ter beschikking staande liquide middelen, inclusief middelen schatkist bankieren, is in 2024 toegenomen van € 1,5 miljoen per 1/1/2024 naar € 5,4 miljoen per 31/12/2024.

Eind 2024 is er een kasgeldlening aangetrokken om aan de financiële verplichtingen van december 2024 en begin januari 2025 te kunnen voldoen.

d. De liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte

We hanteren een liquiditeitsplanning op basis van de investeringsplanning, aflossingsschema's van de leningen en de meerjarenbegroting. Hierdoor kan de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor de middellange termijn worden bepaald.

e. De rentevisie

We hebben geen eigen beleid ontwikkeld op het gebied van renteontwikkelingen en volgen de huisbankier op het gebied van rentevisie.

f. De rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

Lagere overheden zijn sinds eind 2013 verplicht om hun liquide middelen en beleggingen aan te houden in de schatkist van het Ministerie van Financiën. We houden de rekening-courant tegoeden en deposito's aan bij het Ministerie van Financiën. Over het saldo wordt op dit moment 3,9% rente vergoed. De rentekosten van de langlopende leningen die onder onze leningenportefeuille vallen, bedragen over 2024 € 654k. De rentekosten van de kasgeldleningen bedragen € 224k.

De rentebaten van € 374k betreffen de ontvangen rente op rekening courant Schatkistbankieren.

g. Renteschema

Renteschema 2024	Bedragen x € 1.000			
+/+	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	878	
-/-	De externe rentebaten (idem)	€	374	
	Saldo rentelasten en rentebaten			€ 504
-/-	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	€	-	
-/-	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet wo	€	-	
+/+	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lenin	€	-	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€	-	€ -
+/+	Rente over eigen vermogen	€	-	
+/+	Rente over voorzieningen	€	-	
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			€ -
-/-	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)			€ 504
	Renteresultaat op het taakveld Treasury			€ -

h. EMU-saldo 2024

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die hebben plaatsgevonden weer minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Dit is de wijze waarop de landen in de Eurozone hun EMU-saldo berekenen en waarover ook begrotingsafspraken zijn gemaakt.

Omschrijving (bedragen x 1.000)		2023		2024
+/+	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€	252	€ 1.022
-/-	Mutatie (im)materiële vaste activa	€	2.404	€ -8.004
+/+	Mutatie voorzieningen	€	726	€ 1.285
-/-	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	€	-	€ -
-/-	Boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	€	46	€ 489
Berekend EMU-saldo		**€**	**-1.472**	**€ 9.822**

Het negatieve EMU-saldo over 2023 geeft aan dat we in dat jaar meer uitgegeven hebben dan dat we hebben ontvangen. Hierdoor lijkt het alsof we niet in balans zijn. Dat komt doordat we voor onze boekhouding gebruik maken van het ‘stelsel van baten en lasten’. De uitgaven voor investeringen leiden bijvoorbeeld in één jaar tot een uitgave voor het EMU-saldo, maar voor onze eigen boekhouding leidt het in de exploitatie via de kapitaallasten tot meerjarige lasten. In 2024 is er minder geïnvesteerd waardoor het EMU-saldo positief uitpakt.

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen

In artikel 12 van het BBV wordt aangegeven wat de beleidskaders zijn voor het onderhoud van de kapitaalgoederen, de hieruit voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van deze consequenties in de begroting. We beschikken over een aanzienlijke omvang kapitaalgoederen. Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Deze kapitaalgoederen bestaan voor een groot deel uit voertuigen en materieel.

Gebouwen

In 2013 is een besluit genomen over de eigendomsoverdracht van 9 kazernes van 7 gemeenten, per 31 december 2013. In 2024 zijn de laatste 2 kazernes in eigendom terug verkocht aan de gemeenten Bergen op Zoom en Waalwijk.

Voor de kazernes zijn met de gemeenten afspraken gemaakt over het onderhoud van het gebruikersdeel. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van demarcatielijsten en meerjarige onderhoudsplannen (MJOP). Voor het groot onderhoud is een voorziening ingesteld voor het egaliseren van de in de tijd gespreide onderhoudskosten. Voor alle kazernes zijn de MJOP's eind 2022 geactualiseerd, waarna de dotatie en de stand van de voorziening is aangepast. Onderstaand het verloop van de voorziening in 2024.

Omschrijving (bedragen x 1.000)	31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2024
Voorziening onderhoud kazernes	€ 3.104	€ 842	€ 540	€ -	€ 3.405
Totaal	**€ 3.104**	**€ 842**	**€ 540**	**€ -**	**€ 3.405**

Materiaal, materieel en voertuigen

We beschikken over een grote vloot aan voertuigen. Bij aanbesteding van deze voertuigen zijn deels onderhoudscontracten afgesloten voor een bepaalde periode. Het onderhoud van de overige voertuigen vindt plaats in eigen beheer. Ook worden de bepakkingswerkzaamheden grotendeels in eigen beheer uitgevoerd. Er is geen voorziening groot onderhoud ingesteld voor materieel, aangezien daar geen noodzaak toe is. De afgesloten contracten gelden als normering. Er is momenteel geen sprake van achterstallig onderhoud binnen onze vloot. Naast normeringen op materieel zijn er ook normeringen op materiaal.

Voertuigen en bepakking (bedragen x € 1.000)	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo (begroting -/- rekening)
Voertuigen				
Onderhoud	€ 816	€ 964	€ 1.094	€ -130
Brandstof	€ 850	€ 606	€ 625	€ -19
Verzekeringen	€ 290	€ 290	€ 230	€ 59
Schades	€ 110	€ 110	€ 105	€ 6
Overig	€ 92	€ 130	€ 99	€ 31
Totaal voertuigen	**€ 2.158**	**€ 2.100**	**€ 2.153**	**€ -53**
Bepakking				
Onderhoud	€ 277	€ 273	€ 133	€ 140
Brandstof	€ -	€ -	€ 1	€ -1
Overig	€ -	€ -	€ 104	€ -104
Totaal bepakking	**€ 277**	**€ 273**	**€ 238**	**€ 35**
Totaal	**€ 2.434**	**€ 2.373**	**€ 2.391**	**€ -18**

De voertuigen zijn WA-verzekerd. Schades aan voertuigen zijn voor eigen rekening. Het saldo begroting -/- realisatie is in paragraaf 4.6 Overzicht lasten en baten: verschillenanalyse onder brandstof en energie en materiële kosten nader toegelicht.

3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Volgens artikel 11 van het BBV zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht in hun begroting en jaarverslag een paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing op te nemen. In deze paragraaf wordt een beeld gegeven van alle risico's die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de weerstandscapaciteit en tot onze financiële positie. Hiermee ontstaat inzicht in hoeverre we in staat zijn om financiële risico's op te vangen, zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden.

Deze paragraaf bevat, conform artikel 11 BBV de volgende onderdelen:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit.
- Een inventarisatie van de risico's.
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.
- Een aantal verplichte financiële kengetallen.

In de begroting zijn in de paragraaf 'weerstandsvermogen en risicobeheersing' de risico's vermeld in relatie tot de weerstandscapaciteit. Het betreft de risico's die tot het moment van het aanbieden van de begroting bekend zijn. Om een beeld te kunnen geven van de risico's die de organisatie loopt, vindt periodiek een risico-inventarisatie plaats. Na afloop van het begrotingsjaar wordt in de jaarrekening, eveneens in de paragraaf weerstandsvermogens risicobeheersing, gerapporteerd over de actuele risico's in relatie tot de beschikbare weerstandscapaciteit.

Benodigde weerstandscapaciteit

Hieronder staan de belangrijkste risico's (per februari 2025, bij het opstellen van de jaarrekening 2024) met hun aandeel in het totaal benodigde weerstandscapaciteit:

Risico	Score	Kans	Gemiddelde financiële impact	Benodigd weerstands-capaciteit
Vrijwilligheid	2	50%	€ 1.500.000	€ 750.000
Informatieveiligheid	3	75%	€ 900.000	€ 675.000
Continuïteit OIV IT infrastructuur	3	75%	PM	PM
Tweede loopbaanbeleid	3	75%	€ 800.000	€ 600.000
Omgevingswet	3	75%	€ 320.000	€ 240.000
Wet Normalisering Rechtspersoon Ambtenaren	3	75%	€ 1.250.000	€ 937.500
Verplichtend karakter	3	75%	€ 1.500.000	€ 1.125.000
Stijgende prijsontwikkeling	3	75%	PM	PM
Beroepsziekten en stress gerelateerde gezondhei	3	75%	€ 400.000	€ 300.000
Safety Village	ntb	ntb	PM	PM
Aansprakelijkheid niet verzekerbare risico's	2	50%	€ 400.000	€ 200.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit				**4.827.500**

Op basis van de actuele risico's is de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 4.827k. De benodigde weerstandscapaciteit is met € 563k gedaald ten opzichte van de laatste inventarisatie bij

de bestuursrapportage 2024 (€ 5.390k). Dit is te verklaren doordat de financieel impact van een bestaand risico is gewijzigd, namelijk het risico bij vrijwilligheid. Dit is verderop in deze paragraaf toegelicht. De beschikbare weerstandscapaciteit is dat deel van het eigen vermogen dat beschikbaar is om eventuele risico's financieel op te kunnen vangen. Voor ons is dit de algemene reserve.

Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 12 december 2024 besloten om de crisis- en calamiteitenreserve vrij te laten vallen en een algemene reserve te vormen. De algemene reserve is vrij aanwendbaar voor optredende risico's zonder dat dit leidt tot een ernstige verstoring van het geformuleerde beleid. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2024 € 1.770k en vormt de beschikbare weerstandscapaciteit voordat teruggevallen moet worden op de deelnemende gemeenten. De overige (bestemming)reserves worden niet meegerekend tot de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit zijn de reserves waaraan een bestemming is toegekend.

Het weerstandsvermogen wordt via de volgende berekening in beeld gebracht:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen: } \mathbf{0,37} \qquad \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit: € 1.770k}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit: € 4.827k}}$$

De beschikbare weerstandscapaciteit is ten opzichte van de bestuursrapportage 2024 ongewijzigd en bedraagt € 1.770k. De benodigde weerstandscapaciteit is ten opzichte van de bestuursrapportage 2024 licht gedaald en bedraagt € 4.827k. Het weerstandsvermogen (€ 1.770k/€ 4.827k) is hierdoor ten opzichte van de bestuursrapportage 2024 licht gestegen en bedraagt 0,37 (was 0,30).

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre we in staat zijn om financiële tegenvallers op te vangen zonder de noodzaak om direct te bezuinigen of het beleid aan te passen. We zijn, met een ratio weerstandsvermogen van 0,37, beperkt in staat om financiële tegenvallers zelf op te vangen. Om deze reden dienen de deelnemende gemeenten een algemene reserve aan te houden om onze risico's op te vangen die onder andere is bestemd voor de risico's die voortvloeien uit de gemeenschappelijke regeling waarin wordt deelgenomen. Hiermee zijn in feite de gemeenten een deel van de benodigde weerstandscapaciteit en doen we indien nodig een beroep op de weerstandscapaciteit van de deelnemende gemeenten.

Inventarisatie risico's

Omgaan met risico's vormt een dagelijks onderdeel voor organisaties. Van onvoorspelbare crises zoals de oorlog in Oekraïne en de hierdoor stijgende gasprijzen tot veranderende wet- en regelgeving die invloed hebben op de bedrijfsvoering en de uitvoering van het werk. Zoals alle organisaties hebben ook wij te maken met risico's bij de uitvoering van onze taak. Een groot aantal risico's wordt opgevangen of beperkt door (interne) beheersmaatregelen die we inzetten om het effect van bepaalde risico's te verkleinen. Voor een deel zijn er risico's die we niet of beperkt kunnen beheersen. Om deze op te vangen zijn diverse verzekeringen afgesloten. In deze paragraaf zijn de belangrijkste risico's benoemd die zich voor kunnen doen maar die nog onvoldoende concreet en kwantificeerbaar zijn en waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten of voorzieningen zijn gevormd.

Bij ieder geïdentificeerd risico hebben we, voor zover mogelijk, maatregelen opgenomen die we nemen om de kans dan wel de impact van de geïdentificeerde risico's te beperken. Om de impact goed en vanuit een breder perspectief in te schatten, worden de risico's beoordeeld op meerdere aspecten zoals continuïteit van de organisatie, bestuurlijke afbreuk, imago organisatie en personele, juridische en financiële implicaties.

Het identificeren en vaststellen van de belangrijkste risico's is een momentopname. In de loop van de tijd kunnen er nieuwe risico's ontstaan en kunnen risico's in de toekomst anders ingeschat worden. Hieronder lichten we geïdentificeerde risico's per februari 2025 nader toe.

Vrijwilligheid

Het vinden en blijven binden van voldoende vrijwilligers aan de organisatie is een continu aandachtspunt. De beschikbaarheid van vrijwilligers en daardoor paraatheid staan onder druk. We hebben structureel 20-30 vacatures bij onze vrijwillige brandweerposten en het werven van nieuwe vrijwilligers blijft een aandachtspunt. We hebben een verouderd vrijwilligersbestand (relatief hoge leeftijdsopbouw). Komende jaren moeten we rekening houden met nog meer uitstroom, met meer druk om te werven en op te leiden. De werving en selectie van vrijwilligers heeft continu aandacht. De bezetting van vrijwilligers is in 2024 toegenomen met 33 vrijwilligers. Hierdoor is het aantal vacatures afgenomen. De gemiddelde financiële impact is om deze reden verlaagd.

Europese deeltijdrichtlijn brandweervrijwilligers (verplichtend karakter)

Naast dat het moeilijk is om vrijwilligers te binden en boeien aan onze organisatie, hebben wij ook te maken met een Europese richtlijn. Deze richtlijn stelt dat gelijke arbeid gelijk beloond moet worden. In de toekomst is kazerneren en consigneren van vrijwilligers daarom niet meer mogelijk waardoor we ook op onze beroepsposten geconfronteerd worden met een tekort aan medewerkers. Indien veiligheidsregio's brandweervrijwilligers een parttime aanstelling moeten geven, nemen de kosten van de brandweerzorg enorm toe. Daarnaast is het de vraag of vrijwilligers en hun werkgevers instemmen met een ander dienstverband.

In 2022 is geconstateerd dat de operationele sterkte van de beroepskazernes niet voldoende is om volgens ons 24-uursrooster uitvoering te geven aan het door gemeenten vastgestelde dekkingsplan van de regio. In afwachting van landelijk beleid als gevolg van Europese wet- en regelgeving heeft het Algemeen Bestuur als tijdelijke maatregel het besluit genomen (oktober 2022) om de operationele sterkte van de beroepsbezetting uit te breiden, maar nog wel in te vullen met vrijwilligers. Hiervoor is in 2023, 2024 en 2025 de gemeentelijke bijdrage verhoogd met € 465k. Concreet betekent dit dat we dagelijks vrijwilligers kazerneren. Met de keuze voor deze variant wordt niet vooruitgelopen op landelijke besluitvorming over de effecten van de Europese Deeltijdrichtlijn. Voor 2026 is er nog geen zicht op de vaststelling van het landelijk beleid. In een brief aan de Minister van Justitie en Veiligheid heeft het Veiligheidsberaad aangegeven dat voor de structurele borging van vrijwillige brandweerinzet in ons land jaarlijks minimaal € 35 miljoen nodig is. De Minister wacht de uitkomsten af van een onderzoek door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en gaat dat met de veiligheidsregio's in gesprek over financiering van de kosten.

Informatieveiligheid

Vanuit het landelijke versnellingsplan Informatieveiligheid wordt in opdracht van het Veiligheidsberaad de cyberweerbaarheid van de Veiligheidsregio's en het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) versterkt. We versterken informatieveiligheid in onze veiligheidsregio op basis van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) die standaard verplicht is voor overheidsorganisaties. De minister heeft besloten dat alle veiligheidsregio's binnen afzienbare tijd tot de vitale infrastructuur gaan behoren. Het definitief besluit moet nog worden genomen (planning Q2 2025). Dit betekent dat we aan een hoger volwassenheidsniveau op het gebied van informatieveiligheid moeten voldoen voor een aantal processen. Informatieveiligheid wordt beoordeeld aan de hand van de zogeheten volwassenheidsniveaus, 0 is het laagste, 5 is het hoogste. Eind 2024 is een audit op de BIO (baseline informatiebeveiliging overheid) uitgevoerd. Op basis van de bevindingen uit deze audit is er een verbeterplan BIO geschreven.

In een steeds meer digitale wereld neemt de impact van ransome ware aanvallen neemt toe. Bij een dergelijke aanval komt gevoelige informatie in verkeerde handen dan wel wordt openbaar gemaakt. Bij het lekken van persoonsgegevens kan dit leiden tot een boete van het Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Een aanval kan ook leiden tot vervreemding van overheidsgelden (via digitale betalingsmiddelen). Maatregelen tegen ransome ware zijn dan ook van groot belang. De afgelopen jaren zijn de medewerkers getraind in het herkennen en omgaan met informatiebeveiligingsrisico's.

Continuïteit Informatie- en Communicatietechnologie (ICT)

Tijdens een crisis is het mogelijk dat onze vitale (ICT) infrastructuur niet naar behoren werkt. Dit kan tot gevolg hebben dat de inzet vertraagd wordt en dat bepaalde onderdelen uitvallen. Er is een aantal beheersmaatregelen genomen om dit risico te mitigeren, zoals een analyse van kwetsbaarheden, het kunnen overdragen van kritische processen naar andere veiligheidsregio's en het oefenen met scenario's zoals stroomuitval, cybercrime en ICT-uitval. Business Continuïteit blijft een aandachtspunt. Naar aanleiding van de geopolitieke spanningen in de wereld is opdracht gegeven om in 2025 te werken aan een organisatie breed Continuïteitsplan. Hiervoor is eind 2024 een projectopdracht vastgesteld.

Tweede loopbaanbeleid

Het tweede loopbaanbeleid houdt in dat medewerkers na 20 werkzame jaren in een bezwarende 24-uurs functie doorstromen naar een andere functie binnen of buiten de organisatie. Doelstelling is dat brandweermensen gezond hun pensioenleeftijd halen en daarna nog een goed kwalitatief leven kunnen leiden. De VRMWB heeft hierin de verplichting om medewerkers te ondersteunen en te faciliteren bij het starten van een tweede loopbaan. De ontwikkelingen hebben gevolgen voor medewerkers in de vorm van (financiële) onzekerheden over de toekomst. Voor de organisatie heeft het financiële gevolgen in de vorm van het verstrekken van noodzakelijke studiefaciliteiten, mogelijk overbruggingsregelingen, vervangingskosten personeel, extra opleidingskosten door uitstroom.
De Universiteit van Maastricht is in opdracht van de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) in 2021 een vierjarig onderzoek gestart naar duurzame inzetbaarheid van brandweermedewerkers. Naar verwachting zijn in 2027 de onderzoeksresultaten van de Universiteit van Maastricht bekend. In afwachting van de uitkomsten van het onderzoek naar bezwarendheid zijn

in het najaar van 2022 afspraken gemaakt waardoor 20-jarigen die maximaal 5 jaar voor de einddatum staan, onder voorwaarden, uitstel kunnen aanvragen totdat er landelijk een definitieve oplossing komt voor duurzame inzetbaarheid van brandweermensen. Nu de einddatum in 2026/2027 dichterbij komt, gaat men meer gebruik maken van het verzoek tot uitstel. Resultaten van het onderzoek worden verwacht midden 2026. Vooruitlopend op de resultaten van dit onderzoek wordt landelijk nagedacht over nieuwe afspraken over duurzame inzetbaarheid.

Omgevingswet

De Omgevingswet brengt voor de veiligheidsregio's een intensieve taakverandering mee op het gebied van risicobeheersing. Er zijn nieuwe kwaliteiten en producten nodig en een andere wijze van advisering van risicobeheersing aan gemeenten. Hiervoor is meer capaciteit nodig, vooralsnog is dit berekend op drie fte extra en € 240k. We verwachten dat gemeenten voor de extra structurele kosten worden gecompenseerd door het Rijk. Daar is echter nog steeds geen duidelijkheid over. Met het onderzoek naar de Risicobeheersingstaken in 2025 als onderdeel van de financiële uitdagingen brengen we de inhoudelijke, personele en financiële effecten in kaart.

Wet normalisering rechtspersoon ambtenaren (Wnra)

De Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra), in werking per 1 januari 2020, regelt dat ambtenaren zoveel mogelijk dezelfde rechten en plichten krijgen als werknemers in de private sector. Ambtenaren krijgen een arbeidsovereenkomst in plaats van een aanstelling en de door het bestuur vastgestelde arbeidsvoorwaardenregeling wordt vervangen door een CAO. Voor personeel van veiligheidsregio's geldt uitstel in verband met de complexe situatie van het werkgeverschap (beroeps-, vrijwillig en ander personeel en 24/7 beschikbaarheid en inzetbaarheid). De inwerkingtreding voor personeel van veiligheidsregio's vindt op een later, nog niet bekend, tijdstip plaats.

Met ingang van 1 januari 2022 treedt de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) namens de 25 Veiligheidsregio's op als werkgeversorganisatie; ook voor wat betreft arbeidsvoorwaarden. De invoering van de Wnra is nog onderwerp van gesprek. Onderzocht wordt of de wet volledig, gedeeltelijk of niet meer wordt ingevoerd. De invoering van de Wnra betekent een aanpassing van het arbeidsvoorwaardenpakket en heeft impact op de manier van werkgeverschap en op de arbeidsvoorwaarden. De keuze wordt niet verwacht in 2025. Indien er medio 2025 een besluit wordt genomen vindt de uitwerking hiervan plaats in 2026 en verder. Er is op dit moment geen goede inschatting te maken van de exacte financiële risico's.

Stijgende loon- en prijsontwikkeling

Wereldwijd is een duidelijke trend zichtbaar in de prijsontwikkeling van inkopen, gas, elektra en (bouw)materialen. Onderhoudscontracten voor materieel worden aanzienlijk verhoogd. Het risico ontstaat dat kosten voor onderhoud en de investeringsprojecten hoger uitkomen. Veel van onze contracten voor onderhoud, diensten en leveringen zijn per 1 januari 2024 tussen de 5-10% verhoogd. Hier is niet geheel rekening mee gehouden in de exploitatiebegroting. Vooraf was al duidelijk dat onze reguliere indexatiemethode niet passend is voor de extreme prijs- en loonstijgingen en er financiële tekorten ontstaan. Ondanks energiebesparende maatregelen hebben we te maken met een structurele jaarlijkse toename van de energiekosten, een deel van deze kosten

hebben wij opgevangen binnen onze begroting. Voor het resterende deel (circa € 326k) zien wij geen mogelijkheden tot structurele dekking van deze kosten binnen de bestaande begroting.

Beroepsziekten en stress gerelateerde gezondheidsklachten

Tot op heden gaan veiligheidsregio's 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.

Safety Village

Door hoger verloop van personeel verwachten we dat de komende jaren meer geïnvesteerd moet worden in werving en selectie en het opleiden van vrijwilligers en beroepsmedewerkers. Dit legt een grotere druk op de ondersteunende diensten maar ook op ons opleidings- en trainingscentrum Safety Village en leidt naar verwachting tot capaciteitsproblemen. Hiervoor wordt nu al (samen met partners) naar oplossingen gezocht. Duidelijk is in ieder geval dat om de paraatheid op peil te houden jaarlijks twee extra manschapklassen opgeleid moeten worden wat € 150k per jaar kost.
Ook moeten er keuzes gemaakt worden ten aanzien van de toekomst van Safety Village. Enerzijds om de capaciteit te vergroten maar ook om beter tegemoet te komen aan de flexibiliteit die nodig is om onze brandweermensen op te leiden en vakbekwaam te houden. Anderzijds is het noodzakelijk omdat de vergunning die in 2020 is verleend voor de tijdelijke kantoorhuisvesting begin 2029 verloopt, de huidige watervoorziening ontoereikend is om de nieuwe landelijke blustechnieken goed te kunnen beoefenen en de stalling van de voertuigen aanpassingen behoeft. Daarnaast worden douche- en omkleedfaciliteiten aangepast vanwege Arbo-eisen voor schoon en veilig werken. Om deze keuzes te maken wordt in 2025 een business case opgesteld waarin de mogelijkheden, vergunbaarheid, kosten en de wijze van financieren in beeld worden gebracht.

Aansprakelijkheid bij niet verzekerbare risico's

Bij de risicoaansprakelijkheid van niet verzekerbare risico's gaat het om juridische gevolgrisico's zoals claims en aansprakelijkstellingen. Dit risico kan zich voordoen waarbij we kosten krijgt die we niet kunnen verhalen bij de verzekering of anderszins.

Financiële kengetallen

Onderstaande tabel geeft de financiële kengetallen weer die op grond van het BBV verplicht moeten worden opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Kengetallen	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Netto schuldquote	53%	54%	36%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	53%	54%	36%
Solvabiliteitsratio	10%	8%	10%
Structurele exploitatieruimte	0,90%	0,19%	0,96%

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast aan ten opzichte van de eigen middelen en geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Hoe lager het kengetal, hoe sterker de positie. Door de hogere vordering op de debiteuren en een hogere uitzetting in Rijksschatkist, is de netto schuldquote verbeterd.

Er is geen verschil tussen de netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen kapitaalvestrekkingen zijn gedaan aan bijvoorbeeld deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen of overige verbonden partijen.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Dit geeft aan in welke mate we in staat zijn om aan onze financiële verplichtingen te voldoen. De VNG geeft als richtlijn mee dat dit percentage bij voorkeur hoger is dan 25% voor gemeenten. We hebben echter maar een beperkt saldo aan eigen vermogen (reserves) omdat in de regel een positief jaarrekeningresultaat wordt teruggestort naar de gemeenten. Deze gemeenten vormen dan ook onze achtervang. De solvabiliteitsratio is iets gestegen ten opzichte van vorig jaar en ten opzichte van de begroting. Bij de begroting is uitgegaan van een lager eigen vermogen.

De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele lasten gedekt worden door structurele baten en de exploitatie hiermee in evenwicht is. Dit wordt beoordeeld door de structurele lasten, inclusief de structurele toevoegingen aan reserves, af te zetten tegen de structurele baten. Een gezond kengetal zit net boven 0%. Dit geeft aan dat er geen structureel dekkingstekort zit in de begroting zonder anderzijds een overvloed aan structurele dekkingsmiddelen te hebben. Onze structurele exploitatieruimte is in 2024 zowel in de begroting als de realisatie positief uitgekomen en laat een gezonde financiële structuur zien.

3.7 Verbonden partijen

Er is sprake van een verbonden partij volgens het BBV als er een bestuurlijk en financieel belang is in een privaat- of publiekrechtelijke organisatie. 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.

Wij zijn een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, waaraan 24 gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten zorgdragen dat we beschikken over voldoende middelen om aan onze verplichtingen te kunnen voldoen, waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico’s gewaarborgd is. Hierdoor zijn we een formeel verbonden partij voor de 24 gemeenten. We kennen zelf geen verbonden partijen in overeenstemming met de definitie van het BBV. Er zijn wel partijen waar sprake is van een structureel samenwerkingsverband. Deze worden hieronder toegelicht.

Gemene rekening GHOR

Met ingang van 1 januari 2014 is voor de bedrijfsvoering van de GHOR een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de GGD West-Brabant. De dienstverlenings-overeenkomst is geformaliseerd in een overeenkomst kosten voor gemene rekening, waarin de activiteiten van de GHOR zijn ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen GGD West-Brabant, GGD Hart voor Brabant en VRMWB 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. Wij participeren voor een aandeel van 93,65% in de gemene rekening.

Het instellen en in stand houden van een GHOR is een taak van de veiligheidsregio. De GHOR is een onderdeel van de GGD en opgenomen in de begroting en jaarrekening van de GGD. Met ingang van 1 januari 2017 vindt er geen consolidatie meer plaats met de cijfers van de GHOR. Onze bijdrage aan het in stand houden van de GHOR is opgenomen in onze begroting en jaarrekening. De doelstellingen en resultaten van de GHOR worden verantwoord onder de pijler Bijdragen aan een veilige leefomgeving.

Publiek-Private Samenwerking Moerdijk

Sinds 1 februari 2013 is er op het haven- en industrieterrein van Moerdijk een beroepspost ingesteld die 24 uur per dag zowel (overheids)basisbrandweerzorg als bedrijfsbrandweerzorg biedt. Deze publiek-private samenwerking (PPS) is vastgelegd in een overeenkomst tussen de Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk (SBM) en VRMWB. In de overeenkomst zijn nadere afspraken vastgelegd over de financiering, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van beide partijen. Eind 2024 heeft het Algemeen Bestuur besloten om met ingang van 1 januari 2027 te stoppen met de bedrijfsbrandweeractiviteiten en de PPS constructie met de SBM te beëindigen. De brandweerpost zal daarna doorgaan als overheidsbrandweer.

Publiek-Private Samenwerking voor blusboot

We hebben een waakvlamovereenkomst met de firma BST te Dinteloord voor de incidentbestrijding op de vaarwegen rondom Volkerak en Schelde-Rijnverbinding. Firma BST exploiteert en beheert de blusboot (Furie 4) en de nautische bemanning. We leveren een opstapbemanning die is opgeleid en geoefend naar de huidige eisen.

Operationeel Centrum Veiligheidsregio/Brandweer (OCB VR/Brw)

Met ingang van 1 januari 2020 hebben we een convenant met veiligheidsregio Zeeland, over de samenwerking meldkamer Bergen op Zoom voor de uitvoering van de meldkamerfunctie voor de brandweertaak, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening. Personeel is door de organisatorische samenvoeging per 1-1-2020 in onze dienst en we voeren de administratie van de meldkamerfunctie. De verdeling van de kosten van de brandweermeldkamer (inclusief CaCo functie) vindt plaats op basis van inwoneraantallen met een vaste verdeelsleutel 74% VRMWB – 26% VR Zeeland.

4. Jaarrekening

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. De jaarrekening geeft volgens normen die voor gemeenten en provincies als aanvaardbaar worden beschouwd een zodanig inzicht dat een verantwoord oordeel kan worden gevormd over de financiële positie en over de baten en lasten. Daarnaast geeft de jaarrekening een getrouw, duidelijk en stelselmatig inzicht in de financiële positie aan het einde van het begrotingsjaar. De waardering van de activa en passiva, en de bepaling van het resultaat, vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Het BBV bepaalt dat de jaarrekening uit onderstaande onderdelen bestaat:

a. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting.
b. De balans en de toelichting.
c. De bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
d. Een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

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 inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet.
- 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 14 december 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. Hierbij gelden de spelregels conform art. 24 van de Financiële verordening VRMWB.
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid 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 onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% 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.

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Het overzicht van baten en lasten bevat het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten. Per programma zijn de gerealiseerde baten en lasten, en het saldo daarvan, opgenomen in de jaarrekening. Daarnaast is het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen, de post onvoorzien, de gerealiseerde kosten van de overhead en het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting opgenomen. Indien een van deze eenheden structureel nul is, wordt deze weggelaten in het overzicht. Conform het BBV is de toelichting op het overzicht van baten en lasten opgenomen.

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

De balans en de toelichting

Vaste activa

In de financiële verordening ex 2012 Gemeentewet artikel 10 zijn de richtlijnen met betrekking tot waardering en afschrijving van vaste activa beschreven. Deze richtlijnen zijn uitgewerkt in de beleidsnota 'investeren, waarderen en afschrijven vaste activa Veiligheidsregio MWB 2021' (inwerkingtreding 1 juli 2021). Deze nota wordt iedere vier jaar geactualiseerd en vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

De (materiële) vaste activa zijn opgenomen op basis van historische waarderingsgrondslagen, respectievelijk vervaardigings- of verkrijgingsprijs minus een lineaire afschrijving. Investeringen met een meerjarig economisch nut en een waarde van minimaal € 10.000 worden in het jaar van ingebruikname volledig geactiveerd en afgeschreven per 1 juli van het betreffende boekjaar. Voor het activeren van activa gelden de regels volgens Hoofdstuk 5 van het BBV, en de richtlijnen die zijn opgenomen in de beleidsnota 'Investeren, waarderen en afschrijven'.

Voor het afschrijven van de activa worden onderstaande vastgestelde termijnen gehanteerd. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur van de activa. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Slechts om gegronde redenen mogen de afschrijvingen geschieden op andere grondslagen dan in het voorafgaande begrotingsjaar zijn toegepast. De reden van de verandering wordt in de toelichting op de balans uiteengezet. Jaarlijks wordt het bestaansrecht van de activa gecontroleerd.

Activum	Afschrijvings-termijn in jaren
Gronden en terreinen	
Grond	0
Bedrijfsgebouwen	
Bedrijfsgebouwen	10-40
Verbouwingen	10
Vervoermiddelen	
Voertuigen	5-20
Machines, apparaten en installaties	
Installaties	15
Inventaris materieel	7-20
Inventaris voertuigen	5-20
MAI overig	7
Materieel	5-20
Meetapparatuur	7
Verkenningseenheden	3-7
Werkplaatsen	5-15
Overige materiële vaste activa	
Informatietechnologie	3-10
Inventaris gebouwen	5-20
Persoonlijke bescherming	5-15

Vlottende activa

Vorderingen, liquide middelen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde of nihil waarde indien al volledig afgeschreven.

Vaste passiva

Passiva bestaande uit het eigen vermogen, voorzieningen en langlopende schulden, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De beleidsnota ‘Reserves en voorzieningen Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant 2022’ (Inwerkingtreding 1 januari 2022) behandelt de uitgangspunten en voorwaarden voor de vorming, aanwending en verantwoording van reserves en voorzieningen.

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en nog te bestemmen resultaat. Toevoegingen en onttrekkingen met betrekking tot reserves worden gedaan op basis van resultaatbestemming en worden conform het BBV separaat verantwoord.

Het BBV schrijft vier mogelijkheden voor om een voorziening te vormen. De omvang van de voorzieningen is mede gebaseerd op schattingselementen, verband houdende met uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Omdat de voorzieningen gewaardeerd worden tegen nominale waarden, worden geen jaarlijkse

rentebijschrijvingen gedaan. De langlopende schulden worden verminderd met de aflossingen die al voor de balansdatum zijn voldaan.

Vlottende passiva

Kortlopende schulden en verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, worden gewaardeerd tegen nominale waarden. Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan we voor toekomstige jaren zijn verbonden, worden opgenomen in de toelichting op de balans.

Resultaatbestemming

Het saldo van de jaarlijkse baten en lasten vormt het resultaat. Dit resultaat en de bestemming daarvan wordt door het AB vastgesteld.

4.2 Balans

ACTIVA		31-12-2023		31-12-2024
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Materiële vaste activa economisch nut		€ 57.380		€ 49.376
Totaal vaste activa		**€ 57.380**		**€ 49.376**
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen		€ -		€ -
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder		€ 2.322		€ 6.793
Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen	€ 543		€ 455	
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	€ 1.399		€ 5.328	
Overige vorderingen of uitzettingen	€ 380		€ 1.011	
Liquide middelen				
Kas- en banksaldi		€ 113		€ 84
Overlopende activa		€ 4.284		€ 7.724
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel				
- Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 2.019		€ 844	
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 2.265		€ 6.880	
Totaal vlottende activa		**€ 6.719**		**€ 14.601**
Totaal generaal		**€ 64.099**		**€ 63.978**

PASSIVA		31-12-2023		31-12-2024
Vaste passiva				
Eigen Vermogen		€ 6.724		€ 6.697
Algemene Reserve	€ -		€ 1.770	
Bestemmingsreserves	€ 5.922		€ 4.750	
Gerealiseerde resultaat	€ 801		€ 176	
Voorzieningen		€ 3.865		€ 5.150
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 761		€ 1.744	
Voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.	€ 3.104		€ 3.405	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Onderhandse leningen binnenlandse banken		€ 29.669		€ 31.737
Totaal vaste passiva		**€ 40.257**		**€ 43.583**
Vlottende passiva				
Netto schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		€ 15.687		€ 12.242
Overige kasgeldleningen	€ 11.700		€ 10.000	
Overige schulden	€ 3.987		€ 2.242	
Overlopende passiva		€ 8.155		€ 8.152
Verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 7.678		€ 7.191	
Ontvangen overheids-voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel				
- Rijk	€ -		€ 322	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 477		€ 639	
Totaal vlottende passiva		**€ 23.841**		**€ 20.394**
Totaal generaal		**€ 64.099**		**€ 63.978**

4.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Onderhanden werk activa voorgaand jaar	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden direct gerelateerd	Afwaardering wegens duurzame waarde-	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	€ 1.105	€ -	€ -	€ 672	€ -	€ -	€ -	€ 433
Gebouwen	€ 11.158	€ -	€ 192	€ 6.101	€ 663	€ -	€ -2	€ 4.586
Grond weg en bouwkundige werken	€ 93	€ -	€ -	€ -	€ 5	€ -	€ -	€ 87
Vervoermiddelen	€ 30.322	€ -	€ 2.630	€ 9	€ 3.594	€ -	€ -	€ 29.349
Machines, apparaten en installaties	€ 2.929	€ -	€ 525	€ 10	€ 438	€ -	€ -	€ 3.006
Overige materiële vaste activa	€ 11.773	€ -	€ 803	€ -	€ 2.424	€ -	€ 2	€ 10.146
Totaal	**€ 57.380**	**€ -**	**€ 4.150**	**€ 6.792**	**€ 7.125**	**€ -**	**€ -**	**€ 47.608**
Onderhanden werk activa	€ -	€ -	€ 5.918	€ -4.150	€ -	€ -	€ -	€ 1.768
Totaal	**€ 57.380**	**€ -**	**€ 10.067**	**€ 2.642**	**€ 7.125**	**€ -**	**€ -**	**€ 49.376**

Materiële vaste activa economisch nut

Investeringen

De investeringen hebben betrekking op verbouwingen (gebouwen), reguliere vervangingen van voertuigen, machines, apparaten en installaties en overige materiële vaste activa. In paragraaf 3.4 Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen wordt een gedetailleerde specificatie gegeven van de investeringen in 2024.

Desinvesteringen

Gedurende het jaar zijn diverse activa afgestoten en verkocht. De resultaten hiervan zijn opgenomen in de exploitatie. Het resultaat op gronden, terreinen en gebouwen betreft de boekwaarde bij verkoop van de kazernes Waspik en Bergen op Zoom.

Alle activa zijn gecontroleerd op aanwezigheid en levensduur en indien van toepassing gedesinvesteerd.

Afschrijvingen

In 2024 zijn de afschrijvingen toegepast op basis van lineaire afschrijvingen, volgens de termijnen gesteld in paragraaf 4.1 grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Afwaardering

Over de activiteiten van de Risk Factory is BTW verschuldigd. In overleg met de belastingdienst is op de aanschafwaarde van de activa de BTW in aftrek gebracht in 2023. Over drie van deze activa is de BTW onderling verkeerd berekend, dit is hersteld per 1 januari 2024 en per saldo veroorzaakt dit geen resultaat in de afwaardering.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of minder

Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	31-12-2024
Debiteuren openbare lichamen	€ 198	€ 439
Nog te ontv btw/bcf	€ 86	€ -
Afrekening GHOR	€ 259	€ 16
Totaal	**€ 543**	**€ 455**

De positie debiteuren openbare lichamen is in 2024 toegenomen. De toename wordt veroorzaakt door een nafacturering aan diverse gemeenten van de gemeentelijke bijdrage en intekentaken volgens begrotingswijzigingen die in december heeft plaats gevonden.

Het verschil in nog te ontvangen btw/bcf is ontstaan, doordat er voor de periode december een af te dragen bedrag op de btw is. De afrekening GHOR is lager vanwege hun lagere financiële resultaat.

Uitzettingen in Rijk's schatkist met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar

De ter beschikking staande liquide middelen waren in 2024 toereikend om te voldoen aan de financieringsbehoefte die voortvloeide uit de salarisbetalingen, exploitatie uitgaven en realisatie op het investeringsplan. In 2024 zijn er verschillende kasgeldleningen aangetrokken om aan alle kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen.

Uitzettingen in het kader van Schatkistbankieren

Presentatie gelden buiten Schatkistbankieren voorgeschreven 2024:

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	31-12-2024
Des Rijk's schatkist	€ 1.399	€ 5.328
Totaal	**€ 1.399**	**€ 5.328**

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2024		
(1)	Drempelbedrag	1896,37238			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	23	1	1
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.896	1.874	1.896	1.896
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar	2024		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	94.819			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	94.819			
(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	1896,37238			
(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)	43	2.074	50	54
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	23	1	1

Overige vorderingen of uitzettingen

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	31-12-2024
Debiteuren	€ 380	€ 1.011
Totaal	**€ 380**	**€ 1.011**

De toename in debiteuren wordt veroorzaakt door een correctie op de indexering van de bijdrage PPS Moerdijk.

Er is geen sprake van een voorziening dubieuze debiteuren.

Liquide middelen

Kas- en banksaldi

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	31-12-2024
Bank	€ 50	€ 50
Simpled Card	€ 62	€ 34
Kruisposten	€ 1	€ 0
Totaal	**€ 113**	**€ 84**

Dagelijks wordt het saldo van de bank afgeroomd tot € 50.000 naar Rijks Schatkist.

Simpled Card
De hoogte van de kaartsaldi is gelimiteerd naar een vast bedrag. Hierdoor is het saldo in omloop sterk gedaald. Voor grote uitgaven wordt gestimuleerd om gebruik te maken van inkooporders, dit bevordert het inzicht van de uitgaven voor de budgethouders.

Overlopende activa

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Overige Nederlandse overheidslichamen

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	Toevoeging	Ontvangen bedragen	31-12-2024
Opvang ontheemden Oekraïne	€ 2.019	€ -	€ 1.175	€ 844
Totaal	**€ 2.019**	**€ -**	**€ 1.175**	**€ 844**

Het betreft de kosten voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne die zijn gedeclareerd door diverse gemeenten en VRMWB.

De definitieve afrekening door het Rijk van de door individuele gemeenten verantwoorde bedragen over 2022 heeft eind 2024 plaatsgevonden. De kosten gemaakt door diverse gemeenten en VRMWB over de jaren 2023 zijn gedeclareerd en de afrekening vindt plaats op basis van de SiSa-aangifte en de jaarrekening 2024.

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	31-12-2024
Overige nog te ontvangen bedragen	€ 1.360	€ 6.089
Vooruitbetaalde bedragen	€ 905	€ 549
Vooruitbetaalde vs gemeenten t.b.v. Oekraïne	€ -	€ 242
Totaal	**€ 2.265**	**€ 6.880**

Betalingen die in 2024 zijn gedaan, maar betrekking hebben op 2025 zijn opgenomen op de balans als vooruitbetaalde bedragen.

Overige nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten die betrekking hebben op 2024 maar nog niet in 2024 zijn ontvangen.

Het verschil ten opzichte van 2023 ontstaat door de verkoop van de kazerne Bergen op Zoom (€ 5.884k), waarvan de akte gepasseerd is op 31-12-2024 en de betaling op 3-1-2025 ontvangen is. Voor het COA vond er in 2023 nog een afrekening (€ 832k) plaats die in 2024 heeft plaatsgevonden, de contracten met het COA liepen tot 1-3-2024.

De vooruitbetaalde voorschotten t.b.v. opvang ontheemden Oekraïne betreffen de gemeente Breda en Oisterwijk, waarvan de definitieve afrekening plaatsvindt in 2025 n.a.v. de aangifte SiSa 2024.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Na een daling van het eigen vermogen in 2023 door de vrijval van de reserve kapitaallasten, is het in 2024 weer toegenomen, voornamelijk door de toevoeging van het resultaat over 2023.

Algemene reserve

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	Toevoeging/ onttrekking resultaat 2023	Toevoegingen reserves	Onttrekkingen reserves	Vrijval	31-12-2024
Algemene Reserve	€ -	€ -	€ 1.770	€ -	€ -	€ 1.770
Totaal	**€ -**	**€ -**	**€ 1.770**	**€ -**	**€ -**	**€ 1.770**

Op 12 december 2024 heeft het Algemeen bestuur besloten om een algemene reserve te vormen en de geactualiseerde nota reserves en voorzieningen vast te stellen. Ook is besloten om de crisis- en calamiteitenreserve vrij te laten vallen en dit bedrag te storten in de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	Toevoeging/ onttrekking resultaat 2023	Toevoegingen reserves	Onttrekkingen reserves	Vrijval	31-12-2024
Crisis en calamiteiten	€ 1.612	€ 159	€ -	€ -	€ 1.770	€ -
BDuR strategische Projecten	€ 1.312	€ 120	€ -	€ 282	€ -	€ 1.151
BDuR BTW	€ 933	€ -	€ -	€ 140	€ -	€ 793
BDuR CB	€ -	€ 392	€ 291	€ 183	€ -	€ 500
Doorontwikkeling organisatie	€ 519	€ -	€ -	€ 78	€ -	€ 441
HSL	€ 591	€ -	€ -	€ 259	€ -	€ 332
SaaS	€ 956	€ -	€ 357	€ 354	€ -	€ 959
Spaarverlof 2023	€ -	€ 130	€ -	€ -	€ 130	€ -
Post Moerdijk Haven	€ -	€ -	€ 574	€ -	€ -	€ 574
Totaal	**€ 5.922**	**€ 801**	**€ 1.222**	**€ 1.295**	**€ 1.900**	**€ 4.750**

De bestemmingsreserves zijn opgenomen in een meerjarig bestedingspatroon, waarin de benutting van wordt aangegeven.

Bovenstaande overzichten van de algemene reserve en de bestemmingsreserves geven de totale reservepositie weer. Per 31-12-2023 bedroeg de totale reservepositie € 5.922k. Alle toevoegingen en onttrekking hebben volgens de begroting plaatsgevonden, met uitzondering van de reserve SaaS die volgens werkelijkheid is gemuteerd. Per 31-12-2024 resulteert dit in een totale reservepositie van € 6.521k.

Crisis en calamiteiten

Deze bestemmingsreserve was bedoeld voor het opvangen van uitgaven in verband met crises en calamiteiten binnen de regio, waar in de lopende begroting niet of onvoldoende ruimte voor is. In 2024 is door het Algemeen Bestuur besloten om deze reserve om te vormen tot algemene reserve.

BDuR strategische projecten

Volgens begroting is € 282k onttrokken voor onder andere het project duurzaamheid en voor de inzet van een strategisch beleidsadviseur en strategisch financieel adviseur boven de formatie. Ook is er een incidenteel bedrag onttrokken voor de piketfuncties van de voltijdofficieren (VOO) die hun opleiding hebben afgerond.

BDuR BTW

Volgens begroting is een bijdrage van € 140k uit de reserve onttrokken.

Doorontwikkeling organisatie
Deze reserve is voor de frictiekosten en het leiderschapstraject als gevolg van de doorontwikkeling van de organisatie. Volgens begroting is € 78k onttrokken. In werkelijkheid zijn er geen kosten uitgegeven omdat dit is opgevangen binnen de formatieve loonkosten.

Hoge snelheidslijn (HSL)
In 2024 is de reserve Hoge Snelheidslijn ingezet voor oefenuren ten behoeve van aanpak incidenten op de HSL en kapitaallasten van de voor de HSL aangeschafte voertuigen. Daarnaast is de reserve ingezet voor de dekking van de kosten van het instellen van 3 adviseurs brandweerzorg die de hoofden brandweerzorg ondersteunen onder andere op dossiers t.a.v. spoor en infrastructuur.

SaaS
De ICT kosten voor Software as a Service (SaaS) worden gedekt uit een egalisatiereserve SaaS waardoor een evenwichtige spreiding van de lasten wordt bereikt. Op basis van een meerjaren-begroting SaaS-projecten wordt in de begroting de hoogte van de onttrekking bepaald. Voor 2024 is meer onttrokken uit de reserve vanwege de implementatie van het financieel pakket in 2023, dat een niet geplande doorloop kende in 2024.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2024 bedraagt € 176k. Dit resultaat is vastgesteld in overeenstemming met art. 42 van het BBV.

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	Toevoeging/ onttrekking resultaat 2023	Toevoegingen/ onttrekkingen baten en lasten	Verminderingen afschrijvingen activa	31-12-2024
Totaal	€ 801	€ -801	€ 176	€ -	€ 176

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2024
Regeling Vervroegde Uittreding	€ 67	€ 304	€ -	€ 62	€ 309
Spaarverlof	€ 694	€ 928	€ -	€ 187	€ 1.435
Totaal	**€ 761**	**€ 1.232**	**€ -**	**€ 249**	**€ 1.744**

Regeling Vervroegde Uittreding
Deze voorziening omvat alle financiële verplichtingen aan werknemers die gebruik maken van de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU). Het gaat om afspraken met medewerkers om tot beëindiging van het dienstverband te komen en daarvoor gebruik willen maken van RVU.

Spaarverlof
Deze voorziening omvat de arbeidskosten gerelateerde verplichting aan medewerkers met betrekking tot het opgebouwde spaarverlof en de overmatige bovenwettelijke verlofsaldi. Op basis van de verlofstanden op 31-12-2024 is een storting geboekt voor nieuw opgebouwd verlof en een vrijval in de voorziening geboekt voor de opgenomen uren.

Voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren

Onderhoud huisvesting

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2024
Onderhoud huisvesting	€ 3.104	€ 842	€ 540	€ -	€ 3.405
Totaal	**€ 3.104**	**€ 842**	**€ 540**	**€ -**	**€ 3.405**

In 2013 heeft het bestuur ingestemd met het vormen van een voorziening onderhoud huisvesting om de onderhoudskosten van de gebouwen in tijd gelijkmatig te spreiden. De voorziening wordt gevoed op basis van een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) dat voor iedere kazerne is opgesteld en waarop periodiek actualisering plaatsvindt. In 2022 heeft actualisering van de MJOP's plaatsgevonden zodat toekomstige aanspraken (20 jaar) ten behoeve van de uitvoering van het onderhoud van de gebouwen als gebruiker is gewaarborgd en inzichtelijk is gemaakt. Aan de voorziening wordt jaarlijks € 842k toegevoegd. De werkelijke kosten die in 2024 zijn uitgegeven voor het planmatig onderhoud bedroegen € 540k. Dit bedrag is onttrokken aan de voorziening.

Vaste schulden met een rente looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen binnenlandse banken

Bedragen x € 1.000	Saldo 31-12-2023	Vermeer-deringen	Aflossing 2024	Saldo 31-12-2024	Rentelast 2024	Rentelast 2023
Lening 40.82959 (4,58%)	€ 41	€ -	€ 41	€ 0	€ 1	€ 3
Lening 40.105429 (3,41%)	€ 1.139	€ -	€ 651	€ 488	€ 25	€ 47
Lening 40.105430 (3,68%)	€ 1.397	€ -	€ 207	€ 1.190	€ 47	€ 54
Lening 40.110376 (1,22%)	€ 2.800	€ -	€ 400	€ 2.400	€ 32	€ 37
Lening 40.110377 (0,84%)	€ 625	€ -	€ 250	€ 375	€ 4	€ 6
Lening 40.114923 (0,205%)	€ 8.500	€ -	€ 667	€ 7.833	€ 17	€ 18
Lening 40.115776 (2,132%)	€ 9.167	€ -	€ 667	€ 8.500	€ 188	€ 203
Lening 40.116078 (3,033%)	€ 6.000	€ -	€ 1.000	€ 5.000	€ 173	€ 203
Lening 40.116983 (2,707%)	€ -	€ 7.000	€ 1.050	€ 5.950	€ 168	€ -
Totaal	**€ 29.669**	**€ 7.000**	**€ 4.932**	**€ 31.737**	**€ 655**	**€ 572**

In 2024 is een langlopende lening aangetrokken van € 7.000k en is er € 4.932k afgelost op de lopende leningen, wat resulteert in een saldo van € 31.737k.

Vlottende passiva

Netto schulden met een rente looptijd korter dan 1 jaar

Overige kasgeldleningen

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	31-12-2024
Kasgeldlening	€ 11.700	€ 10.000
Totaal	**€ 11.700**	**€ 10.000**

Op 18-12-2024 is een kasgeldlening aangetrokken die op 18-2-2025 afgelost wordt.

Overige schulden

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	31-12-2024
Crediteuren	€ 3.987	€ 2.184
Nog af te dragen BTW	€ -	€ 58
Totaal	**€ 3.987**	**€ 2.242**

Het verschil in saldo crediteuren wordt in 2024 veroorzaakt door onder andere de afrekening energiekosten van voorgaande jaren, opleidingskosten, de aanschaf van 3 tankautospuiten en de huisvestingskosten kazerne Breda.

Het verschil in nog te ontvangen btw/bcf is ontstaan, doordat er een voor de periode december een af te dragen bedrag op de BTW is ten opzichte van een te vorderen bedrag in 2023.

Overlopende passiva

Verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	31-12-2024
Nog te betalen rente leningen	€ 88	€ 92
Overige nog te betalen bedragen	€ 2.033	€ 2.083
Overige vooruitontvangen bedragen	€ 42	€ 0
Salarissen 13e maand	€ 86	€ 43
Af te dragen loonheffingen	€ 4.758	€ 4.281
Nog te betalen afdrachten ABP, IZA, etc	€ 671	€ 692
Totaal	**€ 7.678**	**€ 7.191**

De salarissen 13e maand zijn lager, omdat eind 2023 de levensloopregeling is gestopt en terugbetaald, de afwijking bedraagt ongeveer € 88k. De kosten voor 2024 betreffen de nog uit te betalen piketvergoeding van € 36k en overwerk van € 6k voor de maand december.

De loonbelasting is lager omdat in 2023 een groter bedrag is uitgegeven voor pseudo-RVU. Over de RVU is een eindheffing verplicht die de werkgever moet betalen voor elke verstrekte uitkering. De hoogte van de heffing is 52% over de uitkering.

Ontvangen overheidsvoorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel – Rijk

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2024
Vooruitontvangen vs eerste ontheemden Oekraïne	€ -	€ 617	€ 295	€ -	€ 322
Totaal	**€ -**	**€ 617**	**€ 295**	**€ -**	**€ 322**

Het vooruitontvangen voorschot vanuit het Rijk bedraagt € 617K waarbij de werkelijk gemaakte kosten van de VRMWB (€ 295K) verrekend zijn. Na aangifte SiSa 2024 door de gemeenten vindt in 2025 de definitieve afrekening plaats.

Ontvangen overheidsvoorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel - overige Nederlandse overheidslichamen

Bedragen x € 1.000	31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2024
Verbetering digitale dienstverlening	€ -	€ 197	€ 20	€ -	€ 176
Transitiekosten meldkamer	€ 435	€ -	€ 25	€ -	€ 410
Riskfactory	€ 42	€ 55	€ 44	€ -	€ 53
Totaal	**€ 477**	**€ 252**	**€ 90**	**€ -**	**€ 639**

Transitiekosten meldkamer

In het uitwerkingskader van de meldkamer (2018) is afgesproken dat het beheer van de meldkamers wordt overgenomen door de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS). Als compensatie van mogelijke frictiekosten op het gebied van beheer en ondersteuning is een vergoeding ontvangen van het Ministerie van J&V ad € 500k. In 2024 zijn (landelijke) vervolgstappen genomen in de transitie en is een deel van de vergoeding aangesproken.

Risk Factory

Voor de activiteiten die gerelateerd zijn aan het opzetten en exploiteren van een Risk Factory heeft de Provincie Noord-Brabant eind 2021 besloten om een subsidie van € 175k toe te kennen. Deze subsidie is in drie termijnen ontvangen over de periode 2022-2024. In 2024 is de 3e termijn van € 55k ontvangen, waarvan € 44k toegerekend is aan de subsidiabele kosten in 2024.

4.4 Investeringen

Financiële consequenties investeringen

In 2024 is er voor € 4,1 miljoen geïnvesteerd in materiële vaste activa. Alle investeringen betreffen investeringen met een economisch nut. We hebben geen investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut uitgevoerd.

Categorie (bedragen x € 1.000)	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo (begroting -/- rekening)
Bedrijfsgebouwen	€ 105	€ 200	€ 192	€ 8
Vervoermiddelen	€ 6.203	€ 3.347	€ 2.630	€ 718
Machines, apparaten en installaties	€ 631	€ 509	€ 525	€ -16
Overige materiële vaste activa	€ 686	€ 917	€ 803	€ 114
Totaal	**€ 7.625**	**€ 4.973**	**€ 4.150**	**€ 824**

Bedrijfsgebouwen

Gebouwen

Laadpalen zijn op meer locaties aangelegd dan in de begroting was voorzien. Hierdoor ontstaat een nadelig resultaat van € 52k.

Verbouwingen

De verbouwing van de entree Breda is overschreden met € 28k. Een deel van de verduurzaming kazernes en de verbouwing van de kazerne Ossendrecht, met een totale investering van € 86k, schuift door naar 2025. Per saldo is er op verbouwingen € 60k minder uitgegeven.

Vervoermiddelen

Voertuigen

In 2024 stond de aanschaf van 8 tankautospuiten (TS-en) op het investeringsplan. Eén tankautospuit is niet in 2024, maar aan het einde van 2023 aangeschaft. Hierdoor is in 2024 € 470k minder geïnvesteerd. Aan de zeven overige TS-en is € 245k minder uitgegeven dan begroot omdat besloten is om geen nieuwe blusschuimsystemen (One-seven) meer op de voertuigen te plaatsen. Overig gering voordelig resultaat bedraagt € 3k.

Machines, apparaten en installaties

Installaties

Omroepinstallaties worden niet meer aangeschaft. De in 2024 geplande investering van € 16k is gewijzigd in een toegang-/ intercomsysteem en schuift door naar 2025.

Inventaris voertuigen

Het investeringsbedrag voor standaardinventaris tankautospuiten (TS-en) en hydraulisch redgereedschap is niet volledig uitgegeven (€ 99k). Daartegenover staat een extra investering op O-bundels voor € 103k. Per saldo is er € 4k meer uitgegeven aan inventaris.

Werkplaatsen

De investering in dynamische testapparatuur is hoger uitgevallen (€ 32k). Overig gering voordelig resultaat bedraagt € 4k.

Overige materiële vaste activa

Informatietechnologie

Digitale oefenmiddelen en hardware - PC en werkplek onbemand schuiven door naar 2025 (€ 105k). Investeringen voor extra pagers en headsets (€ 54k) en het operationeel dagjournaal (€ 16k) waren niet begroot in 2024. Op diverse andere investeringen ontstaat een voordelig resultaat van € 15k.

Inventaris gebouwen

Geplande nieuwbouw en verbouwingen van kazernes hebben vertraging opgelopen. Hierdoor schuift € 102k aan investeringen door naar 2025. Door alleen het strikt noodzakelijke slaapkamermeubilair te vervangen, minder uit te geven aan kazerne meubilair en af te zien van de investering in bureaus en bureaustoelen, is in totaal een besparing € 81k gerealiseerd.

Persoonlijke beschermingsmiddelen (PBM)

Het vanuit 2023 naar 2024 doorgeschoven bedrag van € 93k voor het operationele tenue bleek onvoldoende. Door nieuwe vrijwilligers, de uitbreiding van een tenue voor de receptiemedewerkers en doordat medewerkers vanaf meerdere locaties zijn gaan uitrukken, is € 138k meer geïnvesteerd. Op reddingsvesten is € 17k minder geïnvesteerd. Overig gering voordelig resultaat bedraagt € 2k.

In onderstaand overzicht is een specificatie opgenomen van de gerealiseerde investeringen 2024 per soort.

Eenheid		Rekening
Gebouwen	€	91
Verbouwingen	€	100
Voertuigen	€	2.630
Inventaris voertuigen	€	377
Werkplaatsen	€	148
Informatietechnologie	€	282
Inventaris gebouwen	€	51
PBM	€	470
Totaal	**€**	**4.150**

4.5 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

We hebben enkele (mogelijke) verplichtingen die van omvang zijn, maar niet in de balans zijn opgenomen. De belangrijkste verplichtingen (boven € 200k) staan in onderstaande tabel. Hier worden ook de overschrijdingen van de contracten meegenomen. Voor 2024 zijn er geen overschrijdingen op contracten geconstateerd.

Omschrijving	Looptijd contract	Bedrag per jaar (x1000)	Opmerking
ICT/automatisering	30-6-2025	€ 586	verplichting
Blusboot	1-10-2039	€ 377	verplichting
Wagenparkverzekering	31-12-2025	€ 250	verplichting
Stichting Waarborgfonds / Expertisebureau	31-12-2028	€ 209	verplichting
Investering voertuigen TST	30-6-2027	€ 7.110	verplichting
Opschaling RCC-LMS	20-6-2099	€ 317	verplichting
Investering electrische diensvoertuigen	1-7-2025	€ 1.371	verplichting
Hoogwerker PC Tilburg	31-1-207	€ 762	verplichting
		€ 10.982	

4.6 Baten en lasten

In onderstaand overzicht van de baten en lasten wordt de begroting voor wijziging en begroting na wijziging vergeleken met de realisatie.

Programmaplan VRMWB 2024 (bedragen x € 1.000)	Begroting Primair			Begroting na wijziging			Rekening			Saldo (begroting -/- rekening)
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
Veiligheid	**€ 79.377**	**€ -6.046**	**€ 73.331**	**€ 86.854**	**€ -14.541**	**€ 72.313**	**€ 85.892**	**€ -14.975**	**€ 70.916**	**€ 1.397**
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 682	€ -155	€ 526	€ 1.938	€ -1.306	€ 632	€ 1.848	€ -1.255	€ 593	€ 38
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 9.377	€ -8	€ 9.369	€ 8.941	€ -120	€ 8.820	€ 8.958	€ -149	€ 8.809	€ 12
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 67.634	€ -5.883	€ 61.751	€ 75.976	€ -13.115	€ 62.861	€ 75.086	€ -13.572	€ 61.515	€ 1.347
Wendbare en duurzame organistie	€ 1.685		€ 1.685							
Algemene dekkingsmiddelen	**€ 502**	**€ -87.777**	**€ -87.275**	**€ 620**	**€ -89.034**	**€ -88.413**	**€ 878**	**€ -89.292**	**€ -88.413**	**€ 0**
Overhead; Wendbare en duurzame organisatie	**€ 14.582**	**€ -**	**€ 14.582**	**€ 17.231**	**€ -82**	**€ 17.149**	**€ 17.914**	**€ -390**	**€ 17.524**	**€ -375**
Vennootschapsbelasting	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Saldo van baten en lasten	**€ 94.461**	**€ -93.824**	**€ 638**	**€ 104.706**	**€ -103.657**	**€ 1.049**	**€ 104.684**	**€ -104.657**	**€ 27**	**€ 1.022**
Mutaties reserves	**€ 357**	**€ -995**	**€ -638**	**€ 357**	**€ -1.406**	**€ -1.049**	**€ 2.993**	**€ -3.196**	**€ -203**	**€ -846**
Resultaat	**€ 94.819**	**€ -94.819**	**€ 0**	**€ 105.063**	**€ -105.063**	**€ -**	**€ 107.676**	**€ -107.852**	**€ -176**	**€ 176**

Per pijler zijn de voornaamste verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie weergegeven en toegelicht in paragraaf 4.7 Verschillenanalyse baten en lasten.

4.7 Verschillenanalyse baten en lasten

Toelichting per programma en pijler

Toelichting wordt gegeven op verschillen boven € 25.000.

nr.	Begroting 2024-2 -/- Rekening	Baten	Lasten	Eindtotaal	Effect op resultaat	Eenmalig of terugkerend
	Veiligheid	€ 434	€ 963	€ 1.397		
	Bijdragen aan een veilige leefomgeving					
1	Advies en uitbesteding	€ -	€ -39	€ -39	Negatief	Eenmalig
	Facilitaire kosten	€ -	€ 6	€ 6		
	Kosten Gemene Rekening	€ -	€ 14	€ 14		
2	Lonen en salarissen	€ -21	€ 91	€ 70	Positief	Eenmalig
3	Mutaties reserves en voorzieningen	€ 29	€ -112	€ -82	Negatief	Terugkerend
4	Opleiden en oefenen	€ -	€ 54	€ 54	Positief	Eenmalig
5	Overig	€ 20	€ -30	€ -10	Negatief	Eenmalig
	Hulpvaardige en slagvaardige inzet					
6	Advies en uitbesteding	€ -	€ -33	€ -33	Negatief	Eenmalig
7	Facilitaire kosten	€ -	€ -316	€ -316	Negatief	Terugkerend
8	Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -36	€ 17	€ -19	Negatief	
9	Investeringen en kapitaallasten	€ 237	€ 128	€ 364	Positief	Eenmalig
10	Lonen en salarissen	€ 137	€ 541	€ 678	Positief	Eenmalig
11	Mutaties reserves en voorzieningen	€ 21	€ -766	€ -745	Negatief	Terugkerend
12	Opleiden en oefenen	€ -	€ 521	€ 521	Positief	Terugkerend
13	Overig	€ 100	€ 363	€ 463		Eenmalig
	Voertuigkosten	€ -	€ -18	€ -18		
14	Vrijwilligers	€ -	€ 453	€ 453	Positief	Eenmalig
	Stimuleren redzaamheid in de samenleving					
	Advies en uitbesteding	€ -	€ 17	€ 17		
	Facilitaire kosten	€ -	€ 4	€ 4		
15	Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -30	€ -	€ -30	Neutraal	Eenmalig
	Investeringen en kapitaallasten	€ -	€ 0	€ 0		
16	Lonen en salarissen	€ 3	€ 45	€ 47	Positief	Eenmalig
	Mutaties reserves en voorzieningen	€ -	€ -5	€ -5		
	Opleiden en oefenen	€ -	€ 14	€ 14		
17	Overig	€ -25	€ 11	€ -13	Negatief	Eenmalig
	Voertuigkosten	€ -	€ -	€ -		
	Vrijwilligers	€ -	€ 3	€ 3		
	Algemene dekkingsmiddelen	€ 258	€ -258	€ 0		
	Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ 0	€ -	€ 0		
18	Overig	€ 258	€ -258	€ 0		
	Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ 307	€ -683	€ -375		
19	Advies en uitbesteding	€ -	€ 158	€ 158	Positief	Eenmalig
20	Facilitaire kosten	€ -	€ 165	€ 165	Positief	Eenmalig
	Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ 20	€ -	€ 20		
	Investeringen en kapitaallasten	€ -	€ -9	€ -9		
	Kosten Gemene Rekening	€ -	€ 2	€ 2		
21	Lonen en salarissen	€ 66	€ -877	€ -811	Negatief	Eenmalig
22	Mutaties reserves en voorzieningen	€ 198	€ -220	€ -21	Negatief	Terugkerend
	Opleiden en oefenen	€ -	€ -4	€ -4		
23	Overig	€ 22	€ 102	€ 124	Positief	Eenmalig
	Voertuigkosten	€ -	€ -	€ -		
	Toevoeging en Onttrekking Reserves	€ 1.789	€ -2.635	€ -846		
24	Mutaties reserves en voorzieningen	€ 1.789	€ -2.635	€ -846	Negatief	Eenmalig
		€ 2.789	**€ -2.613**	**€ 176**		

nr.	Verschillenverklaring
1	Door met name de inhuur van een medewerker voor de receptie en de uitbesteding van de visualisatie van het dienstenpalet bij Risicobeheersing is een nadeel van € 39k ontstaan.
2	Op lonen en salarissen hebben we een voordeel van totaal € 70k. Deze bestaat uit € 91k lagere kosten door vacatures en lagere lasten van de trainee industriële veiligheid (IV). De lagere baten komen door € 20k aan lagere opbrengsten op detacheringen.
3	Dit betreft de verplichte stortingen in de voorziening RVU-regeling (€ 99k) en de dotatie (€ 13k) voor het gespaarde verlof en de vrijval (€ 29k) voor het opgenomen spaarverlof aan de voorziening spaarverlof. Totaal is dit een nadeel van € 82k.
4	De lasten van opleidingen en oefeningen laten een voordeel zien van € 54k wat is ontstaan door het niet of later instromen van nieuwe medewerkers. Verder zijn er enkele opleidingen geannuleerd door externe opleidingsorganisaties.
5	Het saldo van € 10k hogere kosten is opgebouwd uit € 30k hogere werkkosten, voornamelijk reis- en verblijfkosten in combinatie met € 20k hogere baten door de lagere definitieve afrekening GHOR over 2023.
6	Het nadelige saldo van de lasten is opgebouwd uit verschillende posten. Het grootste nadeel van € 59k komt door hogere advieskosten voor het onderzoek span of control districten en personele casuïstiek. Verder is een nadeel ontstaan van € 12k voor hogere veilingkosten vanwege de verkoop van activa en een nadeel van € 25k door onderbesteding op de extra BDuR gelden versterking CB/IP. Dit komt deels door een verschuiving naar de loonkosten en deels door een verschuiving naar 2025. Hier staat een storting in de reserve CB/IP tegenover van € 15k. Tegenover deze nadelen staat een voordeel van € 40k door vrijval niet gedeclareerde piketten van voorgaande jaren.
7	Op de budgetten voor de facilitaire kosten is een nadeel ontstaan van € 316k. Dit nadeel is opgebouwd uit een nadeel van € 499k door hoge energiekosten. Verder zijn er voordelen bij de districten op het klein dagelijks onderhoud van alle gebouwen van € 141k en een voordeel van € 98k op mobiele telefoons vanwege het afsluiten van een nieuw contract.
8	De dekking van scholings- en advieskosten van totaal € 32k bij het OCB kwam uit de transitiepost Meldkamer. Er zijn werkelijk minder kosten gemaakt waarvoor minder is onttrokken en daarmee een nadeel op de baten. Het voordeel op de lasten komt uit de FLO van de 3 districten samen.
9	Op de verkoop van activa is een hogere opbrengst gerealiseerd van € 237k. De kapitaallasten zijn op basis van het definitieve investeringsprogramma 2024 € 128k lager.
10	Op lonen en salarissen is een voordeel van totaal € 678k ontstaan doordat er € 137k aan uitkeringen ouderschap- en zwangerschapsverlof is ontvangen en er € 541k lagere loonkosten zijn, voornamelijk door vacatureruimte.
11	Dit betreft de verplichte stortingen in de voorziening RVU-regeling (€ 113k) en de dotatie (€ 653k) voor het gespaarde verlof en de vrijval (€ 21k) voor het opgenomen spaarverlof aan de voorziening spaarverlof. Totaal is dit een nadeel van € 745k.

12	Het voordeel op de lasten van € 521k wordt met name veroorzaakt door onder realisatie van € 472k door vertraging in de aanbesteding van vakbekwaam blijven chauffeurs, afmeldingen voor het realistisch oefenen (kerntaak brand), gewijzigde data van opleidingen voor manschappen en chauffeurs, minder opleidingen van IBB-manschappen en scheepsbrandbestrijding. Overige kleine afwijkingen bedragen € 49k positief.
13	Het voordelige saldo van € 463k is opgebouwd uit een voordeel op de baten van € 100k en een voordeel op de lasten van € 363k. Het voordeel op de baten wordt met name veroorzaakt door de extra opbrengsten op de doorbelasting aan de SBM van € 42k, vakbekwaam worden voor derden € 37k en overige opbrengsten € 21k. Het voordeel op de lasten komt voor een groot deel door de begrote kosten voor Moerdijk-Haven. Met ingang van 2024 worden 50% van de begrote kosten Moerdijk-Haven gefactureerd aan het havenbedrijf SBM. De extra opbrengst van € 531k was als 'nog te bestemmen' opgenomen. Eind 2024 heeft besluitvorming in het AB plaatsgevonden waardoor deze begrote kostenpost van € 531k wordt gestort in een reserve ter dekking van de extra kosten 2027-2028. Hierdoor ontstaat een voordeel. De storting is aangegeven bij de reserves als een nadeel. Door het niet inzetten van de organisatiebrede onderbesteding in 2024 van de extra BDuR CB/IV gelden zijn de kosten € 189k lager. Hier staat een storting in de reserve BDuR CB tegenover. Voor het leasen van e-noses, voorheen betaald vanuit samenwerking spoor Moerdijk-Halderberge en Roosendaal, is sinds eind 2021 geen structureel budget. Dit leidt tot een nadeel van € 114k. Verdere grotere nadelen zijn de hogere kosten voor de PPMO-keuringen (€ 70k), de hogere kosten op de aanschaf van meetapparatuur van € 114k en de hogere zakelijke reiskosten van € 46k.
14	Het voordeel van € 453k is ontstaan doordat er minder incidenten zijn geweest, waardoor er minder inzeturen nodig waren van de vrijwilligers. Vooraf zijn dit soort incidenten niet te voorspellen en daarom ook niet de hiervoor benodigde inzeturen.
15	Doordat de gerealiseerde kosten in het kader van de vluchtelingen € 30k lager uit zijn gevallen dan begroot, wordt er ook € 30k minder gedeclareerd bij het Rijk.
16	De lagere loonkosten als gevolg van ontstane en later ingevulde vacatureruimte zorgen voor een voordeel van € 47k.
17	Het nadeel van totaal € 13k is ontstaan door € 25k lagere baten Risk Factory, hiervan is € 18k entreeopbrengsten door minder leerlingen en de verschuiving van de realisatie van het scenario voor senioren en € 7k lagere inzet subsidie van de Provincie door lagere subsidiabele kosten. De € 11k lagere kosten zijn ontstaan door het doorschuiven van een campagne van (Brand)Veilig Leven.
18	Door het aantrekken van een langlopende lening en meerdere kasgeldleningen ontstaat een hogere te betalen rente van € 258k waarmee de lasten nadelig uitkomen. Daartegenover is de te ontvangen rente op de rekening courant schatkistbankieren € 258k hoger dan eerder ingeschat. Per saldo neutraal.

19	Op advies en uitbesteding overhead ontstaat een positief saldo op de lasten van € 158k. Dit saldo is opgebouwd uit meerdere voor- en nadelen. De grootste nadelen komen door de inhuur buiten de formatie voor de implementatie van het nieuwe financiële systeem (€ 62K) en het onderzoek risicobeheersing (€ 61k). De grootste voordelen komen door minder kosten op uitbesteding bij verschillende ICT-projecten (€ 129) en € 86k lagere kosten inhuur door verschuiving naar loonkosten.
20	Het voordeel van € 165k is voornamelijk ontstaan door een voordeel op licenties van € 150k. Dit wordt veroorzaakt doordat een deel van de geraamde onderhoudskosten niet meer betaald hoeft te worden (€ 100k) en ook door verschillende voordelen als gevolg van nieuwe contracten (€ 50k). Verder is een voordeel van € 15k ontstaan op communicatiemiddelen. Dit omdat er voor de projecten Visitatie en Duurzaamheid in 2024 voldoende eigen budget was zodat minder van het algemene budget nodig was.
21	Op de lonen en salarissen binnen Overhead ontstaat een nadeel van € 845k die voornamelijk wordt veroorzaakt door de niet gecompenseerde loonindex van € 655k. Verder zijn de inhuurkosten en overwerkkosten € 241k hoger dan de vrijval door vacatureruimte. Daar tegenover staan ook hogere baten van € 66k door ontvangen uitkeringen voor ouderschap- en zwangerschapsverlof.
22	Dit betreft de verplichte stortingen in (€ 93k) en uitkeringen van (€ 62k) de lopende regelingen binnen de voorziening RVU en de dotatie (€ 127k) voor het gespaarde verlof en de vrijval (€ 136k) voor het opgenomen spaarverlof aan de voorziening spaarverlof. Totaal is dit een nadeel van € 21k.
23	Onder "overig" vallen veel budgetten. Het belangrijkste voordeel is de lager uitgevallen ongevallenverzekering met € 114k. Deze verzekering is ondergebracht in de landelijke stichting Waarborgfonds VR's. Het voordeel op de baten komt door een bijdrage van € 33k van de gemeente Moerdijk in de kosten van de verlengde RVU-regeling.
24	De mutaties op de reserves en voorzieningen leiden tot een totaal van € 846k aan hogere lasten. Er zijn verschillende grote verschillen. Allereerst is er een verschuiving van de reserve crisis en calamiteiten, deze wordt gestort in de algemene reserve. Dit zorgt bij de lasten en de baten voor een verschil van € 1,77M en is dus neutraal. Verder is er € 574k gestort in de reserve Post Moerdijk voor de opvang van toekomstige kosten en een storting van € 291k in de reserve BDuR CB uit de onderbesteding 2024 van de extra BDuR-gelden versterking CB/IP. De onttrekkingen zijn bij de reserve SaaS € 100k hoger vanwege het financieel pakket en de onttrekking van de geraamde dekking voor de kosten met een BDuR CB dekking zijn € 77k lager.

4.8 Overzicht van de aanwending van het bedrag onvoorzien

Dit voorgeschreven overzicht ex artikel 28, lid b van het BBV is niet opgenomen omdat binnen de begroting 2024 van VRMWB geen bedrag voor onvoorzien bestond. Van eventuele aanwending is daarom ook geen sprake.

4.9 Incidentele baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen

Overeenkomstig artikel 28, lid c en d van het BBV dient een specificatie te worden opgenomen van de incidentele baten en lasten en de structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves. De onderstaande tabel is een combinatie van beide wetsartikelen in één overzicht en geeft inzicht in het structurele evenwicht van de jaarrekening.

Programmaplan VRMWB (bedragen x € 1.000)	Rekening		
	Incidenteel	Structureel	Totaal
Lasten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 0	€ 1.848	€ 1.848
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 30	€ 8.928	€ 8.958
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 407	€ 74.679	€ 75.086
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ 878	€ 878
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ 592	€ 17.322	€ 17.914
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 1.029**	**€ 103.655**	**€ 104.684**
Baten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -1.255	€ -1.255
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -149	€ -149
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -	€ -13.572	€ -13.572
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -89.292	€ -89.292
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ -	€ -390	€ -390
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ -**	**€ -104.657**	**€ -104.657**
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 1.029**	**€ -1.002**	**€ 27**
Onttrekkingen reserves	€ -3.196	€ -	€ -3.196
Toevoegingen reserves	€ 2.993	€ -	€ 2.993
Totaal mutaties reserves	**€ -203**	**€ -**	**€ -203**
Totaal resultaat	**€ 826**	**€ -1.002**	**€ -176**

Toelichting op incidentele posten hoger dan € 50k

Algemeen

Wij duiden de volgende type posten als incidenteel:

- De (projectmatige) lasten die worden gedekt uit een reserve.
- Mutaties in de reserves.
- Eenmalige baten en lasten op niet terugkerende posten in de begroting.

Lasten en baten

Stimuleren redzaamheid in de samenleving

In deze pijler hebben zich geen incidentele baten of lasten voorgedaan.

Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet (€ 407k)

Het betreft lasten waar een dekking van verschillende reserves tegenover staat. Allereerst de reserve BDuR Crisisbeheersing, totaal € 112k incidentele lasten voor de tijdelijke inhuur buiten de formatie van een adviseur Crisiscommunicatie en de inhuur van een tweetal ontwikkelaars voor de verbetering van de informatiepositie. Daarnaast de lasten binnen de reserve HSL (€ 242k) voor tijdelijke dekking van de inzet van 3 adviseurs brandweerzorg ter ondersteuning van de hoofden brandweerzorg op onder andere infra en spoor dossiers. Als laatste de inzet van de reserve BDuR Strategische projecten voor een bedrag van € 40k voor de dekking van de kosten van de piketfuncties voor de voltijdofficieren. Dit is inmiddels structureel verwerkt.

Overhead: Wendbare en duurzame organisatie (€ 592k)

De meeste incidentele lasten worden afgedekt met een onttrekking aan een reserve. Voor de Overhead is dat een bedrag van € 133k uit de BDuR Strategische projecten voor dekking van de kosten voor een projectleider van het financieel systeem, een extra communicatieadviseur en een beleidsadviseur boven de formatie. Verder een totaalbedrag van € 305k voor verschillende projecten in de informatievoorziening, waaronder de aanschaf van een financieel pakket en de vervanging van software in het primaire proces en ICT. Dit zijn lasten binnen de SaaS reserve. Ook zijn er incidentele lasten op de reserve BDuR CB van € 50k voor de inhuur van een ontwikkelaar van Power BI. Als laatste een bedrag van € 55k uit de reserve Doorontwikkeling voor de frictiekosten en het leiderschapstraject als gevolg van de doorontwikkeling van de organisatie die vanaf 2021 plaats vindt.

Mutaties reserves

Onttrekkingen reserves (€ 3.196k)

De onttrekkingen aan de verschillende reserves zijn in de voorgaande toelichting op de lasten en baten van de pijlers al toegelicht. Het gaat hier om de onttrekking aan de reserves HSL (€ 258k), SaaS (€ 354k), BDuR BTW (€ 140k), BDuR Strategische projecten (€ 282k) en BDuR CB (€ 183k). De grootste onttrekking is de vrijval van de reserve Crisis en calamiteiten (€ 1.770k). Deze reserve is met een besluit van het Algemeen Bestuur omgevormd tot de Algemene reserve.

Toevoegingen reserves (€ 2.993k)

In 2024 is een totaalbedrag van € 2.993k aan de reserves toegevoegd. De grootste toevoeging is de omvorming van de reserve Crisis en calamiteiten naar de Algemene reserve voor een bedrag van € 1.770k. Verder zijn toevoegingen gedaan aan de reserve Saas (€ 357k) volgens de begroting, en een toevoeging aan de reserve BDuR CB (€ 291k). Als laatste is er een bedrag van € 573k toegevoegd aan de nieuw gevormde reserve Post Moerdijk Haven. Per 1 januari 2027 komen de bedrijfsbrandweertaken te vervallen en daarmee ook de bijdrage vanuit het bedrijfsleven. De reserve wordt gevormd om die bijdrage tijdelijk op te vangen in 2027 en 2028.

4.10 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Als gevolg van de Wet normering topinkomens (WNT) worden bezoldigingen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen waarop de wet van toepassing is genormeerd en openbaar gemaakt. Het bezoldigingsmaximum wordt jaarlijks geïndexeerd en is voor 2024 € 233k.

De WNT geldt voor topfunctionarissen. Dit betekent in de praktijk de bestuurder(s) en, onder bepaalde voorwaarden, de hoogste leidinggevende(n) van een organisatie. Voor niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking geldt alleen een publicatieplicht op functie. Gezien het criteria van de dagelijkse leiding over de gehele organisatie, vallen alleen de algemeen directeur/regionaal commandant en de plaatsvervangende directeur/regionaal commandant onder de meldingsplicht WNT.

Publicatie topfunctionarissen zonder bezoldiging

Naam	Functie	Gemeente	Aanvang en einde functievervulling
Th. L. N. Weterings	Voorzitter AB/DB	Tilburg	01-01-2024 - 31-12-2024
P.F.G. Depla	Plv. Voorzitter AB/DB	Breda	01-01-2024 - 31-12-2024
M. Mulder	Lid AB/DB	Bergen op Zoom	01-01-2024 - 31-12-2024
M. Witte	Lid AB/DB	Geertruidenberg	01-01-2024 - 31-12-2024
A. J. Moerkerke	Lid AB/DB	Moerdijk	01-01-2024 - 31-12-2024
J.F.M. Janssen	Lid AB/DB	Oisterwijk	01-01-2024 - 31-12-2024
M. Buijs	Lid AB/DB	Oosterhout	01-01-2024 - 17-06-2024
F. Th.J.M. Backhuijs	Lid AB/DB	Oosterhout	18-06-2024 - 31-12-2024
L. Schuitmaker	Lid AB	Alphen-Chaam	01-01-2024 - 31-12-2024
E.B.A. Lichtenberg	Lid AB	Altena	01-01-2024 - 31-12-2024
M.H.M.R. de Hoon-Veelenturf	Lid AB	Baarle-Nassau	01-01-2024 - 31-12-2024
M.C. Bakermans	Lid AB	Dongen	01-01-2024 - 04-06-2024
J.C. Slagboom	Lid AB	Dongen	05-06-2024 - 31-12-2024
B.H.G. Scholtze	Lid AB	Drimmelen	01-01-2024 - 31-12-2024
M.C. Starmans-Gelijns	Lid AB	Etten-Leur	01-01-2024 - 31-12-2024
D.A. Alssema	Lid AB	Gilze Rijen	01-01-2024 - 31-12-2024
M.W.A.M. van Stappershoef	Lid AB	Goirle	01-01-2024 - 31-12-2024
B.J.A. Roks	Lid AB	Halderberge	01-01-2024 - 31-12-2024
E.M.L. Weys	Lid AB	Hilvarenbeek	01-01-2024 - 31-12-2024
J. van Aart	Lid AB	Loon op Zand	01-01-2024 - 31-08-2024
E. Ronnes	Lid AB	Loon op Zand	02-09-2024 - 31-12-2024
J.M. van Midden	Lid AB	Roosendaal	01-01-2024 - 31-05-2024
M. Buijs	Lid AB	Roosendaal	18-06-2024 - 31-12-2024
M. van der Meer Mohr	Lid AB	Rucphen	01-01-2024 - 31-12-2024
R.P. van den Belt	Lid AB	Steenbergen	01-01-2024 - 31-12-2024
S.C.A.M. Ausems	Lid AB	Waalwijk	01-01-2024 - 31-12-2024
J.J.C. Adriaansen	Lid AB	Woensdrecht	01-01-2024 - 31-12-2024
J.G.P. Vermue	Lid AB	Zundert	01-01-2024 - 31-12-2024

Publicatie bezoldiging leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Functiegegevens	Algemeen directeur / regionaal commandant	Plaatsvervangend Algemeen directeur/regionaal commandant
Naam	A.C. Trijselaar	C. de Jong
Aanvang en einde functievervulling	01-01-2024 - 31-12-2024	01-01-2024 - 31-12-2024
Omvang dienstverband in fte	1,000	1,000
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 196.969	€ 154.889
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.435	€ 23.165
Subtotaal	€ 220.404	€ 178.054
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2024	**€ 220.404**	**€ 178.054**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling	01-01-2023 - 31-12-2023	01-01-2023 - 31-12-2023
Deeltijdfactor in fte	1,000	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 188.859	€ 145.845
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.649	€ 22.323
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 223.000
Totale bezoldiging 2023	**€ 211.508**	**€ 168.168**

4.11 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)

De extra gelden van de Rijksoverheid voor specifiek beleid worden verantwoord via de methodiek SiSa: single information, single audit. Onderstaand de verantwoording over de besteding zoals deze verstrekt wordt aan de overheid.





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*					
				€ 14.195.071					
BZK	C126	**Verbetering digitale dienstverlening**		Registratienummer project *Aard controle n.v.t.* Indicator: C126/01	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* Indicator: C126/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* Indicator: C126/03	Cofinanciering (jaar T) ten laste van eigen middelen *Aard controle R* Indicator: C126/04	Cumulatieve cofinanciering (jaar T) ten laste van eigen middelen *Aard controle n.v.t.* Indicator: C126/05	Project afgerond in jaar T (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C126/06
				2024-0000868621	€ 20.482	€ 20.482	€ 49.138	€ 49.138	Nee
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	€ 1.943.790			
			2	Hotels/centra	€ 0	€ 448.028			
			3	Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0			
			4	Overige Meerkosten	€ 0	€ 1.682.146			
				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				
AenM	M29	**Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen** Regionaal openbaar lichaam, provincie of gemeente		Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M29/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2024) *Aard controle R* *Indicator: M29/03*			
			1	Meerkosten regie					
			2	Meerkosten coördinatie van de spreiding van ontheemden	€ 292.910	€ 292.910			
			3	Meerkosten communicatie					
			4	Meerkosten zorgkosten	€ 1.832	€ 1.832			
			5	Meerkosten materiele uitgaven					
				Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/06*			
			1	€ 294.742	Nee				

4.12 Rechtmatigheidsverantwoording Dagelijks Bestuur

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur Veiligheidsregio Midden – en West-Brabant

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 12 december 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 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3.230.290. 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 bedrag € 1.969.797 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 3.230.290. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Algemeen Bestuur overigens een bedrag van € 826.450 acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Modelverantwoording

geconstateerde afwijkingen		omvang
Begrotingscriterium		
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de	€	940.628
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)		€ 16.355
2. Ongeautoriseerde reservemutaties p.s. veelal zijn dit ook getrouwe beeld fouten, die in de jaarstukken aangepast kunnen worden	€	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	€	919.552
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€	1.876.535
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.	€	826.450
De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	€	1.050.085
Voorwaardencriterium		
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering))	€	93.262
M&O criterium		
6. Geen bevindingen	€	-
Totaal Onrechtmatigheden (4,2 + 4,5)	€	1.969.797
Waarvan acceptabel	€	826.450
Waarvan niet-acceptabel *	€	1.143.347

* deze onrechtmatigheid wordt verder toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering (pagina 34)

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2024 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.

4.13 Financieel overzicht op taakvelden

(bedragen x 1.000)	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo (begroting -/- rekening)
Lasten				
• 0.4 Overhead	€ 14.582	€ 17.231	€ 17.914	€ -683
• 0.5 Treasury	€ 502	€ 620	€ 878	€ -258
• 0.8 Baten en Lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
• 0.9 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
• 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	€ 77.479	€ 84.571	€ 83.668	€ 903
• 6.1 Samenkracht & Burgerparticipatie	€ -	€ 324	€ 295	€ 30
• 8.3 Wonen en Bouwen	€ 1.898	€ 1.959	€ 1.929	€ 30
Totaal lasten	**€ 94.461**	**€ 104.706**	**€ 104.684**	**€ 22**
Baten				
• 6.1 Samenkracht & Burgerparticipatie	€ -	€ -324	€ -295	€ -30
• 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	€ -93.322	€ -102.630	€ -103.094	€ 464
• 0.5 Treasury	€ -502	€ -620	€ -878	€ 258
• 0.4 Overhead	€ -	€ -82	€ -390	€ 307
Totaal baten	**€ -93.824**	**€ -103.657**	**€ -104.657**	**€ 1.000**
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 638**	**€ 1.049**	**€ 27**	**€ 1.022**
• 0.10 Mutaties reserves				
Onttrekking aan reserves	€ -995	€ -1.406	€ -3.196	€ 1.789
Toevoeging aan reserves	€ 357	€ 357	€ 2.993	€ -2.635
Totaal mutaties reserves	**€ -638**	**€ -1.049**	**€ -203**	**€ -846**
Totaal saldo van lasten en baten incl. mutaties reserves	**€ -0**	**€ 0**	**€ -176**	**€ 176**

De lasten voor het taakveld 8.3 Wonen en Bouwen zijn tot stand gekomen op basis van een analyse van de bestede uren van de sector risicobeheersing. Het gehanteerde percentage voor de toerekening bedraagt 41%.

5. Overige gegevens

5.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum geconstateerd.

6. Bijlagen

6.1 Intekentaken

Intekentaken FLO

Het betreft de FLO-rechten van medewerkers in een bezwarende functie die voor rekening komen van de gemeenten waar de medewerkers voorheen werkzaam waren. In onderstaand overzicht is de begroting en realisatie opgenomen van de FLO-rechten in 2024. De huidige intekentaken hebben betrekking op de afspraken die met vier gemeenten zijn gemaakt bij de regionalisering van de brandweer.

Gemeente (bedragen x € 1.000)	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo (begroting -/- rekening)
Regionalisering brandweer				
- Brandweer Bergen op Zoom	€ 353	€ 315	€ 297	€ 18
- Breda	€ 1.111	€ 813	€ 768	€ 45
- Roosendaal	€ 414	€ 370	€ 348	€ 22
- Tilburg	€ 1.254	€ 1.021	€ 1.097	€ -76
Totaal FLO-intekentaak	**€ 3.132**	**€ 2.519**	**€ 2.510**	**€ 9**

Afwijkingen in de realisatie van het FLO-overgangsrecht ten opzichte van de begroting na wijziging worden verrekend met boven vermelde gemeenten. De afwijking ten opzichte van de begroting na wijziging heeft betrekking op de eindafrekening en de afkoop van FLO-kosten en verschillen in de begroting en werkelijke loonkosten van de inactieven (medewerkers die al met FLO zijn).

Intekentaak kazernes

In 2013 is een besluit genomen over de overdracht van 9 kazernes vanuit zeven gemeenten aan VRMWB per 31 december 2013. In 2024 zijn de laatste 2 kazernes aan Bergen op Zoom en Waspik (Waalwijk) terug verkocht.

Met de gemeente Moerdijk is een vergoeding afgesproken als bijdrage in de huisvestingskosten voor de kazerne Moerdijk-Haven.

Gemeente (bedragen x € 1.000)	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo (begroting -/- rekening)
Bergen op Zoom	€ -	€ 241	€ 241	€ -
Moerdijk-Haven	€ 100	€ 100	€ 100	€ -
Waspik	€ -	€ 10	€ 7	€ 3
Totaal intekentaak en bijdrage kazernes	**€ 100**	**€ 351**	**€ 348**	**€ 3**

6.2 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage BDuR

Ontvangen gemeentelijke bijdragen afgezet tegen de begroting (BGW24-2)

Gemeentelijke bijdragen 2024 VRMWB (excl. intekentaken) (bedragen x 1.000)	Begrote opbrengsten	Ontvangen opbrengsten	Procentuele verdeling
Alphen-Chaam	€ 750	€ 750	1,01%
Altena	€ 3.336	€ 3.336	4,49%
Baarle-Nassau	€ 564	€ 564	0,76%
Bergen op Zoom	€ 4.316	€ 4.316	5,81%
Breda	€ 12.156	€ 12.156	16,38%
Dongen	€ 1.453	€ 1.453	1,96%
Drimmelen	€ 1.697	€ 1.697	2,29%
Etten-Leur	€ 2.549	€ 2.549	3,43%
Geertruidenberg	€ 1.348	€ 1.348	1,82%
Gilze en Rijen	€ 1.684	€ 1.684	2,27%
Goirle	€ 1.291	€ 1.291	1,74%
Halderberge	€ 1.969	€ 1.969	2,65%
Hilvarenbeek	€ 1.031	€ 1.031	1,39%
Loon op Zand	€ 1.386	€ 1.386	1,87%
Moerdijk	€ 3.119	€ 3.119	4,20%
Oisterwijk	€ 1.965	€ 1.965	2,65%
Oosterhout	€ 3.486	€ 3.486	4,70%
Roosendaal	€ 4.989	€ 4.989	6,72%
Rucphen	€ 1.233	€ 1.233	1,66%
Steenbergen	€ 1.593	€ 1.593	2,15%
Tilburg	€ 16.499	€ 16.499	22,23%
Waalwijk	€ 3.049	€ 3.049	4,11%
Woensdrecht	€ 1.498	€ 1.498	2,02%
Zundert	€ 1.258	€ 1.258	1,70%
Totaal Gemeentelijke bijdragen	**€ 74.218**	**€ 74.218**	**100%**

De ontvangen opbrengsten Rijksbijdrage BDuR

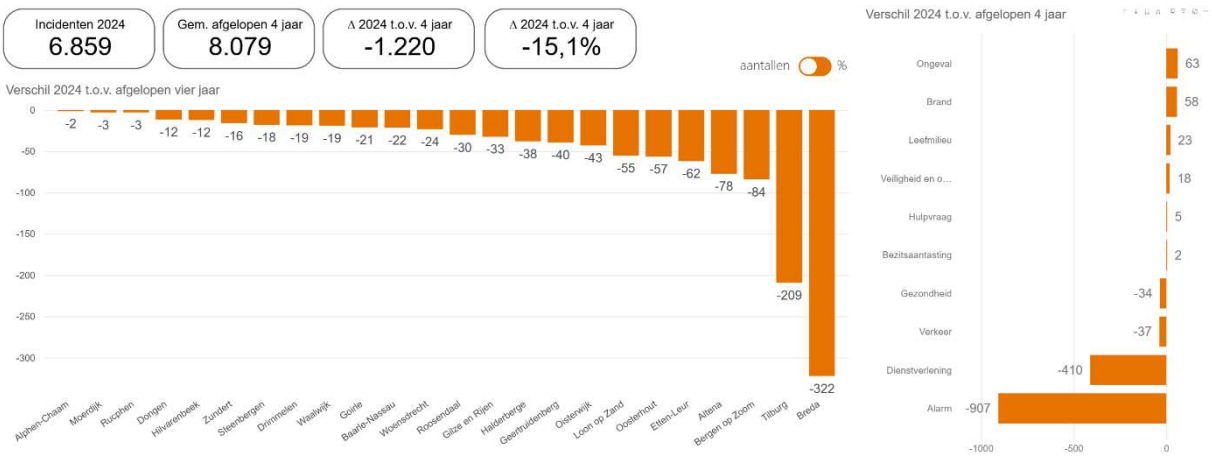
Ontwikkeling Rijksbijdrage BDuR (bedragen x 1.000)	Reguliere bijdrage	BDuR CB	BDuR totaal
Beleidsbegroting 2024 (beschikking december 2022)	€ 10.309	€ 1.879	€ 12.188
Loon- en prijsbijstelling	€ 339		
Junibrief 2023	€ 11.199	€ 2.333	€ 13.532
Beschikking december 2023	€ 11.199	€ 2.333	€ 13.532
Loon- en prijsbijstelling	€ 663	€ -	
Junibrief 2024	**€ 11.863**	**€ 2.333**	**€ 14.195**

6.3 Samenvatting totale bijdragen gemeenten en Rijk

Bijdragen	Baten	Lasten	Totaal
Algemene gemeentelijke bijdragen	€ 74.218		€ 74.218
Intekentaken kazernes	€ 348		€ 348
Intekentaken FLO	€ 2.510	-€ 2.502	€ 8
BDUR	€ 14.195		€ 14.195
Vergoeding Vluchtelingen	€ 295		€ 295
Subsidies	€ 29		€ 29
Totaal	**€ 91.595**	**-€ 2.502**	**€ 89.093**

6.4 Rapportage van incidenten

Figuur 1 Aantal incidenten 2024 ten opzichte van het gemiddelde van de afgelopen vier jaar.



Bron: GMS

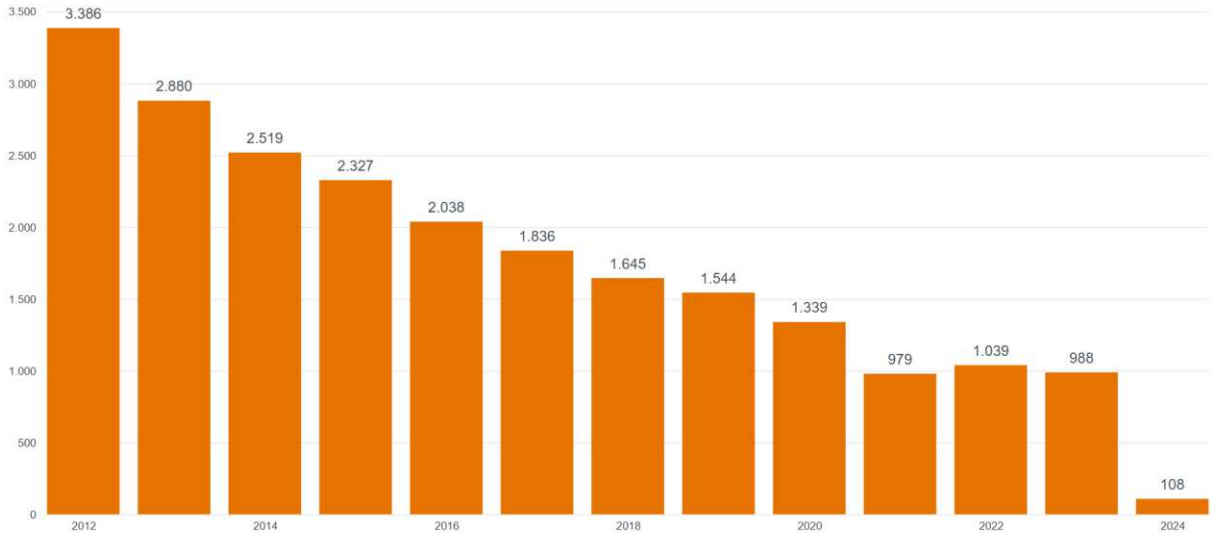
In 2024 waren er in totaal 6.859 incidenten in onze regio. Dat is 11,0% lager dan het gemiddelde aantal incidenten in de afgelopen vier jaar (7.704). De grafiek links toont per gemeente het procentuele verschil ten opzichte van het vierjaarlijkse gemiddelde. De grafiek rechts toont de toe- of afname in absolute aantallen per type incident over de hele regio.

In 2024 is de tendens voortgezet dat onze opkomsttijden geleidelijk langer worden. Waar in 2018 80% van de eerste tankautospuit binnen de normtijd ter plaatse was, was dit in 2024 63%. In 2018 was 92% van de uitrukken van de eerste tankautospuit naar brand binnen de normtijd plus 2 minuten ter plaatse, in 2024 was dit 84%.

Het toepassen van gebiedsgerichte opkomsttijden (GGO) in plaats van objectnormtijden zal leiden tot wijzigingen. We zien dat het resultaat van de opkomsttijden lager is dan de objectnorm. We maken per district een analyse van de opkomsttijden om de oorzaken beter te kunnen duiden en te bepalen welke factoren we kunnen beïnvloeden om de opkomsttijden te verkleinen. Dezelfde verklaringen als in eerdere jaren zien we hiervoor: de komst van verkeersremmende maatregelen voor het vergroten van verkeersveiligheid, steeds meer 30 kilometerzones binnen de bebouwde kom, de verlaging van de maximumsnelheid op provinciale wegen van 80 naar 60 kilometer, (nieuwe) vrijwilligers die steeds verder van de kazernes vandaan wonen en deels ook vanwege nieuwbouw buiten het centrum.

Het totaal aantal incidenten in 2024 was met 6.859 lager dan de 7.608 incidenten in 2023 en ook onder het niveau van het langjarige gemiddelde (7.743).

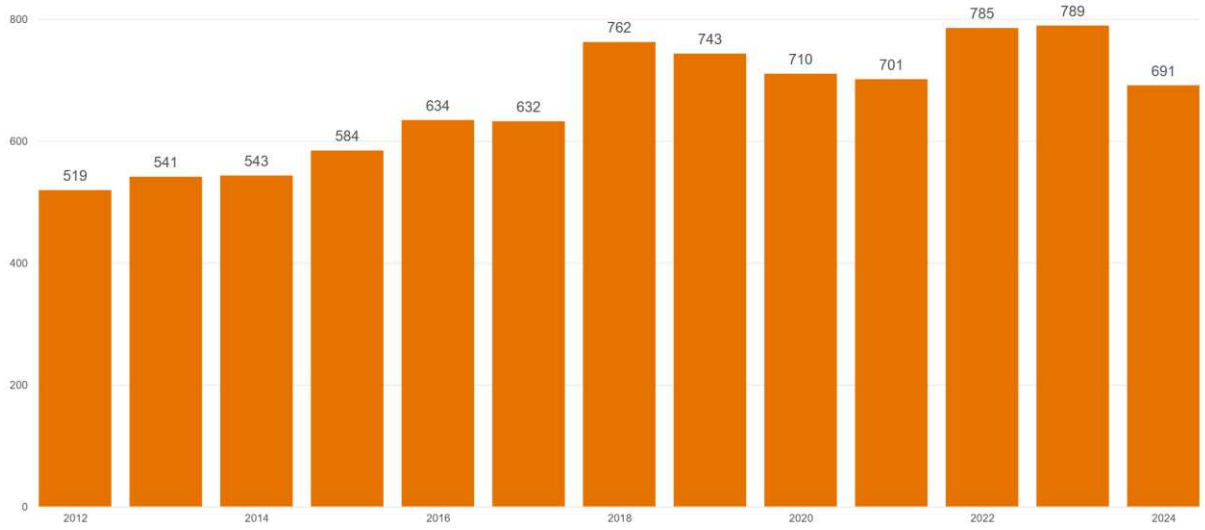
Figuur 2 Aantal incidenten Automatisch alarm 2013 t/m 2024.



Bron: GMS

De afgelopen jaren is het aantal automatische meldingen (alarm) structureel afgenomen. We geven de organisatie die door meldt meer tijd om de melding te verifiëren, voordat de brandweer uitrukt. Het aantal in 2024 (514) is opnieuw veel lager dan de jaren ervoor. De oorzaak hiervan is dat we per 2024 ook voor de meldingen van handbrandmelders eerst zijn gaan verifiëren, voordat we eenheden alarmeren. Bij andere veiligheidsregio's waren hier al goede ervaringen mee en dit protocol hebben we per 2024 ingevoerd. De opvallende afname van 'Automatisch alarm' is het gevolg van een wijziging per april 2024: vanaf dat moment wordt bij alarmering voor automatisch brandalarm deze als brand-specifiek geregistreerd en niet meer in de categorie alarm.

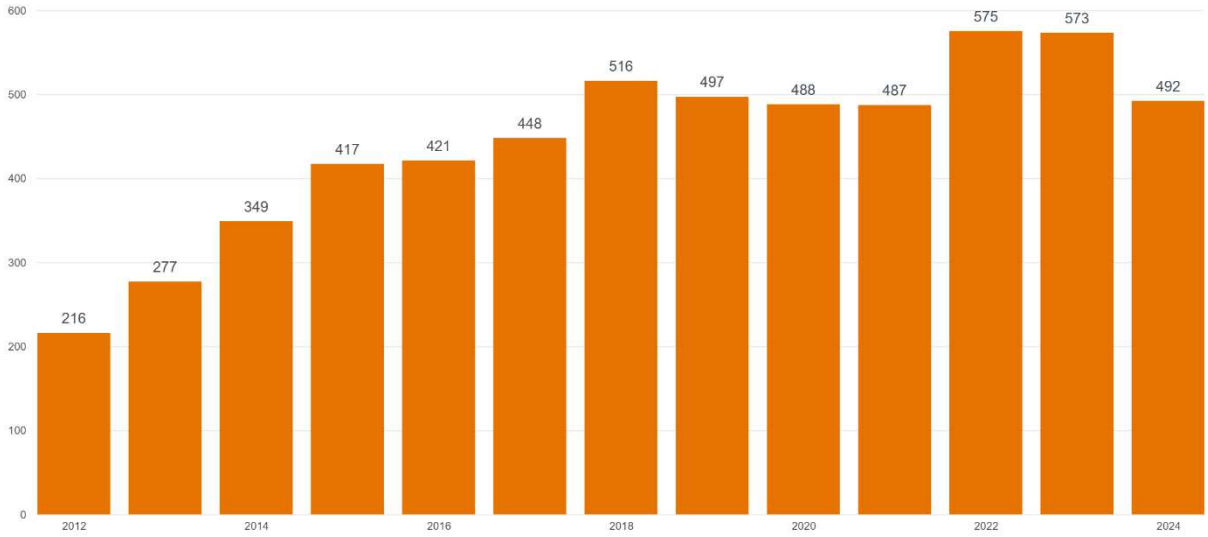
Figuur 3 Aantal incidenten Gebouwbranden 2012 t/m 2024.



Bron: GMS

Na twee jaren met zo'n 10% meer gebouwbranden dan gemiddeld geraakten we in 2024 sinds zeven jaar onder de 700 gebouwbranden.

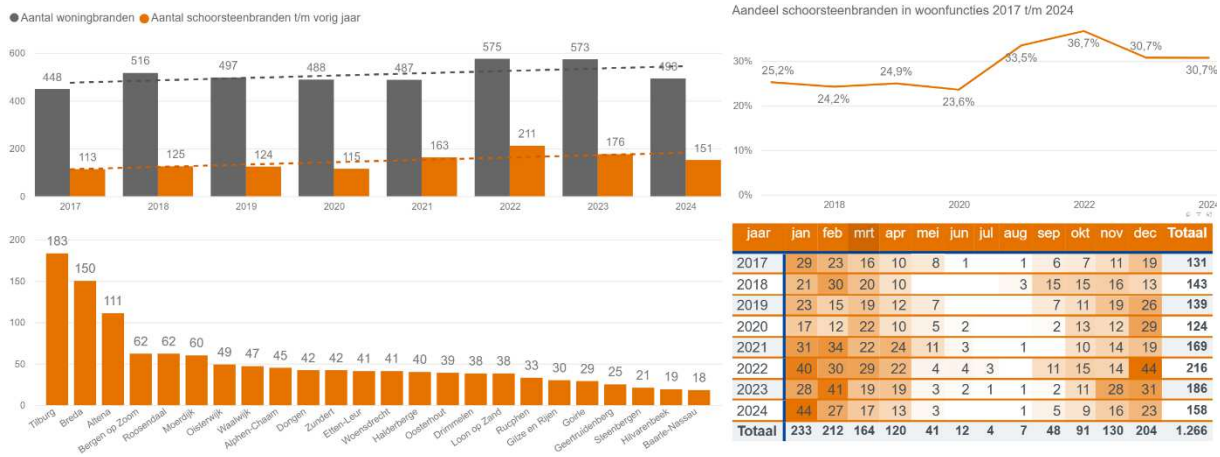
Figuur 4 Aantal incidenten Woningbrand 2012 t/m 2024.



Bron: GMS

Na twee jaar met relatief veel woningbranden komt het aantal in 2024 weer overeen met het aantal van rond de 500 dat we vanaf 2018 kennen.

Figuur 5 Aantal schoorsteenbranden in woningen 2017 t/m 2024.

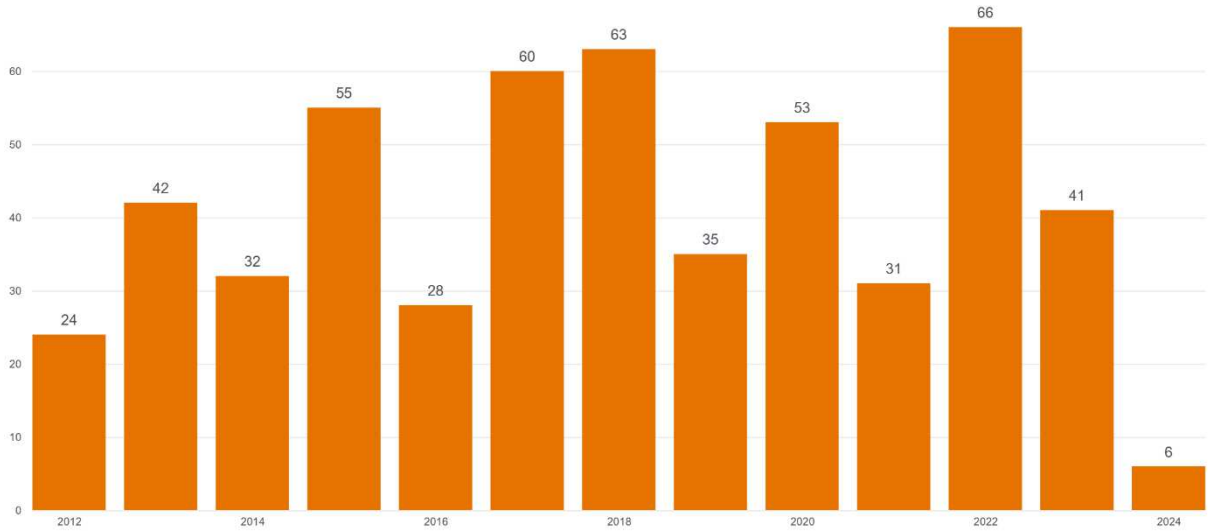


jaar	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2017	29	23	16	10	8	1		1	6	7	11	19	131
2018	21	30	20	10				3	15	15	16	13	143
2019	23	15	19	12	7				7	11	19	26	139
2020	17	12	22	10	5	2			2	13	12	29	124
2021	31	34	22	24	11	3		1		10	14	19	169
2022	40	30	29	22	4	4	3		11	15	14	44	216
2023	28	41	19	19	3	2	1	1	2	11	28	31	186
2024	44	27	17	13	3			1	5	9	16	23	158
Totaal	**233**	**212**	**164**	**120**	**41**	**12**	**4**	**7**	**48**	**91**	**130**	**204**	**1.266**

Bron: GMS

Het aandeel van de schoorsteenbranden ten opzichte van het totaal aantal woningbranden nam toe sinds 2020. Het aandeel in 2024 (30,7%) was lager dan in de twee voorgaande jaren, maar hoger dan het langjarige gemiddelde. Eén derde van alle woningbranden is een schoorsteenbrand en de meeste incidenten daarvan vinden plaats in een relatief korte periode (wintermaanden).

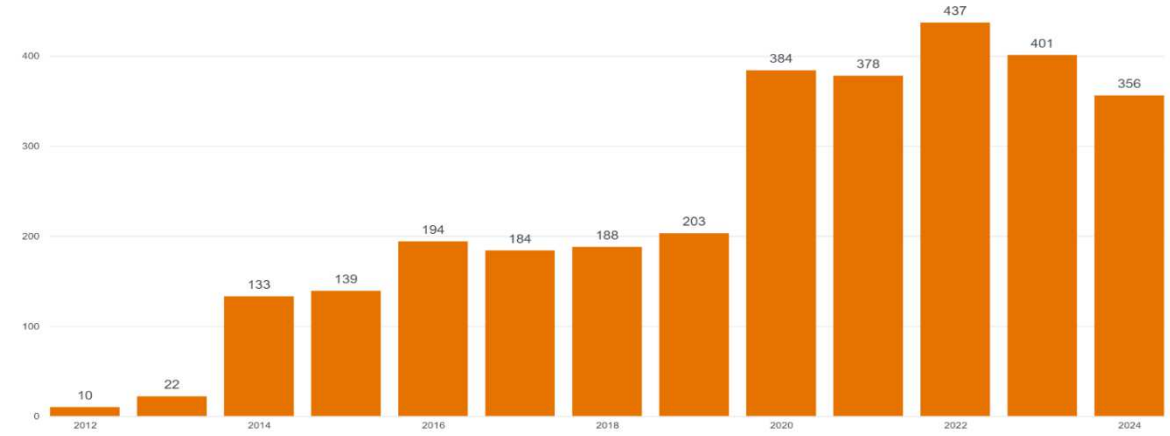
Figuur 6 Het aantal natuurbranden 2012 t/m 2024.



Bron: GMS

Het aantal natuurbranden varieert sterk per jaar en is uiteraard sterk afhankelijk van de weersomstandigheden. Het aantal natuurbranden in – een relatief nat - 2024 was het laagste van de afgelopen 13 jaar.

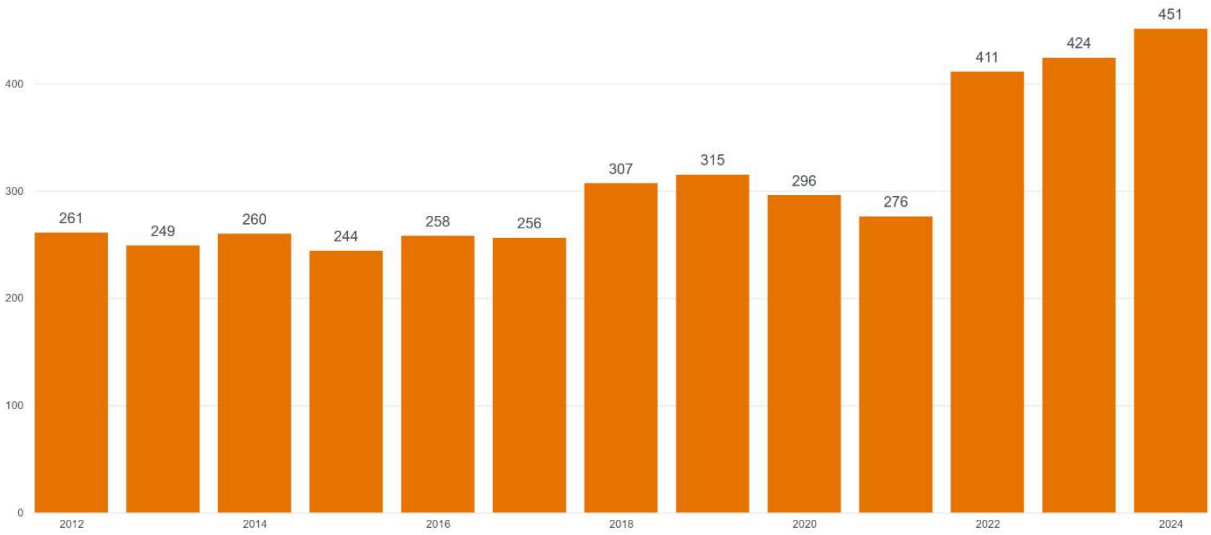
Figuur 7 Aantal reanimaties 2012 t/m 2024.



Bron: GMS

Sinds 2020 is het aantal reanimaties waar de brandweer voor gealarmeerd wordt door gewijzigde protocollen in de meldkamer sterk toegenomen. Sinds 2020 alarmeren centralisten namelijk ook vrijwillige posten van de brandweer. Het aantal is met 356 in 2024 weer lager dan voorgaande twee jaar. In 2022 is dit alarmeringsprotocol gewijzigd en sindsdien rijden vrijwilligers van de brandweer nog uitsluitend op uitdrukkelijk verzoek van de RAV.

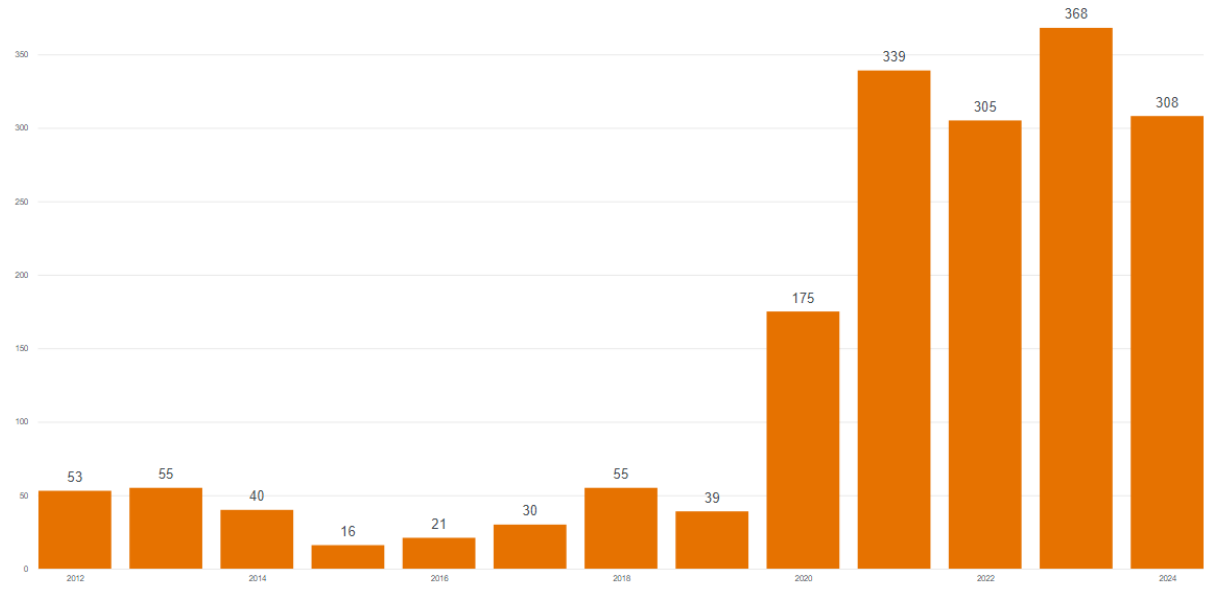
Figuur 8 Aantal incidenten Liftopsluitingen 2012 t/m 2024.



Bron: GMS

Het aantal liftopsluitingen was met 451 uitrukken in 2024 het hoogst van de afgelopen dertien jaar.

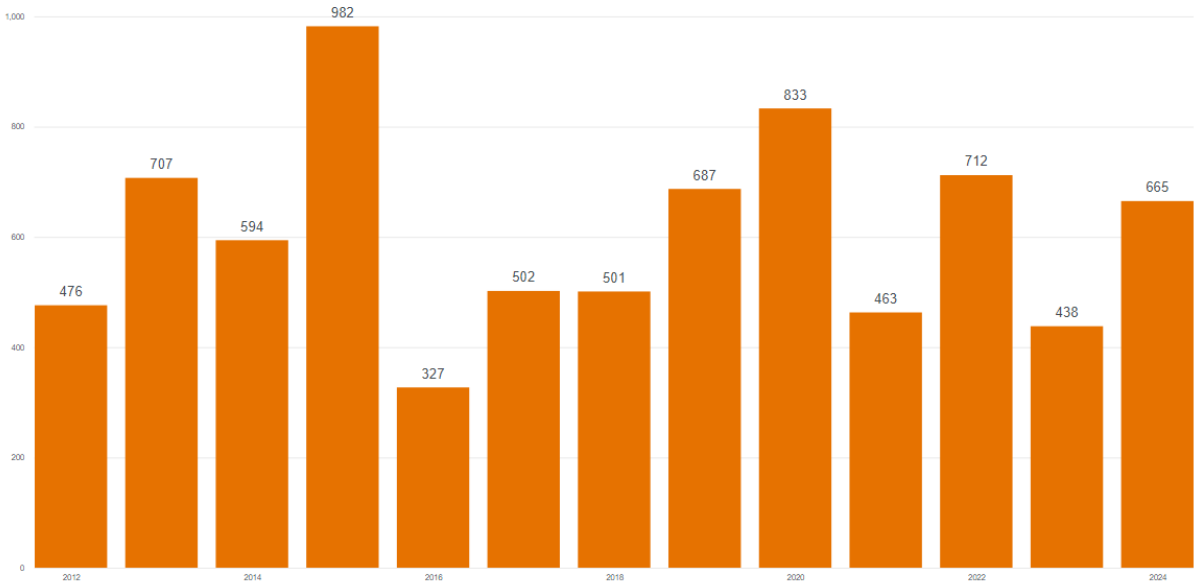
Figuur 92 Aantal incidenten Gezondheid excl. Reanimaties 2012 t/m 2024.



Bron: GMS

Het aantal incidenten Gezondheid zonder Reanimaties is in 2024 16% lager ten opzichte van het hoge aantal van 2023. Het gaat vooral om (til)assistentie voor ambulance en afhijsen (m.b.v. een redvoertuig patiënten van/naar hoogte brengen).

Figuur 10 3 Aantal incidenten Water/weer 2012 t/m 2024.



In 2024 was er met 665 incidenten weer een relatief hoog aantal alarmeringen voor water-/weeroverlast. Het aantal uitrukken van dit type schommelt sterk over de afgelopen 14 jaar.

6.5 Lijst van gebruikte afkortingen

Afkorting	Betekenis	Afkorting	Betekenis
AB	Algemeen Bestuur	LMS	Landelijke Meldkamer Samenwerking in tekst staat Organisatie
AGS	Adviseur Gevaarlijke Stoffen	LOAV	Landelijk Overleg Arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's
AI	Artificial Intelligence	M&O	Misbruik en Oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen
AP	Autoriteit Persoonsgegevens	MJOP	Meerjarig Onderhoudsplan
AV	Audio Visueel	MTVR	Management team Veiligheidsregio niet uitgelegd
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming	MVO	meervoudige onderhandse
AVL	accounthouders veilige leefomgeving	MWB	Midden- en West-Brabant
BAC	Bestuurlijke Adviescommissie	NCTV	Nationaal Coördinator Terrorisme en Veiligheid
BBN	Basis Beveiligingsniveau	NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
BBV	Besluit begroting en Verantwoording	NMS	Nationaal Meldkamer Systeem
BCP	Business Continuïteitsplan	OCB	Operationeel Centrum Brandweer
BDuR	Brede doeluitkering rampenbestrijding	OEK	Oekraïne
BIO2	Baseline Informatiebeveiliging Overheid 2	OIV	Operationele Informatie Voorziening\
BLS	Basic Life Support (team	OMS	Openbaar MeldSysteem
BOI	Bibliotheek Operationele Informatie	OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
Brzo	Besluit risico´s zware ongevallen	OvD-BZ	Officier van Dienst Bevolkingszorg
BT	Beleidsteam	PAC	Particuliere Alarmcentrale
BTW	Belasting over de Toegevoegde Waarde	PBM	Persoonlijke Beschermings Middelen
BZK	Binnenlandse Zaken	PID	Photo Ionisatie Detector
CaCo	Calamiteiten Coördinator	PLOOI	Platform Open Overheid Informatie
CB	Crisisbeheersing	PPMO	Periodiek Preventief Medisch Onderzoek
CERT	Computer Emergency Responce Team	PPS	Publiek-Private Samenwerking
CISO	Chief Information Security Officer	PRT	Provinciale Regietafel
CO	Koolmonoxide	PTSS	Post-Traumatische Stress Stoornis
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers	RAV	Regionale Ambulance Voorziening
CoP	Community of Practice	RB	Risicobeheersing
CWN	cyberweerbaarheidsnetwerk	RBT	Regionaal Beleidsteam
DB	Dagelijks Bestuur	RCDV	Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio's
DMS	Document Management Systeem	RCP	Regionaal Crisis Plan
DPIA	Data Protection Impact Assesment	RCVS	Regionale Coördinatie Vluchtelingen Spreiding
DROP	Decentrale Regelgeving Officiële Publicaties	RI&E	Risico Inventarisatie en Evaluatie
DUW	Data Uitwisseling West-Brabant	ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorgketen
EMU	Economische en Monetaire Unie	ROL	Regionaal Operationeel Leiders
FG	Functionaris Gegevensbescherming	Roo	Register van Overheidsorganisaties
FIDO	Financiering Decentrale Overheden	ROT	Regionaal Operationeel Team
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag	RTIC-B	Real Time Intelligence Brandweer
FTE	Full Time Equivalent	RVU	Regeling voor vervroegde uittreding
GEO	Grondstoffen, Energie en Omgeving	SaaS	Software as a Service
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst	SBM	Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk
GGO	Gebiedsgerichte Opkomsttijden	SEmFire	Sustainable Employability Firefighters
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen	Seveso	Europese naam voor Nederlandse Brzo- bedrijven
GIR	Gemeenschappelijke Inspectieruimte	SIEM	Security Information & Event Management
GIS	Geografische InformatieSystemen	SISA	Single Information, Single Audit
GMK	Gemeenschappelijke Meldkamer	SOC	Security Operations Center
GMS	Geïntegreerd Meldkamer Systeem	STH	Team Technische Hulpverlening
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure	TAS	Tankautospuit
HIN-CC	Hoofden Informatie Crisiscommunicatie	TBO	Team Brandonderzoek
HSL	Hogesnelheidslijn	TCO	Team Collegiale Opvang
IB&P	Informatieveiligheid en privacy	TFL	Techniek, Facilitair en Logistiek
IBARC	Interregionale Brandweer Aanbesteding Radio Communicatiemiddelen	TGB	Terrorisme gevolgbestrijding
IBB	Industriële brandbestrijdingen	UKB	Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg
ICAM	Stichting Initiatieven Collectieve Acties Massaschade	VB	Veiligheidsberaad
ICP	Intern Controle Plan	VBS	Veiligheidsbeheersysteem
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie	VEt	Veilige Energietransitie
IGV	Informatie Gestuurde Veiligheid	VIC	Verbijzonderde Interne Controle
IKB	Individueel Keuzebudget	VIK	Veiligheid Informatie Knooppunt
IOA	Informatie, Onderzoek en Analyse	VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
IP	Investeringsplan	VR	Veiligheidsregio
IRP	Incident ResponsePlan	VRMWB	Veiligheidsregio Midden- en West Brabant
ISMS	Information Security Management System	Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
IV	Industriële Veiligheid	Wik	Wit informatie knooppunt
IVRI	Intelligente Verkeersregel Instalatie	Wmebv	Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
IZA	Integraal Zorgakkoord	Wnra	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
J&V	Justitie en Veiligheid	Wnt	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen
KAB	Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen	Woo	Wet openbare overheid
KCIO	Knooppunt Coördinatie en Informatie Oekraïne	WVD	Waarschuwings- en verkenningsdienst
KCR2	Knooppunt Crisisbeheersing voor Rijksoverheid en Regio's en partners	Wvr	Wet veiligheidsregio's
LAN	Local Area Network	WVSV	Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's
LBR	Landelijke Benadering Risicobedrijven	Zuid 6	6 Zuidelijke Veiligheidsregio's

6.6 Tabel verantwoording wijzigingen

Zoals in de inleiding is beschreven, is de wijze waarop wij verantwoorden gewijzigd. Artikel 4.2 uit de BBV schrijft voor dat – indien er besloten wordt de jaarrekening anders te presenteren dan de beleidsbegroting – er duidelijk moet worden aangegeven op welke manier de beloofde resultaten uit de beleidsbegroting terug te vinden zijn in het document. De linker kolom van onderstaande tabel verwijst naar de gebruikte kopjes in onze beleidsbegroting 2024. De middelste kolom van deze tabel verwijst naar de kopjes waar de beloofde resultaten uit de beleidsbegroting zijn opgenomen. Daar waar de kopjes uit de beleidsbegroting vrij gedetailleerd waren, zijn de onderwerpen uit de BURAP meer in hoofdlijnen. Sommige kopjes lijken geen overeenkomst te hebben met elkaar, maar inhoudelijk is dat onderwerp onderdeel geworden van de hoofdlijn zoals vermeld in de middelste kolom.

In de kolom 'Toelichting' staan nog eventuele gedetailleerde aanpassingen op inhoud. Daarnaast zijn er in de BURAP ook extra ontwikkelingen opgenomen, deze staan wel vermeld in de tabel, waarbij de linker kolom leeg is gebleven en de extra onderwerpen in de middelste kolom staan opgenomen.

Beleidsbegroting 2024	**Opgenomen in resultaten onder:**	**Toelichting**
Pijler 1 'Stimuleren van redzame samenleving'		
Monitoren risico's en sentimenten	Basisaanpak veilig gedrag en redzaamheid	Onderdeel van de basisaanpak is het doen van gedragsonderzoek, waar monitoring van risico's en sentimenten onderdeel van is. Dit onderdeel is opgenomen in een groter geheel
Veilige gezonde wijk	Overige resultaten uit de beleidsbegroting '24	
Risk Factory	Regulier werk en prestaties	Wordt wel extra toegelicht onder het kopje 'regulier werk en prestaties'
Risicocommunicatie	Regulier werk en prestaties	Ten behoeve hiervan zijn de prestaties van afdeling communicatie verplaatst van paragraaf 'wendbaar en duurzame organisatie' naar de paragraaf 'Stimuleren van redzame samenleving. Hierin worden twee specifieke campagnes extra benoemd

Beleidsbegroting 2024	Opgenomen in resultaten onder:	Toelichting
Gedragsonderzoek	Basisaanpak veilig gedrag en redzaamheid	
Burgerhulpverlening	Overige resultaten uit de beleidsbegroting ‘24	
Pijler 2 ‘Bijdragen aan een veilige leefomgeving’		
Omgevingswet en wet kwaliteitsborging voor het bouwen	Het versterken van expertise op natuurbrandbeheersing en extreem weer	Het aansluiten bij omgevingstafels is opgenomen onder het kopje ‘overige resultaten uit de beleidsbegroting 2024’
BRZO, bedrijfsbrandweer en Industrie	Overige resultaten uit de beleidsbegroting ‘24	
Risicomonitoring	Het versterken van expertise op natuurbrandbeheersing en extreem weer	
Uitrol visie Risicogerichtheid	Borgen risicogerichtheid	
Samenwerking	Borgen risicogerichtheid	
GHOR	Overige resultaten uit de beleidsbegroting ‘24	
Informatienetwerk	Het versterken van expertise op natuurbrandbeheersing en extreem weer	Het informatienetwerk met daarin de koppeling met KCR2 en Fieldlab zijn onderdeel van de strategische lijn van het versterken van onze expertise. Valt binnen een groter geheel
	Risicogerichte keten-samenwerking, Risicogerichte GGO, Onderzoek RB	Extra toegevoegde onderwerpen
Pijler 3 ‘leveren van hulpvaardige en slagvaardige inzet’		
Toekomstbestendige brandweerzorg	Paraatheid en beschikbaarheid	Daarnaast komt een deel van de eerdere beschreven resultaten ook terug in het kopje ‘Risicogericht implementeren van gebiedsgerichte opkomsttijden’ (pijler 2)

Beleidsbegroting 2024	Opgenomen in resultaten onder:	Toelichting
Flexibele crisisorganisatie	Versterking Crisisbeheersing (inclusief BDuR) Nieuwe organisatie Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie	Dit kopje in de beleidsbegroting 2024 is in de bestuursrapportage 2024 opgesplitst in twee losse kopjes
Versterken Informatiepositie	Versterken van onze informatiepositie	Daar waar het over bedrijfscontinuïteit gaat zijn de deelresultaten opgenomen onder 'betrouwbare informatievoorziening' (wendbare en duurzame organisatie)
Vergroten opleidingscapaciteit	Overige resultaten uit de beleidsbegroting '24	
	Brandweerzorgconcepten en arbeidsarrangementen	Extra ontwikkeling ten opzichte van beleidsbegroting 2024
Fundament 4 'Wendbare en duurzame organisatie'		
Aantrekkelijk werkgeverschap	Regulier werk en prestaties (uit de dagelijkse praktijk)	
Samen Vitaal	Overige resultaten uit beleidsbegroting '24	
Veilig en gezond werken	Veilig en gezond werken	
Duurzame bedrijfsvoering en CO2-prestatieladder	Duurzaamheid	
Betrouwbare Informatievoorziening meerjarenplan	Betrouwbare informatievoorziening	
Digitale toegankelijkheid	Wet open overheid paragraaf 3.2	
Wet open overheid	Wet open overheid paragraaf 3.2	
Archief en Informatiebeheer	Bedrijfsvoering paragraaf 3.1	
Visitatie	Visitatie	

VEILIGHEIDSREGIO

MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant Postbus 3208, 5003 DE Tilburg

Bezoekadres

Tramsingel 71, Breda

Telefoon 088 22 50 000

info@vrmwb.nl /
www.vrmwb.nl