VEILIGHEIDSREGIO
IJsselland

Samen werken aan veiligheid

JAARSTUKKEN 2024

Jaarverslag en jaarrekening 2024 - definitief

Brandweer | GHOR | Crisisbeheersing

Documentgegevens	
Documentnaam	**Jaarstukken 2024**
Versie	**1.0**
Datum	**11-03-2025**
Auteur	**Danielle Homans, Martijn den Uijl**
Corsanummer	

Inhoudsopgave

Inleiding **4**

Opbouw document 4
Procedure 4

DEEL A: JAARVERSLAG **5**

1. Programmaverantwoording **5**

1.1 Indeling 5
1.2 Voorkomen 6
1.3 Bestrijden en Beheersen 8
1.4 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen 17
1.5 Overhead 18
1.6 Nieuwe ambities 19

2. Verplichte hoofdstukken Besluit begroting en verantwoording **23**

2.1 Inleiding 23
2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23
2.3 Bedrijfsvoering 27
2.4 Financiering 34
2.5 Verbonden partijen 37
2.6 Onderhoud kapitaalgoederen 41

3. Sociaal jaarverslag **42**

3.1 Personele cijfers 2024 42
3.2 Arbeidsomstandigheden 46

Bijlage 1: gegevens per gemeente **49**

Bijlage 2: oorzaken overschrijding opkomsttijden **55**

DEEL B: JAARREKENING **56**

Staat van baten en lasten 56
Toelichting op de staat baten en lasten 57
Balans 64
Toelichting op de balans 65
Rechtmatigheidsverantwoording 80

Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening.....83

Bijlage 1: Single Information Single Audit (SISA) 83
Bijlage 2: Overzicht taakvelden.....84

Bijlagen niet behorende tot de accountantscontrole.....85

Bijlage 1: Langlopende leningen 85
Bijlage 2: Gemeentelijke bijdrage.....86

Bijlage controleverklaring bij de jaarrekening 87

Inleiding

Elf gemeenten hebben hun taken op het gebied van brandweer en risico- en crisisbeheersing, via een gemeenschappelijke regeling, ondergebracht bij Veiligheidsregio IJsselland. Veiligheidsregio IJsselland bestrijdt incidenten waar het moet, maar beperkt nog liever risico's waar het kan. Daartoe staat zij zeven dagen per week 24 uur per dag klaar met kennis, mensen en middelen.

Opbouw document

In deze jaarstukken legt Veiligheidsregio IJsselland verantwoording af over de uitvoering van de begroting 2024. De jaarstukken bestaan uit de volgende onderdelen:

- deel A: Jaarverslag (inclusief bijlagen)
- deel B: Jaarrekening (inclusief bijlagen)

In het jaarverslag wordt aangegeven hoe de behaalde resultaten zich verhouden tot de in de programmabegroting gestelde doelen. Het jaarverslag is verdeeld in de volgende hoofdstukken:

- Programmaverantwoording
- Verplichte hoofdstukken op grond van het Besluit begroting en verantwoording
- Sociaal jaarverslag

Deel B betreft de jaarrekening. Hierin zijn het overzicht van baten en lasten en de balans opgenomen.

Procedure

Conform artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen stuurt het dagelijks bestuur vóór 15 april de voorlopige jaarstukken aan de raden van de deelnemende gemeenten. In feite krijgen de gemeenteraden de jaarstukken ter informatie toegestuurd. Het jaar is tenslotte al ten einde en aan de uitvoering en uitgaven in dat jaar is niets meer te veranderen. De gemeenten kunnen hun burgemeesters wel punten meegeven voor de bespreking in de vergadering van het algemeen bestuur op 9 juli 2025. Waar de gemeenteraden wel expliciet wat van kunnen vinden, is de bestemming van het financieel resultaat.

Conform artikel 34 lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen stuurt het dagelijks bestuur de jaarstukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli aan gedeputeerde staten.

DEEL A: JAARVERSLAG

1. Programmaverantwoording

1.1 Indeling

De inrichting van dit jaarverslag dient, conform de financiële verordening van Veiligheidsregio IJsselland, aan te sluiten op de indelingssystematiek van de programmabegroting. De rapportage moet onder andere ingaan op afwijkingen in de geleverde prestaties. In dit hoofdstuk gaan we hierop in.

In de begroting is onderscheid gemaakt tussen de wettelijke taken en de aanvullende ambities. De wettelijke taken zijn verdeeld in 'voorkomen' en 'bestrijden'. In dit jaarverslag is dezelfde indeling gehanteerd.

In de begroting staat bij elk onderdeel:

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daarvoor doen?
- De van belang zijnde prestatie-indicatoren.
- Wat gaat dat kosten?

In dit jaarverslag is per onderdeel de tekst opgenomen van het tweede aandachtspunt 'Wat gaan we daarvoor doen?'. De koptekst is veranderd in 'Wat doen we?'. In een tabel onder ieder onderdeel staat per prestatie-indicator de stand van zaken van de uitvoering van de begroting na afloop van het jaar.

De stand van zaken is op de volgende manier aangegeven:

☑ Er is voldaan aan de prestatie-indicator/ de actie is uitgevoerd.

☑ Er is deels voldaan aan de prestatie-indicator/ de actie is deels uitgevoerd.

☑ Er is niet voldaan aan de prestatie-indicator/ de actie is niet uitgevoerd.

De twee programma's 'Veilig Leven' en 'Toekomstbestendige brandweerzorg' zijn bij respectievelijk 'Wettelijke taken – Voorkomen' en 'Wettelijke taken - bestrijden' ondergebracht.

In de bijlage zijn prestatiegegevens per gemeente opgenomen in de vorm van tabellen of staafdiagrammen.

Voor 'Wat heeft het gekost?' verwijzen wij naar deel B De jaarrekening. In het overzicht baten en lasten wordt de realisatie en eventuele afwijkingen per programma toegelicht.

1.2 Voorkomen

Wat gaan we doen?

We zorgen voor een overzicht van risico's in een actueel, door het bestuur vastgesteld, regionaal risicoprofiel. We zijn alert op nieuwe risico's en bepalen van deze en de al bekende risico's welke rol voor ons is weggelegd. Hierbij is een goede informatievoorziening noodzakelijk. Deze gaan we verder ontwikkelen. We investeren in netwerken om partners en inwoners bewust te maken van risico's zodat zij, indien mogelijk, risico's kunnen beperken.

Wij adviseren provincie en gemeenten onder andere over evenementen, ruimtelijke plannen en omgevingsvergunningen (milieu, bouwen en gebruik). We houden toezicht op risicovolle bedrijven en hebben bij deze bedrijven de mogelijkheid om een bedrijfsbrandweer aan te wijzen.

We leveren een actieve bijdrage aan de integrale uitvoering van de Omgevingswet, bijvoorbeeld door deelname aan de Omgevingstafel.

Stand van zaken na afloop van het jaar

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
1.	Het regionaal risicoprofiel dat we elke vier jaar opstellen is volledig, actueel en door het bestuur vastgesteld. We sluiten aan bij het landelijk format om ook bovenregionaal toe te werken naar een landelijk risicoprofiel.	☑	Het regionaal risicoprofiel is als onderdeel van de Strategische Beleidsagenda geactualiseerd. Dit heeft geen nieuwe risico's of thema's opgeleverd. Landelijk is een nieuw format opgesteld waarin er sprake is van drie levels: 4-jaarlijks, jaarlijks en continue proces van risicomanagement. Veiligheidsregio IJsselland heeft op basis van dit kader een proces opgesteld om meer in gezamenlijkheid en meer bewust te besluiten over op te pakken risico's.
2.	Er vindt permanente risicomonitoring plaats in de veiligheidsketen. Nieuwe en actuele risico's worden geduid met partners. Zo nodig worden acties ingezet. De methodiek om te komen tot deze kortcyclische risicomonitoring wordt verder doorontwikkeld.	☑	Elke twee weken, of indien nodig vaker, is er overleg over actuele risico's. Op basis van dit overleg en het opgestelde veiligheidsbeeld worden acties uitgezet in de veiligheidsregio en/ of bij de operationele diensten. Het gezamenlijk voorwaarts denken en handelen met partners is samen met de ontwikkeling van een veiligheidsinformatieknooppunt

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
			(VIK) één van de vijf deelprojecten van het programma ‘Vandaag voorbereid op morgen’. Permanente risicomonitoring is hier een onderdeel van. Deze deelprojecten worden geïmplementeerd en verder ontwikkeld.
3.	Voor alle risico’s wordt bekeken welke consequenties er zijn voor de crisisorganisatie, brandweer, interne organisatie en betrokken netwerken. Op basis hiervan worden, indien noodzakelijk, benodigde acties ingezet.	☑	Er zijn drie risico’s voor 2024 geprioriteerd (klimaatverandering, vitale voorzieningen en risicovolle bedrijven). Deze zijn en worden opgepakt door themahouders en in afstemming met partners worden acties ingezet.
4.	Alle aanvragen van provincie en gemeenten voor een advies van de veiligheidsregio worden beoordeeld (betreft onder andere evenementen, ruimtelijke plannen en omgevingsvergunningen). Afhankelijk van het ingeschatte risico wordt de aanvraag wel of niet inhoudelijk behandeld. Advisering is gebaseerd op een multidisciplinaire analyse van de voorliggende vraag.	☑	Alle ingediende aanvragen zijn beoordeeld en indien nodig multidisciplinair opgepakt.
5.	In ieder advies op een omgevingsvergunning is een paragraaf ‘risicogerichtheid’ opgenomen. In deze paragraaf staat een advies, aanvullend op de wettelijke regels, gericht op het verder beperken van onveilige situaties.	☑	
6.	Er wordt jaarlijks toezicht gehouden bij de meest risicovolle bedrijven in de regio (de Seveso-inrichtingen), dit samen met de Omgevingsdienst en de Nederlandse Arbeidsinspectie.	☑	In samenwerking met de veiligheidsregio’s in Oost-Nederland wordt aan deze inspecties vormgegeven.

Programma Veilig Leven; iedereen aan zet!

In het programma Veilig Leven werkt Veiligheidsregio IJsselland aan een integrale aanpak om de zelfredzaamheid van haar inwoners te bevorderen. Dit doen we deels zelf en deels in samenwerking met andere organisaties. De belangrijkste doelgroepen zijn vooralsnog zelfstandig wonende ouderen en jeugd.

Op dit moment zien we veel ontwikkelingen op het gebied van een weerbare en veerkrachtige samenleving. Dit hangt nauw samen met actuele maatschappelijke kwesties, zoals de toegenomen militaire dreiging. Dit vraagt om zowel op landelijk als regionaal niveau na te denken over het versterken van netwerk-samenwerkingen en het vergroten van zelfredzaamheid in de samenleving. Veiligheidsregio IJsselland is goed aangesloten op landelijke initiatieven vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid en het Landelijk Netwerk Bevolkingszorg. Regionaal betekent dit dat we, in lijn met de huidige activiteiten binnen het deelprogramma Veilig Leven en de lopende acties in de gemeenten op dit thema, werken aan een geïntegreerde aanpak die aansluit bij de landelijke ontwikkelingen.

Veilig leven is een thema binnen de bredere context van weerbaarheid. Deze koppeling is een bewuste keuze die aansluit op de groeiende landelijke urgentie rondom het versterken van de veerkracht en weerbaarheid binnen onze samenleving. Het verhogen van de maatschappelijke weerbaarheid is van essentieel belang. Dit stelt eisen aan voorlichting en communicatie door de overheid, samenwerking met burgers en bedrijven, met anderen overheden en maatschappelijke partners. Het streven is een samenleving die beter voorbereid is op verstoringen, waarbij hulpdiensten niet altijd meer beschikbaar kunnen zijn. In 2024 is er een roadshow opgezet en wordt er gewerkt aan beeldvorming in de keten. In medio 2025 volgt een opdrachtformulering in het algemeen bestuur.

1.3 Bestrijden en Beheersen

Ondanks inspanningen om risico’s te beperken en de zelfredzaamheid te vergroten, zijn niet alle branden, rampen, crises en andere incidenten te voorkomen. Daarom bestrijden we branden, rampen, crises en andere incidenten waar het moet. Deze paragraaf beschrijft wat de stand van zaken na vier maanden is van de wettelijke taken die wij uitvoeren op het gebied van brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio).

Wat gaan we doen?

Brandweerzorg

We houden brandweerposten operationeel en paraat. Van daaruit leveren we 24 uur per dag, zeven dagen per week brandweerzorg met opgeleide en geoefende mensen (vrijwillig en beroeps) en adequaat materieel en materiaal.

We bereiden ons voor op het bestrijden van branden en op hulpverlening bij ongevallen anders dan brand. Dit doen we door het aanbieden van een opleidings-, trainings- en oefenprogramma, dat jaarlijks wordt geactualiseerd.

De drie meldkamers in Oost-Nederland zijn in 2023 samengevoegd. Samen met de andere veiligheidsregio’s in Gelderland en Overijssel ontwikkelen we de meldkamer tot een knooppunt van informatie, die ondersteunt bij de bestrijding van branden, andere incidenten en bij de crisisbeheersing.

Rampenbestrijding, crisisbeheersing en GHOR

We bereiden ons voor op de crises die voort kunnen komen uit de risico’s in het regionaal risicoprofiel en permanente risicomonitoring. De noodzakelijke operationele voorbereiding

voor deze mogelijke crises wordt met alle teams en organisaties die daarbij van belang zijn, afgestemd.

We zijn alert op nieuwe risico's en bepalen hierbij welke rol er voor ons is weggelegd.

We helpen onze partners in de zorgsector bij hun eigen voorbereiding op crisisomstandigheden. Dit doen wij door onderlinge samenwerking en het denken in keteneffecten te stimuleren. Maar ook door hun crisisteams mee te nemen in hetzelfde raamwerk voor crisismanagement dat de veiligheidsregio toepast.
In crisisomstandigheden, of bij dreiging daarvan:

- geven GHOR-functionarissen leiding aan de processen waar zij rechtstreeks op sturen: acute gezondheidszorg en publieke gezondheidszorg;
- coördineert de GHOR de inzet van aanbieders van gezondheidszorg en vormt zij de verbinding tussen de zorgsector en de multidisciplinaire crisisorganisatie;
- faciliteert de GHOR aanbieders van gezondheidszorg om, binnen hun eigen verantwoordelijkheid, keuzes te maken die het effect voor de gehele zorgketen optimaliseren.

Wij en onze partnerorganisaties doorleven de consequenties van het regionaal (zorg-) risicoprofiel. Dit is terug te zien in onze advisering, maar ook in de informatiebronnen die wij voor onszelf en onze partners ontsluiten.

We houden de rampbestrijdingsplannen, die wettelijke verplicht zijn in onze regio, actueel en beoefenen deze.

We volgen de ontwikkelingen in het kader van de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's en de drie grote werken en voeren eventuele wijzigingen door in onze crisisorganisatie. De regionale ontwikkelingen op het gebied van crisisbeheersing worden programmatisch opgepakt.

De veiligheidsregio is verantwoordelijk om blijvend aandacht te hebben voor het selectieproces van piketfunctionarissen, het aanbieden van een opleidings-, trainings- en oefenprogramma en het faciliteren van de teams met de juiste middelen, planvorming, het continue evalueren van inzetten en oefeningen en het vakbekwaam houden van de crisisfunctionarissen. De crisisorganisatie en de daarbij behorende processen worden vastgelegd in een door het algemeen bestuur vastgesteld crisisplan.

In opdracht van de gemeenten coördineren wij, in het kader van de crisisbeheersing, het proces van Bevolkingszorg (inclusief crisiscommunicatie). De processen van Bevolkingszorg worden aangepast op basis van het landelijke uniform kwaliteitsniveau, landelijke projecten en nieuwe wetgeving. In 2024 is de keuze gemaakt een kwaliteitsslag voor te bereiden. Dat betekent voor de organisatie van Bevolkingszorg in IJsselland een intensievere begeleiding van de functionarissen binnen het team. De aanpassing van de organisatie van Bevolkingszorg en de daarbij behorende processen worden vastgelegd in het Handboek Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie.

Stand van zaken na afloop van het jaar

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
Brandweerzorg			

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
1.	Inzet van de brandweer vindt plaats conform het vastgestelde dekkingsplan.	☑	In de eerste acht maanden van 2024 is in 97,97% van de uitrukken voldaan aan de normtijden uit het dekkingsplan. In 2,03% van de incidenten wordt de opkomsttijd dus overschreden. De meldingen waarbij de gebiedsgerichte opkomsttijd overschreden zijn, waren categorie II-gebieden: woningen en gebouwen met zelfredzame personen inclusief industrie. De overschrijding van de bandbreedte (tussen de 7 en 13 minuten) zit tussen een paar seconde en maximaal twee minuten. De oorzaak van de overschrijdingen wisselt: verkeershinder, langzame opkomst maar ook bijvoorbeeld het later ter plaatse melden van het voertuig.
2.	Het opleidings-, trainings- en oefenprogramma voor de brandweer is actueel en uitgevoerd.	☑	Het opleiden, trainen en oefenen van de brandweer gaat goed, maar we hebben te maken met een aantal knelpunten. Zo is de uitstroom van brandweermedewerkers hoger dan we gewend zijn. Enerzijds heeft dit te maken met leeftijd; anderzijds met de trend dat mensen zich korter committeren aan de brandweer. Ook voor de komende jaren voorzien we dat we een verhoogd aantal manschappen moeten gaan opleiden. Dat heeft financiële gevolgen. Inmiddels heeft er een structurele verhoging van opleidingsbudget plaats gevonden. Naast manschappen zullen ook opleidingen als bevelvoerder en chauffeur om dezelfde redenen vaker gegeven moeten gaan worden. De grootste zorg hierbij is om voldoende nieuwe mensen te vinden. Er wordt hard gewerkt om een nieuwe elektronische leeromgeving (ELO) in huis te halen. Daarnaast is het kwaliteitsregistratiesysteem met betrekking tot oefenen, het zogenoemde “Veiligheidspaspoort”, vernieuwd.
3.	Brandweermaterieel en materiaal wordt aangeschaft en	☑	Het onderhoud en de investeringen lopen op schema.

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
	onderhouden volgens de investeringsplanning en het onderhoudsplan.		
4.	De alarmeringsregelingen, werkprocessen en multidisciplinaire informatievoorziening van brandweer en crisisbeheersing in de meldkamer zijn in orde.	☑	De gezamenlijke meldkamer draait sinds maart 2023. Er zijn nog punten van afstemming en fouten die in het systeem en werkwijzen worden ontdekt. Er is een gezamenlijk overleg op het niveau van Oost-5 om deze samen met de meldkamer op te pakken.
5.	Toekomstbestendige brandweerzorg De implementatie van bouwsteen 'verplichtend karakter', wat tot gevolg heeft dat vrijwilligers geen kazernerings- of consignatiediensten meer mogen draaien. Het één en ander hangt nog wel af van de landelijke en regionale besluitvorming hierover.	☑	Er heeft nog geen landelijke besluitvorming plaatsgevonden over bouwsteen 1.
6.	Toekomstbestendige brandweerzorg Het dekkingsplan geeft input voor de in en na 2023 te maken keuzes op het gebied van risicobeheersing/ brandveilig leven en repressieve brandweerzorg.	☑	Bij de objecten waar de opkomsttijd wordt overschreden, wordt bekeken welke risicobeheersende maatregelen genomen kunnen worden om risico's te beperken en welke activiteiten in het kader van brandveilig leven kunnen worden ingezet om de bewustwording te verhogen.
7.	Toekomstbestendige brandweerzorg In 2024 wordt het landelijke kader Uitruk op Maat verder geïmplementeerd.	☑	Deze vorm van flexibele uitruk wordt naar behoefte bij de posten geïmplementeerd.
Rampenbestrijding, crisisbeheersing en GHOR			
9.	Actuele risico's zijn afgestemd met bestuur en in samenwerking met partners heeft operationele voorbereiding plaatsgevonden en is per	☑	Er vindt operationele voorbereiding plaats op de risico's die door het bestuur ieder jaar centraal worden gesteld. De ervaring leert dat de veiligheidsregio ook wordt ingezet op nieuwe vormen van risico's zoals vluchtelingen, COVID-19 en gevolgen van klimaatverandering. Op

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
	risico duidelijk wat ieders rol is.		basis van deze ontwikkeling moet opnieuw worden bepaald wat de rol van de veiligheidsregio en crisisorganisatie is in deze ontwikkeling. Dit wordt opgepakt in het programma 'Vandaag voorbereid op morgen' dat in het najaar van 2023 is gestart. Er begint meer lijn te ontstaan in de landelijke, Oost-5 en regionale planvorming. De samenwerking op dit vlak is versterkt, waardoor er efficiënter wordt gewerkt. De planvorming is meer uitwisselbaar en ingericht op meer regio-overschrijdende incidenten. Op basis van landelijke planvorming is de operationele voorbereiding in de regio's geüniformeerd en aangepast. Dit is bijvoorbeeld aan de orde op het gebied van cyber, ruwe aardolie en tekort aan gas. De inhoud van het zorgrisicoprofiel vormde voor de GHOR de basis voor verdere planvorming en voor opleidingen, trainingen en oefeningen met partners in de zorg. Hierbij trok de GHOR o.a. op met het bureau Netwerk Acute Zorg (de organisator van het Regionaal Overleg Acute Zorgketen, ROAZ).
10.	De rampbestrijdingsplannen die wettelijk verplicht zijn in onze regio, zijn actueel en worden beoefend.	☑	De rampbestrijdingsplannen zijn actueel en maken onderdeel uit van het MOTO-programma. We houden daarbij rekening met de toekomstige ontwikkelingen die bij de Seveso-inrichtingen gaan spelen. Op 25 september 2024 heeft het algemeen bestuur akkoord gegeven op het uitstellen van het actualiseren van de rampbestrijdingsplannen van drie Seveso-bedrijven. Dit komt doordat er bij deze bedrijven de aankomende tijd aanpassingen worden doorgevoerd, die vragen om een aanpassing van het rampbestrijdingsplan. Door de huidige plannen een jaar langer te laten gelden kunnen deze aanpassingen direct meegenomen worden.

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
11.	Er is aansluiting met de landelijk door het RCDV benoemde drie grote werken. Eventuele actiepunten worden opgepakt.	☑	Vanuit de veiligheidsregio zijn wij betrokken bij de drie grote werken: - Crisisbeheersing en informatievoorziening - Vakbekwaamheid - Goed werkgeverschap Deze onderwerpen worden vanuit de RCDV en de betrokken vakraden opgepakt en uitgewerkt in programmalijnen en verbetervoorstellen. Zo vindt er bijvoorbeeld op het gebied van vakbekwaamheid een doorontwikkeling plaats, waarbij het onderwijsstelsel meer adaptief moet zijn om zo in te kunnen spelen op actuele onderwerpen.
12.	Bij (acute en niet-acute) crisissituaties is de crisisorganisatie geactiveerd en operationeel conform het crisisplan.	☑	Zie bijlage 1 voor alle GRIP-incidenten en inzetten van het ROT.
13.	Het opleidings-, trainings- en oefenprogramma voor de crisisfunctionarissen, de Bevolkingszorg-functionarissen en de GHOR-functionarissen is actueel, uitgevoerd en in lijn met de gezamenlijke visie op leren en ontwikkelen.	☑	Het multidisciplinaire OTO-programma (opleidings- trainings- en oefenprogramma) voor de crisisfunctionarissen is gebaseerd op de gezamenlijke visie op kwaliteit. Uitvoering van dit programma ligt op schema.
14.	Inzet van de crisisorganisatie bij rampen, crises en andere incidenten wordt in alle gevallen geëvalueerd conform het evaluatiebeleid. Leerpunten worden gerapporteerd aan de Veiligheidsdirectie en het bestuur.	☑	Alle inzetten zijn geëvalueerd en indien nodig en/of gewenst zijn leerarena's georganiseerd.

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
15.	Partners in de zorgsector melden incidenten met (mogelijke) keteneffecten bij de operationele GHOR-organisatie.	☑	De acute-zorgpartners delen voorziene risico's voor de ketencontinuïteit van zorg met de partijen binnen het Regionaal Overleg Acute Zorgketen, en daarmee met de GHOR. Denk hierbij aan tijdelijke sluiting van onderdelen van de organisatie i.v.m. onderhoud of vanwege personeelstekorten. Er zijn geen incidenten geweest met keteneffecten. Er zijn diverse oefeningen en trainingen geweest met de partners in de zorgsector.
16.	Wij hebben regionaal zicht op de mate waarin onze adviezen worden overgenomen, en wat de afweging was als dit niet gebeurde.	☑	Onze evenementenadviezen worden overgenomen in de vergunningen. De wijze van controle op naleving van de voorwaarden verschilt per gemeente.
17.	Bij alle risico's in het regionaal (zorg-) risicoprofiel hebben wij informatiebronnen ontsloten.	☑	Voor de risico's die specifiek betrekking hebben op de zorg hebben de GHOR'en in Oost-5 verband een project 'witte informatiebron' gestart. Dit project is goed aangesloten bij en volgend op de multidisciplinaire ontwikkelingen rond informatiegestuurde veiligheid in Oost-5 en de VIK's. Voorzien was, dat dit project in 2024 zou worden afgerond. Dit wordt naar verwachting Q1 van 2025.

Bevolkingszorg

In opdracht van de gemeenten coördineren wij, in het kader van de crisisbeheersing, het proces van Bevolkingszorg. In het algemeen bestuur is akkoord gegeven op de landelijke actiepunten verwoord in het project Uniform Kwaliteitsbeleid Bevolkingszorg. Het Veiligheidsberaad heeft opdracht gegeven een landelijk kwaliteitsniveau voor bevolkingszorg inclusief crisiscommunicatie te beschrijven. Hiertoe zijn een stuur- en projectgroep Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg in het leven geroepen.

Het beoogd effect is enerzijds het leveren van input voor de nieuwe wetgeving waarin bevolkingszorg en crisiscommunicatie vaste onderdelen moeten zijn. Anderzijds werken aan het verhogen van het kwaliteitsniveau van bevolkingszorg en landelijke samenwerking. Momenteel worden deze punten uitgewerkt in een landelijk implementatieplan. Focuspunten zijn het verbeteren van de samenwerking en uitwisselbaarheid tussen regio's en het uniformeren van opleidingen en examinering. De richting die nu wordt voorgesteld in het kader van bevolkingszorg en crisiscommunicatie sluiten aan bij de koers die we al hadden ingezet.

Regionaal moeten we blijven investeren in werving en selectie. Het lukt om het team voldoende gevuld te houden maar daar is wel meer moeite voor nodig dan enkele jaren geleden. Dit leidt ook tot extra opleidingsinspanningen. In afstemming met de adviseurs crisisbeheersing zijn we gestart met een verdieping op het begrip kwaliteit. Welke verantwoordelijkheid hebben we nu eigenlijk waar neergelegd en hoe kunnen we daar beter op sturen? Dat zijn de belangrijkste vragen die we met elkaar onderzoeken.

	Primitieve begroting	Wijzigingen begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Saldo	N/V
Toelagen (piket/wachtdienst)	144.127	-44.102	100.025	99.723	-301	V
Opleiden, trainen en oefenen	94.216	-24.000	70.216	72.740	2.524	N
Regie en netwerk	0	5.000	5.000	5.080	80	N
Doorberekening programma	227.482	0	227.482	227.482	0	-
Overige kosten	53.444	8.047	61.491	58.063	-3.428	V
Gemeentelijke bijdrage	-167.089	0	-167.089	-167.089	0	-
Eindtotaal	**352.180**	**-55.055**	**297.125**	**295.999**	**-1.126**	**V**

In de primitieve begroting voor 2024 was een totaalbudget van 352.180 euro opgenomen voor Bevolkingszorg. Gedurende het jaar heeft er een begrotingswijziging plaatsgevonden op basis van de geprognosticeerde uitnutting van de budgetten. Dit heeft geleid tot een verlaging van het budget met 55.055 euro, waardoor de gewijzigde begroting voor 2024 uitkwam op 297.125 euro. De gemeentelijke bijdrage aan Bevolkingszorg bedroeg in 2024 167.089 euro. Uit deze bijdrage werden primair de toelagen voor piket- en wachtdiensten betaald. Het resterende deel van de bijdrage is besteed aan opleidings-, trainings- en oefenkosten voor medewerkers van de afdeling Bevolkingszorg, evenals aan een deel van de kosten voor regie en netwerk. Per saldo heeft Bevolkingszorg in 2024 een positief resultaat behaald van 1.126 euro.

Programma ‘Vandaag voorbereid op morgen’

We bereiden ons voor op onzekere tijden, rekening houdend met verschillende scenario’s. Dit gebeurt vanuit het programma ‘Vandaag voorbereid op morgen’ en past binnen de reeds ingezette lijn vanuit onze beleidsagenda en het risicogericht werken. Binnen de geprioriteerde thema’s staat uitval van onze vitale infrastructuur en dreigingen digitale infrastructuur als rode draad centraal. Het gaat erom hoe we als samenleving weerbaarder worden tegen datgene wat op ons afkomt, zodat we hier veerkrachtig op kunnen reageren. Dat is een taak van ons allemaal. Door ons te richten op de effecten (bijvoorbeeld overbelasting van de zorg) kunnen we ons effectief voorbereiden, ongeacht de oorzaak (een cyberaanval, een oorlog in de Baltische staten of een overstroomde eerste hulp).

Het algemeen bestuur heeft de veiligheidsregio twee opdrachten gegeven:

1. Regisseer het risicogericht werken in het brede veiligheidsnetwerk
2. Organiseer het strategisch crisismanagement

Met het programma ‘Vandaag voorbereid op morgen’ hebben we invulling gegeven aan deze twee opdrachten. Ons programma bestaat uit drie onderwerpen.

- Risico's in beeld: We willen weten wat er op ons afkomt, wat de risico's zijn, wat dat voor ons kan betekenen en welke partijen betrokken zijn. Het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK), wat op dit moment opgericht wordt, is een belangrijke manier om de risico’s in beeld te krijgen. Samenwerking met ketenpartners is hiervoor noodzakelijk.
- Risicoreductie: We willen proactief met onze partners de juiste acties bepalen om de risico’s die we in beeld hebben te verminderen. Bijvoorbeeld door de omgeving anders in te richten, meer te handhaven of een publiekscampagne te starten.

- Voorbereiden incidenten: We willen op basis van benoemde risico's goed voorbereid zijn op een inzet van de crisisorganisatie en de samenwerking met partners. Dit gaat ook over mensen, middelen, het delen van kennis en het spreken van dezelfde taal.

Met een programmateam is ook het afgelopen jaar hard gewerkt om invulling te geven aan deze opdrachten. Dit hebben we niet alleen gedaan. Er is een kopgroep samengesteld met drie gemeentesecretarissen om hen ook voldoende te betrekken bij de ontwikkelingen. Op ambtelijk niveau vindt afstemming plaats met een multidisciplinaire klankbordgroep en met de adviseurs Crisisbeheersing van de gemeenten in het Regionaal overleg Samenwerking Crisisbeheersing (RSC). Partners zijn betrokken en met hen vindt nadere afstemming plaats. Dit gebeurt bijvoorbeeld op het gebied van het VIK en bij het selecteren van risico's.

Voor het versterken van risico- en crisisbeheersing en zijn door het Rijk extra structurele gelden beschikbaar gesteld. Afgelopen jaren zijn deze gelden besteed aan:

- Het verder professionaliseren van risico- en crisisbeheersing;
- Het risicogericht werken krijgt steeds meer een basis in de organisatie van de veiligheidsregio en in samenwerking met partners. Bewustwordingstrajecten zijn hiervoor ingezet in de organisatie van de veiligheidsregio als ook in het netwerk. Daarnaast is de formatie uitgebreid om netwerken verder uit te bouwen, de crisisorganisatie te versterken om ook in andersoortige en bovenregionale crises verantwoordelijkheid te kunnen pakken. De veiligheidsregio treedt ook steeds meer op als een trainingspartner om in de keten een zelfde (crisis)taal te ontwikkelen en een gezamenlijke methodiek te kunnen gebruiken in een crisis als het gaat om scenario's en het voorwaarts denken. Er zijn crisismanagers opgeleid om in deze trajecten te kunnen ondersteunen, om als technisch voorzitter en adviseur te kunnen optreden. Alles vanuit een basisgedachte dat samenwerken een must is om van meerwaarde te kunnen zijn in het huidige crisislandschap.
- Er is een informatieknooppunt gebouwd om het risicogerichte en informatiegestuurde werken in de veiligheidsregio en de keten te ondersteunen. Het knooppunt wordt ondersteund door twee medewerkers. Vanuit het netwerk zijn procedures ontwikkeld om informatie goed te kunnen verzamelen, te kunnen signaleren en te duiden en op basis daarvan handelingsperspectief te kunnen formuleren. De basis staat, deze wordt de komende tijd verder uitgebouwd binnen de organisatie van de veiligheidsregio en de keten. Het knooppunt is daarnaast in verbinding met KCR2 (LOCC en NCTV) om ook bovenregionaal te bouwen aan informatiegestuurd werken.
- Dit stelt veiligheidsregio's in staat om gegarandeerd 24/7 inzicht te hebben in een dynamisch risicobeeld, de besluitvorming tijdens crises te ondersteunen en informatie uit te wisselen met netwerkpartners.

Een groot deel van de acties zijn afgerond of zitten in een afrondende fase. Borging van de processen en het verder uitbouwen van het gedachtegoed zijn punten die verder worden opgepakt.

1.4 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

Met het bestuur zijn afspraken gemaakt over het beleid ten aanzien van de algemene dekkingsmiddelen. De beleidsuitgangspunten zijn vastgesteld in de volgende door het bestuur vastgestelde documenten:

- Financiële verordening 2024
- Kadernota 2024
- Programmabegroting 2024

De algemene dekkingsmiddelen dienen, naast de overige opbrengsten, als dekkingsmiddel voor het programma Veiligheid en Overhead. De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de volgende onderdelen:

- Gemeentelijke bijdrage
- Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage vormt een essentieel onderdeel van de algemene dekkingsmiddelen van de veiligheidsregio. Alle deelnemende gemeenten leveren een financiële bijdrage om de uitvoering van taken op het gebied van crisisbeheersing, rampenbestrijding en brandweerzorg mogelijk te maken.

Voor het verslagjaar 2024 bedroeg de totale gemeentelijke bijdrage 40.923.590 euro. Dit bedrag is gebaseerd op een verdeelsleutel die rekening houdt met het inwonersaantal per gemeente. Met deze bijdrage wordt onder andere de financiering van operationele kosten, preventieve maatregelen en de inzet van personeel gewaarborgd.

Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)

De Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) is een structurele rijksbijdrage die de veiligheidsregio ontvangt ter ondersteuning van de wettelijke taken op het gebied van crisisbeheersing en rampenbestrijding. Deze uitkering is bedoeld om te investeren in de paraatheid en slagvaardigheid van de crisisorganisatie, waaronder opleiden, trainen en oefenen (OTO), informatiemanagement en samenwerking binnen de crisisbeheersingsstructuur.

Voor het verslagjaar 2024 ontving de veiligheidsregio een BDuR-bijdrage van 8.313.591 euro. Van de totale bijdrage is 1.597.568 euro gealloceerd voor de versterking van crisisbeheersing en informatievoorziening. Dit betreft specifiek toegewezen middelen die uitsluitend voor dit doel mogen worden ingezet en geen invloed hebben op de hoogte van de gemeentelijke bijdrage. Het resterende deel van de ontvangen bijdrage van 6.716.023 euro is in 2024 aangewend voor de uitvoering van de wettelijke taken en het financieren van de ondersteunende diensten en bedrijfsvoering.

Een specificatie van de algemene dekkingsmiddelen wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting voor wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Gemeentelijke bijdrage	-40.957.009	-40.923.590	-40.523.590	0	-
BDuR	-7.456.565	-8.313.590	-8.313.590	0	-
Totale baten	**-48.413.574**	**-49.237.180**	**-48.837.180**	**0**	**-**

De gemeentelijke bijdrage is in 2024 met 33.419 euro gedaald ten opzichte van de gewijzigde primaire begroting. Deze daling is het gevolg van het beëindigen van een maatwerkafspraak met de gemeente Olst-Wijhe over de bekostiging van de inzet van een medewerker. Vanaf 2024 worden deze kosten niet langer via een specifieke gemeentelijke bijdrage gefinancierd, maar gedekt vanuit de eigen begroting van de veiligheidsregio.

De BDuR-bijdrage vanuit het ministerie is in de gewijzigde begroting 857.025 euro hoger uitgevallen dan in de primaire begroting. Dit verschil is ontstaan doordat de primaire begroting gebaseerd was op de decembercirculaire 2022, waarin een bedrag van 7.456.565 euro was opgenomen. Door de extra middelen voor de versterking van crisisbeheersing en informatievoorziening is dit bedrag met €481.401 toegenomen. Daarnaast heeft de veiligheidsregio in 2024 een aanvullende bijdrage ontvangen voor loon- en prijsindexaties over 2023 ter hoogte van 375.624 euro.

1.5 Overhead

De kosten van overhead zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In het programma Veiligheid worden de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

Uitgangspunt voor de definitie van overhead is dat kosten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taakvelden. Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/producten, die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden verantwoord. De overhead wordt centraal begroot en verantwoord in het overzicht overhead.

De kosten van overhead worden in onderstaand overzicht weergegeven. Onder de tabel worden afwijkingen hoger dan 20.000 euro per onderdeel besproken.

Overhead	Begroting voor wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Financiën	116.537	126.860	175.441	48.581	N
HRM	830.763	969.196	818.769	-150.427	V
ICT	553.047	436.023	396.213	-39.810	V
Facilitaire Zaken	425.922	384.615	397.811	13.196	N
Bedrijfsvoering	3.790.742	3.979.234	4.011.815	32.581	N
Treasury	0	-211.000	-328.986	-117.986	V
Directie	585.441	592.456	564.151	-28.305	V
Bestuur en Organisatie	269.165	421.068	420.865	-203	V
Communicatie	615.524	609.687	600.980	-8.707	V
Informatievoorziening	1.273.153	931.574	931.348	-226	V
Managers	796.956	836.108	829.715	-6.393	V
Ondersteuners	481.538	377.881	387.155	9.274	N

Project Implementatie MS365	0	490.000	197.816	-292.184	V
Saldo Overhead	**9.738.788**	**9.943.702**	**9.403.093**	**-540.609**	**V**

Financiën
De kosten van de afdeling Financiën zijn in 2024 48.500 euro hoger uitgevallen dan in de gewijzigde begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat zowel de accountantskosten voor 2023 als die voor 2024 in het boekjaar 2024 zijn opgenomen.

HRM
Het saldo van de afdeling HRM toont een overschot van 150.000 euro. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere doorbelasting van opleidingskosten voor medewerkers van de veiligheidsregio die 140.000 euro lager uitvallen dan begroot.

ICT
De afdeling ICT heeft over 2024 een positief resultaat van 40.000 euro behaald. Dit is het gevolg van lagere kosten voor ICT-verbindingen en abonnementen die zijn afgeschaald in voorbereiding op de overgang naar MS365.

Bedrijfsvoering
De afdeling Bedrijfsvoering heeft over het boekjaar 2024 een tekort van 32.500 euro. Dit tekort wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor de inhuur van derden ter vervanging van langdurig zieke medewerkers en voor het tijdelijk invullen van vacante formatieruimte.

Treasury
Het positieve saldo voor Treasury van 118.000 euro wordt veroorzaakt door hogere rentebaten op het uitstaande saldo op de rekening-courant bij de BNG Bank en het uitstaand saldo bij de Nederlandse schatkist.

Directie
De kosten voor de afdeling Directie zijn 28.500 euro lager dan begroot. Dit positieve saldo wordt veroorzaakt doordat de begrote middelen voor de opleidingen van de directiemedewerkers niet volledig zijn besteed.

Project Implementatie MS365
Voor de implementatie van MS365 was volgens de projectbegroting voor het boekjaar 2024 een bedrag van €490.000 nodig. Aangezien niet alle geplande opdrachten in het huidige jaar konden worden uitgevoerd en zijn uitgesteld naar volgend jaar, zijn de gerealiseerde kosten voor het project uitgekomen op €197.816. Dit heeft geresulteerd in een positief saldo van €292.000.

1.6 Nieuwe ambities

Wat gaan we doen?
Naast de ambities die we hebben voor ‘voorkomen’ en ‘bestrijden’, gaan we in 2024 ook aan de slag met:

- Wij geven uitvoering aan de maatregelen die geselecteerd zijn om de CO_2-uitstoot van de veiligheidsregio te verminderen. Op die manier blijven wij tevens gecertificeerd op niveau 3 van de CO_2-prestatieladder. In 2024 willen we doorgroeien naar niveau 4. Naast de prestatieladder worden ook andere initiatieven ontplooid in het kader van duurzaamheid, bijvoorbeeld bij het onderdeel brandweer.
- Informatievoorziening (inclusief voldoen aan Woo) & Informatieveiligheid (inclusief BIO), als vervolg op de acties die in 2023 worden ingezet.
- Invoering gewijzigde gemeenschappelijke regeling.

- Herijking huisvestingsbeleid.
- Het versterken van onze positie op de arbeidsmarkt.

Stand van zaken na afloop van het jaar

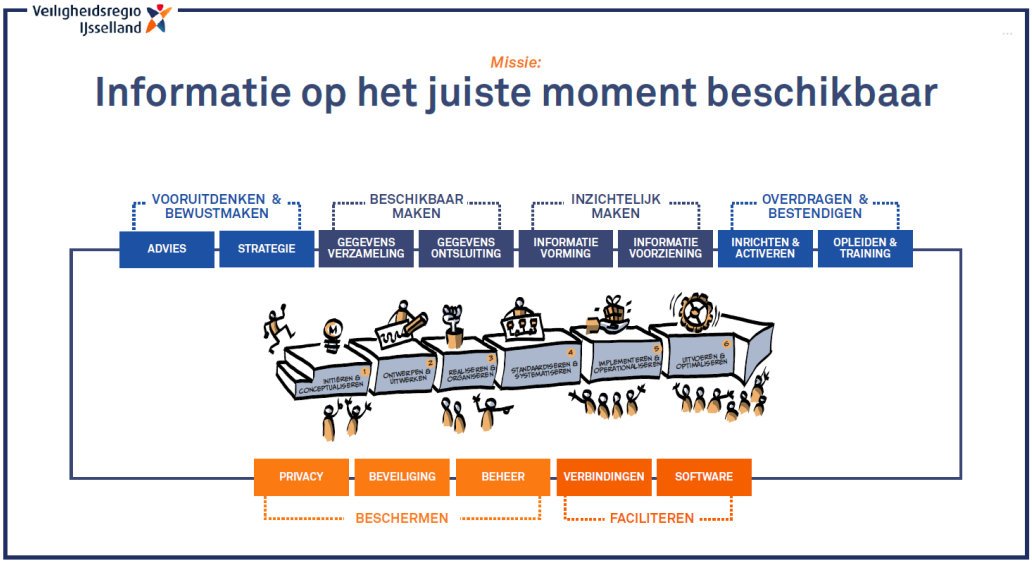
CO_2-prestatieladder

Veiligheidsregio IJsselland is in 2022 en 2023, als eerste veiligheidsregio, gecertificeerd op niveau 3 (van 5) van de CO_2-prestatieladder. Het daarbij geformuleerde doel was het bereiken van 50% CO_2-reductie in 2025 ten opzichte van 2019 (pré-coronajaar). De maatregelen, waarvoor gekozen is om het doel te bereiken, worden momenteel uitgevoerd. Zo zijn we overgegaan op de afname van groene stroom en worden de vaste brandstoftanks gevuld met biodiesel. Door uitvoering van deze en een aantal andere maatregelen hebben we tot en met het jaar 2023 al een reductie van 45% CO_2 bereikt! Andere regio's kijken over onze schouder mee en een groot aantal veiligheidsregio's zijn inmiddels ook bezig met de CO_2-prestatieladder en de overgang naar biodiesel. In dit jaar 2024 is het ons zelfs gelukt om, wederom als eerste veiligheidsregio, een trede te stijgen naar certificering op niveau 4. Daartoe richten we ons niet meer alleen op onze eigen organisatie, maar hebben we een plan opgesteld om CO_2-reductie te bereiken in twee voor ons belangrijke ketens. De ketens die hiertoe geselecteerd zijn, zijn de inkoop van materieel en het realistisch oefenen op externe oefencentra.

Daarnaast richten we ons ook op het algemene onderwerp 'duurzaamheid'. We doen dat door acties uit te voeren die de medewerkers zelf aandragen en waar zij hun schouders onder willen zetten.

Informatievoorziening en informatieveiligheid

Sinds januari 2024 is informatievoorziening voor het eerst zelfstandig team binnen de Veiligheidsregio IJsselland. De taakvelden privacy, informatiebeveiliging, data en documentaire informatievoorziening zijn hier gebundeld.
Afgelopen jaar heeft dan ook veel in het teken gestaan van teamontwikkeling. Waar staan we voor, op welke manier dragen we bij aan de opgaven van onze organisatie en wat is daarvoor nodig. Hiervoor hebben we onze ambitie en missie met elkaar vastgelegd en zijn we aan de slag gegaan met ontwikkelstappen voor processen en planvorming.



We hebben gemerkt dat, naarmate het jaar vorderde, collega's ons beter wisten te vinden en we daardoor eerder aangesloten werden bij IV gerelateerde vraagstukken om te adviseren. Het tijdig adviseren leidt onder andere tot betere bewustwording op privacy en informatiebeveiliging. Daarnaast draagt het bij aan de stappen richting BIO compliance.

Op privacy gebied is het privacy beleid en het camerabeleid vastgesteld. Dit beleidskader ligt in lijn met het vastgestelde informatieveiligheidsbeleid. Vanuit deze kaders wordt nu verdere invulling gegeven aan processen, procedures en werkafspraken.
Er zijn voorbereidingen getroffen voor de migratie in mei 2025 naar onze nieuwe werkomgeving Microsoft365. Kaders voor informatieveiligheid zijn vastgesteld en DPIA's worden uitgevoerd.

De landelijke ontwikkeling KCR2, de Oost-5 ontwikkeling Informatie Gestuurde Veiligheid en het regionale VIK (veiligheidsinformatieknooppunt) krijgen steeds meer gestalte.
De behoefte aan expertise op het gebied van informatievoorziening vanuit de organisatie (naast Oost-5 en landelijke ontwikkelingen) is groot en we kunnen de vragen niet allemaal tegelijk aan. We hebben ons team inmiddels uitgebreid door vaste ingevulde formatie op de functie adviseur informatievoorziening.

Gemeenschappelijke regeling

Het algemeen bestuur nam op 27 maart 2024 kennis van de resultaten van de zienswijzeronde van de colleges van B&W langs de deelnemende gemeenteraden over de concept-wijziging van de GR VRIJ. Het bestuur nam een besluit over de zienswijze van de gemeenteraad van Kampen. De wijzigingen in de GR VRIJ zijn op 28 maart ter vaststelling voorgelegd aan de Colleges, die daarvoor goedkeuring moeten vragen aan hun gemeenteraad. In de vergadering van 10 juli 2024 is een unanieme meerderheid geconstateerd voor het vaststellen van de gewijzigde gemeenschappelijke regeling VRIJ. Vervolgens is de gemeenschappelijke regeling gepubliceerd en in werking getreden.

Huisvestingsbeleid

Er is gewerkt aan een normenkader met uitgangspunten met betrekking tot de kaders voor nieuwbouw, verbouw, onderhoudskosten en duurzaamheidsaspecten. Tevens is er een blauwdruk ontwikkeld voor de functionele en bouwtechnische standaard voor de IJssellandse Kazerne, zodat in de toekomst regionale uniformiteit ontstaat in het gebouwenbestand. Deze documenten zijn in september 2024 vastgesteld door het algemeen bestuur en hebben

geleid tot toetsingskaders voor het bepalen van de urgentie om kazernes te verbouwen dan wel nieuw te bouwen en uitgangspunten voor een sobere en doelmatige verbetering van de kwaliteit van de huisvesting. Momenteel wordt gewerkt aan een vertaling hiervan in een meerjarenplanning voor alle kazernes die is afgestemd met de vastgoedbeheerders van de deelnemende gemeenten en deze zal in 2025 aan het algemeen bestuur worden voorgelegd.

Arbeidsmarkt

Door te investeren in aantrekkelijk en goed werkgeverschap versterken we onze positie op de arbeidsmarkt. In 2024 is een corporate recruiter binnen het team HRM gestart om het werving- en selectieproces en arbeidsmarktcommunicatie verder te professionaliseren. Daarnaast koppelen we kantoorfuncties aan repressieve functies om het werk interessanter te maken. Zo versterken we de interne mobiliteit en diversiteit. In Q3 en Q4 van 2024 zijn onder de regie en begeleiding van de recruiter grotere wervingscampagnes voor rollen en functies op het gebied van crisismanagement en functie van vrijwilligers succesvol ingevuld. Momenteel zijn we een traject begonnen om via een ATS systeem de verdere professionalisering beter vorm te geven en beter met data te kunnen onderbouwen. Verder blijven we via onze talentontwikkelmethodiek en strategische personeelsplanning interne talenten een kans bieden.

2. Verplichte hoofdstukken Besluit begroting en verantwoording

2.1 Inleiding

Op grond van artikel 9 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dient het jaarverslag een aantal verplichte paragrafen te bevatten. Voor Veiligheidsregio IJsselland zijn dit:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Bedrijfsvoering
3. Financiering
4. Verbonden partijen
5. Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragrafen staat de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Veiligheidsregio IJsselland richt zich primair op het beheersen van veiligheidsrisico's voor burgers. Dit vormt de kern van haar bestaansrecht. Naast deze operationele risico's heeft de organisatie echter ook te maken met risico's op het gebied van bedrijfsvoering, zoals ICT, HR, juridische kwesties, kwaliteitsbewaking en fraudepreventie. Een effectief en gestructureerd risicomanagement is essentieel om zowel de operationele als de organisatorische continuïteit te waarborgen.

Om op een verantwoorde wijze besluiten te nemen en risico's bewust te beheersen, heeft Veiligheidsregio IJsselland haar risicomanagementbeleid geactualiseerd. Dit beleid richt zich op het systematisch identificeren, analyseren en beheersen van risico's, met als doel een balans te vinden tussen risicobeheersing en financiële weerbaarheid. De organisatie streeft hierbij een risicomijdend profiel na, waarbij risico's zoveel mogelijk worden beperkt of afgedekt door beheersmaatregelen.

Een belangrijk onderdeel van dit beleid is het bepalen van het weerstandsvermogen. Dit wordt gevormd door de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit—de middelen en reserves die de veiligheidsregio kan aanspreken bij onvoorziene kosten—en de benodigde weerstandscapaciteit, die voortkomt uit een inventarisatie van de financiële impact van geïdentificeerde risico's.

Veiligheidsregio IJsselland hanteert een gestructureerde methodiek om risico's te kwantificeren en te prioriteren, gebaseerd op het Three Lines of Defence-model. Dit model verdeelt de verantwoordelijkheden binnen de organisatie over drie verdedigingslinies:

1. Eerste lijn – Teamleiders en proceseigenaren die risico's signaleren en beheersmaatregelen implementeren.
2. Tweede lijn – Experts en adviseurs die ondersteunen bij risicobeoordeling en compliance.
3. Derde lijn – Onafhankelijke toetsing en controle door interne en externe auditors.

Door periodieke evaluatie en rapportage worden risico's continu gemonitord en beheerst. In lijn met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden kengetallen en risicoprofielen jaarlijks bijgewerkt en opgenomen in de begroting en het jaarverslag.

Risicoprofiel

Begin 2024 is het risicoprofiel van Veiligheidsregio IJsselland opnieuw vastgesteld. In dit proces zijn de risico's geïnventariseerd die een bedreiging kunnen vormen voor de continuïteit van de organisatie en de uitvoering van haar taken. De geïdentificeerde risico's zijn geanalyseerd op basis van hun aard, kans van optreden en de potentiële financiële impact. Hierbij zijn de risico's afkomstig uit verschillende teams binnen de organisatie en omvatten zowel operationele als strategische risico's.

Het risicoprofiel van Veiligheidsregio IJsselland wordt beheerst door een risicomijdend beleid, waarbij risico's zoveel mogelijk worden beperkt of afgedekt door verzekeringen, beheersmaatregelen en structurele monitoring. Niettemin zijn er risico's die inherent zijn aan de aard van de organisatie en haar dienstverlening. Deze risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld.

Bij de inventarisatie is gebruikgemaakt van een geïntegreerde risicoanalyse, waarbij onder andere de volgende aspecten zijn onderzocht:

- Operationele risico's – Bijvoorbeeld risico's met betrekking tot crisisbeheersing, incidentmanagement en de inzet van middelen en personeel.
- Financiële risico's – Onvoorziene kosten als gevolg van bijvoorbeeld budgetoverschrijdingen, juridische claims of economische ontwikkelingen.
- Technologische en ICT-risico's – Cyberdreigingen, systeemuitval en afhankelijkheid van externe leveranciers.
- Juridische en compliance-risico's – Wijzigingen in wet- en regelgeving of juridische geschillen die financiële of reputatieschade kunnen veroorzaken.
- HR-gerelateerde risico's – Tekorten aan gekwalificeerd personeel, langdurig verzuim en de impact van vergrijzing op de organisatie.

Om deze risico's te beheersen, hanteert Veiligheidsregio IJsselland een gestructureerde methodiek voor risicokwantificatie. Hierbij wordt per risico een inschatting gemaakt van:

- De kans dat het risico zich voordoet (in procenten).
- Het financiële effect als het risico zich manifesteert.
- Of het risico een incidenteel of structureel karakter heeft.

Op basis van deze factoren wordt de benodigde weerstandscapaciteit bepaald. Dit weerstandsvermogen wordt berekend volgens de methodiek zoals vastgelegd in de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2024, waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen structurele en incidentele risico's. Structurele risico's worden incidenteel gemaakt door de impact over drie jaar te spreiden, conform de richtlijnen uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De resultaten van deze risicoanalyse worden periodiek geëvalueerd en opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing van de begroting en het jaarverslag. In deze paragraaf worden ook de financiële kengetallen vermeld die een indicatie geven van de financiële positie van de organisatie, waaronder de netto schuldquote, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte.

Om risico's effectief te kunnen beheersen, wordt het risicoprofiel continu gemonitord en geactualiseerd. Belangrijke wijzigingen of nieuwe risico's worden gerapporteerd in de bestuursrapportages en meegenomen in de reguliere planning- en controlcyclus. Dit zorgt ervoor dat Veiligheidsregio IJsselland tijdig kan anticiperen op veranderende omstandigheden en risico's op een verantwoorde wijze kan blijven beheersen.

In het volgende overzicht worden de tien risico's gepresenteerd die de grootste impact hebben op de benodigde weerstandscapaciteit en daarmee op de financiële stabiliteit van de organisatie.

Nr.	Risico	S/I*	Financiële impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
	Interne risico's				
1	Taakdifferentiatie	S	€ 1.250.000	40%	€ 500.000
2	Cyberveiligheid/digitalisering waarbij een aanval impact heeft op de continuïteit van de organisatie	S	€ 1.000.000	25%	€ 250.000
3	Strategisch Vastgoedbeleid	I	€ 500.000	15%	€ 75.000
4	Krapte op de arbeidsmarkt en een tekort aan gekwalificeerd, deskundig en ervaren personeel	S	€ 300.000	20%	€ 60.000
5	Aansprakelijkheidsrisico met betrekking tot risico's die niet verzekerd zijn en de VRIJ zelf draagt.	I	€ 200.000	20%	€ 40.000
	Externe risico's				
6	Wijzigingen in beleid of financiering van de Rijksoverheid dan wel het Veiligheidsberaad	S	€ 750.000	35%	€ 262.500
7	Grootschalige/langdurige inzet	I	€ 750.000	20%	€ 150.000
8	Veranderingen in wet- en regelgeving zonder financiële dekking (duurzaamheid, privacy, Woo etc.)	S	€ 250.000	35%	€ 87.500
9	Klimaatverandering/extreem weer	S	€ 200.000	25%	€ 50.000
10	Inflatie hoger dan de jaarlijkse index	I	€ 200.000	10%	€ 20.000
	Totaal				**€ 1.495.000**

*In deze kolom is aangegeven of het risico naar verwachting een structureel of incidenteel effect heeft. In het geval van een structureel risico geven we de bedragen per jaar weer.

Weerstandsvermogen

Op basis van alle risico's met bijbehorende inschatting is een analyse gemaakt van het benodigde weerstandsvermogen voor Veiligheidsregio IJsselland. Hiervoor is de simulatiemethodiek Monte-Carlo gebruikt. In de eerste plaats heeft dit geleid tot uitspraken over de mate van zekerheid dat het beschikbare weerstandsvermogen voldoende is om de risico's op te vangen. Daarnaast geeft deze analyse antwoord op de vraag welke risico's het meest bepalend zijn in de bepaling van de aan te houden risicovoorziening. Het terugdringen van deze risico's heeft het grootste effect.

Veiligheidsregio IJsselland heeft op dit moment een beschikbaar weerstandsvermogen (algemene reserve) van één miljoen euro. Het algemeen bestuur heeft in het voorjaar van 2024 besloten om vooralsnog met de huidige beschikbare algemene reserve/ weerstandscapaciteit van één miljoen euro te laten volstaan in plaats van de berekende 1,495 miljoen euro. De eventuele aanpassing van de hoogte van de aan te houden algemene reserve/ weerstandscapaciteit is aan de orde als uit de praktijk blijkt dat dit noodzakelijk is.

Financiële kengetallen

Als gemeenschappelijke regeling is het verplicht om een uniforme basisset financiële kengetallen op te nemen. Hieronder een overzicht van de kengetallen, die voor Veiligheidsregio IJsselland van toepassing zijn.

Kengetallen 2024	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Netto schuldquote	55%	64%	58%
Solvabiliteitsratio	12%	12%	12%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

De overige ratio's die volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht zijn voorgeschreven, zijn niet opgenomen, aangezien deze niet relevant of van toepassing zijn op Veiligheidsregio IJsselland.

Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote, ook wel bekend als de netto-schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de financiële vermogenspositie van de gemeenschappelijke regeling. De netto schuldquote geeft aan of de gemeenschappelijke regeling investeringsruimte heeft of juist op zijn tellen moet passen. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. In de VNG- uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. Dit is met 58% het geval bij Veiligheidsregio IJsselland. In 2024 zijn er geen nieuwe langlopende leningen afgesloten, hoewel dit oorspronkelijk was voorzien bij het opstellen van de programmabegroting over het boekjaar 2024. Dit heeft geleid tot een lagere netto schuldquote dan begroot. Waar in de begroting een netto schuldquote van 64 procent werd verwacht, kwam de gerealiseerde netto schuldquote in 2024 uit op 58 procent.

Solvabiliteitsratio

Het solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de gemeenschappelijke regeling. Buiten een algemene reserve en enkele bestemmingsreserves (egalisatie kapitaalslasten, opleidingen en vorming landelijke meldkamer) ligt het niet in de lijn om het eigen vermogen te verhogen, zodat de ratio gemiddeld op dit niveau blijft. Hierbij merken wij op dat het volledige resultaat 2024 is

meegenomen in het solvabiliteitspercentage voor 2024. Het solvabiliteitsratio is in 2024 gelijk gebleven ten opzichte van 2023, aangezien het eigen vermogen per saldo vrijwel onveranderd is gebleven gedurende het boekjaar. Dit wordt veroorzaakt door de onttrekkingen uit de egalisatiereserves (voor kapitaalslasten), de bestemmingsreserve voor de vorming van de Meldkamer Oost Nederland (met incidentele meerkosten die gedurende drie jaar aflopen), de bestemmingsreserve voor de Ontwikkeling van VR (ter compensatie van het nadeel voor de gemeente door de herijking van de gemeentelijke bijdrage, eveneens aflopend over drie jaar), en het resultaat over 2024, dat per saldo geen grote wijzigingen in het eigen vermogen heeft veroorzaakt.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de gemeentelijke bijdrage en de rijksbijdrage. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Het percentage voor Veiligheidsregio IJsselland ligt op 0%. Voor een mogelijke structurele tegenvaller in de toekomst zullen wij de deelnemende gemeentes een voorstel doen hoe deze financieel te dekken.

2.3 Bedrijfsvoering

De paragraaf Bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken van de voornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering, zoals opgenomen in de begroting 2024. De voornemens uit de begroting staat in onderstaande tabel bij ‘prestatie-indicator’.

Stand van zaken na afloop van het jaar

Nr.	Prestatie-indicator	✅ ☑ ☑	Bijzonderheden
1.	*HRM - Wnra* Voorbereiden op de komst van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren.	✅	We wachten op landelijke besluitvorming over het van toepassing verklaren op de veiligheidsregio’s.
2.	*HRM – rechtspositie vrijwilligers* In 2024 is er bij vrijwilligers met een verplicht werkverband door kazernering of consignering, meer duidelijkheid over de omgang met de vrijwillige aanstelling. Het dekkingsplan op basis van gebiedsgerichte opkomsttijden, is het toetsingskader om de kwaliteit van de brandweerzorg te blijven garanderen.	✅	We wachten op landelijke besluitvorming over het van toepassing verklaren op de veiligheidsregio’s.
3.	*HRM – persoonlijk leiderschap* We maken medewerkers bewust van de eigen rol en stimuleren om regie te nemen in werken aan je veerkracht, vitaliteit en je	✅	Met behulp van de nieuwe ontwikkelgerichte gesprekcyclus Talent in Beeld brengen we in kaart wat de behoeften zijn van medewerkers en organisatie nu,

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
	ontwikkeling. Dit ondersteunen we en maken we inzichtelijk door het verder optimaliseren van onze dataverwerking en werkprocessen en strategische personeelsplanning.		en in de toekomst. Medewerkers hebben daarin zelf regie en zijn zelf verantwoordelijk voor hun vitaliteit en ontwikkeling.
4.	*HRM – talentontwikkeling* Daarnaast heeft Veiligheidsregio IJsselland talentontwikkeling en mobiliteit als één van de belangrijkste pijlers voor de komende jaren benoemd. We willen ieders talent in beeld hebben en we stimuleren om deze te ontwikkelen, zowel in het belang van de medewerker, als in het belang van de organisatie. Met het trainingsplatform VR Academy richten we ons onverminderd op de ontwikkeling van medewerkers en leidinggevenden.	☑	Onderdeel van Talent in Beeld is de zogenaamde vlootschouw, waarbij per medewerker/leidinggevende gekeken wordt welke ontwikkeling of loopbaanstap het meest passend is. Het beleid is vastgesteld voor de hele organisatie. Daarnaast ontwikkelen we leiderschap in het werk door extra aandacht te hebben voor managementvaardigheden. Dit doen we bijvoorbeeld bij het arbobeleid, waar we van verzuim naar veerkracht gaan. Alle leidinggevenden zijn getraind in het leidinggeven aan talent. Aan het eind van het jaar is de eerste vlootschouw gehouden waarna we een start kunnen maken me de invulling van de strategische personeelsplanning.
5.	*HRM - duurzame inzetbaarheid* We willen iedere medewerker in staat stellen om vanuit eigen regie zo gezond en vitaal mogelijk zijn werk te doen. Dit faciliteren vanuit positief gezond werkgeverschap en de begeleiding van HRM, leidinggevenden en arbodienst. Instrumenten en dienstverlening worden in 2024 verder door ontwikkeld.	☑	Het inzetbaarheidsprotocol is vastgesteld en gepubliceerd. Voor leidinggevenden is een handboek opgesteld om hen wegwijs te maken in de verzuimbegeleiding. We moeten nog steeds extra investeren in de relatie met de arbodienst door veel wisselingen in onze contactpersonen en ziekte in eigen team.
6.	*HRM – arbeidsmarkt* Vanuit de strategische personeelsplanning zijn we per functie aan het bepalen hoe we deze het beste kunnen en moeten gaan invullen en (waar nodig) hoe we de arbeidsmarkt het beste	☑	Strategische personeelsplanning hangt nauw samen met de vlootschouw, die organisatiebreed in het najaar is opgestart. Samen met de corporate recruiter die per 1 mei 2024 is gestart, hebben we onze

Nr.	Prestatie-indicator	✅ ☑ ☑	Bijzonderheden
	kunnen benaderen. We investeren vooral hiervoor in ons netwerk.		arbeidsmarktpositie versterkt. Dit wordt de komende jaren verder doorontwikkeld, mede door de verdere digitalisering van W&S.
7.	*Duurzaamheid* Als veiligheidsregio willen wij het goede voorbeeld geven door onze processen te verduurzamen. Op die manier willen we een bijdrage leveren aan het zoveel mogelijk beperken van de nadelige effecten van klimaatverandering. Hiertoe investeren we in het verder reduceren van onze CO_2-uitstoot op basis van de huidige footprint. Dit raakt de hele organisatie, waarbij bedrijfsvoering een aanjagende rol heeft vanwege de raakvlakken met alle processen.	✅	Als eerste veiligheidsregio zijn we in 2022 (en 2023) gecertificeerd op niveau 3 (van 5) van de CO_2-prestatieladder. We hebben inmiddels een reductie van 45% bereikt! In 2024 zijn we (wederom als eerste veiligheidsregio) gecertificeerd op de niveau 4 van de ladder. Ook bij onze gebouwen zijn we bezig met duurzaamheid, zie punt 9.
8.	*Open overheid* Conform het VNG Implementatieplan en de eerste tranche van de Woo hebben we de eerste informatie(stukken) gepubliceerd. Tranche 2 lijkt voorlopig uitgesteld en komt eind 2025.	✅	We hebben 2 Woo-verzoeken ontvangen. Daarvan is nog één in behandeling.
9.	*Facilitaire zaken - gebouwen* In 2024 is nieuw huisvestingsbeleid voorbereid en voorgelegd aan het bestuur ter besluitvorming. Voor de komende vijf jaren is een prioriteringslijst gemaakt van alle kazernes inclusief voorstellen over renovaties en/of nieuwbouw. De financiële effecten worden verwerkt in de begroting 2025. Daarnaast zal in 2024 aan het bestuur een verduurzamingsvoorstel gebouwen worden voorgelegd als onderligger bij het huisvestingsbeleid en worden diverse maatregelen doorgevoerd	☑	In het voorjaar 2024 is gewerkt aan de Blauwdruk van de IJssellandse brandweerkazerne en aan een Normenkader conform opdracht van het algemeen bestuur, in juli 2024 is dit opiniërend besproken door het algemeen bestuur. Op 25 september 2024 heeft het algemeen bestuur akkoord gegeven op deze documenten. Tegelijkertijd wordt er gewerkt aan de nieuwbouw van de kazerne Heino conform de afspraken in het algemeen bestuur. Duurzaamheidsmaatregelen worden in overleg met de

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
	om onze gebouwen duurzaam te maken en om de stijgende energiekosten verder op te vangen. Dit is passend bij de wens om op termijn een CO_2-neutrale organisatie te worden, voor nu wordt 50% reductie nagestreefd.		afdelingen vastgoed van de gemeentes doorgevoerd waar “logische” momenten zich voordoen, zoals bij groot onderhoud etc. De veiligheidsregio heeft zelf op diverse kazernes laadpalen geplaatst ten behoeve van het laden van voertuigen.
10.	*Facilitaire zaken - inkoopbeleid* In 2024 zijn meerdere aanbestedingen van diensten en materieel voorzien. Bij deze aanbestedingen zal duurzaamheid en SROI (Social Return on Investment) nadrukkelijk als afwegingskader worden meegenomen om duurzaam inkopen te bevorderen.	☑	De strategisch inkoopadviseur is vanuit facilitaire zaken betrokken bij alle grotere inkooptrajecten. Daarnaast wordt in ons systeem van inkopen de toepassing van het inkoopformulier afgedwongen met de bijbehorende procedurele spelregels. De lijnmanager blijft echter verantwoordelijk voor de inkoopprocessen in het eigen team.
11.	*Facilitaire Zaken - verzekeringen* Aan de hand van verdere besluitvorming op landelijk niveau gaan de veiligheidsregio’s en het NIPV samenwerken op het gebied van ongevallenverzekeringen voor medewerkers. Dit gebeurt vanuit het oogpunt van goed werkgeverschap. Het is de bedoeling dat Veiligheidsregio IJsselland verder en intensiever gaat deelnemen aan twee noodzakelijke onderdelen van de samenwerking, namelijk aan een Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio’s en een Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio’s	☑	Op dit moment is er geen aanleiding om over de verzekeringsportefeuille nadere opmerkingen te maken.
12.	*Informatieveiligheid* We gaan structureel investeren in mensen en middelen om de weerbaarheid van onze organisatie te versterken en de continuïteit van onze processen zo goed mogelijk te waarborgen.	☑	De transitie naar de overgang van MS365 is in volle gang. Informatieveiligheid is goed geborgd in dit project. We merken dat we worden ingehaald door de tijd. De (digitale) weerbaarheid krijgt continu aandacht waardoor ook

Nr.	Prestatie-indicator	☑ ☑ ☑	Bijzonderheden
			extra verzwaring van wet- en regelgeving wordt neergelegd. Onze kroonjuwelen (kritische bedrijfsprocessen) t.a.v. van onze bedrijf continuïteit moet naast MS365 de komende periode prioriteit krijgen.

Aanvullende informatie

In vervolg op de projectopdracht 'versterking bedrijfsvoering VR/GGD' in 2023 zijn in 2024 verbeterstappen gezet gericht op het creëren van een basisniveau voor dienstverlening voor veiligheidsregio en GGD op het gebied van HRM, Facilitair, Financiën en ICT. Bij het bepalen van dat basisniveau is ook kritisch gekeken welke taken onderdeel moeten zijn van de gezamenlijke bedrijfsvoering en welke taken het beste op een andere manier georganiseerd kunnen worden. De onderliggende afspraken hiervoor worden begin 2025 vastgelegd in een nieuwe samenwerkingsovereenkomst. De directies van de veiligheidsregio en GGD hebben elk kwartaal afstemming over de gemene rekening om actief te sturen op de gezamenlijke financiële middelen en de gezamenlijke formatie, zodat ook in beheersmatig opzicht de continuïteit van de gezamenlijke bedrijfsvoering structureel goed geborgd is.

ICT

De afgelopen periode stond voor team ICT grotendeels in het teken van Microsoft 365. In de begin lag de focus nog op de bestuurlijke besluitvorming en voorbereidingen voor de migratie, waarbij zorgvuldig is gekeken naar de behoeften van de organisatie en de impact van deze transitie. Dit heeft een solide basis gelegd voor de volgende fase, in 2025 zal er worden gemigreerd naar Microsoft 365.

Naast de technologische vooruitgang en overige dagelijkse zaken is er veel aandacht besteed aan de doorontwikkeling van het team. Er zijn waardevolle stappen gezet in de werkwijze en de manier van (samen)werken. Dit heeft niet alleen bijgedragen aan een efficiëntere samenwerking binnen het team, maar ook aan een verbeterde dienstverlening richting de organisatie als geheel.

Documentaire Informatievoorziening (DIV)

Het binnenhalen van de juiste expertise op archivering is een grote uitdaging gebleken. We hebben een half jaar nodig gehad om deze expertise (voor tijdelijk) binnen te halen. Vanaf juli 2024 kon er dus gewerkt gaan worden aan het wegwerken van flinke achterstanden. Zo bleken er 3200 bestanden te 'zweven' in ons digitale archiveringssysteem. Eind 2024 waren dit er nog 900 bestanden. Deze bestanden worden in de eerste maanden van 2025 juist gearchiveerd.
Het fysieke archief bleek veel 'losse' dossiers te kennen zonder juiste archiefstatus. Ook was er geen bestandsoverzicht beschikbaar van het fysieke archief. Dit is eind 2024 opgesteld en zijn de dossiers vernietigd waarvan de wettelijke bewaartermijnen zijn verstreken.
Daarnaast is er gewerkt aan eerste ontwikkelstappen die nodig zijn om de documentaire informatievoorziening naar een hoger niveau te brengen die beter aansluit bij de huidige digitale informatiewereld.

Facilitaire zaken

Met betrekking tot inkoop heeft facilitaire zaken, samen met financiën, een coördinerende rol op de juiste toepassing van ons inkoopbeleid en de begeleiding van inkooptrajecten. Naar aanleiding van de recente opmerkingen van de accountant is intern afgestemd hoe inkooptrajecten verbeterd kunnen worden en hoe deze zijn geborgd.
Binnen de verzekeringsportfolio is een analyse gemaakt over het schadebeeld van de veiligheidsregio. Hoewel hier geen opvallende afwijkingen ten opzichte van het landelijke beeld zijn waargenomen, zal wel worden ingezet op preventie met betrekking tot aanrijdingsschades door hier bij vakbekwaamheidstrajecten extra aandacht aan te besteden.

Rechtmatigheid

Het dagelijks bestuur legt verantwoording af over rechtmatigheid in de jaarrekening (zie bladzijde 80) en in deze paragraaf over rechtmatigheid in overeenstemming met de financiële verordening Veiligheidsregio IJsselland 2024. Het dagelijks bestuur heeft onrechtmatigheden boven de daarvoor gestelde grens van 3% geconstateerd. Ten aanzien van rechtmatigheid is het dagelijks bestuur onder andere geïnformeerd door de accountant via de managementletter en het accountantsverslag en via de het verslag van de adviseur Interne Beheersing. Het verslag van de adviseur interne beheersing volgt uit de werkzaamheden volgens het controleplan over 2024.

In het najaar van 2024 is de wet- en regelgeving met terugwerkende kracht aangepast waardoor er een begrotingsonrechtmatigheid is ontstaan over 2023 en 2024. Zie hiervoor de toelichting in de rechtmatigheidsverantwoording.

De opvolging van de bevindingen van de accountant en de adviseur interne beheersing wordt bewaakt door het management en gerapporteerd aan het dagelijks bestuur.

Voorzet verantwoording bevindingen in paragraaf bedrijfsvoering

Uit de interne controle, gevolgd door de accountantscontrole, zijn 2 bevindingen van financiële onrechtmatigheid naar voren gekomen met een totaalbedrag van € 0,4 miljoen en 2 bevindingen welke onzeker zijn van € 0,2 miljoen met betrekking tot aanbestedingen. Met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid zijn zowel de lasten € 1,4 miljoen als de baten € 1,9 miljoen hoger dan de laatst gepresenteerde begroting. De impact op het resultaat is beperkt. Echter betekent dit strikt formeel dat het onrechtmatig is:

- In de loop van 2023 is geconstateerd dat licenties voor de (digitale) werkplekomgeving ten onrecht niet tijdig zijn aanbesteed. Hierop zijn maatregelen getroffen om te komen tot aanbesteding van de nieuwe werkplekomgeving in 2024/2025. Dit heeft als gevolg dat de kosten over heel 2023 en 2024 en deels 2025 financieel onrechtmatig zijn tot aan de overgang naar de nieuwe werkplekomgeving. Ter voorkoming van deze onrechtmatigheid naar de toekomst zal bij de planning in de aanbestedingskalender extra aandacht besteed worden aan de doorlooptijden en eventuele risico’s van vertraging.
- Met betrekking tot de inhuur van personeel vanaf schaal 10 is over 2024 nog sprake van een beperkte onrechtmatigheid. De VR onderzoekt welke contractvorm het beste past bij de verschillende vragen voor de inhuur van personeel vanaf schaal 10 en de veranderende arbeidsmarktomstandigheden. De uitkomst bepaalt welke (aanbestedings)procedure naar de toekomst gevolgd wordt.
- De realisatie 2024 versus begroting na wijziging 2024 kent een afwijking, de lasten zijn € 1.440K en de baten zijn € 1.930K. hoger dan begroot. Effectief leidt dit tot een positief resultaat van € 490K op de programma’s.

Klachten

Er zijn dit jaar twee klachten ingediend, die het werk van de veiligheidsregio aangaan. De eerste klacht zag op de wijze waarop wij van te voren een brandweeroefening aangegeven. Deze klacht is informeel afgedaan. De tweede klacht betrof een klacht die ging over de opvolging van een incident (wateroverlast) in Zwolle. De klacht was gericht aan onze veiligheidsregio (brandweer), Politie, desbetreffende gemeente en Vitens. Onze veiligheidsregio heeft naar aanleiding van deze klacht een leerarena georganiseerd. De klacht is volgens de formele weg behandeld en afgehandeld. Tot slot is er nog een klacht ingediend die ging over het voeren van optische- en geluidssignalen buiten prio-situaties. Deze klacht is informeel afgedaan.

AVG datalekken

Datalekken worden opgenomen in het datalekkenregister van de veiligheidsregio. Er zijn dit jaar 12 datalekken geregistreerd. Drie daarvan zijn gekwalificeerd als een potentieel datalek. Deze (potentiële) datalekken waren gelegen in de omstandigheid dat er persoonsgegevens bij een onbevoegd persoon waren terecht gekomen (denk aan een onjuist e-mailadres invullen), er gegevensdragers (laptops/ipad's) zijn kwijtgeraakt of gestolen, er onterecht toegang is geweest tot bepaalde data (omdat bijvoorbeeld de toegangsrechten niet juist stonden). Één datalek is gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Het betrof hier een kwijtgeraakte VOG. De betrokkene is hierbij ook geïnformeerd.

Open overheid

De Wet open overheid (Woo) trad op 1 mei 2022 in werking. Volgens deze wet moeten wij in de jaarverantwoording een openbaarheidsparagraaf opnemen en daarin verslag doen van de uitvoering van de wet. In 2024 heeft de veiligheidsregio 2 Woo-verzoeken ontvangen. Één daarvan is (met goedkeuring van de verzoeker) nog in behandeling.

De MT's van GGD en VRIJ vormden in mei 2022 een gezamenlijk projectteam om na te gaan en te adviseren over wat er nodig is om tot een goede in- en uitvoering van de Wet open overheid te komen, op korte en langere termijn. In mei 2024 bood het projectteam de laatste vervolg- en afrondende voorstellen aan het MT en in juni aan het DB. In 2024 zijn we aangesloten op de Woo-index. Op 1 november moest volgens de eerste tranche van de Woo de eerste categorieën actief openbaar worden gemaakt. Daaraan heeft onze veiligheidsregio voldaan. De tweede tranche stond gepland voor medio 2025. KOOP werkt aan de ontwikkeling van een dossierfunctionaliteit voor de Woo-index via een koppeling met Open Raadsinformatie (ORI). De gesprekken hierover zijn gaande en de verwachting is dat de ontwikkeling van de koppeling zeker een jaar duurt. Het ministerie kiest er vermoedelijk voor om te wachten op deze techniek en richt zich nu op Q4 2025 voor de inwerkingtreding van de verplichte openbaarmaking van tranche 2. De overige tranches volgen pas in 2026.

Verplichte beleidsindicatoren

Taakveld	Naam	Eenheid	Begroting 2024	Realisatie 2024
0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0.52fte	0,53fte
0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	--	0,50fte
0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 44.20	€ 44.28
0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % totale loonsom + totale kosten inhuur externen	4%	6.2%
0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van de totale lasten	17%	19,5%

2.4 Financiering

Inleiding

De kaders voor financiering zijn gebaseerd op de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) en de daaruit voortvloeiende uitvoeringsregelingen. Het eigen treasurybeleid van Veiligheidsregio IJsselland is vastgelegd in het treasurystatuut. In de Wet Fido is bepaald dat een financieringsparagraaf in de begroting wordt opgenomen. Ook is vastgelegd welke informatie de financieringsparagraaf dient te bevatten. Dit zijn:

- het kasgeldlimiet;
- de renterisiconorm;
- de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte;
- de rentevisie;
- de rentekosten en renteopbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie.

Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een samenvatting van het (verwachte) risicoprofiel van de organisatie. Het bevat tevens de gegevens die op grond van de Wet Fido voor de toezichthouder nodig zijn waaronder de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Renterisicobeheer

Voor het renterisicobeheer gelden de volgende criteria:

- Conform de Wet FIDO wordt de kasgeldlimiet niet overschreden;
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning;
- De rentetypische looptijd (periode waarvoor de rente vaststaat) en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de vaste schuld. Deze wettelijke norm bepaalt dat maximaal 20% van de totale omvang van de begroting in aanmerking mag komen voor aflossing of renteherziening. In de uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden zijn 2 modelstaten opgenomen om de risico's in beeld te brengen te weten:

- Berekening kasgeldlimiet (model A)
- Renterisiconorm (model B).

Berekening kasgeldlimiet en bepaling financieringspositie 2024

De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt 8,2%. Het gaat bij de kasgeldlimiet om het beperken van renterisico's op de korte schuld (korter dan een jaar). Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. Daarom wordt de kasgeldlimiet gekoppeld aan het begrotingstotaal, dat wil zeggen de totale lasten van de begroting inclusief tegelijkertijd met de begroting vastgestelde begrotingswijzigingen. In de praktijk is dat de begroting zoals die naar de toezichthouder wordt gezonden. Als, naar het oordeel van de toezichthouder, de begroting doelbewust is opgeblazen, dan kan de toezichthouder maatregelen nemen om het totaal te corrigeren.

De kasgeldlimiet voor Veiligheidsregio IJsselland bedraagt 8,2% van 50,2 miljoen euro = 4,12 miljoen euro. Tot aan deze limiet kan kort (looptijd < 1 jaar) worden geleend. In 2024 zijn er geen kortlopende leningen afgesloten.

Hier volgt een totaaloverzicht van het jaar 2024 van de modelstaten per kwartaal.

Kwartaal	Gemiddelde vlottende schuld	Gemiddelde vlottende middelen	Netto vlottend tekort (+) of overschot van middelen (-)	Kasgeld-limiet	Ruimte (-) of overschrijding (+)
1e kwartaal	0	7.382.936	-7.382.936	4.116.400	-11.499.336
2e kwartaal	0	9.718.065	-9.718.065	4.116.400	-13.834.465
3e kwartaal	0	8.875.652	-8.875.652	4.116.400	-12.992.052
4e kwartaal	0	8.859.384	-8.859.384	4.116.400	-12.975.784

Als meer dan twee achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden, moet de toezichthouder (provincie) hiervan op de hoogte worden gesteld. Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de kasgeldlimiet niet meer dan twee achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden.

Renterisiconorm

Door berekening van de renterisiconorm verkrijgen wij inzicht in de omvang van de schuld waarover in enig jaar renterisico's worden gelopen. De renterisiconorm is gebaseerd op het begrotingstotaal en schrijft voor hoeveel maximaal geleend (herfinanciering) mag worden voor een periode langer dan een jaar. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal.

In 2024 zijn er geen langlopende leningen afgesloten. Wel heeft er op de in 2023 afgesloten lening van 4.000.000 euro een aflossing plaatsgevonden van 266.667 euro. In onderstaand overzicht wordt de renterisiconorm voor de Veiligheidsregio IJsselland voor 2024 weergegeven:

	Model B	2024 (bedragen x € 1.000)
1.	Renteherzieningen/ herfinanciering	-
2.	Aflossingen	267
3.	Renterisico (1+2)	267
4.	Renterisiconorm	10.040
5a.	Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	9.773
5b.	Overschrijding renterisiconorm (3>4)	-
4a.	Begrotingstotaal	50.200
4b.	Percentage regeling	20%
4.	Renterisiconorm	10.040

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

De liquiditeitspositie wordt maandelijks opgemaakt. Op basis hiervan wordt de samenstelling van de financiering bepaald.

Met betrekking tot de lasten wordt de liquiditeitspositie bepaald door de uitgaven ten behoeve van de exploitatie en de investeringen. De exploitatie uitgaven zijn min of meer gelijkmatig over het jaar verdeeld. Maar door de toename van materieel en kapitaalgoederen en de tijdelijke overname van een deel van de jonge brandweerkazernes en -posten heeft Veiligheidsregio IJsselland een financieringsbehoefte. Dit leidt tot omvangrijke uitgaande kasstromen waardoor het aantrekken van leningen noodzakelijk was en is.

Bepaling financieringsbehoefte 2024:

Boekwaarde investeringen		€ 37.253.995
Reserves en voorzieningen	€ 5.337.187	
Langlopende leningen	€ 30.733.333	
		€ 36.070.520
Overschot aan financieringsmiddelen		**€ -1.183.475**

Uit het overzicht blijkt dat we per einde 2024 beschikken over een overschot aan financieringsmiddelen van circa €1.183.475 (in 2023 was dit €1.287.000). In 2024 is een groot deel van de uitgestelde investeringen gerealiseerd. Om deze investeringen te kunnen financieren, is in 2023 een aanvullende langlopende lening van €4.000.000 afgesloten. Voor de vervangingsinvesteringen die in 2025 en de daaropvolgende jaren uitgevoerd zullen worden is aanvullende financiering noodzakelijk om dit te kunnen financieren.

Met betrekking tot de baten wordt de liquiditeitspositie met name bepaald door de gemeentelijke bijdragen en de rijksbijdrage Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) uitkeringen. De gemeentelijke bijdragen worden maandelijks gefactureerd en de BDuR uitkeringen worden per kwartaal uitbetaald.

Renterevisie

In de begroting 2024 zijn wij uitgegaan van de werkelijke rente op de langlopende leningen. In 2023 is een extra lening aangetrokken, die werd afgesloten na het opstellen van de primaire begroting voor 2024. In de tweede tussentijdse bestuursrapportage van 2024 is de rente over deze lening via een begrotingswijziging opgenomen in de gewijzigde begroting voor 2024. Dit resulteerde enerzijds in hogere rentekosten, maar anderzijds in extra renteopbrengsten op het schatkistbankieren als gevolg van uitgestelde investeringen die pas in 2025 zullen plaatsvinden. Deze wijzigingen zijn door middel van begrotingswijzigingen in de tussentijdse bestuursrapportages gerapporteerd. Over de reserves en voorzieningen is geen rente berekend. Per saldo is het renteresultaat op het taakveld treasury voor 2024 vastgesteld op 328.986 euro. In onderstaande tabel is het renteschema voor 2024 opgenomen.

Renteschema				
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering			€	510.526
b. De externe rentebaten (rekeningcourant en schatkistbankieren)		-/-	€	328.986
Totaal door te rekenen externe rente			€	181.540
c. De rente die aan de grondexploitatie **moet** worden doorberekend.	-/- € -			
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- € -			
		-/-	€	-
Saldo door te rekenen externe rente			€	181.540
d1. Rente over eigen vermogen			€	-
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)			€	-
De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente			€	181.540
e. De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	-/-		€	510.526
f. Renteresultaat op het taakveld treasury			€	328.986

2.5 Verbonden partijen

Met het inzetten van verbonden partijen kunnen we bijdragen aan het realiseren van de doelstellingen van Veiligheidsregio IJsselland. Het deelnemen in een verbonden partij kan ook risico’s met zich meebrengen. Dit laatste is een belangrijke reden geweest om in het Besluit begroting en verantwoording (BBV) de verplichting op te nemen om de bijdrage/ het risico van verbonden partijen te melden in een afzonderlijke paragraaf van zowel de begroting als de jaarstukken.

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of privaatrechtelijke organisatie waarin we zowel een bestuurlijk als een risicodragend financieel belang hebben. Een bestuurlijk belang is in deze context zeggenschap in de vorm van vertegenwoordiging in het bestuur of het hebben van stemrecht. Een risicodragend financieel belang wil zeggen dat we verlies kunnen lijden bij een eventueel faillissement van de verbonden partij en/of aansprakelijk kunnen worden gehouden voor een bepaald bedrag als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

De Commissie BBV beveelt aan om, vanwege het maatschappelijke of algemene belang en de mogelijke risico's, ook organisaties op te nemen in de paragraaf verbonden partijen indien:

- formeel juridisch geen sprake is van een verbonden partij door het ontbreken van een financieel belang, zoals gedefinieerd in het BBV, maar er wel sprake is van een structurele bekostiging in overwegende mate van (de activiteiten van) een organisatie via één of meer geldstromen (begrotingsfinanciering, subsidie en overeenkomst van opdracht) én een bestuurlijke belang.

Hieronder zijn vier partijen genoemd, die gezien kunnen worden als verbonden partijen van Veiligheidsregio IJsselland.

Gezamenlijke meldkamerfunctie van Brandweer/Multidisciplinaire Samenwerking

Doelstelling

Gezamenlijke uitvoering van de wettelijke meldkamerfunctie en –taken voor de brandweer, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening door de 5 veiligheidsregio's in Oost Nederland.

De gezamenlijke meldkamerfunctie van Brandweer/Multi (MKBM), een zelfstandig onderdeel van de MKON in Apeldoorn, valt onder de verantwoordelijkheid van de vijf veiligheidsregio's in Oost-Nederland. Zoals de Wet veiligheidsregio's aangeeft hebben deze regio's in 2023 hun afspraken over de meldkamersamenwerking vastgelegd in een bestuurlijk convenant.

Bestuurlijk en financieel belang

De besturen van de vijf veiligheidsregio's worden voor het beheer van de MKBM vertegenwoordigd door een bestuursraad, samengesteld uit de portefeuillehouders meldkamer. In het convenant is afgesproken welke onderwerpen in de bestuursraad aan de orde komen en welke worden voorgelegd aan de besturen van de afzonderlijke veiligheidsregio's voor besluitvorming.

De kosten van het takenpakket volgens de eigen begroting MKBM worden gezamenlijk door de partijen gedragen op basis van de verdeelsleutel, die is vastgesteld door de besturen van de veiligheidsregio's. Deze verdeelsleutel ondergaat geen jaarlijkse wijziging.

Risico

Geen bijzondere risico's. Financiële gevolgen voor de deelnemende veiligheidsregio's waarvoor niet reeds afspraken over de bekostiging gemaakt zijn, worden via het directieberaad en de bestuursraad aangeboden aan de besturen van de deelnemende veiligheidsregio's.

Ontwikkeling van het Eigen- en Vreemd vermogen

Geen gegevens beschikbaar.

Stichting Brandweeropleidingen Gelderland Overijssel (Stichting BOGO)

Doelstelling

Het ontwikkelen en verzorgen van opleidingen, oefeningen en trainingen van brandweermedewerkers in opdracht van zes veiligheidsregio's, onder andere Veiligheidsregio IJsselland, op niet commerciële/ marktgerichte basis. Stichting BOGO is gevestigd in Hattem.

Bestuurlijk en financieel belang
Veiligheidsregio IJsselland heeft een bestuurlijk belang in Stichting BOGO. Er is sprake van zeggenschap en stemrecht door de vertegenwoordiging in het bestuur. De commandant brandweer/ directeur VRIJ heeft zitting in het bestuur van de BOGO. Hij is benoemd op voordracht van het bestuur van Veiligheidsregio IJsselland.

Formeel heeft de veiligheidsregio geen financieel belang, zoals gedefinieerd in het BBV, in de Stichting BOGO. Veiligheidsregio IJsselland doet namelijk alleen betalingen aan de stichting voor afgesproken tegenprestaties. Formeel juridisch is Stichting BOGO daardoor voor de veiligheidsregio geen verbonden partij. Maar wat dit betreft volgen wij de aanbeveling van de Commissie BBV, genoemd in de inleiding, op en blijven wij Stichting BOGO opnemen in de paragraaf Verbonden partijen.

Risico
Als veiligheidsregio nemen we van de BOGO opleidingen af op basis van instroom en doorontwikkeling van beroepsbrandweerlieden/ brandweervrijwilligers. Sinds enkele jaren factureert en ontvangt de BOGO de hele bedragen voorafgaand aan de opleidingen. Mocht de BOGO in financiële problemen komen dan kunnen de vooruitbetalingen voor de veiligheidsregio wel een risico opleveren als de afgesproken opleidingen niet of beperkt doorgaan en terugbetaling aan de veiligheidsregio niet mogelijk is. Het risico is klein omdat de Stichting BOGO een gedegen financieel beheer voert, vertegenwoordigers van de veiligheidsregio’s en drie gemeenten het bestuur vormen en omdat de zes veiligheidsregio’s geen andere financiële banden met de BOGO hebben dan alleen die van opdrachtgevers.

Ontwikkeling van het Eigen- en Vreemd vermogen
Geen gegevens beschikbaar.

Werkgevers Vereniging Samenwerkende Veiligheidsregio’s (WVSV)
Doelstelling
De landelijke Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio’s (WVSV) heeft tot doel het namens de veiligheidsregio’s, als gezamenlijke werkgeversorganisatie, voeren van onderhandelingen en sluiten van collectieve arbeidsovereenkomsten en arbeidsvoorwaardenovereenkomsten met werknemersorganisaties ten behoeve van het personeel van de veiligheidsregio’s.

Bestuurlijk en financieel belang
Veiligheidsregio IJsselland heeft een bestuurlijk belang in de WVSV. Volgens de statuten van de vereniging is de voorzitter van het algemeen bestuur van Veiligheidsregio IJsselland afgevaardigde naar de algemene vergadering van de WVSV. Een lid van het algemeen bestuur (de waarnemend voorzitter) is plaatsvervangend lid van die algemene vergadering.

De kosten van de vereniging worden gedekt uit de contributiegelden. Voor haar lidmaatschap is de veiligheidsregio per verenigingsjaar een contributie verschuldigd, waarvan de hoogte elk jaar door de algemene vergadering wordt vastgesteld. De contributie vormt geen risicodragend financieel belang in de zin van het BBV. De veiligheidsregio’s kunnen ook niet aansprakelijk worden gehouden voor een bepaald bedrag als de WVSV haar verplichtingen niet nakomt. De WVSV is daarmee geen verbonden partij, zoals omschreven in het BBV.

Risico
Geen bijzondere risico's.

Ontwikkeling van het Eigen- en Vreemd vermogen

WVSV *(bedragen x 1000 euro)*	2023	2022
Eigen vermogen	232	69
Vreemd vermogen	180	109
Balanstotaal	**412**	**178**

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)

Doelstelling

Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid is ingesteld door de Wet veiligheidsregio's en heeft wettelijke taken op het gebied van de brandweerzorg, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening. Daarnaast voert het NIPV werkzaamheden uit in opdracht van en voor een of meer veiligheidsregio's.

Bestuurlijk en financieel belang

Het NIPV heeft een algemeen bestuur, dat bestaat uit de voorzitters van de veiligheidsregio's gezamenlijk. Daarmee heeft Veiligheidsregio IJsselland een bestuurlijk belang in het NIPV. De bijdrage van Veiligheidsregio IJsselland voor collectieve en individuele dienstverlening van het NIPV bedraagt circa 380.000 euro per jaar waar een directe tegenprestatie tegenover staat. Formeel heeft de veiligheidsregio geen financieel belang, zoals gedefinieerd in het BBV, in het NIPV omdat de veiligheidsregio alleen betalingen doet aan het NIPV voor afgesproken tegenprestaties. Formeel juridisch is het NIPV daardoor voor de veiligheidsregio geen verbonden partij. We volgen echter wel de aanbeveling van de Commissie BBV, genoemd in de inleiding, op en blijven het NIPV opnemen in de paragraaf Verbonden partijen.

Risico

Het risico is nihil. Het NIPV is een publiekrechtelijk rechtspersoon, net als gemeenten en veiligheidsregio's. Daarbij is het NIPV een zelfstandig bestuursorgaan en kunnen zij geen beroep op de veiligheidsregio doen ingeval van financiële problemen.

Ontwikkeling van het Eigen- en Vreemd vermogen

NIPV *(bedragen x 1000 euro)*	2023	2022
Eigen vermogen	16.603	18.188
Vreemd vermogen	60.272	52.951
Balanstotaal	**76.875**	**71.139**

2.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De huisvesting wordt gehuurd van de elf gemeenten. De huurprijs wordt gebaseerd op de kostprijs. Op basis van de begrotingen van de gemeenten zijn de volledige huisvestingskosten in beeld gebracht inclusief de kosten voor groot onderhoud.
Het groot onderhoud voor alle brandweerkazernes wordt uitgevoerd door de gemeentelijke vastgoedonderdelen. De kosten van dit groot onderhoud zijn in de nulmeting in beeld gebracht en maken naast de gemiddelde kapitaallasten deel uit van de huurprijzen.

Binnen Veiligheidsregio IJsselland is het team Beheer & Techniek belast met het beheer en het onderhoud van al het rijdend materieel en de bijbehorende materialen. Er wordt continu gewerkt aan efficiencyverbeteringen op dit gebied, waarbij telkenmale de balans moet worden gezocht tussen betrokkenheid van vrijwilligers in brandweerkazernes en de nodige zakelijkheid vanuit de organisatie.

3. Sociaal jaarverslag

3.1 Personele cijfers 2024

Formatie en bezetting beroepsmedewerkers

In onderstaande tabel staat de formatie en bezetting aan beroepsmedewerkers. Het betreft alleen de medewerkers met een aanstelling voor (on)bepaalde tijd op 31 december 2024. Tijdelijke inhuur (ZZP'ers, uitzendkrachten, expertise, detacheringen) zijn niet meegenomen in de telling. Op 31 december 2024 hadden 25 medewerkers een aanstelling voor bepaalde tijd en werden 17 personen tijdelijk ingehuurd voor inzet op projecten of klussen. De kosten voor deze tijdelijke inhuur zijn hoofdzakelijk financieel gedekt uit beschikbare vacatureruimte dan wel uit onderbesteding van budgetten die oorspronkelijk waren bestemd voor andere doeleinden en nu worden aangewend ter dekking van de kosten van de tijdelijke inhuur.

Team of onderdeel	Formatie in fte	Bezetting in fte[1]	Ruimte in fte
Commandant brandweer/directeur VR	2	1,8	0,2
Bestuur en organisatie	6,16	6,01	0,15
Team communicatie	7,24	7,00	0,24
Team informatievoorziening	12,5	8,33	4,17
GHOR	8,55	9,07	-0,51
Risico-en crisisbeheersing	1	1	0
Veiligheidsbureau	13,39	12,41	0,98
Risicobeheersing	27,6	27,75	-0,15
Brandweerzorg	1	1	0
Brandweerzorg Deventer, Olst-Wijhe, Raalte	40,67	40,78	-0,11
Brandweerzorg Zwolle-Kampen	44,47	47,45	-2,98
Brandweerzorg Dalfsen, Hardenberg, Ommen	1,7	1	0,7
Brandweerzorg Steenwijkerland, Staphorst, Zwartewaterland	1,28	1	0,28
Incidentbestrijding	14,68	14,04	0,64

[1] *Het gaat hier om het aantal fte dat voor bepaalde of onbepaalde tijd in dienst is en niet om het absolute aantal medewerkers in de bezetting. Door een aantal deeltijders is het absolute aantal medewerkers in de bezetting hoger.*

Team of onderdeel	Formatie in fte	Bezetting in fte[1]	Ruimte in fte
Vakbekwaamheid	18,68	20,27	-1,59
Beheer en techniek	18,48	20,17	-1,69
Financiën	13,05	11,11	1,94
ICT	15,50	12,4	3,1
Facilitair	13,86	15,08	-1,22
HRM	16,06	15,22	0,84
Flexibele schil	*11,77*	*11,77*	*0*
Totaal 2024	**289,62**	**272,89**	**16,73**
Totalen 2023	280,7	284,5	-3,8

In en uitdienst

Beroepsmedewerkers

In 2024 zijn in totaal 32 medewerkers aangesteld voor (on)bepaalde tijd, waarvan vijf repressieve medewerkers bij brandweerzorg en negen medewerkers bij bedrijfsvoering. Er zijn in totaal 26 medewerkers uitgestroomd, waarvan vier repressieve medewerker bij brandweerzorg en zes medewerkers bij bedrijfsvoering.

Vrijwilligers (repressief en niet repressief)

Afdeling	Aantal op 31-12-2023	Aantal op 31-12-2024	Verschil
Balkbrug	15	17	2
Bathmen	24	23	-1
Bergentheim	17	18	1
Dalfsen	24	23	-1
De Krim	10	10	0
Dedemsvaart	20	20	0
Deventer	29	26	-3
Diepenveen	17	17	0
Genemuiden	20	18	-2
Giethoorn	16	20	4
Gramsbergen	17	19	2

Afdeling	Aantal op 31-12-2023	Aantal op 31-12-2024	Verschil
Hardenberg	34	35	1
Hasselt	21	22	1
Heeten	18	18	0
Heino	19	17	-2
IJsselmuiden	20	20	0
Kampen	39	46	7
Kuinre	16	16	0
Lemelerveld	20	21	1
Luttenberg	16	16	0
Nieuwleusen	23	23	0
Oldemarkt	14	17	3
Olst	17	18	1
Ommen	32	33	3
Raalte	23	23	0
Slagharen	16	16	0
Staphorst	20	20	0
Steenwijk	28	31	3
Vollenhove	21	22	1
Welsum	15	14	-1
Wesepe	22	22	0
Wijhe	17	16	-1
Zwartsluis	14	17	3
Zwolle	46	52	6
Niet repressieve vrijwilligers	28	28	0
Totalen	**797**	**774**	**-23**

In totaal zijn er in 2024 40 vrijwilligers uitgestroomd en 59 nieuwe vrijwilligers aangesteld. In de bovenstaande tabel wordt er een totaal van -23 aangegeven. Dit verschil ontstaat omdat er een aantal vrijwilligers is verbonden aan meerdere posten en verhuizingen of verandering van functie ook zorgt voor doorstroom tussen posten Een vrijwilliger kan bij één post vertrekken, maar nog verbonden zijn aan een andere post en dus wel als vrijwilliger voor de organisatie behouden blijven. Het totaal aantal vrijwilligers kan daarom afwijken van de som van in- en uitstroom van de individuele posten.

Stagiaires

Als overheidsorganisatie bieden wij de mogelijkheden om te leren. In het jaar 2024 hebben wij 15 stagiaires mogen verwelkomen:

- 1 bij Dalfsen-Ommen-Hardenberg;
- 1 bij team communicatie
- 1 bij team Veiligheidsbureau
- 2 bij team informatievoorziening;
- 4 bij Team ICT;
- 2 bij Team Facilitair;
- 2 bij Team Risicobeheersing
- 2 bij Team Incidentbestrijding;

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage van de Veiligheidsregio IJsselland bedroeg 4,92% in 2024, waarmee we een lichte daling (-0.26%) ten opzichte van 2023 konden waarnemen. Daarbij moet worden opgemerkt dat het verzuimpercentage net als de voorgaande vijf jaar wederom significant lager is dan het branchegemiddelde (openbaar bestuur en overheidsdiensten).

Jaar	Verzuimpercentage Veiligheidsregio IJsselland	CBS Landelijk gemiddelde Openbaar bestuur en overheidsdiensten
2017	4,77%	5,3%
2018	4,24%	5,6%
2019	3,89%	5,35%
2020	4,19%	5,48%
2021	3,83%	5,0%
2022	4,78%	5,2%
2023	5,18%	6,05%
2024	4,92%	

Verdeling in leeftijd en man/vrouw

In deze verdeling zijn alleen de beroepsmedewerkers met een aanstelling voor (on)bepaalde tijd meegeteld.

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
20 tot 25 jaar	4	1	5
25 tot 30 jaar	6	16	22
30 tot 35 jaar	8	22	30
35 tot 40 jaar	14	29	41
40 tot 45 jaar	9	22	31
45 tot 50 jaar	9	26	35
50 tot 55 jaar	12	30	42
55 tot 60 jaar	13	38	51
60 tot 65 jaar	14	21	35
65 jaar en ouder	3	14	17
Totaal	**92**	**219**	**311**

3.2 Arbeidsomstandigheden

In deze paragraaf worden activiteiten toegelicht die in 2024 binnen Veiligheidsregio IJsselland op het gebied van arbeidsomstandigheden hebben plaatsgevonden. Op het gebied van arbeidsomstandigheden bevinden we ons in de fase waarin we (succesvol) reactief acteren op ongewenste situaties en is er de wens om de stap te kunnen maken om preventief te handelen om risico's in onze werkzaamheden te voorkomen. Hiervoor is het nodig dat informatie/data op het gebied van arbo & veiligheid centraal in kaart wordt gebracht en het management op basis van leading indicators kan sturen. In 2025 staan we voor de uitdaging hoe we dit binnen onze organisatie vorm kunnen geven.

Ongevallen en incidenten

In 2024 zijn er 51 meldingen van (bijna) ongevallen binnengekomen. Opvallend is dat 75% van de meldingen betrekking heeft op oefensituaties en op sportactiviteiten. Meldingen met betrekking tot de inzet bij incident vormen slechts een klein deel van de meldingen.
Dat wil niet zeggen dat er geen "leer momenten" zijn te halen uit de incidenten; deze komen ook zeker naar voren in de evaluatie van incidenten binnen de "warme" organisatie maar vind vaak niet zijn weg in het melden van onveilige situaties & (bijna) ongevallen.
Door het versnipperde beeld bestaat het risico dat risico's onvoldoende onderkend worden en er beperkte input is voor de PDCA-cyclus.

Warme RI&E

In 2024 in na een traject van enkele jaren "de warme RI&E" afgesloten. De warme RI&E is een instrument vanuit brandweer Nederland waarin aan de hand van een aantal thema's risico's en de risico beleving door de manschappen voor een standaard inzet in kaart worden gebracht. Vanuit de RI&E is een plan van aanpak opgesteld met daarin de aandachtsgebieden waarin in 2025 verbetering nodig is om op een verantwoord risico niveau te komen. De invulling en opvolging van deze acties is belegd in de "Rode Organisatie".

Opvallend in de risicodialoog die is gehouden, is de hoge mate waarin medewerkers het gevoel hebben veilig te werken en de lage inschatting van de kans waarop zij worden blootgesteld aan mogelijke gevaren. Dit beeld wordt niet ondersteund vanuit data vanuit de RI&E en (bijna) ongevalsmeldingen waarbij bepaalde risico's als actueel en onderdeel van de operatie naar voren komen.

Asbest verontreiniging Heino

Op de post Heino is bij een inspectie een asbest verontreiniging aan het licht gekomen. Hierop is snel geschakeld met sluiting van de post, reiniging van middelen en inrichten van een alternatieve locatie. Vervolgens is een externe Arbeid hygiënist gevraagd een risico-analyse uit te voeren en de betrokken (oud) collega's te informeren over de mogelijke gezondheidsrisico. De veiligheidsregio heeft hierbij aangegeven aanspreekpunt te zijn ook voor de oud collega's van voor de regionalisering.
Hoewel in eerdere asbestinventarisaties uitgevoerd in opdracht van de gebouwbeheerder reeds de aanwezigheid van asbest was aangetoond, was deze kennis niet aanwezig bij de gebruiker van het pand. Hoewel de corrigerende maatregelen in deze casus zorgvuldig zijn uitgevoerd had de situatie met passende preventieve maatregelen op basis van eerdere rapportages zich niet voor hoeven doen.

Positief gezond werkgeverschap

Veiligheidsregio IJsselland hecht er vanuit de visie op gezondheid veel waarde aan dat medewerkers gedurende hun hele loopbaan gezond en vitaal hun werk kunnen blijven doen. Om hieraan bij te dragen wordt er sinds januari 2022 samengewerkt met arbodienst Rienks, die het gedachtegoed van positieve gezondheid onderschrijft, waarbij gezondheid gezien wordt als meer dan alleen de afwezigheid van ziekte.
Ook zijn projecten doorontwikkeld die indirect bijdragen aan vitaal en gezond werken.
Een voorbeeld hiervan is de nieuwe ontwikkelgerichte gesprekscyclus als onderdeel van ons nieuwe talent- en mobiliteitsbeleid (Talent in Beeld). Deze nieuwe vorm van gesprekken over ontwikkeling sluit aan bij de visie op positief gezond werkgeverschap en talentontwikkeling. De ontwikkelgerichte gesprekscyclus is erop gericht om de duurzame inzetbaarheid en eigenaarschap van medewerkers te versterken. De cyclus is flexibel en integreert continue feedback en zelfreflectie vanuit een positieve lading. Het is het doel dat medewerkers meer eigen regie nemen en doelgericht werken aan hun eigen ontwikkeling en werk.
Daarnaast is er gewerkt aan het opstellen van gedragsprofielen voor leidinggevenden, met daarbij ook specifiek aandacht voor de kwaliteiten en eigenschappen die nodig zijn om medewerkers te kunnen faciliteren in de eigen regie op gezondheid.

Ongewenst gedrag

Gevolgen van ongewenste omgangsvormen kunnen een enorme impact hebben op medewerkers en in bijzondere situaties op de omgeving en de organisatie. Medewerkers kunnen gebruik maken van een speciaal opgeleide vertrouwenspersoon, gefaciliteerd door de organisatie (via OnzeCoach). In 2024 waren er 2 meldingen van ongewenst gedrag. Er zijn geen formele klachten ingediend waarbij de vertrouwenspersoon betrokken was.
In 2024 is een rechtszaak geweest met betrekking tot eerder ongewenste gedrag op de post Kampen. De juridische afhandeling heeft media-aandacht gekregen en geeft aan hoe actueel het thema is.

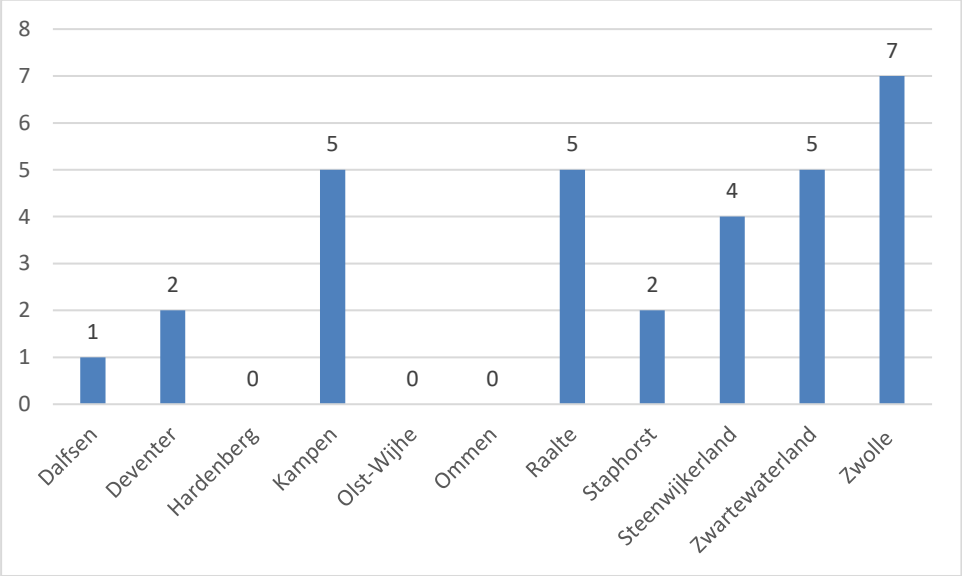
Veilige publieke taak (agressie & geweld)

Helaas is bekend dat ook medewerkers van de Veiligheidsregio in de uitvoering van hun taken tegen agressie aanlopen. In hoeverre dit “als onderdeel van het werk” wordt ervaren en niet als exceptionele te melden incident verdient aandacht. Die aandacht wordt gegeven, zowel bestuurlijk waarbij een aantal burgemeesters op oudjaarnacht persoonlijk de hulpverleners benaderen als vanuit de eigen organisatie waarbij de mogelijkheid om aangifte te doen volgens protocol “agressie geweld publieke taak” onder de aandacht wordt gebracht. Afgelopen jaar is gebleken dat dit protocol nog geen gemeen goed is in de gehele keten.

Bijlage 1: gegevens per gemeente

Algemeen: met de gemeenten zijn maatwerkafspraken gemaakt over de dienstverlening. Niet alle taken komen in de overzichten terug, aangezien een aantal taken niet in prestatie-indicatoren uit te drukken is.

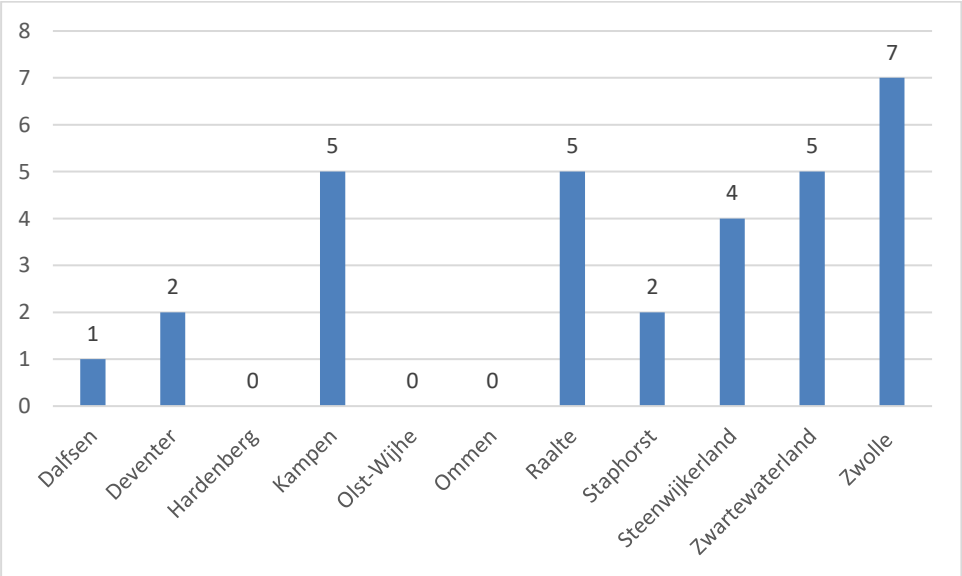
Adviezen op A en B evenementen



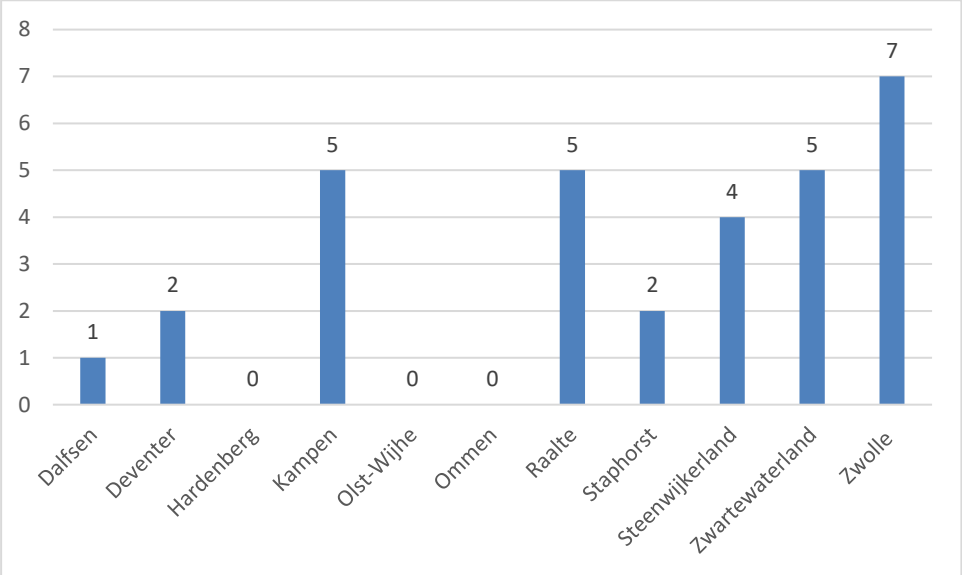
De A- en B-evenementen zijn de lichtere evenementen. De gemeente Kampen en Zwolle verzorgen zelf de advisering op de A- en B-evenementen.

Van januari tot en met augustus 2024 waren er 15 grote C-evenementen: 6 in Zwolle, 5 in Deventer, 3 in Raalte en 1 in Kampen.

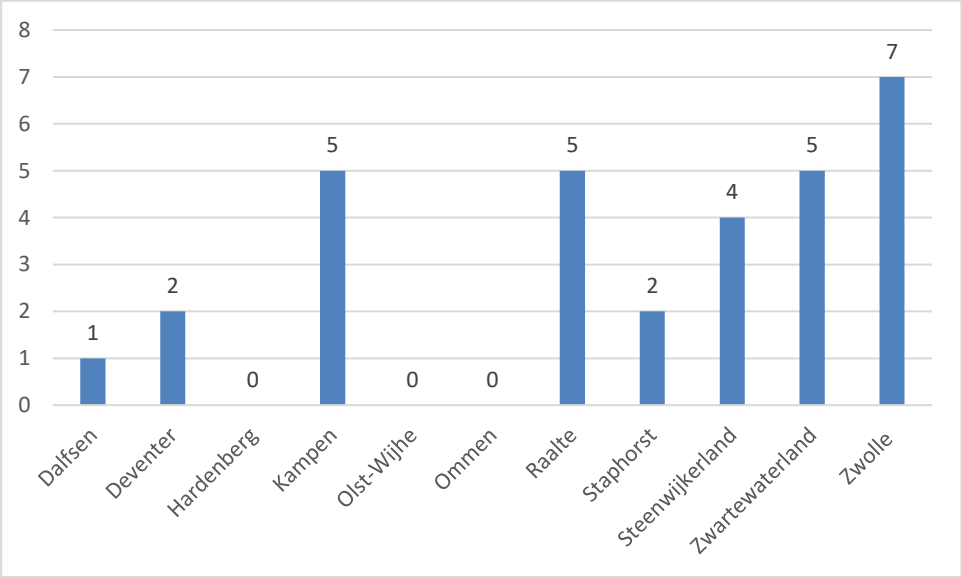
Adviezen omgevingsvergunning bouwen en brandweerveilig gebruik



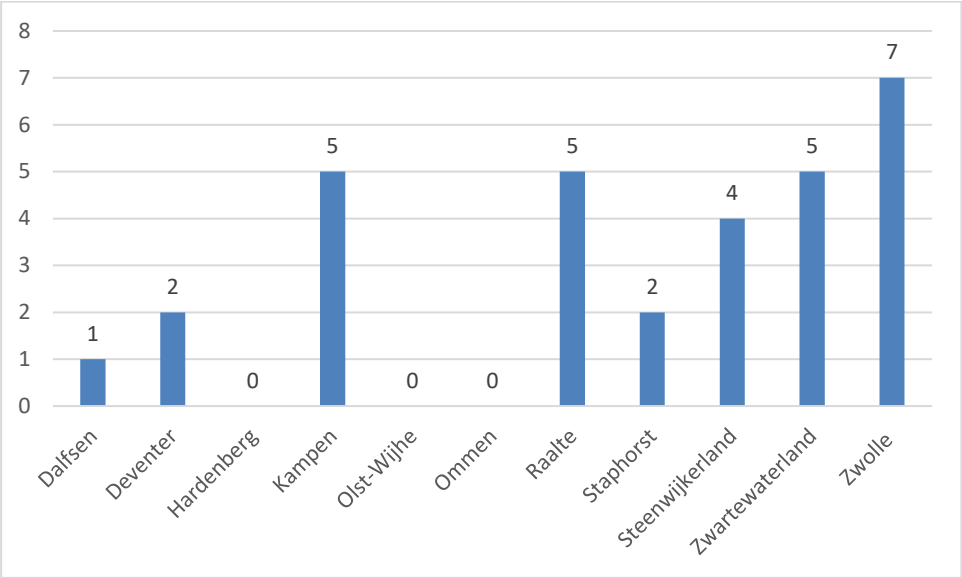
Controles brandweer op brandveilig gebruik



Activiteiten brandveilig leven



Scholen waar lesprogramma ‘Brandweer op school’ is gehouden



GRIP-incidenten

Er hebben zich in 2024 zeven GRIP1-incidenten voorgedaan. Zie onderstaand overzicht. Daarnaast is er geen ROT (Regionaal Operationeel Team) geformeerd. Tevens is er ook in een viertal niet-acute situaties een beroep gedaan op de veiligheidsregio. Dat was het geval tijdens de Crowdstrike en NAVIN storing, voorbereiding op storm en voor crisisnoodopvang in Bathmen.

Nr.	Datum	GRIP	Plaats	Incident	Evaluatie
1	23-01-2024	1	Raalte	IBGS-incident	Quickscan evaluatie
2	27-01-2024	1	Staphorst	Ongeval A28	Quickscan evaluatie
3	08-02-2024	1	De Krim	Zeer grote brand in bedrijfspand	Quickscan evaluatie
4	26-02-2024	1	Steenwijk	Brand in Fletcher hotel	Quickscan evaluatie
5	25-04-2024	1	Raalte	Zeer grote brand in bedrijfspand	Quickscan evaluatie
6	24-06-2024	1	Steenwijk	Zeer grote brand industrie	Quickscan evaluatie
7	02-09-2024	1	Schalkhaar	Grote Hulpverlening wegvervoer	Quickscan evaluatie

Aantal incidenten per gemeente en uitrukken per brandweerpost

Hieronder volgt een overzicht van:
- de unieke incidenten per gemeente
- de unieke incidenten per brandweerpost. Dit kan een inzet zijn geweest binnen de gemeente, maar ook een inzet buiten de gemeente of veiligheidsregio.

Bij een inzet binnen of buiten een gemeente kunnen meerdere posten betrokken zijn. Vandaar dat het totale aantal inzetten per gemeente lager is dan het totaal van de inzetten per post. Als er bijvoorbeeld een brand is in Lemelerveld, waar een voertuig van alle drie de brandweerposten binnen de gemeente Dalfsen naar uitrukt, dat telt deze mee bij de uitrukken per post, maar voor het totaal binnen de gemeente Dalfsen telt deze maar voor één incident.

Alarm: betreft automatische brandmeldingen.
Dienstverlening: betreft onder andere de assistentie van de ambulancedienst, het redden van dieren, het opheffen van liftopsluitingen en het reinigen van het wegdek.
Leefmilieu: betreft onder andere om assistentie bij storm- en waterschade.

Wanneer we de cijfers vergelijken met 2023 dan zien we een trend op de volgende thema's:
- Over de hele linie daalt het aantal incidenten met 2 procent naar 3054 unieke incidenten.
- De incidenten 'alarm' laten een lichte stijging zien van 6 procent.
- De branden waarbij personenauto's zijn betrokken laten na een jarenlange stijgende trend een daling zien van 8 procent.
- We zien een stijging in de branden bij Industrie 10 procent en Agrarisch 30 procent, in totaal van 40 naar 47 (waarvan 11 groot tot zeer grote brand ten opzichte van 7 in 2023).
- De incidenten leefmilieu liggen circa 12 procent lager dan 2023. De stormen welke over het land raasden hebben onze regio niet echt bereikt.

	Alarm	Brand	Dienstverlening	Leefmilieu	Ongeval	Totaal
Gemeente Dalfsen	**8**	**42**	**24**	**28**	**21**	**123**
Post Dalfsen	5	25	13	8	10	61
Post Lemelerveld	6	28	6	8	5	53
Post Nieuwleusen	2	28	9	14	9	62
					Totaal	**176**
Gemeente Deventer	**87**	**213**	**156**	**86**	**52**	**594**
Post Bathmen	5	24	9	8	10	56
Post Deventer	79	197	133	74	39	522
Post Diepenveen	3	20	20	7	9	59

	Alarm	Brand	Dienstverlening	Leefmilieu	Ongeval	Totaal
					Totaal	**637**
Gemeente Hardenberg	**54**	**130**	**70**	**86**	**52**	**594**
Post Balkbrug	25	30	4	13	8	80
Post Bergentheim	5	29	3	9	7	53
Post De Krim	0	11	4	1	2	18
Post Dedemsvaart	11	28	14	17	7	77
Post Gramsbergen	5	16	7	4	3	35
Post Hardenberg	20	64	49	29	15	177
Post Slagharen	0	23	7	13	5	48
					Totaal	**440**
Gemeente Kampen	**31**	**96**	**75**	**52**	**37**	**291**
Post IJsselmuiden	6	39	17	16	9	87
Post Kampen	18	85	65	29	29	226
					Totaal	**313**
Gemeente Olst-Wijhe	**13**	**29**	**15**	**17**	**14**	**88**
Post Olst	6	18	3	4	4	35
Post Welsum	1	2	0	2	0	5
Post Wesepe	0	33	4	4	5	46
Post Wijhe	5	31	6	8	5	55
					Totaal	**141**
Gemeente Ommen	**13**	**34**	**22**	**27**	**13**	**109**
Post Ommen	8	31	17	14	13	83
					Totaal	**83**
Gemeente Raalte	**18**	**49**	**36**	**57**	**29**	**189**
Post Heeten	2	14	6	0	6	28
Post Heino	6	27	11	18	6	68

	Alarm	Brand	Dienstverlening	Leefmilieu	Ongeval	Totaal
Post Luttenberg	6	14	5	7	5	37
Post Raalte	7	30	16	15	9	77
					Totaal	**210**
Gemeente Staphorst	**3**	**41**	**15**	**12**	**13**	**84**
Post Staphorst	5	39	9	6	12	71
					Totaal	**71**
Gemeente Steenwijkerland	**21**	**90**	**87**	**41**	**31**	**270**
Post Giethoorn	5	16	22	11	14	68
Post Kuinre	0	12	4	4	1	21
Post Oldemarkt	0	18	14	2	4	38
Post Steenwijk	8	61	34	15	11	129
Post Vollenhove	7	27	11	5	10	60
					Totaal	**316**
Gemeente Zwartewaterland	**9**	**50**	**32**	**33**	**14**	**138**
Post Genemuiden	3	21	6	10	11	51
Post Hasselt	4	46	10	16	6	82
Post Zwartsluis	3	26	19	6	4	58
					Totaal	**191**
Gemeente Zwolle	**117**	**265**	**233**	**109**	**74**	**798**
Post Zwolle Noord	75	203	146	71	64	486
Post Zwolle Zuid	48	179	133	59	68	487
					Totaal	**896**
Totaal aantal unieke incidenten Veiligheidsregio IJsselland						**3054**
Aantal post inzetten						**3278**

Bijlage 2: oorzaken overschrijding opkomsttijden

In 2024 is in 97,97 procent van de uitrukken voldaan aan de normtijden uit het dekkingsplan. In 2,03 procent van de incidenten wordt de opkomsttijd dus overschreden.

De opkomsttijd bestaat uit de verwerkingstijd op de meldkamer, de uitruktijd (de tijd tussen alarmering en het uitrukken van het brandweervoertuig) en de aanrijtijd (de tijd tussen het wegrijden uit de post en de aankomst op de incidentlocatie). De overschrijdingen doen zich zowel voor bij de verwerking, het uitrukken en het aanrijden. Hieronder worden de oorzaken hiervan kort benoemd.

Oorzaken overschrijding tijdens het verwerken van de melding
Bij automatische brandmeldingen wordt niet direct een brandweervoertuig gealarmeerd, maar wordt eerst door de meldkamer contact opgenomen met het desbetreffende bedrijf om te checken of er daadwerkelijk sprake is van brand. Aangezien er bij deze meldingen in circa 95 procent van de gevallen niet daadwerkelijk brand is, neemt het aantal nodeloze uitrukken hiermee significant af. Dit nabellen bij automatische meldingen zorgt echter wel voor langere opkomsttijden, indien het wel nodig is dat de brandweer ter plaatse komt. Het nabellen duurt namelijk maximaal twee minuten voordat er wordt door gealarmeerd.

Oorzaken overschrijdingen tijdens het uitrukken
Het zijn vooral vrijwillige posten die de uitruktijden overschrijden (en niet de posten met beroeps-brandweer). Dat is natuurlijk niet zo vreemd, aangezien de uitruktijden van vrijwilligers grilliger zijn doordat zij niet op de post verblijven. Afhankelijk van het tijdstip van de melding moeten zij eerst van hun huis, werk of een andere locatie komen. De uitruktijd is hiermee grilliger van aard.

Oorzaken overschrijdingen tijdens het aanrijden
De oorzaken van overschrijdingen op het gebied van het aanrijden komen door onder andere het tijdstip van de melding in relatie tot de verkeersdrukte. Maar ook weersinvloeden hebben effect op de aanrijtijd. Ook kan het bij met name beroepsposten voorkomen dat het brandweervoertuig wat gealarmeerd wordt zich niet in de post bevindt. Dit is aan de orde wanneer het voertuig vertrekt vanaf een andere incidentlocatie, binnen het gebied aan het oefenen is of niet beschikbaar is. Dit laatste kan zich bijvoorbeeld voordoen als het brandweervoertuig al ingezet is bij een ander incident, waardoor een brandweervoertuig van een andere post, met een langere aanrijtijd, gealarmeerd moet worden.

Ontwikkelingen
Om te voldoen aan de opkomsttijden zoals die zijn gesteld in het bestuurlijk vastgestelde dekkingsplan lopen verschillende verbeterprojecten. Zoals projecten om het aantal nodeloze meldingen terug te dringen en het project ‘Uitruk op maat’.

DEEL B: JAARREKENING

Staat van baten en lasten

N = Nadeel, V = Voordeel

Programma Veiligheid	Begroting voor wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Lasten					
Voorkomen	2.549.659	2.488.364	2.556.827	68.463	N
Bestrijden en beheersen	36.755.969	37.466.645	38.565.363	1.098.719	N
Overhead	12.636.710	13.017.625	13.202.382	184.757	N
Totaal lasten	**51.942.338**	**52.972.634**	**54.324.572**	**1.351.938**	**N**
Baten					
Voorkomen	0	-27.097	-41.157	-14.060	V
Bestrijden en beheersen	-476.954	-713.109	-1.903.515	-1.190.406	V
Overhead	-2.897.923	-3.073.923	-3.799.289	-725.366	V
Totaal baten	**-3.374.877**	**-3.814.129**	**-5.743.962**	**-1.929.833**	**V**
Saldo's					
Voorkomen	2.549.659	2.461.267	2.515.670	54.402	N
Bestrijden en beheersen	36.279.015	37.041.516	36.949.828	-91.688	V
Overhead	9.738.787	9.943.702	9.403.093	-540.609	V
Totaal programma Veiligheid	**48.567.461**	**49.446.485**	**48.868.591**	**-577.894**	**V**
Saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen	**-48.246.485**	**-49.070.091**	**-48.982.726**	**87.365**	**N**
Overige baten en lasten	0	0	0	0	-
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0	-
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**320.977**	**376.394**	**-114.135**	**-490.529**	**V**
Bij: onttrekkingen aan reserves					
Programma Veiligheid	-287.980	-287.980	-287.980	0	-
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	-96.318	-96.318	-96.318	0	-
Overhead	0	-490.000	-490.000	0	-
Totaal onttrekkingen aan reserves	**-384.298**	**-874.298**	**-874.298**	**0**	**-**
Af: stortingen in reserves					
Programma Veiligheid	0	0	0	0	-
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	63.322	63.322	63.322	0	-
Overhead	0	0	292.184	292.184	N
Totaal stortingen in reserves	**63.322**	**63.322**	**355.506**	**292.184**	**-**
Saldo reserve mutaties	**-320.977**	**-810.976**	**-518.792**	**292.184**	**-**
Gerealiseerde resultaat	**0**	**-434.582**	**-632.927**	**-198.345**	**V**

Begroting voor wijziging 2024

De primaire begrotingscijfers, zoals hierboven opgenomen, en zijn ingevoerd in de financiële administratie, zien toe op de structureel gewijzigde programmabegroting 2024 zoals door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de eerste bestuursrapportage 2023 d.d. 27-09-2023.

Toelichting op de staat baten en lasten

Bij de analyse van het resultaat is het onderscheid tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming van groot belang. Ingevolge het Besluit begroting en verantwoording (BBV) dient daarom een toelichting te worden gegeven op het gerealiseerde saldo baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerde resultaat.

In het volgende overzicht wordt inzicht gegeven in de relatie tussen het gerealiseerde saldo van baten en lasten en het gerealiseerde resultaat.

N = Nadeel, V = Voordeel

Gerealiseerde totale baten en lasten:		**-114.135**	**V**
Mutaties in de reserves (incidenteel)			
Storting egalisatiereserve kapitaallasten primaire begroting		63.322	N
Storting res. Ontwikkeling VR voor implementatie MS365		292.184	N
Onttrekking egalisatiereserve kapitaallasten primaire begroting		-174.114	V
Onttrekking res. transitie meldkamer primaire begroting		-113.866	V
Ontrekking res. Ontwikkeling VR compensatie herijking primaire begroting		-96.318	V
Onttrekking res. Ontwikkeling VR voor implementatie MS365		-490.000	V
Per saldo onttrekking uit de reserves ten gunste van de exploitatie		**-518.792**	**V**
Gerealiseerde resultaat:		**-632.927**	**V**

De belangrijkste verschillen tussen de jaarrekening 2024 en de begroting 2024 (na wijzigingen) vóór mutaties in de reserves hebben zich voorgedaan op de volgende onderdelen:

Programma (exclusief kosten overhead)				
Programma Veiligheid (wettelijke taak)	-91.688	V		
Programma Veiligheid (aanvullende ambitie)	54.402	N		
			-37.285	V
Algemene lasten en dekkingsmiddelen				
Afwikkeling loonheffing (WKR en reparatie premie WW 3e jaar)	87.365	N		
Overhead	-540.609	V		
			-453.244	V
Totaal verschil voor mutaties in de reserves			**-490.529**	**V**
Afwijkingen mutaties reserves				
Stortingen	292.184	N		
Onttrekkingen	0	-		
			292.184	N
Totaal verschil na mutaties in de reserves			**-198.345**	**V**

Ons algemene standpunt en die van onze belastingadviseur is dat Veiligheidsregio IJsselland niet belasting- en aangifteplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Voor het overgrote deel van de activiteiten/ inkomsten is immers geen sprake van deelname aan het economisch verkeer en dus kan er geen sprake zijn van het drijven van een onderneming. Bij de activiteiten (bijvoorbeeld detachering personeel) waarmee VRIJ wel deelneemt aan het economisch verkeer wordt niet gestreefd naar winst en worden er geen structurele overschotten gerealiseerd. Vandaar dat het bedrag voor heffing van de vennootschapsbelasting nihil is.

In de begroting van Veiligheidsregio IJsselland zijn geen ramingen voor onvoorzien opgenomen. Derhalve is een overzicht van aanwending onvoorzien niet van toepassing.

Saldo programma Veiligheid

N = Nadeel, V = Voordeel

Programma Veiligheid	Begroting voor wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Lasten					
Voorkomen	2.549.659	2.488.364	2.556.827	68.463	N
Bestrijden en beheersen	36.755.969	37.466.645	38.565.363	1.098.719	N
Totaal lasten	**39.305.628**	**39.955.009**	**41.122.190**	**1.167.181**	**N**
Baten					
Voorkomen	0	-27.097	-41.157	-14.060	V
Bestrijden en beheersen	-476.954	-713.109	-1.903.515	-1.190.406	V
Totaal baten	**-476.954**	**-740.206**	**-1.944.673**	**-1.204.467**	**V**
Saldo programma					
Voorkomen	2.549.659	2.461.267	2.515.670	54.402	N
Bestrijden en beheersen	36.279.015	37.041.516	36.949.828	-91.688	V
Totaal saldo proghramma's	**38.828.674**	**39.502.783**	**39.465.498**	**-37.285**	**V**
Bij: onttrekkingen aan reserves	-287.980	-287.980	-287.980	0	-
Af: stortingen in reserves	0	0	0	0	-
Resultaat	**38.540.694**	**39.214.803**	**39.177.518**	**-37.285**	**V**

Toelichting programma Veiligheid

N = Nadeel, V = Voordeel

Programma Veiligheid			V/N
Personeelskosten			
	Hogere kosten loonsom beroeps	86.000	N
	Hogere overige personeelskosten	18.000	N
	Hogere kosten vrijwilligersvergoedingen	60.000	N
	Lagere kosten inhuur derden	-382.000	V
	Meerkosten Functioneel Leeftijd Ontslag (beroeps)	1.100.000	N
Huisvestingskosten			
	Hogere onderhoudskosten gebouwen	213.000	N
	Hogere kosten schoonmaak gebouwen	21.000	N
	Lagere energielasten gebouwen	-8.000	V
Brandweermaterieel			
	Hogere kosten beheer en onderhoud materieel	9.000	N
Oefenen en opleiden			
	Lagere kosten opleiden, oefenen en trainen	-61.000	V
Overige kosten			
	Hogere kosten voorziening Spaarverlof	95.000	N
	Hogere kosten operationele inzet	16.000	N
		1.167.000	**N**
Opbrengsten			
	Facturering kosten Functioneel Leeftijds Ontslag aan gemeenten	-1.158.250	V
	Overige opbrengsten	25.000	N
	Hogere opbrengst verkoop materieel	-54.000	V
	Diverse incidentele opbrengsten (UWV/Detachering)	-17.000	V
		-1.204.250	**V**
		-37.250	**V**

De hogere kosten van de loonsom beroeps worden voornamelijk veroorzaakt door de dotatie aan de voorziening Spaarverlof en de extra aanwervingen van personeel in aanloop naar de harmonisatie van de roosters van de kazernes Zwolle en Deventer. De stijging van de onderhoudskosten op gebouwen is vooral het gevolg van het feit dat in de loop van het boekjaar 2024 servicekosten zijn gefactureerd die niet in het resultaat van 2023 waren opgenomen. Daarnaast zijn de nog te verwachten servicekosten over 2024 wel meegenomen in het huidige resultaat hetgeen resulteert in hogere onderhoudskosten in 2024.

De meerkosten inzake de uitvoeringskosten Functioneel Leeftijd Ontslag worden volledig gedekt door ontvangen bijdragen afkomstig van de gemeenten. De overschrijdingen op meerdere kostencategorieën worden gedekt door extra opbrengsten.

Saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen

N = Nadeel, V = Voordeel

	Begroting voor wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Overige correcties loonheffingen	0	0	87.365	87.365	N
Gemeentelijke bijdragen	-40.789.920	-40.756.501	-40.756.501	0	-
Rijksbijdrage rampenbestrijding	-7.456.565	-8.313.590	-8.313.590	0	-
Totaal algemene lasten en dekkingsmiddelen	**-48.246.485**	**-49.070.091**	**-48.982.726**	**87.365**	**N**
Bij: onttrekkingen aan reserves	-96.318	-96.318	-96.318	0	-
Af: stortingen in reserves	63.322	63.322	63.322	0	-
Resultaat	**-48.279.481**	**-49.103.087**	**-49.015.722**	**87.365**	**N**

Toelichting saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen

De afwikkeling van de afdracht premie reparatie WW 2024 en de naheffing vanwege de overschrijding van het algemeen forfait in de werkkostenregeling resulteert in een nadeel van 87.365 euro.

Saldo Overhead

N = Nadeel, V = Voordeel

	Begroting voor wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Financiën	116.537	126.860	175.441	48.581	N
HRM	830.763	969.196	818.769	-150.427	V
ICT	553.047	436.023	396.213	-39.810	V
Facilitaire Zaken	425.922	384.615	397.811	13.196	N
Bedrijfsvoering (Gemene Rekening)	3.790.742	4.469.234	4.209.630	-259.603	V
Treasury	0	-211.000	-328.986	-117.986	V
Directie	585.441	592.456	564.151	-28.305	V
Staf & Beleid	269.165	421.068	420.865	-203	V
Communicatie	615.524	609.687	600.980	-8.707	V
Informatievoorziening	1.273.153	931.574	931.348	-226	V
Managers	796.956	836.108	829.715	-6.393	V
Ondersteuning	481.538	377.881	387.155	9.274	N
Totaal kostenplaatsen	**9.738.787**	**9.943.702**	**9.403.092**	**-540.609**	**V**
Resultaat	**9.738.787**	**9.943.702**	**9.403.092**	**-540.609**	**V**

De verschillende teams van bedrijfsvoering ondersteunen de taken ook voor de GGD IJsselland. Hiervoor is een overeenkomst voor ‘kosten voor gemene rekening’ opgesteld. De verrekening vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte kosten tegen de overeengekomen verdeelsleutel (56% VR en 44% GGD). De werkelijke bijdrage GGD aan de gemene rekening over 2024 is € 3.104.857 (begroting 2024 € 2.897.923). Het verschil tussen de daadwerkelijke bijdrage van de GGD in het boekjaar 2024 en de begroting van 2024 komt door de aanvullende bijdrage in het kader van de doorontwikkeling binnen de afdeling I&A en het dekken van structurele dekkingstekorten (181.335 euro) en de afrekening over de gemene rekening (25.599 euro).

Toelichting Overhead

N = Nadeel, V = Voordeel

Overhead			V/N
Personeelskosten			
	Lagere personeelskosten vaste aanstellingen	-532.000	V
	Hogere kosten inhuur derden	530.400	N
	Hogere kosten woon-werk verkeer	73.000	N
Huisvestingskosten			
	Lagere algemene huisvestingskosten	-24.000	V
Opleiden en Oefenen			
	Lagere kosten centraal- en POP-opleidingsbudget	-77.000	V
Automatisering & verbindingen			
	Hogere kosten licenties	11.500	N
Rente			
	Rentebaten	-119.000	V
Overige kosten			
	Hogere algemene beheers- en overige kosten	44.000	N
Opbrengsten			
	Hogere bijdrage van GDD aan de Gemene Rekening	-207.000	V
	Hogere detacherings- en UWV-opbrengsten	-240.500	V
	Totaal lasten	**-540.600**	**V**

De hogere kosten voor de inhuur van derden wordt veroorzaakt door de inhuur van externe expertise op het gebied van informatieveiligheid evenals de inhuur voor leidinggevende- en adviserende functies binnen Bedrijfsvoering. De extra kosten worden deels gedekt door een onderschrijding van de loonsomkosten voor vaste aanstellingen en een onderschrijding/baten op verschillende kosten- en opbrengstencategorieën. De rentebaten vielen hoger uit dan oorspronkelijk begroot, doordat bepaalde investeringen die gepland stonden voor 2024 zijn uitgesteld naar 2025. Dit uitstel zorgde ervoor dat er gedurende een langere periode een hoger uitstaand saldo in de schatkist beschikbaar bleef wat resulteerde in extra rente-inkomsten. Vervolgens hebben medewerkers van de Veiligheidsregio IJsselland minder gebruik gemaakt van opleidingsmogelijkheden wat heeft geresulteerd in een onderschrijding van het centrale opleidingsbudget.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten 2024	Bedrag	V/N
8018 Kosten opvang ontheemden Oekraïne	57.585	N
8018 Ontvangst Gemeente Deventer opvang ontheemden Oekraïne	-57.585	V
8020 Kosten implementatie MS365	353.242	N
8020 Opbrengstfactuur aan GGD t.b.v. implementatie MS365	-155.427	V
8003 Diverse detacheringsopbrengsten	-82.860	V
8003 Opbrengst inzet uren Project Sturen op Uren	-5.995	V
8003 Opbrengst inzet uren ondersteuning GGD COVID-19/VIP/HPV+	-32.832	V
8006 Teruggave huur kazerne Heino	-33.199	V
8006 Opbrengst Project Witte Informatiebron	-11.393	V

- Per 1 januari 2024 is de coördinerende rol voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne overgedragen aan de gemeente Deventer. In het eerste kwartaal van 2024 was er sprake van een overgangsperiode waarbij de gemeente Deventer de door de Veiligheidsregio IJsselland gemaakte heeft vergoed.
- De kosten voor de implementatie van MS365 zijn gedeeltelijk gedekt vanuit de reserve Ontwikkelingen VR en daarnaast heeft de GGD voor haar deel conform de verdeelsleutel (44%) bijgedragen in de kosten.
- Vanuit de afdeling Bedrijfsvoering heeft er ondersteuning plaatsgevonden aan diverse projecten van de GGD waaronder de najaarscampagne inzake COVID-19, HPV+, VIP en Sturen op Uren wat tot incidentele baten heeft geleid.

Mutaties reserves

De exploitatie van Veiligheidsregio IJsselland wordt beïnvloed door stortingen in reserves en door onttrekkingen uit reserves. Het BBV geeft aan dat het resultaat van de exploitatie onderverdeeld moet worden in een saldo baten en lasten (voor bestemming) en in een resultaat. Het verschil tussen beide is dat in het resultaat de mutaties in de reserves zijn verwerkt.

N = Nadeel, V = Voordeel

	Begroting voor wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**320.976**	**376.394**	**-114.135**	**-490.529**	**V**
Bij: onttrekkingen aan reserves					
Programma Veiligheid	-287.980	-287.980	-287.980	0	-
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	-96.318	-96.318	-96.318	0	-
Overhead	0	-490.000	-490.000	1	N
Totaal onttrekkingen aan reserves	**-384.298**	**-874.298**	**-874.298**	**1**	**N**
Af: stortingen in reserves					
Programma Veiligheid	0	0	0	0	-
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	63.322	63.322	63.322	0	-
Overhead	0	0	292.184	292.184	N
Totaal stortingen in reserves	**63.322**	**63.322**	**355.506**	**292.184**	**N**
Saldo reserve mutaties	**-320.977**	**-810.977**	**-518.791**	**292.185**	**N**
Gerealiseerde resultaat	**0**	**-434.582**	**-632.927**	**-198.345**	**V**

Zie voor nadere toelichting paragraaf ‘toelichting op de balans’.

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio IJsselland. Het voor de Veiligheidsregio IJsselland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 233.000 euro op basis van het model voor topfunctionarissen met dienstbetrekking.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018) in de periode van de hier verantwoorde dienstbetrekking.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

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

	A. Mengerink
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio IJsselland**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01/24 – 31/12/24
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	**Bedrag**
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.727
Beloningen betaalbaar op termijn	23.303
Subtotaal	*184.030*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**233.000**
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt
Totale bezoldiging	*184.030*
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2023	**Bedrag**
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01/23 – 31/12/23
Omvang dienstverband 2023 (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.508
Beloningen betaalbaar op termijn	22.510
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000
Totale bezoldiging 2023	*177.018*

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

Alle leden van het AB en DB vanuit de Veiligheidsregio IJsselland zijn onbezoldigd. Hieronder volgt een overzicht van de leden van het AB en het DB van de Veiligheidsregio IJsselland in 2024.

Naam	Burgermeester	Functie
Algemeen Bestuur		
P.H. Snijders	Zwolle	Voorzitter algemeen bestuur
R. König	Deventer	Vicevoorzitter algemeen bestuur
R. Bats	Steenwijkerland	Lid algemeen bestuur
J. ten Kate	Staphorst	Lid algemeen bestuur
E. van Lente	Dalfsen	Lid algemeen bestuur tot 9 juli 2024
R. Jager	Dalfsen (waarnemend)	Lid algemeen bestuur vanaf 10 juli 2024
E.J. Bilder	Zwartewaterland	Lid algemeen bestuur
J.M. Vroomen	Ommen	Lid algemeen bestuur
M. Offinga	Hardenberg	Lid algemeen bestuur
S. de Rouwe	Kampen	Lid algemeen bestuur
Y.P. van Mastrigt	Olst-Wijhe (waarnemend)	Lid algemeen bestuur tot 27 februari 2024
S. Poepjes	Olst-Wijhe	Lid algemeen bestuur vanaf 28 februari 2024
A.C. Hofland	Raalte (waarnemend)	Lid algemeen bestuur tot 10 juni 2024
R. Zuidema	Raalte	Lid algemeen bestuur vanaf 11 juni 2024
Dagelijks Bestuur		
P.H. Snijders	Zwolle	Voorzitter dagelijks bestuur
R. König	Deventer	Vicevoorzitter dagelijks bestuur
R. Bats	Steenwijkerland	Lid dagelijks bestuur
J.M. Vroomen	Ommen	Lid dagelijks bestuur

Balans

Omschrijving der activa	Boekwaarde 31-12-2024		Boekwaarde 31-12-2023	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		36.636.844		34.769.504
- Investeringen met een economisch nut	36.636.844		34.769.504	
Totaal vaste activa		36.636.844		34.769.504
Vlottende activa				
Voorraad		185.426		27.820
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		2.349.962		7.212.929
- Vorderingen op openbare lichamen	384.676		954.366	
- Overige vorderingen	56.665		74.376	
- Uitzettingen in Rijks schatkist	1.908.622		6.184.187	
Liquide middelen		1.031.463		1.052.229
- Banksaldi	1.006.904		1.009.013	
- Kassaldi	24.559		43.216	
Overlopende activa		2.674.466		2.054.879
- Vooruitbetaalde bedragen	2.227.004		1.831.981	
- Overige nog te ontvangen bedragen	447.461		222.897	
Totaal vlottende activa		6.241.316		10.347.857
Totaal generaal		42.878.160		45.117.361

Omschrijving der passiva	Boekwaarde 31-12-2024		Boekwaarde 31-12-2023	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		5.403.127		5.416.956
- Algemene reserve	1.000.000		966.061	
- Bestemmingsreserves	3.770.199		3.798.991	
- Het gerealiseerde resultaat volgend uit ovezicht van baten en lasten	632.927		651.904	
Vreemd vermogen				
-Voorziening Spaarverlof		566.988		291.773
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		30.733.333		31.000.000
Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	30.733.333		31.000.000	
Totaal vaste passiva		36.703.447		36.708.728
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		2.132.422		4.047.446
- Overige schulden	2.132.422		4.047.446	
Overlopende passiva		4.042.291		4.361.187
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel:				
Europese overheidslichamen	0		60.403	
Overige Nederlandse overheidslichamen	432.801		672.010	
- Nog te betalen bedragen	3.609.490		3.628.774	
Totaal vlottende passiva		6.174.713		8.408.633
Totaal generaal		42.878.160		45.117.361

Ingediend bij het dagelijks bestuur van
Veiligheidsregio IJsselland d.d.

J. Schingenga , Teamleider Financiën

Vastgesteld door het algemeen bestuur van
Veiligheidsregio IJsselland d.d.

P.H. Snijders , voorzitter

A.H. Schreuders , secretaris

Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening Veiligheidsregio IJsselland 2024 ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op 11 december 2024 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgelegd.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Alle in deze jaarrekening verantwoorde bedragen zijn vermeld in hele euro's.

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

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

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van continuïteitsveronderstelling.

Schattingen

Om de grondslagen en de regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de gemeenschappelijke regeling over de verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding een schatting maakt die essentieel is voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het op grond van het BBV vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

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

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten 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 11 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 de raad zijn gemeld.
    - 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 er een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 1.630.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen. Relevante fouten en onduidelijkheden worden in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen.

Balans

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden het jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven volgens een stelsel afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de nota 'Activa en afschrijvingen 2020'.

Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorraad
De voorraad wordt gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Op basis van verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting. Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan de balansdatum, waarvan de omvang en/of het tijdstip op balansdatum onzeker zijn, doch redelijkerwijs en betrouwbaar zijn te schatten. Voor de afwikkeling van de verplichting is een uitstroom van middelen noodzakelijk. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Nadere toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	31-12-2024	31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	2.825.895	2.726.408
Grond en terreinen	0	0
Vervoersmiddelen	22.673.287	21.515.470
Machines, apparaten en installaties	190.777	89.490
ICT (overige materiële vaste activa)	560.225	743.969
Brandveiligheidsvoorzieningen (overige materiële vaste activa)	10.313.953	9.601.725
Oefenen (overige materiële vaste activa)	70.204	87.806
Jeugdbrandweer (overige materiële vaste activa)	2.503	4.637
	36.636.844	**34.769.504**

Het volgende overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Categorie	Boekwaarde 1-1-2024	Investeringen 2024	Desinvesteringen 2024	Afschrijvingen 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	2.726.409	356.662	0	257.176	2.825.895
Grond en terreinen	0	0	0	0	0
Vervoersmiddelen	21.508.774	3.208.477	0	2.043.965	22.673.287
Machines, apparaten en installaties	89.490	108.145	0	6.858	190.777
ICT	868.260	97.068	0	405.103	560.225
Brandveiligheidsvoorzieningen	9.484.128	2.402.453	128.218	1.444.410	10.313.953
Oefenen	87.806	0	0	17.602	70.204
Jeugdbrandweer	4.636	0	0	2.133	2.503
	34.769.504	**6.172.805**	**128.218**	**4.177.247**	**36.636.844**

In 2024 is er sprake van 128.218 euro aan desinvesteringen. Dit wordt veroorzaakt door het verloren gaan van de blusrobot Fikthor bij een grote brand op het industrieterrein van De Krim op 8 februari 2024.

Vlottende activa Voorraad

Het saldo van de voorraad bestaat uit de volgende component:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Voorraad: Gereed product en handelsgoederen	185.426	27.820
Totaal	**185.426**	**27.820**

Dit betreft het centraal magazijn operationele kleding kazerne Raalte. De stijging van de voorraad gereed product wordt veroorzaakt door de investering in nieuwe kantooruniformen.

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

Soort vordering	Boekwaarde per 31-12-2024	Voorziening voor oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	384.676	0	384.676	954.366
Overige vorderingen	56.665	0	56.665	74.376
Uitzettingen in Rijks schatkist	1.908.622	0	1.908.622	6.184.187
Totaal	**2.349.962**	**0**	**2.349.962**	**7.212.929**

Er zijn geen bedragen aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door de veiligheidsregio buiten ’s Rijks schatkist is aangehouden.

Liquide middelen
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Banksaldi	1.006.904	1.009.013
Kassaldi	24.559	43.216
Totaal	**1.031.463**	**1.052.229**

Het krediet in rekening-courant is in 2024 vastgesteld op 1.000.000 euro.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren
Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2024 hebben er geen overschrijdingen van het drempelbedrag plaatsgevonden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**991**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	0	-	-	9
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	0	0	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	50.200			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	50.200			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000			
(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)	90.984	91.025	92.008	91.215
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.000	1.000	1.000	991

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	2.227.004	1.831.981
Overige nog te ontvangen bedragen	447.461	222.897
Totaal	**2.674.466**	**2.054.879**

Specificatie vooruitbetaalde bedragen:

Categorie	Bedrag
Brandweeropleidingen	544.778
Facilitaire services	9.882
Huisvestingskosten	639.818
Licenties	919.313
Opleidingen	7.146
Overige	67.395
Verbindingen	38.673
Totaal	**2.227.004**

Specificatie overige nog te ontvangen bedragen:

Categorie	Bedrag
Nog te ontvangen schadeuitkering	301.003
Nog te ontvangen rentebate Q4 Schatkistbankieren	51.861
Nog te ontvangen uitkering gemeente Kampen	41.385
Nog te ontvangen servicekosten kazerne Marsweg	18.341
Nog te ontvangen bedragen GGD IJsselland	34.871
Totaal	**447.461**

Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	1.000.000	966.061
Bestemmingsreserves	3.770.199	3.798.991
	4.770.199	**4.765.052**
Gerealiseerd resultaat	632.927	651.904
Totaal	**5.403.127**	**5.416.956**

Het verloop in 2024 wordt in volgend overzicht per reserve weergegeven.

Reserves	Boekwaarde 01-01-2024	Bestemming reserve vorig jaar	Terugstorting deelnemers	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Resultaat boekjaar	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	966.061	33.939						1.000.000
Transistie Meldkamer	477.362				-113.866			363.496
Ontwikkelingen Veiligheidsregio	353.797	490.000		292.184	-586.318			549.663
Egalisatiereserve kapitaallasten	2.967.832			63.322	-174.114			2.857.040
Totaal	**4.765.052**	**523.939**	**0**	**355.506**	**-874.298**	**0**	**0**	**4.770.199**
Gerealiseerd resultaat	651.904	-523.939	-127.965				632.927	632.927
Totaal	**5.416.956**	**0**	**-127.965**	**355.506**	**-874.298**	**0**	**632.927**	**5.403.127**

De stortingen en onttrekkingen egalisatiereserve kapitaallasten zijn structureel van karakter daar deze verbonden is aan de meerjaren investeringsbegroting en dient als opvang fluctuaties afschrijvingslasten.

Toelichting reserves

Algemene reserve

Voor de organisatie heeft het eigen vermogen enerzijds een ‘financieringsfunctie’ van de materiële vaste activa en anderzijds een ‘bufferfunctie’ voor incidentele tekorten en bedrijfsrisico’s. De algemene reserve is het deel van het vermogen, waarop geen specifiek door het algemeen bestuur aangegeven bestemming rust. Vanuit het jaarrekeningresultaat 2023 is het verlies van 2022 van 33.939 euro gecompenseerd waarmee de omvang van de algemene reserve van de Veiligheidsregio IJsselland 1.000.000 euro bedraagt. Dit is genoeg om (potentiële) risico’s op te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves worden gevormd om aan reeds aangegane en toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Het totaal van de bestemmingsreserves per 31 december 2024 is 3,8 miljoen euro.

Reserve Ontwikkelingen Veiligheidsregio
Deze reserve is bestemd voor de uitvoering van specifieke bestuursopdrachten en projecten. In 2024 is een bedrag van 96.318 euro onttrokken ter compensatie van nadeelgemeenten als gevolg van de herijking van hun bijdrage. Deze herijking is gebaseerd op een verdeling van 50% historische kosten en 50% realistische kosten. De totale compensatie voor de nadeelgemeenten bedraagt 289.000 euro en wordt over drie jaar afgebouwd.

Daarnaast is in 2024 een bedrag van €490.000 onttrokken aan deze reserve ter dekking van de implementatiekosten van het project MS365. Dit bedrag was gereserveerd vanuit het jaarrekeningresultaat over het boekjaar 2023 en bedoeld om de in 2024 begrote projectkosten te financieren. De daadwerkelijke kosten voor de Veiligheidsregio IJsselland in 2024 bedroegen echter €197.816 waardoor het resterende bedrag van €292.184 is teruggestort in de reserve ter dekking van de nog te verwachten kosten voor dit project in 2025.

Reserve Vorming Landelijke Meldkamerorganisatie
Eind 2012 is van het Rijk een incidentele bijdrage ontvangen van 400.000 euro. Hiervan is door het algemeen bestuur besloten dat deze middelen worden ingezet ter dekking van de kosten die de transitie van de meldkamers met zich meebrengt. In de begroting is dit vertaald door hiervoor een afzonderlijke ‘bestemmingsreserve transitie meldkamers’ te benoemen. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2015 is 50.000 euro extra gestort in deze reserve. In oktober 2018 is een eenmalige bijdrage van 500.000 euro ontvangen van het ministerie J&V naar aanleiding van een bestuurlijk akkoord. Deze is via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2018 toegevoegd aan deze reserve. De reserve wordt ingezet voor de incidentele jaarlijks aflopende meerkosten extra ondersteunend personeel bij de start van de Meldkamer Oost-Nederland per 1 april 2023 en de frictiekosten boventallig meldkamerpersoneel welke niet konden worden geplaatst. In 2024 is een bedrag van €113.866 onttrokken aan deze reserve ter dekking van de aflopende meerkosten. Ultimo 2024 resteert een bedrag van €363.496 in de reserve, bestemd voor de financiering van deze meerkosten in de komende jaren.

Reserve egalisatie kapitaalslasten
Met ingang van 2014 is een egalisatiereserve gevormd voor de kapitaallasten. In de begroting (en dus ook in de gemeentelijke bijdrage) wordt rekening gehouden met de gemiddelde kapitaallasten. De werkelijke kapitaallasten fluctueren echter jaarlijks. Deze jaarlijkse fluctuaties worden gedempt via deze egalisatiereserve.

Bij de vorming van deze reserve zijn er geen uitgangspunten vastgesteld met betrekking tot de minimale en maximale hoogte van deze reserve. Door uitgestelde investeringen in de eerste jaren na de vorming van de Veiligheidsregio IJsselland in 2014 is deze reserve gevuld. De verwachting is dat in 2025 de inhaalslag is voltooid en er een stabieler beeld in het verloop van deze reserve ontstaat in de komende jaren.

Resultaat
Onder ‘gerealiseerd resultaat’ is het resultaat ná mutaties in de reserves opgenomen. Hiervan wordt het volgende overzicht gegeven:

Totaal saldo baten en lasten	-114.135	V
Bij: mutaties in de reserves (zoe toelichting rekening van baten en lasten)	-518.792	V
Resultaat boekjaar	**-632.927**	**V**

Voorstel bestemming resultaat boekjaar 2024
Aan het bestuur wordt voorgesteld om €449.500 vanuit het jaarrekeningresultaat te reserveren en te storten in de bestemmingsreserve ‘Ontwikkelingen Veiligheidsregio’ voor het dekken van de kosten van de implementatie van MS365 en overige projecten in 2025. Dit overschot wordt veroorzaakt doordat in 2024 extra BDuR-gelden vanuit het Rijk zijn ontvangen voor de versterking van Crisisbeheersing en Informatievoorziening en in de voorwaarden is opgenomen dat deze gelden niet mogen terugvloeien naar de deelnemende gemeentes. In het onderstaande overzicht is het voorstel van de resultaatbestemming 2024 opgenomen:

Extra BDuR gelden Crisisbeheersing & Informatievoorziening		
Budget BDuR Crisisbeheersing	1.005.600	
Budget BDuR Informatievoorziening	668.600	
Totale baten extra BDuR		1.674.200
Lasten BDuR Crisisbeheersing	884.100	
Lasten BDuR Informatievoorziening	340.600	
Totale lasten extra BDuR		1.224.700
Saldo extra BDuR-gelden 2024		**449.500**

Resultaatbestemming	
Resultaat boekjaar	632.927
Reservering Ontwikkelingen Veiligheidsregio	449.500
Teruggave deelnemende gemeentes	183.427
Saldo resultaat boekjaar	**-**

Vreemd vermogen

Voorziening Spaarverlof

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Spaarverlof	566.988	291.773
Totaal	**566.988**	**291.773**

Het verloop in 2024 wordt in volgend overzicht per voorziening weergegeven.

Voorziening	Boekwaarde 01-01-2024	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Aanwendingen	Boekwaarde 31-12-2024
Spaarverlof	291.773	0	281.351	6.136	566.988
Totaal	**291.773**	**0**	**281.351**	**6.136**	**566.988**

Met ingang van 1 januari 2022 is het spaarverlof in de CAO vastgelegd. Conform de voorschriften van het BBV dient hiervoor een voorziening te worden getroffen. De voorziening is ten opzichte van vorig jaar toegenomen met 275.215 euro. Dit wordt veroorzaakt door een toename van het aantal overuren wat de medewerkers van de veiligheidsregio hebben gestort in de voorziening waarmee het totaal van de gestorte uren uitkomt op 11.722 uren per 31-12-2024 (2023: 6.148 uren).

Vaste schulden
De overname/ investeringen van het (brandweer)materieel maakt het voor Veiligheidsregio IJsselland noodzakelijk leningen af te sluiten.

Een gedeelte kan tijdelijk volgens de geldende kasgeldlimiet worden gefinancierd met kortlopende leningen. Voor het resterende deel zullen langlopende leningen moeten worden afgesloten. In 2024 zijn er geen lang- of kortlopende leningen afgesloten voor het dekken van de vervangingsinvesteringen. De totale rentelasten over alle leningsbestanddelen bedroegen €510.525 in het boekjaar 2024.

In bijlage 1 van de bijlagen die niet behoren tot de accountantscontrole vindt u een overzicht van alle leningen inclusief de betaalde rente en aflossingen die zijn gedaan in 2024.

Vlottende passiva
Vlottende schulden korter dan een jaar
De in de balans opgenomen netto vlottende schulden met een looptijd van een jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden	2.132.422	4.047.446
Totaal	**2.132.422**	**4.047.446**

De afname van de crediteuren in 2024 ten opzichte van 2023 bedroeg 1.915.024 euro. Deze daling kan worden verklaard door verschillende factoren:

Investeringen
In december 2023 zijn 4 nieuwe tankautospuiten geleverd voor 1.800.000 euro die in de crediteurenlijst per 31-12-2023 waren opgenomen en in het begin van 2024 zijn betaald. Per eind 2024 staat er op de openstaande crediteurenlijst nog voor een bedrag van 643.000 euro open aan investeringen wat een aanzienlijke daling is ten opzichte van 2023.

Huurfacturen
Ultimo 2023 stonden huurfacturen open voor 347.000 euro terwijl er eind 2024 geen openstaande huurfacturen op de crediteurenlijst zijn opgenomen.

Meldkamer
In de crediteurenlijst van 2024 is een openstaande schuld opgenomen van 196.750 euro voor de bijdrage aan de Meldkamer Oost-Nederland (MKON) voor het vierde kwartaal van 2024.

Overige crediteuren
Het afgelopen jaar vertoonde een daling in activiteiten richting het einde van 2024, wat resulteerde in een afname van 259.000 euro aan crediteuren ultimo 2024 ten opzichte van het voorgaande jaar.

Overlopende passiva
De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	432.801	732.413
Nog te betalen bedragen	3.609.490	3.628.774
Totaal	**4.042.291**	**4.361.187**

Specificatie voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel:

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2024
STRATEGY (Europese subsidies)	60.402	0	60.402	0
Subsidie opvang ontheemden Oekraïne	672.011	0	239.210	432.801
	732.413	0	299.612	432.801

In 2024 is het project STRATEGY afgerond en heeft de financiële afwikkeling van de vooruit ontvangen bedragen plaatsgevonden. Daarnaast vervulde de Veiligheidsregio IJsselland tot 1 januari 2024 de coördinerende rol voor het Programma Vluchtelingen namens de deelnemende gemeenten in de regio. Per 1 januari 2024 is deze verantwoordelijkheid overgedragen aan de gemeente Deventer die voortaan zorgdraagt voor de verantwoording van deze kosten. In 2024 heeft de afrekening plaatsgevonden van de in 2022 te veel ontvangen subsidie ter hoogte van 239.210 euro. In de loop van het boekjaar 2025 zal de financiële afwikkeling van het in 2023 te veel ontvangen bedrag van 432.801 euro plaatsvinden.

Specificatie nog te betalen bedragen 2024:

Omschrijving	Bedrag
Af te dragen loonheffing december 2024	2.046.005
Rente langlopende leningen BNG	358.792
Af te dragen pensioenen december 2024	320.532
Vrijwilligersvergoeding en netto loon maand december 2024	307.600
Afwikkeling facturen kosten 2024 met factuurdatum 2025	219.727
Afrekening servicekosten diverse kazernes	163.170
Nog te betalen schoonmaakkosten	109.442
Nog te betalen accountantskosten	45.375
Af te dragen btw 2024	38.846
	3.609.490

Financiële positie van Veiligheidsregio IJsselland
Gemeenten die aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland deelnemen zijn wettelijk verplicht zodanig financieel bij te dragen aan de regeling dat de begroting daarvan altijd sluitend is. De algemene reserve heeft het karakter van een weerstandsreserve. De reserve bedraagt per 31 december 2024 1.000.000 euro.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Arbeidskosten
Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan verlofaanspraken.

Het openstaande verlofsaldo bedraagt ultimo 2024 10.894 uren. Dit komt overeen met 5,82 FTE en heeft een waarde van 473.947 euro (gemiddelde loonsom 2024 = 81.442 euro). Het betreft een kortlopende arbeidskosten gerelateerde verplichting met een jaarlijks vergelijkbaar volume die op basis van de BBV niet op de balans mag worden opgenomen.

PTSS
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.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leverancier	Omschrijving	Referentie	Afloop	Jaarbedrag 2024
Selecta Nederland	Koffievoorzieningen Kazernes	V22.000165	1-12-2025	74.000
Albron	Bedrijfsrestaurant Marsweg	V19.000390	jaarlijkse opzegging	127.000
Vitens	Onderhoud brandkranen	V21.000315	jaarlijkse opzegging	232.000
Engie	Toegangsverlening Kazernes	V20.001963	1-1-2029	98.000
CWS	Hygiënemiddelen Kazernes	V22.001126	1-6-2025	102.000
Asito	Schoonmaak Kazernes	V18.001584	1-5-2025	376.000
Active Living	Keuringen PPMO operationeel personeel	V19.001477	1-1-2026	193.000
Magenta	Applicatie Veiligheidspaspoort	V21.000766	1-1-2026	129.000
Moditech	Applicatie Crashrecovery	V21.002559	1-1-2026	40.000
Intermont Assuradeuren B.V.	Verzekeringen personeel en goederen	V24,000832	1-1-2026	170.000
BakerTilly	Accountantsdiensten	V21.001907	1-7-2025	59.000
Omgevingsdienst IJsselland	VTH-applicatie deel: IJVI	Gemeente Zwolle	1-1-2026	81.000
Visma Raet	HRM- en salarissysteem	V17.003148	1-4-2025	190.000
Rentokil	Plaagdierbestrijding	V22.001871	1-1-2026	57.000
Rienks Arbodienst	Arbo-deinstverlening	V22.001576	1-1-2025	65.000
Unit4	Financieelsysteem	V17.002951	jaarlijkse opzegging	20.000
IFFS	Servicecontract onderhoud 3 tankwagens	V21.002028	1-1-2029	18.000
Kenbri Fire Fighting	Onderhoud tankautospuiten	V21.001580	1-1-2026	20.000
NieuweStroom	Levering gas- en elektra Kazernes	V22.001426	1-1-2026	711.000
Drager	Onderhoud ademluchtapparatuur	V18.000454	1-3-2027	35.000

Aanschaf hardware

Veiligheidsregio IJsselland is een verplichting aangegaan voor de aanschaf van laptops ter waarde van 617.152 euro. Daarbij is er een bedrag van 107.109 euro aan BTW verlegd bij deze aanschaf. Deze laptops zijn op 25-11-2024 besteld, maar zijn op de balansdatum nog niet geleverd noch betaald. De levering wordt verwacht in mei 2025.

Huur kazernes

Omschrijving	Verhuurder	Ingang	Eind	Contractwaarde 2024	Contractwaarde 2025	Contractwaarde 2026	Verlenging mogelijk?
Huur kazernes (3x)	Gemeente Dalfsen	1-1-2014	31-12-2025	68.664	71.067	73.199	Stilzwijgend per jaar
Huur kazernes (3x)	Gemeente Deventer	1-1-2014	31-12-2025	444.457	460.013	473.813	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Hardenberg	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2025	144.639	149.701	154.192	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Balkbrug	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2025	53.905	55.792	57.465	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne de Krim	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2025	12.141	12.566	12.943	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Bergentheim	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2025	31.301	32.397	33.368	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Slagharen	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2025	51.872	53.688	55.298	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Dedemsvaart *	Hoge und Gocke Immobilien GbR	1-10-2013	30-09-2028	265.599	219.916	169.885	15 jaar tot 30-09-2028
Huur kazerne Gramsbergen*	E. Hulzebosch	1-11-2024	31-10-2039	781.064	754.508	721.633	15 jaar tot 31-10-2039
Huur kazerne IJsselmuiden	Gemeente Kampen	1-1-2014	31-12-2025	25.741	26.642	27.441	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Kampen	Gemeente Kampen	1-1-2016	31-12-2025	359.764	372.356	383.526	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Wijhe	Gemeente Olst Wijhe	1-1-2014	31-12-2025	16.365	16.938	17.446	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Olst	Gemeente Olst Wijhe	1-1-2014	31-12-2025	8.541	8.840	9.105	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Welsum*	Gemeente Olst Wijhe	1-1-2024	31-12-2028	158.748	123.228	84.617	5 jaar tot 31-12-2028
Huur kazerne Wesepe	Gemeente Olst Wijhe	1-1-2020	31-12-2025	45.557	47.151	48.566	Stilzwijgend per jaar
Huur kazernes (3x)	Gemeente Raalte	1-1-2014	31-12-2025	192.489	199.226	205.202	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Heeten*	Gemeente Raalte	1-1-2022	31-12-2031	626.896	567.732	501.227	10 jaar tot 31-12-2031
Huur kazerne Staphorst	Gemeente Staphorst	1-1-2014	31-12-2025	27.767	28.739	29.601	Stilzwijgend per jaar
Huur kazernes (6x)	Gemeente Steenwijkerland	1-1-2014	31-12-2025	191.040	197.726	203.658	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne (3x)	Gemeente Zwartewaterland	1-1-2014	31-12-2025	173.508	179.581	184.968	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Zwolle-Noord *	Gemeente Zwolle	1-1-2023	31-12-2032	2.179.026	1.973.380	1.742.213	10 jaar tot 31-12-2032
Huur kazerne Zwolle-Zuid *	Gemeente Zwolle	1-1-2017	31-12-2026	3.263.704	1.688.967	0	10 jaar tot 31-12-2026
			Totaal	**9.122.788**	**7.240.154**	**5.189.369**	

* Dit betreft de totale contractwaarde en is niet het jaarlijkse huurbedrag.

Kazernes Deventer:	Deventer/Diepenveen/Bathmen
Kazernes Steenwijkerland:	Steenwijk/Vollenhove/Oldemarkt/Giethoorn/Kuinre/Boothuis Ossenzijl
Kazernes Raalte	Raalte/Heino/Luttenberg
Kazernes Dalfsen	Lemelerveld/Dalfsen/Nieuwleusen
Kazernes Zwartewaterland	Hasselt/Genemuiden/Zwartsluis

Gebeurtenissen na balansdatum
Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de jaarrekening 2024.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en de verordeningen en met bepalen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 11 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 op 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1,6 miljoen. 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 € 4,4 miljoen bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1,6 miljoen Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur een bedrag van € 0,3 miljoen acceptabel op basis van door de dagelijks bestuur vastgestelde afspraken.
In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	X € 1 miljoen euro
1A. Overschrijding lasten programma's	1,4
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	0,4
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten	1,9
Totale begrotingsonrechtmatigheid	**3,7**
4A. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheid dat past in het vooraf vastgesteld beleid.	0,3
4B. De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheid	3,4
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	0,7
M&O criterium	
6. Geen bevindingen	-
Totaal onrechtmatigheden	**4,4**
Waarvan acceptabel	0,3
Waarvan niet -acceptabel	4,1

Foutherstel Rechtmatigheidsverantwoording 2023

De Kadernota Rechtmatigheidsverantwoording 2024 heeft de invulling van het begrip begrotingsonrechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording nader verduidelijkt. Op grond van deze verduidelijking blijkt dat de in de jaarrekening 2023 opgenomen rechtmatigheidsverantwoording alsmede de hierin opgenomen conclusie van het Dagelijks Bestuur dat de baten en lasten alsmede de balansmutaties 2023 rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens materieel onjuist was. In de rechtmatigheidsverantwoording 2023 was bij het onderdeel Begrotingscriterium opgenomen: "Geen bevindingen". In de rechtmatigheidsverantwoording 2023 zijn de rechtmatigheidsfouten inzake het begrotingscriterium voor een bedrag van € 7.116.969 te laag weergegeven. Deze rechtmatigheidsfout wordt veroorzaakt door een lastenoverschrijding van € 3.611.037 en een batenoverschrijding die te laat aan het Algemeen bestuur zijn gemeld van € 3.505.932.

Rekening houdend met deze onrechtmatigheden bedroegen de bruto en netto onrechtmatigheden in 2023 € 8.846.969 hetgeen hoger is dan de verantwoordingsgrens van € 1.641.000. Het dagelijks bestuur is daarmee van mening dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties 2023 onrechtmatig tot stand zijn gekomen.

Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening

Bijlage 1: Single Information Single Audit (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
				€ 8.313.591					
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	€ 1.836.513			
			2	Hotels/centra	€ 0	€ 359.211			
			3	Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 19.838			
			4	Overige Meerkosten	€ 0	€ 27.427			
				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				

Bijlage 2: Overzicht taakvelden

	Begrote baten en lasten na wijzigingen		Gerealiseerde baten en lasten		Verdeling naar programma
2024	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Veiligheid
0.1 Bestuur	-20.000	89.246	-20.000	79.238	100,0%
0.4 Overhead	-3.387.923	12.498.189	-3.503.887	13.235.965	
0.5 Treasury	-173.458	126.976	-839.512	510.526	100,0%
0.8 Overige baten en lasten	-59.424	924.542	-59.424	99.952	
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	
0.10 Mutaties reserves	-874.298	63.322	-874.298	355.506	83,5%
0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten	0	0	0	632.927	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-49.210.205	39.292.749	-51.008.123	41.138.027	100,0%
2.1 Verkeer en vervoer	0	295.702	0	253.102	
	-53.725.308	**53.290.727**	**-56.305.242**	**56.305.242**	

De baten op taakveld 1.1 worden niet verdeeld over de programma's, maar worden als algemene lasten en dekkingsmiddelen gepresenteerd in het overzicht van baten en lasten conform de indeling van de begroting.

Bijlagen niet behorende tot de accountantscontrole

Bijlage 1: Langlopende leningen

naam geldgever	oorspronkelijk bedrag geldlening	Rente	jaar van de laatste aflossing	bedrag begin dienstjaar	Afgesloten lening 2024	Betaalde rente 2024	aflossing 2024	restantbedrag einde dienstjaar	t.b.v.
BNG Bank	7.000.000	1,050%	2035	7.000.000		73.500		7.000.000	materieel
BNG Bank	5.000.000	1,650%	2036	5.000.000		82.500		5.000.000	materieel
BNG Bank	6.000.000	1,790%	2037	6.000.000		107.400		6.000.000	materieel
BNG Bank	9.000.000	1,335%	2052	9.000.000		120.150		9.000.000	materieel
BNG Bank	4.000.000	3,325%	2038	4.000.000		126.975	266.667	3.733.333	materieel
TOTAAL	**31.000.000**			**31.000.000**	**0**	**510.525**	**266.667**	**30.733.333**	

Bijlage 2: Gemeentelijke bijdrage

Het jaarrekeningresultaat over het boekjaar 2024 bedraagt 632.927 euro positief. Een bedrag ter grootte van 449.500 euro zal worden toegevoegd aan de reserve Ontwikkelingen Veiligheidsregio voor het dekken van toekomstige projecten. Het restant van het resultaat zal éénmalig worden teruggestort naar de deelnemende gemeentes van de Veiligheidsregio IJsselland. In het onderstaande overzicht is de definitieve bijdrage per gemeente voor 2024 opgenomen:

	Gemeente	Structureel aandeel (in %) 2024	Bijdrage 2024 (excl. BZ)	Incidentele teruggaaf 2024	Definitieve bijdrage 2024 (excl. BZ)
1	Dalfsen	5,08%	2.055.939	9.336	2.046.603
2	Deventer	18,92%	7.868.892	34.704	7.834.188
3	Hardenberg	11,04%	4.466.628	20.250	4.446.378
4	Kampen	8,54%	3.418.329	15.665	3.402.664
5	Olst-Wijhe	3,77%	1.557.123	6.915	1.550.208
6	Ommen	3,76%	1.522.823	6.897	1.515.926
7	Raalte	6,70%	2.709.953	12.290	2.697.663
8	Staphorst	2,82%	1.130.492	5.173	1.125.319
9	Steenwijkerland	8,75%	3.502.557	16.050	3.486.507
10	Zwartewaterland	4,48%	1.814.619	8.218	1.806.401
11	Zwolle	26,13%	10.742.565	47.929	10.694.636
	Totaal	**100%**	**40.789.920**	**183.427**	**40.606.493**

Accountants

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan het Algemeen Bestuur van
Veiligheidsregio Ijsselland

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2024 van de Veiligheidsregio IJsselland te Zwolle gecontroleerd.

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

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

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

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

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

Baker Tilly (Netherlands) N.V. trading as Baker Tilly is a member of the global network of
Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly (Netherlands) N.V., waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een beperking van aansprakelijkheid opgenomen.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording
Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 81 en volgende. Het dagelijks bestuur heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 3.658.771 aan begrotingsonrechtmatigheid plus € 443.000 aan rechtmatigheidsfouten bij het voorwaardencriterium en het totaal aan geconstateerde onduidelijkheden van in totaal € 212.000 in het voorwaardencriterium, liggen boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - toelichting inzake fouten in rechtmatigheidsverantwoording jaar 2023
Wij vestigen de aandacht op de toelichting in de jaarrekening 2024 inzake fouten in de rechtmatigheidsverantwoording 2023, die na vaststelling van de jaarrekening 2023 bekend zijn geworden op pagina 81.

Het dagelijks bestuur heeft toegelicht dat in de rechtmatigheidsverantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening 2023 de rechtmatigheidsfouten inzake het begrotingscriterium voor een bedrag ad. € 7.116.969 te laag zijn weergegeven. Deze rechtmatigheidsfout wordt veroorzaakt door een lastenoverschrijding ad. € 3.611.037 en een batenoverschrijding ad. € 3.505.932. Rekening houdend met deze rechtmatigheidsfouten bedroeg de omvang van de in de jaarrekening 2023 verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen in totaal € 8.846.969. Dit bedrag overschrijdt de verantwoordingsgrens voor jaarrekening 2023 van € 1.641.000.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 546.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

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

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 27.300 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, Sisa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

C. Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten
Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de sisa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling informatieverstrekking sisa.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling informatieverstrekking sisa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering sisa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling informatieverstrekking sisa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico’s dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico’s bepalen en

uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het Normen- en toetsingskader 2024 Veiligheidsregio IJsselland zoals vastgesteld op 11 december 2024 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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

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

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

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

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

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

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

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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

Zwolle, 11 april 2025

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend

M.C.J.M. Bekker RA