Aan de Colleges van Burgemeester en Wethouders
alsmede de Raden van de 24 gemeenten
in Midden- en West-Brabant

Veiligheidsregio MWB
Tramsingel 71, Breda
Postbus 3208
5003 DE Tilburg
Telefoon (088) 2250100
www.veiligheidsregiomwb.nl

| | | | |
|---|---|---|---|
| Datum | 12 april 2024 | Behandeld door | Jolanda Trijselaar |
| Onze referentie | U.036616 | Doorkiesnummer | 088-2250100 |
| Uw referentie | | E-mail | Jolanda.trijselaar@vrmwb.nl |
| Uw brief van | | Onderwerp | Jaarstukken 2023 |

Geachte leden van het College en de Gemeenteraad,

In haar vergadering van 4 april 2024 heeft het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB) de jaarstukken 2023 vastgesteld. De jaarstukken worden u hierbij ter informatie aangeboden.

In 2023 hebben we weer met succes vele grote en kleine incidenten bestreden, voor de brandweer 7.637 in totaal. Tweede Paasdag was er bijvoorbeeld een stevige klus te klaren door brand in een grote opslaghal in Etten-Leur. Het dak van deze hal lag vol met zonnepanelen. De effecten van de brand op de omgeving en het opruimen van de verbrande resten van de zonnepanelen kostten veel inspanning. Daarnaast worden we steeds vaker ingezet bij liftopsluitingen, reanimaties en voor (til)assistentie ambulance.

In de jaarstukken 2023 is veel informatie te vinden over de ontwikkeling van Toekomstbestendige Brandweerzorg en de versterking van Crisisbeheersing en Informatiepositie waarvoor wij sinds 2023 extra rijksgelden via een Brede Doeluitkering (BDuR) ontvangen. Daarnaast zijn de doorontwikkeling van Crisiscommunicatie en Bevolkingszorg, de opvang van vluchtelingen en de versterking van en meer landelijke samenwerking op risicomonitoring belangrijke thema's.

Er is in 2023 het nodige bereikt op een breed scala aan onderwerpen. In de beleidsbegroting 2023 zijn 25 doelstellingen geformuleerd. Daarvan zijn er 17 gereed/behaald of volgens planning verlopen. In de jaarstukken zijn de doelen, resultaten en prestaties over 2023 toegelicht in hoofdstuk 2. Hier tonen we een gedetailleerd overzicht van ons werk, langs de lijn van onze drie beleidspijlers: 'Stimuleren van een redzame samenleving', 'Bijdragen aan een veilige leefomgeving' en 'Hulpvaardige en slagvaardige inzet'. Deze beleidspijlers kennen als fundament 'Wendbare en duurzame organisatie'.

**Resultaat 2023**
Over het boekjaar 2023 hebben we een positief resultaat behaald van € 801.340 (0,8 % van de begroting). Hieronder wordt het resultaat kort toegelicht. Paragraaf 1.3 en 4.6 van de jaarstukken geeft u een uitgebreide verschillenanalyse per beleidspijler.

| categorie (bedragen x 1000) | Verschil begroting - realisatie | Effect op resultaat |
|---|---|---|
| Informatisering | € 787.894 | Positief |
| Opleiding en oefenen | € 554.442 | Positief |
| Vrijwilligers | € 393.904 | Positief |
| BDuR CB | € 392.460 | Positief |
| Overige kosten en opbrengsten | € 386.541 | Positief |
| GHOR | € 259.000 | Positief |
| Programma's | € 204.116 | Positief |
| Kapitaallasten | € 184.422 | Positief |
| Loonkosten -/- inhuur binnen formatie | € 85.984 | Positief |
| Uitbesteding, Inhuur buiten formatie en advieskosten | € 48.668 | Positief |
| Storting en onttrekking reserves | € -400.764 | Negatief |
| Brandstof en energie | € -434.949 | Negatief |
| Materiële kosten | € -531.437 | Negatief |
| Bedrijfsvoerings en facilitaire kosten | € -465.018 | Negatief |
| Storting in voorziening | € -663.920 | Negatief |
| | **€ 801.341** | **Positief** |

**Resultaatbestemming 2023**

**1. Bestemmingsreserve BDuR strategische projecten**
Conform afspraak in het Algemeen Bestuur van 1 februari 2018 wordt 15% van het totale positieve resultaat gestort in de reserve BDuR strategische projecten. Dit gedeelte van het jaarresultaat wordt gebruikt voor strategische projecten en de ontwikkelagenda. Dit betreft voor 2023 een bedrag van € 120.000.

**2. Bestemmingsreserve onderbesteding extra BDuR-gelden 2023**
De voorwaarden van het Rijk voor de verstrekte extra BDuR-gelden Versterking Crisisbeheersing en Informatiepositie vermelden expliciet dat de extra BDuR-gelden voor crisisbeheersing (CB) en informatiepositie (IP) moeten worden ingezet, deze gelden mogen niet terugvloeien naar de gemeenten. In 2023 is € 1.878.963 ontvangen, hiervan is € 392.460 niet besteed in 2023. Hiermee wordt de bestemmingsreserve BDuR CB/IP gevormd.

**3. Bestemmingsreserve spaarverlof**
In de vergadering van 21 december 2022 is het Algemeen Bestuur in kennis gesteld van het vormen van een voorziening voor spaarverlof. In het accountantsverslag 2023 heeft de accountant PSA een opmerking gemaakt over de berekening die ten grondslag ligt aan deze voorziening. De accountant constateert dat de voorziening tegen de werkelijke kosten € 130.000 hoger moet zijn. Op basis van dit oordeel gaan wij in 2024 onze rekensystematiek aanpassen naar werkelijke tarieven. Vooruitlopend daarop wordt van het resultaat 2023 € 130.000 gereserveerd voor de ophoging spaarverlof. Deze wordt in 2024 omgezet naar de voorziening spaarverlof.

**4. Reserve Crisis en calamiteiten**
Het Algemeen Bestuur hanteert normaal gesproken het principe van terugstorting van een positief resultaat. Vanwege het relatief lage bedrag wat overblijft (€ 158.679) en verdeeld moet worden over 24 gemeenten, is door het Algemeen Bestuur besloten om eenmalig van dit principe af te wijken en dit bedrag niet terug te storten, maar toe te voegen aan de reserve Crisis en calamiteiten. De verwachting is namelijk dat de ontwikkelingen in de wereld zoals de klimaatcrisis, vluchtelingen, oorlogen extra gevolgen hebben voor de inzet vanuit onze organisatie waarbij niet uit te sluiten valt dat hier in de toekomst extra middelen voor nodig zijn. Na resultaatbestemming is er over 2023 dan ook geen te verdelen resultaat voor de gemeenten.

**Opbouw resultaatbestemming**

| **Resultaat 2023** | **€ 801.340** |
|---|---|
| | |
| Dotatie reserve BDUR strategische projecten | € 120.201 |
| Dotatie reserve BDUR versterking CB | € 392.460 |
| Dotatie reserve Spaarverlof | € 130.000 |
| Dotatie reserve Crisis en calamiteiten | € 158.679 |

**Rechtmatigheidsverantwoording**
Met ingang van het verslagjaar 2023 geeft het Dagelijks Bestuur een verantwoording over rechtmatigheid af. Het Dagelijks Bestuur heeft haar rechtmatigheidsverklaring afgegeven en geconcludeerd dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, binnen de hiervoor gestelde grens. Deze verantwoording is afgegeven in de vorm van een verklaring bij de jaarrekening, te vinden onder paragraaf 4.12.

**Controleverklaring accountant**
Er is op dit moment nog steeds onduidelijkheid over de rechtmatigheidsverantwoording en hoe en wanneer de accountant een controleverklaring kan geven. Dit heeft te maken met landelijke onduidelijkheid en ontwikkelingen tussen het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) en de Algemene Rekenkamer op het vlak van de Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado). Deze ontwikkelingen hebben tot gevolg dat de accountant haar controleverklaring bij de jaarrekening 2023 nog niet kan afgeven. De accountant is wel voornemens om een goedkeurende verklaring af te geven voor de getrouwheid van de jaarrekening 2023.

We hopen dat deze brief en de bijlage u een goed inzicht geven in de (financiële) resultaten van het afgelopen jaar. Voor een nadere toelichting kunt u ons uiteraard altijd benaderen.

Wellicht ten overvloede wil ik u graag nogmaals wijzen op ons Jaaroverzicht 2023. In dit digitale jaaroverzicht leest u alles over onze projecten, activiteiten en vernieuwingen, waarmee we een bijdrage hebben geleverd aan de veiligheid in onze regio. Via onderstaande link of de QR-code komt u bij het Jaaroverzicht 2023. Jaaroverzicht Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (vrmwb.nl)

Met vriendelijke groet,
namens het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant,

Jolanda Trijselaar
Algemeen Directeur/ Regionaal Commandant

Bijlage: Jaarstukken 2023