VEILIGHEIDSREGIO
Midden- en West-Brabant

BRANDWEER
Midden- en West-Brabant

Begroting 2027

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

Inhoudsopgave

Samenvatting 3

Leeswijzer 8

1. Programmabegroting Veiligheid 9

1.1 Algemeen 9

1.2 Stimuleren van een redzame samenleving 12

1.3 Bijdragen aan een veilige leefomgeving 15

1.4 Hulpvaardige en slagvaardige inzet 19

1.5 Wendbare en duurzame organisatie 26

2. Paragrafen 31

2.1 Bedrijfsvoering 31

2.2 Financiering 34

2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 36

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen 41

2.5 Verbonden partijen 42

3. Financiële begroting 47

3.1 Kaders totstandkoming begroting 47

3.2 Financiële positie 54

3.3 Overzicht lasten en baten 60

3.4 Incidentele en structurele lasten en baten 61

3.5 Overzicht op taakvelden 66

3.6 Begroting op kostencategorie 68

Bijlagen 69

Bijlage 1 Lijst van veelgebruikte afkortingen 69

Samenvatting

Bij elke crisis staan wij paraat. Of het nu gaat om het bestrijden van branden, wateroverlast of grootschalige rampen, of het herkennen en voorkomen van mogelijke dreigingen: met daadkracht werken we samen aan de veiligheid van Midden- en West-Brabant. Vakbekwaam en verbonden, en altijd gericht op de uitdagingen van vandaag en morgen. Met inwoners, gemeenten en hulpdiensten zetten we alles op alles om onze regio veilig en weerbaar te maken. Wij zijn hulpverleners, verbinders en aanpakkers. **Samen staan we voor veiligheid.**

Met deze begroting laten we zien wat we in 2027 doen om onze regio veiliger te maken.

Welke middelen zetten we in?

Hieronder is per beleidspijler het saldo van lasten en baten zichtbaar, exclusief de mutaties in de reserves. Het saldo van toevoegingen (€ 384k) en onttrekkingen (€ 1.807k) aan de reserves bedraagt € -1.423k.

Totaal (bedragen x 1000)	
Stimuleren van een redzame samenleving	€ 544
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 10.745
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 75.163
Wendbare en duurzame organisatie	€ 16.670
Algemene dekkingsmiddelen	€ -101.699
Totaal	**€ 1.423**

Ons reguliere werk

Het uitvoeren van onze reguliere taken vormt de basis van onze organisatie waarvoor we het overgrote deel van onze capaciteit en middelen inzetten. Dat gaat natuurlijk om incidentbestrijding en crisisbeheersing, maar ook om het voorkomen van onveilige situaties. We staan 24/7 klaar om hulp te bieden bij situaties zoals gebouw- en natuurbranden, verkeersongelukken, liftopsluitingen, reanimaties, het redden van dieren, tot en met het beheersen van omvangrijke crises zoals een pandemie of langdurige uitval van onze stroomvoorziening.

Veiligheidsrisico's voorkomen we met een risicogerichte benadering: we signaleren veiligheidsrisico's in de fysieke omgeving voordat die zich voordoen en adviseren betrokkenen over manieren om die risico's te verkleinen. Daarbij wordt gebruik gemaakt van kaders in de bestaande regelgeving, maar ook van andere werkwijzen, zoals gedragsverandering, bewustwording en kennisdeling.

Ons werk doen we met verschillende disciplines onder één dak. Tot de verbeelding sprekend is de inzet van onze brandweermensen, maar denk ook aan het aannemen van 112-meldingen en deze omzetten naar een plan, het signaleren (monitoring) van potentiële risico's, het opleiden en oefenen van onze mensen, het onderhoud aan ons materieel, onze taken voor bevolkingszorg, risico- en crisiscommunicatie, het toezicht op risicovolle bedrijven, het begeleiden van evenementen, het adviseren bij plannen voor ruimtelijke ordening, en alles wat we doen voor een efficiënte bedrijfsvoering. Bekijk Ons verhaal - Samen staan we voor veiligheid

Welke ontwikkelingen zien we?

We leven in ongekende tijden. Mondiale ontwikkelingen die al enige tijd onze bijzondere aandacht hebben, lijken zich te voltrekken in een steeds hoger tempo. In de media zien we veelvuldig signalen die erop wijzen dat de Verenigde Staten als belangrijkste bondgenoot geen vanzelfsprekendheid meer is, terwijl dreiging uit Rusland onverminderd vraagt om eenheid van ons bondgenootschap. Ook klimaatverandering heeft steeds meer impact op de veiligheid om ons heen. Toepassingen van kunstmatige intelligentie vormen steeds meer kansen én uitdagingen in de dagelijkse praktijk. We zien ook dat het vertrouwen in de overheid steeds meer onder druk staat. Mensen zijn onzeker over de toekomst en vinden dat de overheid tekortschiet in het bieden van zekerheid. Wat is er nodig om vertrouwen van inwoners terug te winnen en te versterken? En hoe kunnen wij daaraan bijdragen?

De maatschappelijke continuïteit die we decennialang vanzelfsprekend vonden, is kwetsbaar geworden. Wij hebben een belangrijke rol als regionale uitvoeringsorganisatie om bij te dragen aan de continuïteit van vitale overheidstaken. Steeds meer partners weten ons te vinden met vragen over bedrijfscontinuïteit. Collega's van Defensie laten ons weten dat zij taken zullen loslaten, als er militaire inzet gevraagd wordt. Denk aan hun ondersteuning bij het bestrijden van grote natuurbranden of bij incidenten met chemische, biologische, radiologische en nucleaire (CBRN) stoffen. Militaire verdediging van ons continent, waar dan ook, brengt op zichzelf weer nieuwe opgaven met zich mee, bijvoorbeeld door een verhoogde druk op ons zorgsysteem. Het zijn scenario's die we kortgeleden nog voor ondenkbaar hielden maar die we nu concreet op vizier hebben. Dat maakt dat we moeten schaken op veel borden tegelijkertijd. En dat vraagt veel van onze organisatie.

Hebben we een adequaat antwoord op de onzekerheden en uitdagingen van deze tijd? Bereiden we ons met voldoende gevoel voor urgentie voor op de meest prioritaire risico's, over de volle breedte van de veiligheidsketen? Vanuit dat perspectief hebben we deze begroting geschreven. We zien (de effecten van) uitval van vitale infrastructuur, maatschappelijke onrust en extreem weer op dit moment als onze meest prioritaire risico's. Al ruim twee jaar vormt het vergroten van weerbaarheid tegen dit soort risico's een focus van onze activiteiten. In nauwe samenwerking met onze gemeenten werken we aan weerbare inwoners en bedrijven en doen we eerste ervaringen op met noodsteunpunten. Onze aandacht voor bedrijfscontinuïteit reikt verder dan onze eigen organisatie; we delen kennis en ervaringen met partners in onze regio. Is onze Brandweerzorg, Geneeskundige hulp en Crisisbeheersing/rampenbestrijding in de toekomst voldoende adequaat bemenst en innovatief genoeg om nieuwe taken uit te voeren als het moment daar is. We hebben een overtuiging dat we onze rol en positie als hulpverlener, verbinder en regisseur van veiligheid in een turbulente wereld nog verder kunnen versterken. Dat zien we als een nadrukkelijk accent (focus) in onze activiteiten in de komende tijd.

In 2023 begon een beleidsperiode van vier jaar. Vanwege actuele uitdagingen en urgente veiligheidsrisico's heeft het Algemeen Bestuur besloten om deze periode te verlengen met twee jaar tot 2029. Bij het schrijven van deze begroting bevinden we ons dus in het midden van de verlengde beleidsperiode. Tegen die achtergrond hebben we de voortgang van onze ambities beoordeeld en in een aantal gevallen de keuze gemaakt om activiteiten te temporiseren en resultaten aan te passen, zodat we op actuele onderwerpen kunnen versnellen. In veel gevallen is versnelling nodig op onderwerpen die niet in ons beleidsplan staan, zoals weerbaarheid, noodsteunpunten, en bedrijfscontinuïteit.

Wat gaan we dit jaar doen?

De begroting 2027 omvat de resultaten die in gezamenlijkheid een antwoord vormen op actuele en toekomstige uitdagingen.

Stimuleren van een redzame samenleving

Weerbaarheid wordt een steeds groter onderdeel van onze activiteiten. We richten noodsteun- en coördinatiepunten in. We nemen burgerhulpverlening op in onze planvorming en ons vakbekwaamheidsprogramma. Met GGD-GHOR gaan we na wat er nodig is voor verminderd zelfredzame mensen. De focus van onze Denk Vooruit-campagne verschuift van bewustwording naar het maken van een noodplan en het versterken van samenredzaamheid. We richten onze aandacht bij het toezicht op Seveso-bedrijven op de veiligheid van industriële processen bij langdurige stroomuitval. We ontwikkelen een duurzaam toekomstperspectief voor de Risk Factory met een evaluatie en een bestuurlijk besluit. Met landelijke en regionale campagnes en voorlichting verbeteren we de brandveiligheid in de woonomgeving.

Bijdragen aan een veilige leefomgeving

Om gemeenten en initiatiefnemers meer risicogericht te adviseren over risicobeheersing vergroten we kennis en advieskracht op ontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, verdicht wonen, verduurzaming en energietransitie. We versterken onze netwerkpositie door verbindingen te leggen met nieuwe partners. We richten ons Dienstenpalet Risicobeheersing verder in om evenwichtig en effectief de veiligheid van de fysieke leefomgeving te vergroten op focusrisico's. We maken daarbij gebruik van nieuw ontwikkelde instrumenten voor dataverzameling, risicoduiding, en het bepalen van passende interventies. We versterken samenhang tussen risicobeheersing en incidentbestrijding door gezamenlijk operationele informatie te bepalen voor het voorkomen en bestrijden van de focusrisico's. In onze externe communicatie richten we ons op bewustwording en gedeelde verantwoordelijkheden tussen overheden en de samenleving.

Ons Veiligheidsinformatie knooppunt (VIK) levert actuele risico- en dreigingsbeelden en is verbonden met VIK's van andere veiligheidsregio's en het landelijke Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk (KCR2). Hiermee wisselen we informatie, aanpak en beelden uit en anticiperen we op dreigingen en risico's. De wekelijkse multi-briefing voor crisisfunctionarissen ontwikkelen we door op basis van de uitkomsten van een evaluatie. We ontwikkelen een dynamisch risicoproces, dat zorgt voor meer samenhang tussen onze aanpak van risico's op strategisch, tactisch en operationeel niveau over de volle breedte van de veiligheidsketen. Hierdoor kunnen we proactief en integraal inspelen op nieuwe risico's. Samen met onze partners starten we met het opstellen van een Regionaal Risicoprofiel (RRP) volgens een nieuwe landelijke methodiek. We versterken onze rol en positie als verbinder en regisseur van veiligheid in de regio en richten ons daarbij op de effecten van uitval van vitale infrastructuur, maatschappelijke onrust en extreem weer. Met bestaande en nieuwe (veiligheids)partners maken we heldere samenwerkingsafspraken en zorgen we voor effectieve informatie-uitwisseling. Voor natuurbrandbeheersing werken we met de netwerkpartners in de twaalf gebiedscommissies van onze regio aan de ontwikkeling van natuurbrandbeheersplannen en uitvoeringsplannen om natuurbranden te voorkomen.

Hulpvaardige en slagvaardige inzet

Om onze brandweerzorg meer toekomstbestendig te maken voeren we een *assessment* uit van alle brandweerposten. Dat geeft een eerste beeld van waar kansen liggen, waar kwetsbaarheden bestaan en waar interventies nodig zijn. Eind 2027 gaan we hierover in gesprek met ons Algemeen Bestuur. We starten met de ontwikkeling van nieuwe brandweerzorgconcepten en flexibele paraatheidsoplossingen. Waar mogelijk voeren we experimenten hiermee uit. We voeren een haalbaarheidsonderzoek uit naar de toekomstbestendigheid van ons eigen regionale oefencentrum Safety Village en de mogelijkheden voor samenwerking met onze buurregio's. Hieruit volgt een business case die we ter besluitvorming voorleggen aan ons Algemeen Bestuur. We voeren innovatieve experimenten uit. Die gaan over toepassingen van robotica, drones, en kunstmatige intelligentie, maar ook over het slimmer en efficiënter organiseren van onze inzet. We ontwikkelen nieuwe vormen van vrijwilligheid die passen bij de uitdagingen van deze tijd, zoals vrijwilligers met een rol voor een weerbare samenleving.

Voor de verdere versterking van crisisbeheersing bouwen aan een professioneel en toekomstbestendig crisisstelsel dat bestuur, partners en samenleving in staat stelt tijdig en effectief te handelen bij dreiging en ontwrichting. We ontwikkelen ons verder als regisseur en samenwerkingspartner in het regionale crisisstelsel. In aansluiting op de landelijke crisisplannen ontwikkelen we (boven)regionale plannen voor de meest prioritaire risico's. We actualiseren onze multidisciplinaire planvorming op basis van de nationale plannen. Met behoud van onze autonomie versterken we de kracht van het landelijke collectief. We stellen scenariokaarten op voor Seveso-bedrijven en voeren CoPI-, ROT-oefeningen en één systeemoefening uit. In landelijk verband versterken we Grootschalig en Specialistisch Brandweer Optreden (GBO-SO) om grote incidenten gezamenlijk effectief te kunnen bestrijden. Voor de meldkamer bereiden we vervanging van C2000 en het Geïntegreerd Meldkamer Systeem (GMS) voor. We geven beeldregie in de meldkamer vorm. We bepalen welke extra taken er voor ons zijn als de capaciteit van Defensie onder druk komt te staan door militaire inzet.

Wendbare en duurzame organisatie

Voor bedrijfscontinuïteit vertalen we bovenregionale afspraken op basis van een landelijke weerbaarheidsanalyse naar onze eigen regio. Daaruit volgen aanvullende maatregelen, benodigde capaciteit en financiële middelen om de continuïteit van onze vitale processen te waarborgen. We starten vanaf 2027 met het gebruik van de biologische brandstof HVO100 om CO_2 te reduceren. We onderzoeken welk effect het gebruik van deze brandstof heeft op onze totale CO_2-voetafdruk en welke kosten dat met zich meebrengt. We voeren een strategische agenda Informatievoorziening uit, onder meer met pilots om kansen te benutten van kunstmatige intelligentie (AI), ten behoeve van het vergroten van onze digitale fitheid en de verdere borging van informatieveiligheid. We bouwen aan onze organisatie met aandacht voor meer intensieve samenwerking tussen teams en met partners.

Begroting 2027

De Begroting 2027 en de meerjarenraming zijn sluitend, maar niet structureel in evenwicht voor de jaren 2027 en 2028. Dit wordt veroorzaakt doordat we conform bestuursbesluit AB2024.12.12/4.6 de structurele kosten van Post Moerdijk Haven twee jaar dekken met een daarvoor gevormde reserve. Zie voor meer toelichting paragraaf 3.4.

De gemeentelijke bijdrage, intekentaken FLO en kazernes zijn conform de Kaderbrief 2027 aangepast en daarnaast is het investeringsplan geactualiseerd.

Gelet op de financiële gevolgen van kortingen op het gemeentefonds en de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) heeft het Algemeen Bestuur een besluit genomen over het toepassen van een tweetal financiële principes:

1. '**Nieuw voor oud**': door slimmer te investeren, capaciteit efficiënter in te zetten en middelen of taken anders te organiseren, kunnen we op termijn besparingen realiseren.
2. '**Nieuwe taken, nieuwe knaken**': nieuwe taken of wet- en stelselwijzigingen financieren we met nieuwe middelen. Nieuwe taken worden altijd ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur.

Gemeentelijke bijdrage

Voor de beleidsmatige ontwikkelingen die genoemd zijn in de Kaderbrief 2027 is financiële dekking gevonden of is er landelijke financiering (gevraagd). Deze hebben geen gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage in begrotingsjaar 2027. De consequenties voor de gemeenten in de gemeentelijke bijdrage zijn mutaties ten gevolge van het geactualiseerde investeringsplan. Zoals aangegeven zijn intekentaken bij de Kaderbrief al geactualiseerd.

Zie voor meer toelichting voor de gemeentelijke bijdrage paragraaf 3.1.

Leeswijzer

De begroting is opgebouwd uit het programma Veiligheid, de verplichte paragrafen en de financiële begroting met bijlagen.

Hoofdstuk 1 Programma Veiligheid

Dit hoofdstuk beschrijft onze missie, visie en de vertaling daarvan naar de pijlers en ons fundament. Elke pijler begint met een korte inleiding en beschrijft de beoogde resultaten voor 2027.

Hoofdstuk 2 Verplichte paragrafen

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording van de beheersmatige aspecten, conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Hoofdstuk 3 Financiële begroting

Dit hoofdstuk beschrijft de financiële uitgangspunten voor de begroting, de ontwikkelingen op het gebied van de loon- en prijsontwikkeling (LPO) en de Rijksbijdrage. Een overzicht van lasten en baten en een meerjarenperspectief van de bijdragen per gemeente worden gepresenteerd.

Bijlagen

In de bijlagen staat een lijst van veelgebruikte afkortingen.

1. Programmabegroting Veiligheid

1.1 Algemeen

Wie zijn we en wat doen we?

Bij elke crisis staan wij paraat. Of het nu gaat om het bestrijden van branden, wateroverlast of grootschalige rampen, of het herkennen en voorkomen van mogelijke dreigingen: met daadkracht werken we samen aan de veiligheid van Midden- en West-Brabant. Vakbekwaam en verbonden, en altijd gericht op de uitdagingen van vandaag en morgen. Met inwoners, gemeenten en hulpdiensten zetten we alles op alles om onze regio veilig en weerbaar te maken. Wij zijn hulpverleners, verbinders en aanpakkers. **Samen staan we voor veiligheid**.

Onze ambitie vertaald naar beleid

We zijn een parate veiligheidsregio, klaar voor actuele uitdagingen. We richten ons op fysieke veiligheid en maatschappelijke vraagstukken met (fysieke) veiligheidseffecten. Onze rol varieert. Deze kan repressief en hulpverlenend zijn, maar ook coördinerend, regisserend en ondersteunend aan samenwerkingspartners, onze gemeenten, het Rijk en het Veiligheidsberaad.

Om onze ambitie te realiseren zetten we in op drie beleidspijlers:

- **Redzame samenleving:** De meeste mensen zijn prima in staat om zelf te handelen bij incidenten en crisissituaties. We stimuleren veilig gedrag en zelfredzaamheid van inwoners.
- **Veilige leefomgeving:** Risico's zijn er altijd. Wij adviseren vanuit onze professionele expertise, robuuste informatiepositie en omgevingssensitiviteit hoe we risico's beter kunnen beheersen. We richten ons daarbij op fysieke veiligheid(effecten).
- **Hulpvaardige en slagvaardige inzet:** Inwoners verdienen de beste veiligheidszorg. We staan 24/7 paraat en bieden daadkrachtige hulp bij incidenten, rampen en crises.

Daarnaast vormt **Wendbare en duurzame organisatie** een fundament onder al onze activiteiten.

We willen het beste uit onszelf halen

- Ons werk is mensenwerk, onze mensen zijn een belangrijk fundament onder onze resultaten. Zij zijn vitaal, professioneel en zetten zich met passie in voor een veilige regio.
- De uitdagingen waar we de komende jaren mee te maken krijgen zijn te complex om alleen op te pakken. We zijn een betrokken en betrouwbare partner in het netwerk van veiligheid en gezondheid.

Ons beleidsplan als kompas

De samenleving en onze omgeving veranderen in een hoog tempo. De maatschappelijke trends, landelijke en internationale ontwikkelingen en de ontwikkelingen genoemd in ons beleidsplan en ons regionaal risicoprofiel bepalen de weg die we als organisatie opgaan en de risico's waarop we ons voorbereiden.

We houden rekening met ontwikkelingen en trends zoals veilig verduurzamen, de informatie-gedreven samenleving, het gegeven dat de machtsverhoudingen veranderen en minder voorspelbaar zijn en de zogenaamde 'zwarte zwaan' (onbekende zeldzame situaties met grote impact, die achteraf te voorspellen waren).

Het Regionaal Risicoprofiel 2023-2027 beschrijft de verschillende risico's die in de regio aanwezig zijn. De risico's met een combinatie van grote impact, hoge waarschijnlijkheid én veel (cascade) effecten, noemen wij onze prioritaire risico's en vormen een belangrijk uitgangspunt voor deze beleidsperiode. De prioritaire risico's in onze regio zijn:

1. Uitbraak van infectieziekten mens
2. (Digitale) verstoring van vitale infrastructuur
3. Extreem weer
4. Effecten van maatschappelijke onrust
5. Natuurbranden

Wat er speelt

We leven in ongekende tijden. Mondiale ontwikkelingen die al enige tijd onze bijzondere aandacht hebben, lijken zich te voltrekken in een steeds hoger tempo. In de media zien we veelvuldig signalen die erop wijzen dat de Verenigde Staten als belangrijkste bondgenoot geen vanzelfsprekendheid meer is, terwijl dreiging uit Rusland onverminderd vraagt om eenheid van ons bondgenootschap. Ook klimaatverandering heeft steeds meer impact op de veiligheid om ons heen. Toepassingen van kunstmatige intelligentie vormen steeds meer kansen én uitdagingen in de dagelijkse praktijk. We zien ook dat het vertrouwen in de overheid steeds meer onder druk staat. Mensen zijn onzeker over de toekomst en vinden dat de overheid tekortschiet in het bieden van zekerheid. Historisch is er veel vertrouwen in het sterke merk 'Brandweer' maar tijdens de jaarwisseling lijken sommige inwoners zich ook lijnrecht tegen onze collega's te keren. Wat is er nodig om vertrouwen van inwoners terug te winnen en te versterken? En hoe kunnen wij daaraan bijdragen?

De maatschappelijke continuïteit die we decennialang vanzelfsprekend vonden, is kwetsbaar geworden. Wij hebben een belangrijke rol als regionale uitvoeringsorganisatie om bij te dragen aan de continuïteit van vitale overheidstaken. Steeds meer partners weten ons te vinden met vragen over bedrijfscontinuïteit. Collega's van Defensie laten ons weten dat zij taken zullen loslaten, als er militaire inzet gevraagd wordt. Denk aan hun ondersteuning bij het bestrijden van grote natuurbranden of bij incidenten met chemische, biologische, radiologische en nucleaire (CBRN) stoffen. Militaire verdediging van ons continent, waar dan ook, brengt op zichzelf weer nieuwe opgaven met zich mee, bijvoorbeeld door een verhoogde druk op ons zorgsysteem. Het zijn scenario's die we kortgeleden nog voor ondenkbaar hielden maar die we nu concreet op vizier hebben. Dat maakt dat we moeten schaken op veel borden tegelijkertijd. En dat vraagt veel van onze organisatie.

Hebben we een adequaat antwoord op de onzekerheden en uitdagingen van deze tijd? Bereiden we ons met voldoende gevoel voor urgentie voor op de meest prioritaire risico's, over de volle breedte van de veiligheidsketen? Vanuit dat perspectief hebben we deze begroting geschreven. We zien (de effecten van) uitval vitale infrastructuur, maatschappelijke onrust en extreem weer op dit moment als onze meest prioritaire risico's. Al ruim twee jaar vormt het vergroten van weerbaarheid tegen dit soort risico's een focus van onze activiteiten. In nauwe samenwerking met onze gemeenten werken we aan weerbare inwoners en bedrijven en doen we eerste ervaringen op met noodsteunpunten. Onze aandacht voor bedrijfscontinuïteit reikt verder dan onze eigen organisatie; we delen kennis en ervaringen met partners in onze regio. Is onze Brandweerzorg in de toekomst voldoende adequaat bemenst en innovatief genoeg om nieuwe taken uit te voeren als het moment daar is? We hebben een overtuiging dat we **onze rol en positie als hulpverlener, verbinder en regisseur van veiligheid in**

een turbulente wereld nog verder kunnen versterken. Dat zien we als een nadrukkelijk accent (focus) in onze activiteiten in de komende tijd.

In 2023 begon een beleidsperiode van vier jaar. Vanwege actuele uitdagingen en urgente veiligheidsrisico's heeft het Algemeen Bestuur besloten om deze periode te verlengen met twee jaar tot 2029. Bij het schrijven van deze begroting bevinden we ons dus in het midden van de verlengde beleidsperiode. Tegen die achtergrond hebben we de voortgang van onze ambities beoordeeld en in een aantal gevallen de keuze gemaakt om activiteiten te temporiseren en resultaten aan te passen, zodat we op actuele onderwerpen kunnen versnellen. In veel gevallen is versnelling nodig op onderwerpen die niet in ons beleidsplan staan, zoals weerbaarheid, noodsteunpunten, en bedrijfscontinuïteit.

Opbouw begroting

Onze beleidspijlers vormen een herkenbare lijn in onze beleidsdocumenten. Hiermee vergroten we het inzicht in de voortgang van onze activiteiten die bijdragen aan het bereiken van onze doelen.

Hierna beschrijven we de ambities voor iedere pijler aan de hand van de volgende vragen:

- Welke ontwikkelingen zien we?
- Wat gaan we dit jaar doen?
- Wat we blijven doen (ons reguliere werk)
- Welke middelen zetten we in?

Programmabegroting

De begroting kent één programma (programma Veiligheid), onderverdeeld in de drie pijlers. Daarnaast is het voor de categorieën Overhead, Algemene Dekkingsmiddelen en Reserves verplicht deze apart inzichtelijk te maken.

In het onderstaand overzicht is de begroting op programmaniveau voor 2027 inclusief het meerjarenperspectief voor de jaren 2028 tot en met 2030 opgenomen.

Programmabegroting VRMWB (bedragen x € 1.000	Begroting 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029	Meerjarenraming 2030
Veiligheid	**€ 86.452**	**€ 88.914**	**€ 89.570**	**€ 92.150**
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 544	€ 540	€ 547	€ 555
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 10.745	€ 10.949	€ 11.020	€ 11.166
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 75.163	€ 77.425	€ 78.003	€ 80.430
Algemene dekkingsmiddelen	**€ -101.699**	**€ -105.574**	**€ -109.135**	**€ -112.634**
Overhead: Wendbare en duurzame organisati	**€ 16.670**	**€ 17.837**	**€ 19.408**	**€ 20.934**
Vennootschapsbelasting	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Saldo van baten en lasten	**€ 1.423**	**€ 1.177**	**€ -157**	**€ 450**
Mutaties reserves	**€ -1.423**	**€ -1.177**	**€ 157**	**€ -450**
Resultaat	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ -0**

1.2 Stimuleren van een redzame samenleving

Een samenleving draait op de mensen die er wonen, werken, recreëren, ondernemen en studeren. Iedereen levert op zijn eigen manier en op zijn eigen moment een bijdrage. Uit onderzoek blijkt dat de redzaamheid van mensen is afgenomen en dat zij vaker een beroep doen op hulpverleners. Tegelijkertijd zien we dat mensen ook veel veerkracht hebben, zoals duidelijk werd tijdens de coronacrisis. De komende jaren is het daarom belangrijk om inwoners te ondersteunen waar dat nodig is, en hun veerkracht te benutten waar dat kan.

Onze taak is om inwoners bewust te maken van veiligheidsrisico's en hen handelingsperspectief te bieden vóór, tijdens en na incidenten en crises. Om onze interventies effectief te laten zijn, moeten we begrijpen wat er speelt in de samenleving. Daarom zoeken we in een vroeg stadium de samenwerking met partners in ons netwerk, vergroten we de redzaamheid van inwoners en bundelen we onze kennis en expertise.

We helpen onze doelgroepen steeds meer op maat richting het gewenste gedrag. Dat begint bij het onderzoeken wie zij zijn, wat hen motiveert en waarom zij bepaald gedrag wel of niet laten zien. We werken daarbij niet langer boodschap-gedreven, maar gedragsgedreven: door te starten bij de doelgroep, hun gedrag te begrijpen en communicatie te baseren op daadwerkelijke gedragsbepalers. Dan kunnen we interventies doen die echt effect hebben. Met die inzichten kiezen we vervolgens de aanpak die het beste aansluit, bijvoorbeeld een gerichte campagne, een aangepaste werkwijze van hulpverleners of het gesprek aangaan met inwoners.

Welke ontwikkelingen zien we?

Weerbaarheid is een gezamenlijke verantwoordelijkheid. We bouwen samen met onze gemeenten en partners aan een veerkrachtige samenleving die voorbereid is op toekomstige risico's van uitval vitale infrastructuur, maatschappelijke onrust en extreem weer. Het ministerie van Justitie en Veiligheid biedt voor het versterken van weerbaarheid vanaf 2027 landelijk een structurele financiering van € 35 miljoen voor noodsteunpunten en burgerhulpverlening.

Wat gaan we dit jaar doen?

Weerbaarheid maakt een steeds groter deel uit van onze reguliere activiteiten.

- **Noodsteunpunten en coördinatiepunten**. Noodsteunpunten en coördinatiepunten worden in onze regio ingericht volgens een landelijk plan dat in 2026 wordt gemaakt en de uitkomsten van onze pilots. Voor noodsteunpunten hebben we een ondersteunende en coördinerende rol in de implementatie.
- **Burgerhulpverlening**: is onderdeel van onze hulpverleningsorganisatie. We nemen een uitgewerkte procesbeschrijving van Burgerhulpverlening op in ons opleidings- en trainingsprogramma en onze planvorming. Gemeenten hebben op basis van de VNG-opdracht ('41-puntenlijst') inzicht in het maatschappelijk netwerk dat inzetbaar is voor burgerhulpverlening.
- **Verminderd zelfredzame mensen**: Vanuit onze platformfunctie gaan we samen met de GGD-GHOR en gemeenten na wat er nodig is voor deze doelgroep en waar de verantwoordelijkheden liggen.
- **Gedragsonderzoek en risicocommunicatie:** Onze Denk Vooruit-campagnes richtten zich tot nu toe vooral op het aanschaffen van een noodpakket. In 2026 is het aantal inwoners met een (gedeeltelijk) noodpakket aanzienlijk toegenomen. In 2027 verschuiven we de focus naar het

maken van een noodplan en het versterken van samenredzaamheid. Dit doen we samen met onze landelijke en regionale partners en met gemeenten. Bij het opzetten van campagnes benutten we gedragsinzichten uit eigen en landelijke onderzoeken, zodat we onze interventies nog effectiever kunnen inzetten. Tijdens campagneperiodes bieden we gemeenten praktische materialen aan, zoals gesprekstools, checklists, promotiematerialen, draaiboeken voor bijeenkomsten en campagne-uitingen voor online en offline gebruik.
- **Bewustwording bij bedrijven:** Onze aandacht bij het toezicht op Seveso-bedrijven gaat uit naar de veiligheid van industriële processen bij langdurige stroomuitval.

Risk Factory

De Risk Factory is ons belevingscentrum op het gebied van veiligheid en gezondheid. Inwoners leren hier risico's herkennen, voorkomen en krijgen een concreet handelingsperspectief geboden voor het geval een risico zich onverhoopt alsnog voordoet. Vanuit een multidisciplinaire samenwerking met publieke en private partners en met meer dan 15 verschillende scenario's versterken wij de weerbaarheid van de samenleving. In april 2027 eindigt de eerste bestuurlijke periode van de Risk Factory. Daarom wordt de Risk Factory in de tweede helft van 2026 geëvalueerd. Bestuurlijke besluitvorming volgt in het eerste kwartaal van 2027.

We onderzoeken de haalbaarheid om de Risk Factory uit te breiden naar een nieuwe doelgroep: leerlingen uit het voortgezet onderwijs. We ontwikkelen een duurzaam toekomstperspectief voor de Risk Factory waarbij we continu inspelen op nieuwe risico's, scenario's en partnerschappen.

Implementatie Visie (Brand)veilig Leven

Het voorkomen van slachtoffers in de woonomgeving vraagt om blijvende aandacht. Vanuit onze visie werken we informatiegestuurd en risicogericht. We benaderen risicogroepen rond specifieke thema's en met concrete handelingsperspectieven. De inzet is steeds meer gebaseerd op beschikbare data en onderzoek. Op basis hiervan ontwikkelen we nieuwe interventies om gedragsverandering te bewerkstelligen. Met landelijke en regionale campagnes (waaronder in de nationale brandpreventieweek) en voorlichting verbeteren we de brandveiligheid in de woonomgeving, wat bijdraagt aan de vermindering van het aantal slachtoffers. We zetten ons netwerkgericht in om brandveilig gedrag bij inwoners te stimuleren en breiden ons netwerk uit als nieuwe risico's en/of onderzoeken hier aanleiding toe geven.

Wat we blijven doen (ons reguliere werk)

In deze begroting geven we aan wat we in 2027 willen ontwikkelen om een bijdrage te leveren aan het stimuleren van een redzame samenleving. Naast deze ontwikkelingen voeren wij onze reguliere werkzaamheden uit die bijdragen aan deze pijler en waarvoor we een overgroot deel van onze capaciteit en middelen inzetten. Een aantal van deze werkzaamheden gebeurt op basis van aanvraag en samenwerking met gemeenten. Ten behoeve van het stimuleren van de redzame samenleving zijn onze reguliere werkzaamheden onder meer:

- Met risicocommunicatie zoals Denk vooruit-campagnes bieden we inwoners en andere partijen handelingsperspectieven. Zij staan tijdens en direct na een incident vaker open voor informatie over risico’s en gevaar. Door op het juiste moment (voor, tijdens of na een incident) passende informatie te bieden, nemen veiligheidsbewustzijn en handelingsbekwaamheid van betrokkenen toe. Voor 2027 is de campagne ‘Veilig Warme Winter’ een voorbeeld van een campagne die ingezet gaat worden.
- Contacten leggen en onderhouden met netwerkpartners zoals woningcorporaties en ouderenbonden rondom onder andere verminderd zelfredzame groepen, zoals ouderen en zorgbehoevenden;

- Toezicht, advisering en aandacht voor activiteiten met een verhoogd risico, zoals horeca en bedrijven met gevaarlijke stoffen.
- Bijdragen aan de landelijke Brandpreventieweken.
- We bieden schooljeugd uit de groepen 7 en 8 en senioren met onze Risk Factory een belevingscentrum om hen redzamer te maken rondom diverse veiligheids-, gezondheids- en duurzaamheidsthema's. Wetenschappelijk onderzoek door de Radboud Universiteit heeft laten zien dat we hiermee een meetbaar effect bereiken bij de bezoekers.

	Realisatie 2025	Verwachting/ streefwaarde 2026	Verwachting/ streefwaarde 2027
Aantal campagnes voor bewustzijns-verhoging inwoners	10	8	8
Bereik van online campagnes[1]			
Denk Vooruit	-	-	3,5 mln
Natuurbrand	-	-	180.000
Aantal bezoekers Risk Factory			
Leerlingen	5.553	6.000	6.000
Senioren	310	1.500	1.500

[1] Dit is een nieuwe prestatie-indicator. Het bereik drukken we uit in 'impressies': dat is het totale aantal keren dat een post, is weergegeven op een scherm, ongeacht of er interactie (klik, like, reactie) plaatsvond. Het meet de zichtbaarheid en het bereik; als één persoon een bericht driemaal ziet, telt dit als drie impressies.

Welke middelen zetten we in?

Weergave van de kosten voor Programma Veiligheid: pijler Stimuleren van de redzame samenleving:

Stimuleren redzaamheid in de samenleving (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027			Meerjarenraming 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Advies en uitbesteding	€ 172	€ -	€ 172	€ 146	€ -	€ 146
Facilitaire kosten	€ 130	€ -	€ 130	€ 125	€ -	€ 125
Investeringen en kapitaallasten	€ 45	€ -	€ 45	€ 44	€ -	€ 44
Lonen en salarissen	€ 342	€ -	€ 342	€ 349	€ -	€ 349
Overig	€ 46	€ -205	€ -159	€ 46	€ -185	€ -139
Vrijwilligers	€ 15	€ -	€ 15	€ 15	€ -	€ 15
Gerealiseerde Resultaat	**€ 749**	**€ -205**	**€ 544**	**€ 725**	**€ -185**	**€ 540**

Stimuleren redzaamheid in de samenleving (bedragen x € 1.000)	Meerjarenraming 2029			Meerjarenraming 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Advies en uitbesteding	€ 146	€ -	€ 146	€ 146	€ -	€ 146
Facilitaire kosten	€ 125	€ -	€ 125	€ 125	€ -	€ 125
Investeringen en kapitaallasten	€ 44	€ -	€ 44	€ 44	€ -	€ 44
Lonen en salarissen	€ 356	€ -	€ 356	€ 363	€ -	€ 363
Overig	€ 46	€ -185	€ -139	€ 46	€ -185	€ -139
Vrijwilligers	€ 15	€ -	€ 15	€ 16	€ -	€ 16
Gerealiseerde Resultaat	**€ 732**	**€ -185**	**€ 547**	**€ 739**	**€ -185**	**€ 555**

1.3 Bijdragen aan een veilige leefomgeving

De inrichting van een veilige leefomgeving creëer je niet alleen, maar samen. Inwoners, ondernemers, zorg- en hulpverleners, iedereen draagt zijn steentje bij. De regierol voor een veilige leefomgeving ligt bij de gemeenten. We adviseren en delen onze kennis met gemeenten, bedrijven, inwoners, bezoekers en organisaties bij specifieke doelgroepen, thema's, projecten, evenementen, objecten en gebieden. We kijken daarbij breder naar de aanwezige risico's én er is aandacht voor nieuwe risico's. Vanuit verschillende sporen van beïnvloeding zetten wij onze diensten in met de best passende instrumenten en producten en adviseren wij tijdig en op een eenduidige manier over het beheersen van risico's (door het nemen van risico-interventies) of zijn we door goede crisisinterventies voorbereid in staat flexibel en adequaat te reageren op (dreigende) incidenten, rampen en crises. We worden daarbij ondersteund door nieuwe technologische (ICT) middelen.

Welke ontwikkelingen zien we?

Risicobeheersing vraagt om hoogwaardige kennis, ervaring, een sterk netwerk en goede communicatievaardigheden. Het vakgebied wordt complexer door ontwikkelingen zoals klimaatverandering, energietransitie, verduurzaamde bouwmethoden en veranderingen in de ruimtelijke ordening. Dit vraagt om meer expertise en kennis op het gebied van innovatieve (bouw)producten, technieken en toepassingen. Deze expertise zetten we in voor risicogerichte advisering, kennisdeling en communicatie richting gemeenten en andere partners.

Inlichtingen- en veiligheidsdiensten waarschuwen voor toenemende dreiging van cyberaanvallen, sabotage, beïnvloedingscampagnes en desinformatie als gevolg van geopolitieke spanningen en hybride dreigingen. Dit vraagt van ons een andere rol en voorbereiding in de civiel-militaire samenwerking. Het is essentieel dat we inzicht hebben in kwetsbare (vitale) processen en dat we samen met onze partners goed voorbereid zijn op mogelijke verstoringen daarvan.

Wat gaan we dit jaar doen?

Kennisintensieve risicobeheersing

Ook in een snel veranderende omgeving blijven we dienstverlening van hoge kwaliteit bieden. Gemeenten en partners verwachten dat we over de juiste expertise en actuele kennis beschikken. We vergroten onze kennis en versterken onze advieskracht op ontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, verdicht wonen, verduurzaming en energietransitie om gemeenten en initiatiefnemers meer risicogericht te adviseren. Hiervoor werken we onder meer samen met onderzoekers op het gebied van biobased bouwmaterialen, dragen we bij aan de wet- en regelgeving voor een veilige opslag van nieuwe energiebronnen en ontwikkelen we landelijke best practices voor het veilig realiseren van vergroening en bouwwerken. We versterken onze netwerkpositie door verbindingen te leggen met onder meer kennisinstituten, (branche)organisaties, productiebedrijven van bouwmaterialen, testcentra, verenigingen, woningbouwcoöperaties en stichtingen.

Dienstenpalet Risicobeheersing

De implementatie van het dienstenpalet loopt door in 2027. Samen met gemeenten leggen we op een risicogerichte manier de focus op de veiligheidsrisico's die ertoe doen, te weten:

- Brand in de bebouwde omgeving
- Natuurbrand

- Incidenten met gevaarlijke stoffen
- Vervoer gevaarlijke stoffen
- Incidenten tijdens evenementen

We zetten onze zes sporen van beïnvloeding evenwichtig en effectief in om de veiligheid van de fysieke leefomgeving te vergroten op de focusrisico's. Hierdoor werken we meer aan de voorkant van het proces en kunnen we veroorzakers en dragers van risico's gerichter beïnvloeden. We maken daarbij gebruik van nieuw ontwikkelde instrumenten voor dataverzameling, risicoduiding en het bepalen van passende interventies.

Voor toekomstbestendige brandweerzorg versterken we de samenwerking tussen risicobeheersing en incidentbestrijding door gezamenlijk vast te stellen welke operationele informatie nodig is voor het voorkomen en bestrijden van de focusrisico's en deze informatie beschikbaar te maken. Ook duiden we incidentscenario's en bijbehorende restrisico's voor incidentbestrijding.

Om gemeenten goed te adviseren over focusrisico's investeren we in de kennis en vaardigheden van onze medewerkers. Onze accounthouders veilige leefomgeving (AVL) intensiveren de samenwerking met gemeenten en andere partners om de (brand)veiligheid effectiever te beïnvloeden. In onze externe communicatie richten we ons op bewustwording en gedeelde verantwoordelijkheden tussen overheden en de samenleving.

24/7 informatiepositie

We beschikken over een operationeel Veiligheidsinformatie knooppunt (VIK) dat een actueel risico- en dreigingsbeeld levert. Deze informatie voedt onze besluitvorming, multidisciplinaire planvorming en ons opleidings- en oefenprogramma. Het VIK biedt een vaste structuur, een integraal werkproces én een digitaal informatieplatform. We zijn verbonden met VIK's van andere veiligheidsregio's en het landelijke Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk (KCR2) om informatie, aanpak en beelden uit te wisselen en te anticiperen op dreigingen en risico's.

KCR2 ontwikkelt zich tot een landelijke voorziening voor het ordenen en ontsluiten van informatie. We sluiten ons hierop aan zodat we regionale informatie landelijk kunnen aanbieden én gebruik kunnen maken van landelijke informatie voor onze regionale aanpak. Met onze betrokkenheid bij verschillende landelijke platformen hebben we invloed op de doorontwikkeling van de landelijke koers voor informatie gestuurde veiligheid.

We hebben een structurele verbinding met de VIK's van de Zuidelijke Zes Veiligheidsregio's (Zuid6). Binnen dit verband werken we steeds meer uniform aan gezamenlijke thema's, de benadering van ketenpartners en het uitwerken van dreigingsanalyses voor risicomonitoring.

De wekelijkse multi-briefing voor crisisfunctionarissen ontwikkelen we door op basis van de uitkomsten van een evaluatie. Door periodieke evaluaties borgen we zowel het kwaliteitsniveau als de gebruikerstevredenheid.

Dynamisch risicoproces

Met het dynamisch risicoproces zorgen we voor meer samenhang tussen risico's op strategisch, tactisch en operationeel niveau over de volle breedte van de veiligheidsketen. Hierdoor kunnen we proactief en in integraal inspelen op nieuwe risico's. Het implementeren en borgen van het dynamisch risicoproces draagt verder bij aan risicogericht werken in onze dagelijks werk. We hebben inzicht in actuele risico's, voeren hierover regelmatig het gesprek intern én met onze partners, weten deze te duiden en door te vertalen naar risico- en crisisinterventies.

Samen met onze partners starten we met het opstellen van een Regionaal Risicoprofiel (RRP) volgens een nieuwe landelijke methodiek. Ons bestuur stelt het RRP begin 2028 vast. Het vormt een fundament voor het Regionaal Beleidsplan.

Versterking netwerkregie

We versterken onze rol en positie als verbinder en regisseur van veiligheid in de regio. We bieden een regionaal platform voor veiligheid en richten ons daarbij op de effecten van uitval van vitale infrastructuur, maatschappelijke onrust en extreem weer. Met bestaande en nieuwe (veiligheids)partners maken we heldere samenwerkingsafspraken en zorgen we voor effectieve informatie-uitwisseling.

Samen met onze vitale partners zijn we voorbereid op verstoringen van vitale processen. We hebben inzicht in elkaars processen en capaciteiten, blijven met elkaar in gesprek over relevante ontwikkelingen en stemmen onze procedures af en oefenen deze gezamenlijk.

We sluiten aan bij landelijke initiatieven en methoden om netwerkmanagement verder te ontwikkelen, zoals het Landelijk Platform Netwerkmanagement. Hiermee geven we invulling aan de landelijke opgave die vanuit de Landelijke Agenda Crisisbeheersing (LACb) aan de veiligheidsregio's is meegegeven.

Natuurbrandbeheersing

We zijn in de twaalf gebiedscommissies van onze regio vertegenwoordigd en werken samen met de netwerkpartners aan de ontwikkeling van natuurbrandbeheersplannen en uitvoeringsplannen om natuurbranden te voorkomen. Iedere gebiedscommissie heeft een vastgesteld natuurbrandbeheersplan en we actualiseren de bijbehorende uitvoeringsplannen met maatregelen voor de korte en lange termijn. Onze landelijke betrokkenheid blijft onveranderd, zodat we aangesloten blijven bij actuele ontwikkelingen en casuïstiek. We continueren de samenwerking met de Brabantse veiligheidsregio's om onze kennis- en informatiepositie op niveau te houden.

Wat we blijven doen (ons reguliere werk)

In deze begroting geven we aan wat we in 2027 willen ontwikkelen om een effectieve bijdrage te leveren aan een veilige leefomgeving. Naast deze ontwikkelingen voeren we onze reguliere werkzaamheden uit die bijdragen aan deze pijler en waarvoor we een overgroot deel van onze capaciteit en middelen inzetten. Ons reguliere werk is in transitie, we veranderen, verbeteren en ontwikkelen ons reguliere werk continu door op basis van het Dienstenpalet Risicobeheersing. Permanente risicomonitoring is een belangrijk fundament voor het effectief inzetten van onze diensten. Dit alles geldt voor de verschillende werkvelden binnen risicobeheersing:

- Seveso en Bedrijfsbrandweren
- Ruimtelijke ontwikkeling en Infrastructuur
- Milieu en Industrie
- Bouwen
- Gebruik
- Evenementen
- (Brand) Veilig Leven

Het reguliere werk van het GHOR-bureau ligt op het snijvlak van gezondheid, veiligheid en openbaar bestuur. Door advisering, kennisoverdracht en het bieden van handelingsperspectief legt de GHOR

de verbinding tussen de veiligheidsregio en de zorgsector. De GHOR heeft als doel om continuïteit van de zorg te borgen, zowel in de acute als langdurige zorg. Deze continuïteit kan/zal zeker onder druk komen te staan in geval van de uitval van vitale voorzieningen en/ of een militair conflict.

	Realisatie 2025	Verwachting/ streefwaarde 2026	Verwachting/ streefwaarde 2027
Seveso en bedrijfsbrandweer			
Aantal afgesproken Seveso-inspecties	43	45	45
Aantal onaangekondigde controles Seveso-bedrijven	39	45	45
Toezicht bedrijfsbrandweer		25	25
Industriële veiligheid en milieu			
Aanvragen milieu, externe veiligheid, onderzoeken explosieven		150	150
Toezicht risicovolle bedrijven		5	5
Levertijd advisering: tijdigheid van adviezen (%)		90%	90%
Gerealiseerd gepland toezicht (%)		90%	90%

Naar aanleiding van het resultaat van de implementatie van het Dienstenpalet, waarbij het takenpakket opnieuw is bekeken, worden de prestatie indicatoren van de sector risicobeheersing opnieuw tegen het licht gehouden.

Welke middelen zetten we in?

Weergave van de kosten voor Programma Veiligheid: pijler Bijdragen aan een veilige leefomgeving:

Bijdragen aan een veilige leefomgeving (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027			Meerjarenraming 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Advies en uitbesteding	€ 192	€ -	€ 192	€ 182	€ -	€ 182
Facilitaire kosten	€ 24	€ -	€ 24	€ 24	€ -	€ 24
Lonen en salarissen	€ 7.486	€ -21	€ 7.465	€ 7.591	€ -21	€ 7.570
Mutaties reserves en voorzieningen	€ -	€ -2	€ -2	€ -	€ -	€ -
Opleiden en oefenen	€ 158	€ -	€ 158	€ 158	€ -	€ 158
Overig	€ 89	€ -14	€ 75	€ 89	€ -	€ 89
Kosten Gemene Rekening	€ 2.832	€ -	€ 2.832	€ 2.925	€ -	€ 2.925
Gerealiseerde Resultaat	**€ 10.783**	**€ -38**	**€ 10.745**	**€ 10.970**	**€ -21**	**€ 10.949**

Bijdragen aan een veilige leefomgeving (bedragen x € 1.000)	Meerjarenraming 2029			Meerjarenraming 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Advies en uitbesteding	€ 172	€ -	€ 172	€ 172	€ -	€ 172
Facilitaire kosten	€ 24	€ -	€ 24	€ 24	€ -	€ 24
Lonen en salarissen	€ 7.637	€ -21	€ 7.616	€ 7.783	€ -21	€ 7.762
Mutaties reserves en voorzieningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Opleiden en oefenen	€ 158	€ -	€ 158	€ 158	€ -	€ 158
Overig	€ 89	€ -	€ 89	€ 89	€ -	€ 89
Kosten Gemene Rekening	€ 2.960	€ -	€ 2.960	€ 2.960	€ -	€ 2.960
Gerealiseerde Resultaat	**€ 11.041**	**€ -21**	**€ 11.020**	**€ 11.187**	**€ -21**	**€ 11.166**

1.4 Hulpvaardige en slagvaardige inzet

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

Welke ontwikkelingen zien we?

Transformatie Brandweerzorg

Ons bestuur heeft het toekomstperspectief voor brandweerzorg vastgesteld op 4 december 2025. De transformatie naar toekomstbestendige brandweerzorg richt zich op differentiatie, maatwerk en innovatie. In 2026 maken we een meerjarig uitvoeringsplan. We maken onze brandweerzorg toekomstbestendig binnen onze bestaande financiële kaders.

We hebben sinds de jaren '90 een eigen opleidings- en oefencentrum (Safety Village) in gebruik dat een essentiële rol vervult in het opleiden en vakbekwaam houden van het brandweerpersoneel binnen onze regio. Op basis van toenemende eisen aan flexibiliteit, inhoudelijke regie en betaalbaarheid is in het Algemeen Bestuur van september 2025 de strategische richting uitgesproken voor het behoud van een eigen opleidings- en oefencentrum.

Geopolitieke ontwikkelingen

De nieuwe realiteit is dat door hybride en militaire dreigingen (zoals zichtbaar in de oorlog in Oekraïne) nieuwe taken en ontwikkelingen ontstaan op het gebied van crisisbeheersing en rampenbestrijding. Geopolitieke ontwikkelingen versterken de noodzaak om de maatschappelijke weerbaarheid te vergroten.

Brandweerposten kunnen daarbij mogelijk een rol spelen in de coördinatie van noodsteun, alarmering en de communicatie tussen hulpdiensten. Deze nieuwe taken bieden kansen om andere typen vrijwilligers aan te trekken en geven bestaande vrijwilligers aanvullende mogelijkheden voor zingeving.

Bij een (dreigende) oorlogssituatie kunnen hulpdiensten niet langer rekenen op bijstand van Defensie, zoals de inzet van blushelikopters bij natuurbranden of extra capaciteit bij overstromingen. In 2026 wordt duidelijk wat hier de implicaties voor zijn en wat de samenwerkende veiligheidsregio's hierin kunnen betekenen. Het effect op ons - ook voor medische zorg/ondersteuning (GHOR) - maakt hier onderdeel van uit.

Stedelijke en infrastructurele ontwikkelingen

Verschillende stedelijke en infrastructurele ontwikkelingen in onze gemeenten krijgen steeds meer vorm en hebben impact op de manier waarop brandweerzorg in de toekomst gewaarborgd kan blijven. Denk aan Breda (CrossMark) en Tilburg (Parkring). Een andere ruimtelijke ontwikkeling is de zoektocht naar locaties voor grote energiehubs om het lokale elektriciteitsnet te ontlasten.

Grootschalig en Specialistisch Brandweer Optreden

De Inspectie heeft in 2024 alle Veiligheidsregio's beoordeeld op een Landelijke Visie Grootschalig en Specialistisch Brandweer Optreden (GBO-SO). De Inspectie concludeert dat het uniforme landelijk kader dat ervoor zou moeten zorgen dat regio's elkaar eenduidig en betrouwbaar kunnen ondersteunen, 'gedeeltelijk en versnipperd' in de regio's is geïmplementeerd. Het Inspectierapport van eind 2025 vormt een kans om Grootschalig en Specialistisch Brandweer Optreden (GBO-SO) bovenregionaal door te ontwikkelen en te bestendigen om op bovenregionaal of landelijk niveau grote incidenten gezamenlijk effectief te kunnen bestrijden. Daarnaast werken we landelijk samen in het programma Toekomstbestendige Brandweerzorg (Grote Werk 3), onder andere ten behoeve van regionale paraatheid en landelijke slagkracht en om te komen tot een flexibel en adaptief stelsel, met een landelijke risicoanalyse en dekkingsplan en realtime inzicht in paraatheid en inzetbaarheid.

Natuurbrandbeheersing

Uit de visie en het uitvoeringsplan natuurbrandbeheersing van Brandweer Nederland volgt dat een structurele investering van jaarlijks minimaal €5 miljoen nodig is. Landelijk is verkend welke dekking mogelijk is, maar er is vooralsnog geen gezamenlijke financiering gevonden. In 2026 hebben wij € 50k bijgedragen aan dit programma maar de middelen voor 2027 en verder zijn nog niet bekend.

Financiering beroepsbezetting vanwege Europese wet- en regelgeving en roosterfactor

In afwachting van landelijk beleid als gevolg van Europese wet- en regelgeving is eind 2022 bestuurlijk voor de tijdelijke oplossing gekozen om de repressieve sterkte van de brandweer op orde te krijgen. Concreet betekent dit dat we dagelijks zoveel mogelijk vrijwilligers kazerneren of wat met ca. € 465k financieel de meest aantrekkelijke oplossing is. In 2027 is hiervoor structurele dekking gevonden. In een brief aan de informateur heeft de voorzitter van het Veiligheidsberaad benadrukt dat landelijk een extra investering van structureel 40 miljoen euro nodig is voor het behoud van onze vrijwilligers.

Post Moerdijk Haven

In de vergadering van 12 december 2024 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de Publiek Private Samenwerking (PPS) met Stichting Brandweerzorg Moerdijk (SBM) met ingang van 1 januari 2027 te beëindigen en de brandweer Post Moerdijk om te vormen naar een 100% overheidsbrandweerpost. De jaarlijkse kostenstijging van € 893k vanaf 2027 vangen we aanvankelijk incidenteel op. Vanaf 2029 dekken we deze kosten structureel vanuit het principe 'nieuw voor oud'. Het is nu nog onzeker of binnen de transformatie brandweerzorg tijdig voldoende financiële ruimte ontstaat om deze ontwikkeling (volledig) op te vangen.

Meldkamer

De visie op de meldkamerfunctie van de veiligheidsregio 2030 van de RCDV schetst een aantal grote veranderingen. Grote landelijke ontwikkelingen in het meldkamerdomein zijn onder meer de komst van het missiekritische communicatiesysteem VMX als opvolger van C2000 en het Adaptief Basis

Systeem (ABS) als vervanging van deelfunctionaliteiten in het Geïntegreerd Meldkamer Systeem (GMS). Afgelopen jaar zijn de visies voor dit programma vastgesteld en nu wordt gewerkt aan een businesscase. Het ministerie is hierbij in de lead, maar als veiligheidsregio's zitten we aan tafel. De planning en kostenverdeling tussen Rijk en Regio's voor zowel VMS als ABS worden in 2026 duidelijker. Vanaf 2027 is meer inzicht in de impact op de organisatie en kunnen concrete plannen gemaakt worden.

Wat gaan we dit jaar doen?

Toekomstbestendige Brandweerzorg

Toekomstbestendige brandweerzorg (TbBz) zorgt ervoor dat de brandweer niet alleen vandaag, maar ook in de toekomst betrouwbaar, effectief en wendbaar blijft. Hiermee blijft brandweerzorg relevant en effectief in een veranderende wereld.

In 2026 starten we daarom met de uitvoering van een tienjarig transformatieplan Toekomst-bestendige Brandweerzorg (TbBz). Dit gebeurt op basis van het bestuurlijke besluit over de notitie Brandweerzorg, die in december 2025 is vastgesteld. De transformatie naar toekomstbestendige brandweerzorg richt zich op risicogericht organiseren, differentiatie, betrouwbare paraatheid, maatwerk, flexibiliteit en innovatie.

- **Assessment**. In 2027 hebben alle posten een assessment gehad. Dit geeft een eerste beeld van waar kansen liggen, waar kwetsbaarheden bestaan en waar interventies nodig zijn om de doelen van TbBz verder uit te werken in opmaat naar 2035. Doel is het optimaliseren van inzet, mensen, middelen en materieel om continu de best mogelijke brandweerzorg te blijven leveren.
- **Bestuurlijke dialoog**. We hebben een eerste uitwerking van de uitkomsten van het assessment. Deze verwerken we in een notitie met een doorkijk naar mogelijke bestuurlijke keuzes, waarover we eind 2027 in gesprek gaan met ons Algemeen Bestuur. We bespreken met hen de vervolgstappen in 2028 en verder.
- **Brandweerzorgconcepten**. We starten met de ontwikkeling van nieuwe brandweerzorgconcepten en flexibele paraatheidsoplossingen. Waar mogelijk voeren we hierbij experimenten uit. Dit doen we in samenhang met landelijke ontwikkelingen. Met nieuwe brandweerzorgconcepten maken we onze brandweerzorg meer flexibel en gedifferentieerd, zodat we meer continuïteit en duurzaamheid van onze paraatheid kunnen bieden.
- **Oefencentrum**. We hebben een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar de toekomstbestendigheid van ons eigen regionale oefencentrum en de mogelijkheden voor samenwerking met buurregio's. Het resultaat hiervan is een business case, waarin we oplossingsrichtingen beschrijven met investeringsscenario's om te komen tot duurzame capaciteit voor opleiden en oefenen, gedifferentieerd opleiden en vakbekwaamheids-programma's voor nieuwe brandweerzorgconcepten. Hiermee kunnen we in de toekomst onze medewerkers vakbekwaam houden en steeds meer nieuwe medewerkers snel inzetbaar maken voor repressieve taken. De business case leggen we ter besluitvorming voor aan ons Algemeen Bestuur.
- **Innovatie**. We voeren experimenten uit, zoals toepassingen van robotica, drones, en kunstmatige intelligentie. We zien bijvoorbeeld kansen om de veiligheid van onze mensen in risicovolle situaties te vergroten en voor efficiëntere inzet van menskracht. Maar innovatie gaat ook over het slimmer organiseren van onze inzet, zie het onderdeel Brandweerzorgconcepten.
- **Vrijwilligheid.** In 2027 hebben we nieuwe vormen van vrijwilligheid ontwikkeld die passen bij de uitdagingen van deze tijd. Het gaat om een andere invulling van vrijwilligheid vanwege een veranderende maatschappelijke vraag zoals vrijwilligers met een rol voor weerbare samenleving en de noodzaak om brandweerzorg toekomstbestendig te maken met maatwerk en differentiatie van taken en opleidingen.

Versterken Crisisbeheersing

Onze dynamische omgeving vraagt om een verdere versterking van crisisbeheersing. We bouwen aan een professioneel en toekomstbestendig crisisstelsel dat bestuur, partners en samenleving in staat stelt tijdig en effectief te handelen bij dreiging en ontwrichting. We ontwikkelen ons verder als regisseur en samenwerkingspartner in het regionale crisisstelsel. We vormen een stevig netwerk van crisispartners dat voorbereid is op crises nu, en die in de toekomst. In aansluiting op de landelijke crisisplannen ontwikkelen we (boven)regionale plannen voor de meest prioritaire risico's: uitval van vitale infrastructuur (digitale ontwrichting), maatschappelijke onrust en extreem weer. Daarbij besteden we ook aandacht aan de nafase en de overdracht naar de herstelorganisatie.

Samen met de Vakraad Risicobeheersing en crisisbeheersing (RBCB) voeren we de Landelijke agenda crisisbeheersing (LAC) uit. We actualiseren onze multidisciplinaire planvorming op basis van de nationale plannen, we stemmen onze opleidings- en oefenmomenten af op actuele risico's en we versterken de bovenregionale samenwerking. Met behoud van onze autonomie versterken we de kracht van het landelijke collectief.

We voldoen aan de landelijke doelstellingen die horen bij de extra BDuR-gelden. We stellen scenariokaarten op voor Seveso-bedrijven en voeren binnen het reguliere oefenprogramma twee CoPI-oefeningen, twee ROT-oefeningen en één systeemoefening uit. De thema's hierbij zijn natuurbranden door klimaatverandering, bedrijfscontinuïteit bij langdurige uitval van vitale infrastructuur en hybride dreigingen. Daarnaast organiseren we extra oefenmomenten voor Seveso-bedrijven en Breda International Airport. Door thema's te koppelen aan geplande oefeningen houden we het programma flexibel.

We verzorgen functietrainingen voor multi-crisisfunctionarissen en implementeren een nieuw vakbekwaamheidsmanagementsysteem. Met innovatieve leermiddelen zoals Virtual Reality, vergroten we de beleving en de kwaliteit van trainingen en oefeningen.

Civiel militaire samenwerking

De capaciteit van Defensie, waaronder hun nationale crisistaken, komt onder druk als er militaire inzet wordt gevraagd. We bepalen of, en zo ja, welke extra taken dit voor onze organisatie met zich meebrengt. Civiel militaire samenwerking vraagt bijvoorbeeld om nieuwe vormen van vrijwilligheid.

Informatiegestuurd werken in de meldkamer

We volgen landelijke ontwikkelingen, zoals de vervanging van C2000 door Vernieuwing Missiekritische Communicatie (VMX) en de vervanging van Geïntegreerd Meldkamer Systeem (GMS) door Adaptief Basissysteem (ABS). Ondertussen professionaliseren we binnen onze eigen meldkamer het werken met beelden (beeldregie). We richten beeldregie in met expliciete aandacht voor de wettelijke en ethische aspecten, zoals AVG.

Wat we blijven doen (ons reguliere werk)

In deze begroting geven we aan wat we in 2027 willen ontwikkelen voor het leveren van een hulpvaardige en slagvaardige organisatie. Naast deze ontwikkelingen voeren wij onze reguliere werkzaamheden uit die bijdragen aan deze pijler en waarvoor we een overgroot deel van onze capaciteit en middelen inzetten. Het grootste deel van onze middelen, zowel financiën als capaciteit, zijn te relateren aan deze pijler. De volgende reguliere taken horen hiertoe:

- Meldkamer
- Repressie (paraatheid en incidentbestrijding brandweer)

- Crisisbeheersing (paraatheid en incidentenbestrijding multi)
- Bevolkingszorg
- GHOR (paraatheid en incidentenbestrijding geneeskundig)
- Multi en mono operationele voorbereiding en planvorming
- Techniek (beheer en onderhoud materieel), Facilitair en Logistiek
- Informatiegestuurd werken, onderzoek en analyse
- Multi- en monodisciplinair opleiden trainen en oefenen
- Risico- en crisiscommunicatie

Binnen deze taken worden uiteenlopende activiteiten uitgevoerd én continu verbeterd. Zo wordt ons materieel steeds ‘slimmer’ door sensoren en telemetrie, waarmee we beter inzicht krijgen in het functioneren van ons brandweeroptreden. Ook Team Brandonderzoek draagt bij aan beter en veiliger brandweeroptreden. Daarnaast ontwikkelt ons droneteam zich door tot een ‘Team Digitale Verkenning’ en bestaan er steeds betere technieken om met beelden en andere digitale informatie onze incidentbestrijding en crisisbeheersing te versterken. Tot slot leidt informatiegestuurd werken tot beter inzicht in (de ontwikkeling van) typen incidenten, hun geografische spreiding, tot en met inzicht in relaties tussen typen incidenten en typen gebouwen of locaties en de rol van bijvoorbeeld gebruikers en de wijze van incidentbestrijding. Deze informatie draagt ook bij aan een veiligere leefomgeving.

		Realisatie 2025	Verwachting/ streefwaarde 2026	Verwachting/ streefwaarde 2027
Repressie	Aantal vrijwilligers	1.352	1.334	1.334
	Aantal beroeps	220	220	220
Gebiedsgerichte opkomsttijden	Zie hieronder			
Vakbekwaam worden en blijven	Opkomstpercentage vrijwilligers bij oefenen	72%	70%	70%
	Opkomstpercentage vrijwilligers bij alarm	45%	30%	30%
Multidisciplinaire incidenten	Aantal grip-situaties	10	*	*
	% geëvalueerde grip-2 situaties	90%	100%	100%
Brandweer	Aantal alarmeringen (totaal aantal incidenten waarvoor minimaal één brandweereenheid van VRMWB is gealarmeerd)	7.742	*	*
	Aantal meldingen brandweer geen spoed (aantal meldingen dat bij de meldkamer brandweer is binnengekomen via de brandweer 'geen spoed' lijn (0900-0904)	1.279	*	*
Crisiscommunicatie	Inzet crisiswebsite	52	*	*
	Deelname aan vakbekwaamheidsactiviteiten door regionale piketfunctionarissen.	**	**	65%

* Deze cijfers worden niet begroot, maar worden wel weergegeven in de realisatie. Het zijn niet-beïnvloedbare kengetallen.
** Nog niet beschikbaar.

Gebiedsgerichte Opkomsttijden (GGO)

Voor de beoordeling van de opkomsttijden wordt in het dekkingsplan gebruik gemaakt van het landelijk Beoordelingskader gebiedsgerichte opkomsttijden. Aan de hand van dit beoordelingskader is in het dekkingsplan een theoretische berekening gemaakt van de operationele prestaties. We rapporteren het aandeel van de gerealiseerde prestaties dat overeenkomt met de prognose in het dekkingsplan, en het aandeel dat sneller of langzamer was. Onze gebiedsgerichte opkomsttijden worden niet vooraf begroot maar wel achteraf verantwoord in onze jaarstukken. Dat doen we aan de hand van deze grafiek (voorbeeld: realisatie 2025).

De incidenten in de grijze categorieën vallen kunnen we niet verantwoorden vanwege de inzet van reservevoertuigen waarop we geen telemetrie hebben of omdat de prognose ontbreekt doordat het om een relatief nieuw object gaat waarvan in onze data nog geen BAG-registratie bekend is.

Welke middelen zetten we in?

Weergave van de kosten voor Programma Veiligheid: pijler Hulpvaardige en slagvaardige inzet:

Hulpvaardige en slagvaardige inzet	Begroting 2027			Meerjarenraming 2028		
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Advies en uitbesteding	€ 1.885	€ -	€ 1.885	€ 1.815	€ -	€ 1.815
Facilitaire kosten	€ 4.932	€ -	€ 4.932	€ 4.910	€ -	€ 4.910
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ 2.425	€ -2.533	€ -109	€ 2.291	€ -2.402	€ -112
Investeringen en kapitaallasten	€ 8.451	€ -300	€ 8.151	€ 9.209	€ -300	€ 8.909
Lonen en salarissen	€ 42.552	€ -178	€ 42.374	€ 43.434	€ -146	€ 43.288
Mutaties reserves en voorzieningen	€ 1.192	€ -	€ 1.192	€ 1.192	€ -	€ 1.192
Opleiden en oefenen	€ 3.466	€ -	€ 3.466	€ 3.466	€ -	€ 3.466
Overig	€ 4.492	€ -1.454	€ 3.038	€ 4.955	€ -1.467	€ 3.488
Voertuigkosten	€ 2.239	€ -	€ 2.239	€ 2.323	€ -	€ 2.323
Vrijwilligers	€ 7.994	€ -	€ 7.994	€ 8.146	€ -	€ 8.146
Gerealiseerde Resultaat	**€ 79.628**	**€ -4.465**	**€ 75.163**	**€ 81.741**	**€ -4.316**	**€ 77.425**

Hulpvaardige en slagvaardige inzet	Meerjarenraming 2029			Meerjarenraming 2030		
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Advies en uitbesteding	€ 1.819	€ -	€ 1.819	€ 1.975	€ -	€ 1.975
Facilitaire kosten	€ 4.975	€ -	€ 4.975	€ 5.035	€ -	€ 5.035
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ 2.688	€ -2.803	€ -114	€ 3.602	€ -3.719	€ -117
Investeringen en kapitaallasten	€ 9.221	€ -300	€ 8.921	€ 9.714	€ -300	€ 9.414
Lonen en salarissen	€ 44.227	€ -45	€ 44.182	€ 45.093	€ -45	€ 45.048
Mutaties reserves en voorzieningen	€ 1.192	€ -	€ 1.192	€ 1.192	€ -	€ 1.192
Opleiden en oefenen	€ 3.466	€ -	€ 3.466	€ 3.466	€ -	€ 3.466
Overig	€ 4.333	€ -1.474	€ 2.860	€ 4.926	€ -1.491	€ 3.435
Voertuigkosten	€ 2.411	€ -	€ 2.411	€ 2.502	€ -	€ 2.502
Vrijwilligers	€ 8.291	€ -	€ 8.291	€ 8.481	€ -	€ 8.481
Gerealiseerde Resultaat	**€ 82.624**	**€ -4.621**	**€ 78.003**	**€ 85.984**	**€ -5.555**	**€ 80.430**

1.5 Wendbare en duurzame organisatie

We zien ‘wendbare en duurzame organisatie’ als een fundament onder de drie beleidspijlers. Onder een ‘duurzame organisatie’ valt zowel de inzetbaarheid van onze mensen als het bijdragen aan een betere regio door ons handelen en onze inkopen. ‘Wendbaarheid’ vraagt om nieuwe manieren van werken, een informatievoorziening die betrouwbaar is en bijdraagt aan besluitvorming op alle niveaus en medewerkers die in een snel veranderende wereld in staat zijn met autoriteit en passie te participeren. Zo spelen we snel in op nieuwe situaties en veranderende risico’s.

Welke ontwikkelingen zien we?

Vitale organisatie

In juli 2025 heeft het ministerie van JenV de veiligheidsregio’s voor drie processen aangemerkt als ‘vitale aanbieder’ binnen de sector Openbare Orde en Veiligheid (OOV). Het gaat om 1. Inzet brandweer, 2. Crisiscoördinatie/besluitvorming en 3. Communicatie- en informatievoorziening hulpdiensten en crisispartners.

Informatievoorziening

Een goede informatievoorziening draagt bij aan betere besluitvorming en uitvoering bij al onze dienstverlening. Alle 25 veiligheidsregio’s werken aan het landelijke masterprogramma Informatievoorziening 2025-2030. Dit programma rust op vijf programmalijnen: Informatiegestuurde veiligheid, Informatiegestuurde missiekritische communicatie, Data, infrastructuur en architectuur, Informatieveiligheid en Digitaal fitte organisatie. Wij adopteren deze 5 actielijnen in onze Strategische Agenda Informatievoorziening 2025-2030. Aan deze agenda hebben we naast de 5 landelijke sporen ook nog de thema’s Kunstmatige intelligentie (AI) en de Wet Open Overheid toegevoegd. De structurele kosten voor deze 5 programmalijnen en AI op de langere termijn zijn nog onbekend. De pilots met AI zijn incidenteel gedekt voor twee jaar.

We volgen de lijn van het Rijk over digitale autonomie en soevereiniteit om grip te houden op digitalisering, juist nu *digitale afhankelijkheden* snel toenemen. Steeds meer cruciale overheidstaken zijn digitaal en afhankelijk van een klein aantal (veelal buitenlandse) leveranciers. Dat brengt risico’s zoals uitval, cyberaanvallen en geopolitieke druk. Tegelijk moeten burgers en bedrijven kunnen vertrouwen op een continu werkende digitale overheid. *Digitale autonomie* betekent dat we als veiligheidsregio zelf kunnen kiezen welke technologie we gebruiken en kunnen overstappen als een leverancier uitvalt of niet voldoet. Daarvoor is voldoende eigen kennis én controle nodig over de eigen digitale infrastructuur (digitale soevereiniteit). Zo blijft gevoelige data onder Nederlandse of Europese wetgeving en blijven publieke waarden zoals privacy, veiligheid en democratie gewaarborgd.

Wat gaan we dit jaar doen?

Bedrijfscontinuïteit

In 2026 hebben we een landelijke weerbaarheidsanalyse uitgevoerd voor alle processen die zijn aangemerkt als ‘vitale aanbieder’ binnen de sector Openbare Orde en Veiligheid (OOV). Voor deze processen is de maximum tolereerbare verstoringsperiode en de vereiste herstelsnelheid vastgesteld. Op basis van deze analyse zijn bestuurlijke bovenregionale afspraken voorbereid, die in 2026 en 2027 worden bekrachtigd. We vertalen deze afspraken naar onze regio. In de eerste fase hebben we ons gericht op maatregelen bij langdurige stroomuitval. Nu gaan we onze aanpak van bedrijfscontinuïteit verbreden naar andere crisistypen, zoals de uitval van internet en systemen,

mensen en andere middelen (brandstof, water, huisvesting). Daarmee bepalen we aanvullende maatregelen, capaciteit en financiële middelen die nodig zijn om de continuïteit van onze vitale processen duurzaam te waarborgen.

CO2-reductie (Duurzaamheid)

Omdat het aanbesteden van elektrische/hybride tankautospuiten nog op zich laat wachten, starten we in twee stappen vanaf 2027 met het gebruik van de biologische brandstof HVO100. We onderzoeken welk effect het gebruik van deze brandstof heeft op onze totale CO2-voetafdruk en welke kosten dat met zich meebrengt. We starten met de implementatie van HVO100 op die locaties waar dit het meeste rendement oplevert.

Strategische agenda Informatievoorziening

We voeren het landelijke Masterprogramma Informatievoorziening 2025-2030 uit langs de vijf landelijke programmalijnen en twee aanvullende thema's: kunstmatige intelligentie (AI) en de Wet open overheid. We verbinden de programmalijnen en thema's onder andere dankzij uiteenlopende AI-pilots. We investeren in digitale fitheid van onze medewerkers. Voor verdere borging van informatieveiligheid bereiden we ons voor op externe certificering BIO2/ISO27001.

Organisatieontwikkeling

Onze omgeving is en blijft dynamisch en dat betekent dat wij daarin moeten meebewegen. We investeren in wendbaarheid door te investeren in onze mensen. 2027 staat in het teken van verbinding. In het ontwikkeltraject bouwen we aan intensievere samenwerking tussen teams en samenwerking met partners. We gaan aan de slag op het niveau van competenties (soft skills) en met het concretiseren van gezamenlijke doelen en resultaten. Alle leidinggevenden nemen deel aan het leiderschapsprogramma.

Tweede loopbaanbeleid

In 2026 start de paritaire commissie van de werkgeversvereniging (WVSV) en de vakbonden om tot hernieuwde afspraken te komen over duurzame inzetbaarheid van medewerkers in een bezwarende 24-uursdienstfunctie. De doelstelling blijft dat brandweermensen gezond hun pensioenleeftijd halen en daarna nog een goed kwalitatief leven kunnen leiden. Hernieuwde afspraken worden vastgelegd in de arbeidsvoorwaarden en we maken een implementatieplan om deze nieuwe afspraken uit te voeren.

Wat we blijven doen (ons reguliere werk)

In deze begroting geven we aan wat we in 2027 willen ontwikkelen om een bijdrage te leveren aan een duurzame en wendbare organisatie. Naast deze ontwikkelingen zijn er uiteraard ook reguliere werkzaamheden die bijdragen aan een betrouwbare en effectieve bedrijfsvoering en waarvoor we een overgroot deel van onze capaciteit en middelen inzetten. We blijven investeren in het goed uitoefenen van ons werk, richten onze processen efficiënt en doeltreffend in, vertalen en initiëren nieuwe ontwikkelingen en trends en adviseren en ondersteunen de organisatie bij beleidsvoering en uitvoering van taken op het gebied van: personeel en organisatie, financiën planning en control, inkoop, communicatie, informatisering, strategie en ontwikkeling. Ons team informatieveiligheid werkt samen met het NIPV en de andere veiligheidsregio's aan het versterken van cyberweerbaarheid. Met het meerjarenprogramma 'Samen Vitaal' richten we ons op alle aspecten van vitaliteit: het fysieke, mentale, sociale en zingevingaspect. Verder staat de landelijke

samenwerking op de agenda, waarin wij met andere veiligheidsregio's inzetten op het delen van kennis en en ervaringen, zodat de capaciteit maximaal wordt ingezet.

	Indicator	Realisatie 2025	Verwachting/ streefwaarde 2026	Verwachting/ streefwaarde 2027
Personeel en organisatie	Ziekteverzuim (organisatie)	5,2 %	4,5%	4,5%
	% Realisatie van het opleidingsbudget[1]	nieuw	95%	95%
	% van de beroeps brandweermensen die in 2026 uitstromen is gestart met tweede loopbaanbeleid	100%	100%	100%
Communicatie	Bereik VRMWB Facebook	243.117	-	-
	Bereik VRMWB LinkedIn	166.246	-	-
	Bereik VRMWB X	494.868	-	-
	Bereik Brandweer MWB Facebook	679.839	-	-
	Bereik Brandweer MWB LinkedIn	128.258	-	-
	Bereik Brandweer MWB Instagram	588.497	-	-
	Bereik Brandweer MWB Youtube	100.885	-	-
Strategie en ontwikkeling	Aantal Woo informatie- en zienswijzeverzoeken	26	-	-
	Woo-verzoeken afgedaan binnen wettelijke termijn	92%	100%	100%
	Afgedaan binnen primair beslistermijn	16		
	Afgedaan binnen primair beslistermijn + wettelijke verdaging	5		
	Aantal raadsvragen	25	-	-
	% raadsvragen binnen week beantwoord	100%	100%	100%
	Aantal klachten	0	-	-
Inkoop	Realiseren inkoop investeringen	80%	80%	80%
Informatisering	Aantal hacks (major storing)	0	-	-
Duurzaamheid	CO2-reductie ten opzichte van referentiejaar 2022	35%	55%	55%

*Deze cijfers worden niet begroot, maar worden wel weergegeven als realisatie. Dit zijn niet-beïnvloedbare kengetallen

Algemene dekkingsmiddelen

In de algemene dekkingsmiddelen zijn de volgende baten opgenomen:

- De financieringslasten en baten
- De rijksbijdrage BDuR gelden
- De algemene gemeentelijke bijdragen

De toelichting van bovenstaande onderwerpen zijn respectievelijk te lezen bij de paragrafen 2.2 Financiering voor de rente en 3.1 Totstandkoming financiële kaders voor de BDuR gelden en de gemeentelijke bijdragen.

Mutaties op reserves

De toelichting op de reserves vindt u in paragraaf 3.2 Financiële positie.

Welke middelen zetten we in?

Weergave van de kosten voor de Overhead, algemene dekkingsmiddelen en mutaties op reserves:

Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	Begroting 2027			Meerjarenraming 2028		
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Advies en uitbesteding	€ 2.398	€ -	€ 2.398	€ 2.595	€ -	€ 2.595
Facilitaire kosten	€ 2.102	€ -	€ 2.102	€ 2.062	€ -	€ 2.062
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -	€ -48	€ -48	€ -	€ -48	€ -48
Investeringen en kapitaallasten	€ 367	€ -	€ 367	€ 386	€ -	€ 386
Lonen en salarissen	€ 10.609	€ -	€ 10.609	€ 11.389	€ -	€ 11.389
Opleiden en oefenen	€ 209	€ -	€ 209	€ 209	€ -	€ 209
Overig	€ 1.092	€ -60	€ 1.032	€ 1.304	€ -60	€ 1.244
Gerealiseerde Resultaat	**€ 16.778**	**€ -108**	**€ 16.670**	**€ 17.945**	**€ -108**	**€ 17.837**

Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	Meerjarenraming 2029			Meerjarenraming 2030		
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Advies en uitbesteding	€ 2.180	€ -	€ 2.180	€ 2.690	€ -	€ 2.690
Facilitaire kosten	€ 2.062	€ -	€ 2.062	€ 2.062	€ -	€ 2.062
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Investeringen en kapitaallasten	€ 396	€ -	€ 396	€ 404	€ -	€ 404
Lonen en salarissen	€ 11.167	€ -	€ 11.167	€ 11.744	€ -	€ 11.744
Opleiden en oefenen	€ 209	€ -	€ 209	€ 209	€ -	€ 209
Overig	€ 3.454	€ -60	€ 3.394	€ 3.884	€ -60	€ 3.824
Gerealiseerde Resultaat	**€ 19.468**	**€ -60**	**€ 19.408**	**€ 20.994**	**€ -60**	**€ 20.934**

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2027			Meerjarenraming 2028		
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -	€ -101.699	€ -101.699	€ -	€ -105.574	€ -105.574
Overig	€ 1.045	€ -1.045	€ -	€ 1.204	€ -1.204	€ -
Gerealiseerde Resultaat	**€ 1.045**	**€ -102.743**	**€ -101.699**	**€ 1.204**	**€ -106.778**	**€ -105.574**

Algemene dekkingsmiddelen	Meerjarenraming 2029			Meerjarenraming 2030		
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ -	€ -109.135	€ -109.135	€ -	€ -112.634	€ -112.634
Overig	€ 1.134	€ -1.134	€ -	€ 1.265	€ -1.265	€ -
Gerealiseerde Resultaat	**€ 1.134**	**€ -110.270**	**€ -109.135**	**€ 1.265**	**€ -113.899**	**€ -112.634**

Toevoeging en Onttrekking Reserves	Begroting 2027			Meerjarenraming 2028		
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Mutaties reserves en voorzieningen	€ 384	€ -1.807	€ -1.423	€ 393	€ -1.570	€ -1.177
Gerealiseerde Resultaat	**€ 384**	**€ -1.807**	**€ -1.423**	**€ 393**	**€ -1.570**	**€ -1.177**

Toevoeging en Onttrekking Reserves	Meerjarenraming 2029			Meerjarenraming 2030		
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Mutaties reserves en voorzieningen	€ 403	€ -246	€ 157	€ 413	€ -863	€ -450
Gerealiseerde Resultaat	**€ 403**	**€ -246**	**€ 157**	**€ 413**	**€ -863**	**€ -450**

2. Paragrafen

In dit hoofdstuk komen de paragrafen aan bod. Het doel van een paragraaf is om voor overstijgende onderwerpen één totaalbeeld te geven. Volgens het BBV zijn de volgende paragrafen verplicht:

- Bedrijfsvoering
- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

Omdat wij geen lokale heffingen heffen en niet over grondposities beschikken, zijn de paragrafen lokale heffingen en grondbeleid niet opgenomen in deze begroting. Naast het BBV schrijft ook de Wet open overheid (Woo) een verplichte paragraaf voor.

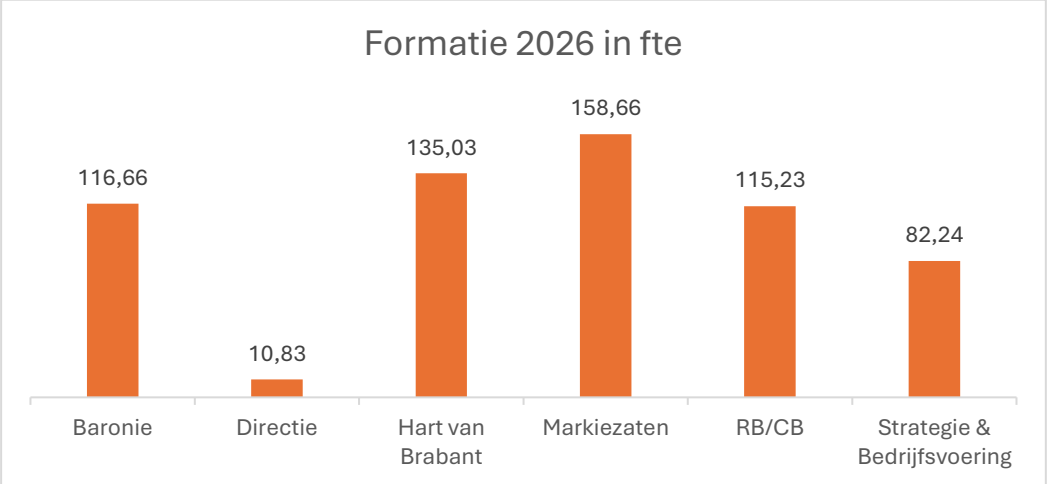
2.1 Bedrijfsvoering

Personeel

Formatie en bezetting

In onderstaand overzicht is de begrote formatie voor 2026 (618,65 fte) opgenomen. We verwachten dat onze formatie in 2027 hiermee overeenkomt. De formatie in het overzicht betreft de fte's, onderverdeeld in organisatieonderdelen. De medewerkers in de organisatieonderdelen leveren een bijdrage aan verschillende pijlers.

Naast de medewerkers met een aanstelling zijn ook medewerkers vanuit andere organisaties werkzaam voor onze organisatie. Dit betreft de medewerkers van de GHOR, die in dienst zijn bij de GGD.



De sector Directie bestaat uit de directie, directieondersteuning en de afdelingen Programma's en Concerncontrol.

Vrijwilligers

Het aantal vrijwilligers is opgenomen in onderstaande tabel. In het dekkings- en spreidingsplan van de brandweer is een formatie van 1.334 vrijwilligers opgenomen. De bezetting is toegenomen en is nu 1.346 in totaal. Op lokaal niveau zijn er verschillen tussen posten in (onder)bezetting. In verband met de relatief hoge leeftijdsopbouw in het vrijwilligersbestand blijft werving en selectie van vrijwilligers continu onder de aandacht om toekomstige uitstroom op te vangen.

District	Formatie	Bezetting
Baronie	474	474
Markiezaten	432	413
Hart van Brabant	428	459
Totaal	**1.334**	**1.346**

CAO

In de meerjarenbegroting 2027 is de voorgenomen CAO 2025-2027 verwerkt in de loonkostenbegroting: 4,1% per 1 augustus 2025, 3,1% per 1 augustus 2026 en 0,1% per 1 januari 2027.

Audit en Interne Controle

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor de getrouwheid en de rechtmatigheid van de jaarrekening en voor het daaraan ten grondslag liggende financiële beheer. Het Dagelijks Bestuur dient zodanig maatregelen te treffen dat de rechtmatigheid van de algehele uitvoering gewaarborgd is en dat hierover getrouw verantwoording wordt afgelegd via de jaarstukken. Een goede interne beheersing is een belangrijke randvoorwaarde om betrouwbare cijfers te rapporteren en rechtmatig te handelen.

Rechtmatigheid

Rechtmatigheid is een vast onderdeel van onze bedrijfsvoering. In het intern controleplan stelt het Dagelijks Bestuur vast welke interne beheersmaatregelen zij treft. In 2027 hebben we aandacht voor de goede opzet van de Administratieve Organisatie (AO)/interne beheersing (IB) voor de gehele organisatie en ziet de afdeling Concerncontrol toe op het uitvoeren van het intern controleplan en voert de (verbijzonderde) interne controles, audits, (doelmatigheid)onderzoeken en risicoanalyses uit om vast te stellen of interne procedures en afspraken nageleefd worden. Het doel van de interne controle is het tijdig opsporen en corrigeren van onvolkomenheden in de uitvoering van processen en de vervolgens te verbeteren. Hiermee levert de interne controle een bijdrage aan de interne beheersing van organisatie. De interne auditfunctie controleert de opzet en de werking van de processen en geeft daarover een oordeel en verstrekt aanbevelingen ter verbetering of ter voorkoming van risico's en/of fouten. Voor de accountant is de kwaliteit van de interne controle bepalend voor de diepgang van de accountantscontrole. Bij de accountantscontrole wordt steeds meer naar de kwaliteit van de interne beheersing gekeken in plaats van het achteraf vaststellen of zaken goed of fout gegaan zijn middels gegevensgerichte controle. Zij richten zich meer op systeemcontrole: de waarborgen die een organisatie moet treffen of heeft getroffen om risico’s te

beperken. Het doel is om een goede samenhang en aansluiting te realiseren tussen de uitgevoerde (verbijzonderde) interne controlewerkzaamheden en de door de accountant te verrichten (externe) werkzaamheden.

Daarnaast bewaken we de voortgang van het opvolgen van de aanbevelingen vanuit de interne controle en de managementletter en accountantsverslag van de accountant.

Om de beoordeling voor deze rechtmatigheidsverantwoording te kunnen doen worden interne controles uitgevoerd, de frauderisicoanalyse en de analyse van begrotingsrechtmatigheid gedaan. De afdeling Concerncontrol zorgt voor de uitvoering van deze werkzaamheden in samenwerking met de overige organisatieonderdelen. Deze zijn vastgelegd in het interne controleplan dat jaarlijks wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Daarnaast worden analyses en voortgezette controles uitgevoerd op onderwerpen die hier aanleiding toe geven. De uitkomsten van deze controles leiden tot een verslag van bevindingen over de vraag of de inrichting van het financiële beheer en van de financiële organisatie een rechtmatige verantwoording mogelijk maakt. De accountant geeft een controleverklaring af met alleen een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening met als onderdeel de rechtmatigheidsverantwoording van het bestuur.

Aandacht voor frauderisico's en beheersing

Het voorkomen van onrechtmatig handelen en fraude heeft binnen de organisatie blijvende aandacht. In de processen zijn interne beheersmaatregelen genomen om frauderisico’s te beperken. In 2027 voeren we de jaarlijkse frauderisicoanalyse uit. Deze analyse vormt een inventarisatie van fraudemogelijkheden die binnen een organisatie kunnen voorkomen. Deze risico’s zijn niet gebaseerd op verdenkingen of waargenomen fraudes, maar gebaseerd op een analyse van de processen die binnen een organisatie plaatsvinden en mogelijke kwetsbaren daarin. Voor de risico’s wordt een inschatting gemaakt van de kans en impact. De uitkomsten van de frauderisicoanalyse worden met de directie besproken.

Wet open overheid

Medio 2024 is meer duidelijkheid gegeven over de actieve publicatieplicht waaraan alle overheidsorganisaties moeten voldoen op grond van de Wet open overheid (Woo). Deze duidelijkheid is gecreëerd door de 17 informatiecategorieën nader uit te werken en te voorzien van definities. De eerste vier categorieën zijn per 1 november 2024 actief openbaar gemaakt. Voor de overige categorieën is de inwerkingtreding herhaaldelijk uitgesteld en is op dit moment nog niet bekend wanneer deze verplicht van kracht worden. Tot dat moment bereiden wij de processen rondom de resterende categorieën verder voor en implementeren we de benodigde werkwijzen. Op die manier zijn we op het moment van inwerkingtreding direct gereed voor de uitvoering.

Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer

In het kader van de implementatie van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) zijn de beoogde doelstellingen binnen onze organisatie behaald. De wet verplicht overheden om burgers en bedrijven de mogelijkheid te bieden om formeel elektronisch met de overheid te communiceren. Wij hebben onze processen hierop ingericht en de noodzakelijke voorzieningen getroffen.

Alle relevante producten en diensten die extern kunnen worden aangevraagd — en waarop een formeel besluit volgt — zijn geïnventariseerd. Uit deze analyse blijkt dat een beperkt aantal

producten en diensten onder de reikwijdte van de Wmebv valt. Voor deze producten is de digitale aanvraagroute ingericht. Burgers en bedrijven kunnen deze inmiddels digitaal aanvragen. In de praktijk functioneert dit over het algemeen goed.

De digitale dienstverlening vraagt blijvende aandacht. Daarom monitoren wij structureel de werking en kwaliteit van de aanvraagprocessen en voeren wij waar nodig verbeteringen door. Zo blijft de dienstverlening gebruiksvriendelijk, betrouwbaar en toegankelijk.

Op basis van de huidige stand van zaken verwachten wij volledig te voldoen aan de eisen van de Wmebv. De focus verschuift de komende periode van implementatie naar beheer, monitoring en doorontwikkeling.

2.2 Financiering

De financieringsparagraaf is een onderdeel van de begroting en is voorgeschreven voor gemeenschappelijke regelingen. De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) stelt regels voor het financieringsgedrag, die binnen onze organisatie zijn vertaald in een zogenaamd treasurystatuut. De vernieuwde BBV-wetgeving stelt nieuwe eisen aan de financieringsparagraaf. Zo wordt meer inzicht gevraagd in de rente en zijn we verplicht om een meerjarenbalans en het EMU-saldo op te nemen. De verschillende onderdelen worden hieronder toegelicht en uitgewerkt.

Wet Fido

In de Wet financiering decentrale overheden (Fido) stelt de overheid specifieke regels voor de structuur van de leningen van de decentrale overheid om de gevoeligheid voor rentefluctuaties te beperken. Hiervoor wordt een kasgeldlimiet en een renterisiconorm gehanteerd.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de omvang van de financiering met kort vermogen (met een looptijd korter dan 1 jaar). Voor gemeenschappelijke regelingen is de kasgeldlimiet vastgesteld op 8,2% van de lasten in de jaarbegroting inclusief de toevoeging aan de reserves. Voor ons betekent dit een kasgeldlimiet in 2027 van € 9,0 miljoen (8,2% van € 109,4 miljoen).

Renterisiconorm

Het doel van de renterisiconorm is om de renterisico's op de langlopende schulden (langer dan 1 jaar) te beheersen door grenzen te stellen aan de spreiding van looptijden van de leningenportefeuille. Voor de gemeenschappelijke regeling is de renterisiconorm gesteld op 20%, met een minimumbedrag van € 2,5 miljoen. Voor ons betekent een renterisiconorm in 2027 van € 21,9 miljoen (20% van € 109,4 miljoen). Op basis van de leningenportefeuille (zie paragraaf 3.2) is een overzicht van de renterisiconorm als volgt:

Tabel renterisiconorm

(bedragen x 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Renteherzieningen (1)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Betaalde aflossingen (2)	€ 4.932	€ 5.265	€ 5.424	€ 6.274	€ 5.624	€ 4.722
Renterisico (1 + 2)	**€ 4.932**	**€ 5.265**	**€ 5.424**	**€ 6.274**	**€ 5.624**	**€ 4.722**
Renterisiconorm (20%)	€ 20.390	€ 20.673	€ 21.873	€ 22.596	€ 23.080	€ 24.126
Ruimte renterisiconorm	**€ 15.458**	**€ 15.408**	**€ 16.450**	**€ 16.322**	**€ 17.457**	**€ 19.404**

Rente

De BBV-voorschriften vragen om inzicht in de begroting en verantwoording van de totale rentelasten. De daaraan gekoppelde financieringsbehoefte moet inzichtelijk zijn. Daarom zijn in deze paragraaf de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte opgenomen.

De rentekosten van de langlopende leningen die onder onze leningenportefeuille vallen, bedragen over 2027 € 928k. De rentekosten van de kasgeldleningen bedragen € 117k.

De rentebaten van € 300k zijn de ontvangen rente op rekening courant Schatkistbankieren.

Renteschema 2027	Bedragen x € 1.000		
+/+	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€ 1.045	
-/-	De externe rentebaten (idem)	€ 300	
	Saldo rentelasten en rentebaten		€ 745
-/-	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorbereke	€ -	
-/-	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakv	€ -	
+/+	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een spec	€ -	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€ -	€ -
+/+	Rente over eigen vermogen	€ -	
+/+	Rente over voorzieningen	€ -	
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		€ -
-/-	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		€ 745
	Renteresultaat op het taakveld Treasury		**€ -**

Schatkistbankieren

Door een wetswijziging zijn alle lagere overheden vanaf eind 2013 verplicht om hun liquide middelen en beleggingen aan te houden in de schatkist van het Ministerie van Financiën en niet langer bij private instellingen, zoals banken. De rekening-courant tegoeden en deposito's die wij voorheen bij de BNG hadden, zijn ondergebracht bij het Ministerie van Financiën. Over het saldo bij het Ministerie ontvangen wij een rentevergoeding. De renteopbrengst over de gelden bij de schatkist zijn als externe rentebaten in de begroting opgenomen.

Ons reguliere betalingsverkeer is vanaf 2023 ondergebracht bij de BNG. Hier hebben wij een rekening-courant waarop een beperkt saldo aan liquide middelen mag staan. Als het saldo van de rekeningcourant boven het toegestane maximum uitkomt, dragen wij dit af aan het Ministerie van Financiën. Bij een negatief saldo vullen wij juist aan vanuit de middelen bij het Ministerie van Financiën.

Samenstelling vreemd vermogen

Per 1 januari 2027 is de verwachte stand van de huidige geldleningen geraamd op € 37,7 miljoen. Naast de aan te trekken leningen in 2027 dienen ook in komende jaren additionele geldleningen aangetrokken te worden. Een overzicht van de samenstelling van de langlopende leningen is

opgenomen in bijlage 3.2. Hierbij is rekening gehouden met het aantrekken van een lening 2027 tot en met 2030.

2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het BBV verplicht decentrale overheden om inzicht te geven in hun weerstandsvermogen en risico's, vastgelegd in een verplicht paragraaf in de begroting en de jaarstukken. Het doel is om onverwachte financiële tegenvallers te beperken en de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Het biedt inzicht of de huidige financiële positie toereikend is om risico's op te vangen, zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden.

In het BBV wordt in artikelen 9 en 26 gesteld dat in ieder geval in de begroting en de jaarrekening een paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt opgenomen. In deze paragraaf worden ten minste opgenomen:

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

Benodigde weerstandscapaciteit

Hieronder staan de belangrijkste risico's (per februari 2026, bij het opstellen van de begroting 2027) met hun aandeel in het totaal benodigde weerstandscapaciteit:

Risico's	Score	Kans	Gemiddelde financiële impact	Benodigd weerstands-capaciteit
Vrijwilligheid	2	50%	€ 750.000	€ 375.000
Informatieveiligheid	3	75%	€ 900.000	€ 675.000
Continuiteit IT infrastructuur (toewijzing tot vitale infrastructuur)	3	75%	PM	PM
Tweede loopbaanbeleid	3	75%	€ 800.000	€ 600.000
Europese deeltijdrichtlijn brandweervrijwilligers	3	75%	€ 1.500.000	€ 1.125.000
Stijgende prijzen	3	75%	€ 200.000	€ 150.000
Beroepsziekten en stress gerelateerde gezondheidsklachten	3	75%	€ 400.000	€ 300.000
Safety Village	ntb	ntb	PM	PM
Stedelijke en infrastructurele ontwikkelingen	ntb	ntb	PM	PM
Post Moerdijk Haven	3	75%	€ 900.000	€ 675.000
Langdurige crisissen	2	50%	€ 500.000	€ 250.000
Aansprakelijkheid niet verzekerbare risico's	2	50%	€ 400.000	€ 200.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit				**4.350.000**

Op basis van de actuele risico's is de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 4.350.000.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is dat deel van het eigen vermogen dat beschikbaar is om eventuele risico's financieel op te kunnen vangen. Voor de VRMWB is dit de algemene reserve.

Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 12 december 2024 besloten om de crisis- en calamiteitenreserve vrij te laten vallen en een algemene reserve te vormen.
De algemene reserve is vrij aanwendbaar voor optredende risico's zonder dat dit leidt tot een ernstige verstoring van het geformuleerde beleid. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2025 € 1.919.778 en vormt de beschikbare weerstandscapaciteit voordat teruggevallen moet worden op de deelnemende gemeenten. De overige (bestemmings)reserves worden niet meegerekend tot de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit zijn de bestemmingsreserves en hieraan zijn al een bestemming toegekend.

Het weerstandsvermogen wordt via de volgende berekening in beeld gebracht:

Ratio weerstandsvermogen: ***0,44*** $= \frac{\textit{Beschikbare weerstandscapaciteit: € 1.919.778}}{\textit{Benodigde weerstandscapaciteit: € 4.350.000}}$

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 1.919.778. De benodigde weerstandscapaciteit is € 4.350.000. Het weerstandsvermogen (€ 1.919.778 / € 4.350.000) bedraagt 0,44.
Per 1-1-2027 is de stand van de algemene reserve 1.449.143 Dit betekent dat de ratio weerstandsvermogen daalt naar 0,33.

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

Inventarisatie risico's

Omgaan met risico's vormt een dagelijks onderdeel voor organisaties. Van onvoorspelbare crises tot veranderende wet- en regelgeving die invloed hebben op de bedrijfsvoering en de uitvoering van het werk. Zoals alle organisaties hebben ook wij te maken met risico's bij de uitvoering van onze taak. Een groot aantal risico's wordt opgevangen of beperkt door (interne) beheersmaatregelen die we inzetten om het effect van bepaalde risico's te verkleinen. Voor een deel zijn er risico's die we niet of beperkt kunnen beheersen. Om deze op te vangen zijn diverse verzekeringen afgesloten. In deze paragraaf zijn de belangrijkste risico's benoemd met de hoogste financiële impact.

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

Het identificeren en vaststellen van de belangrijkste risico's is een momentopname. In de loop van de tijd kunnen er nieuwe risico's ontstaan en kunnen risico's in de toekomst anders ingeschat worden. Hieronder lichten we geïdentificeerde risico's per februari 2026 nader toe.

Vrijwilligheid

De beschikbaarheid van vrijwilligers en daardoor paraatheid staan onder druk. We hebben een verouderd vrijwilligersbestand (relatief hoge leeftijdsopbouw). Komende jaren moeten we rekening houden met nog meer (natuurlijke) uitstroom, met meer druk om te werven en op te leiden. Het kost op veel posten nog steeds moeite om voldoende vrijwilligers te vinden en te blijven binden aan de organisatie. Het vinden en blijven binden van voldoende vrijwilligers aan de organisatie is een continu aandachtspunt. De bezetting van vrijwilligers is in 2025 toegenomen en is het aantal vacatures afgenomen. De gemiddelde financiële impact is om deze reden ten opzichte van de begroting 2026 verlaagd.

Informatieveiligheid

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

Vanuit het landelijke versnellingsplan Informatieveiligheid wordt in opdracht van het Veiligheidsberaad de cyberweerbaarheid van de Veiligheidsregio's en het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) versterkt. We versterken informatieveiligheid in onze veiligheidsregio op basis van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) die standaard verplicht is voor overheidsorganisaties. We zijn goed aangehaakt bij het landelijke versnellingsprogramma Informatieveiligheid. De minister heeft in 2025 besloten dat alle veiligheidsregio's tot de vitale infrastructuur behoren. Dit betekent dat we mogelijk aan een hoger volwassenheidsniveau op het gebied van informatieveiligheid moeten voldoen voor een aantal processen. In 2026 is een audit op de BIO (baseline informatiebeveiliging overheid) uitgevoerd. Op basis van de bevindingen uit deze audit wordt een verbeterplan BIO geschreven. De afgelopen jaren zijn de medewerkers getraind in het herkennen en omgaan met informatiebeveiligingsrisico's. We beschikken over een siem/soc waarin wij 24/7 monitoren op verstoringen van netwerkverkeer. In 2027 continueren we extra initiatieven ter verhoging van het bewustzijn rond privacy en informatiebeveiliging.

Continuïteit IT-infrastructuur (toewijzing tot vitale infrastructuur)

Tijdens een crisis kan het voorkomen dat onze vitale (ICT) infrastructuur niet naar behoren functioneert. Dit kan leiden tot vertraging in de inzet en het uitvallen van bepaalde onderdelen van de organisatie. Er is een aantal beheersmaatregelen genomen om dit risico te mitigeren, zoals een analyse van kwetsbaarheden en het oefenen met scenario's zoals stroomuitval, cybercrime en ICT-uitval.

Bedrijfscontinuïteit (BCM) blijft een aandachtspunt. Naar aanleiding van geopolitieke spanningen is in 2025 opdracht gegeven om te werken aan een organisatie breed continuïteitsplan die we begin 2026 opleverden. Vanaf 2026 wordt ingezet op het borgen van bedrijfscontinuïteit binnen onze primaire processen. Het ministerie van J&V heeft besloten om de veiligheidsregio aan te merken als onderdeel van de vitale infrastructuur. In 2026 wordt een weerbaarheidsanalyse vanuit J&V uitgevoerd. We participeren in het opstellen van de weerbaarheidsanalyse in kader van vitaalverklaring. Op basis daarvan kan pas een inschatting worden gemaakt van de benodigde investeringen en kosten. Het is mogelijk dat aanvullende maatregelen op het gebied van BCM leiden tot hogere kosten.
We zorgen dat het crisisuitzendbureau goed is ingericht en dat crisisfunctionarissen inzetbaar zijn. Daarnaast zijn er scenario's denkbaar waarbij we alle medewerkers van de VRMWB inzetten. De planvorming hiervoor leverden we begin 2026 op. Een belangrijk onderdeel van de bedrijfscontinuïteit is de werking van de Noodcommunicatievoorziening (NCV) binnen onze regio. Op al onze kazernecentrales zijn NCV-systemen operationeel en actief. Het streven is dat de NCV-systemen minimaal acht uur operationeel kunnen blijven. Hiervoor vinden in 2026 overleggen plaats met NIPV, ministerie van J&V en KPN, waaruit volgt welke acties nodig zijn. Het convenant met DARES, dat de verbindingen legt tussen onze elf kazernecentrales en het RCC, is een onderdeel van

het BCM-plan en wordt meegenomen in de oefeningen. Hiernaast werken we, samen met andere veiligheidsregio's en hulpdiensten, aan een noodcommunicatienetwerk dat we zelf in beheer hebben. Hiermee zijn we, in extreme situaties, niet afhankelijk van landelijke systemen.

Tweede loopbaanbeleid

Het tweede loopbaanbeleid houdt in dat medewerkers na 20 werkzame jaren in een bezwarende 24-uurs functie doorstromen naar een andere functie binnen of buiten de organisatie. Doelstelling is dat brandweermensen gezond hun pensioenleeftijd halen en daarna nog een goed kwalitatief leven kunnen leiden. De VRMWB heeft hierin de verplichting om medewerkers te ondersteunen en te faciliteren bij het starten van een tweede loopbaan. De ontwikkelingen hebben gevolgen voor medewerkers in de vorm van (financiële) onzekerheden over de toekomst. Voor de organisatie heeft het financiële gevolgen in de vorm van het verstrekken van noodzakelijke studiefaciliteiten, mogelijk overbruggingsregelingen, vervangingskosten personeel, extra opleidingskosten door uitstroom.

Europese deeltijdrichtlijn brandweervrijwilligers (verplichtend karakter)

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

In afwachting van landelijk beleid als gevolg van Europese wet- en regelgeving heeft het Algemeen Bestuur als tijdelijke maatregel het besluit genomen (oktober 2022) om de operationele sterkte van de beroepsbezetting uit te breiden, maar nog wel in te vullen met vrijwilligers. Concreet betekent dit dat we dagelijks vrijwilligers kazerneren, wat met ca. € 465k financieel de meest aantrekkelijke oplossing is. In 2027 is hiervoor structurele dekking gevonden. Met de keuze voor deze variant wordt niet vooruitgelopen op landelijke besluitvorming over de effecten van de Europese Deeltijdrichtlijn. In een brief aan de informateur heeft de voorzitter van het Veiligheidsberaad benadrukt dat landelijk een extra investering van structureel 40 miljoen euro nodig is voor het behoud van onze vrijwilligers. De Minister wacht de uitkomsten af van een onderzoek door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en gaat dan met de veiligheidsregio’s in gesprek over financiering van de kosten.

Stijgende loon- en prijsontwikkeling

Geopolitieke spanningen en tariefverhogingen leiden tot blijvende kostenstijgingen en langere levertijden voor materialen en diensten. Structurele ketenverstoringen en grondstoffen schaarste verhogen het risico op onverwachte prijsstijgingen voor materieel en bepakking. De aanhoudende volatiliteit in energiemarkten drijft productie- en logistieke kosten verder op. Kosten voor materieel, materialen, onderhoud, brandstof en energie stijgen. Investerings- en exploitatiebegroting kunnen hierdoor tekortschieten en reguliere indexatie is mogelijk onvoldoende bij extreme prijs- en loonschommelingen. In de begroting 2027 zijn budgetten waar nodig geïndexeerd. De werkelijke prijsstijging kan hiervan afwijken.

Beroepsziekten en stress gerelateerde gezondheidsklachten

Tot op heden gingen veiligheidsregio's verschillend om met medewerkers met PTSS-symptomen. Per 1 februari 2026 is een landelijke regeling Post Traumatische Stress Stoornis (PTSS) voor alle veiligheidsregio's vastgesteld. 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.

Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht. In de eerste jaren na vaststelling van deze regeling bestaat het risico dat meer casussen worden ingediend en de daaruit voorvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de veiligheidsregio moeten worden gedragen.

Safety Village

De combinatie van aflopende tijdelijke vergunningen voor huisvesting op het terrein, verouderde infrastructuur, capaciteitsdruk en landelijke ontwikkelingen in het brandweeronderwijs maakt dat we op korte termijn moeten bepalen hoe we ook in de toekomst over goede opleidings- en oefenfaciliteiten kunnen blijven beschikken. Op basis van toenemende eisen aan flexibiliteit, inhoudelijke regie en betaalbaarheid is in het Algemeen Bestuur van september 2025 de strategische richting uitgesproken voor het behoud van een eigen opleidings- en oefencentrum. We onderzoeken hoe we deze opgave toekomstbestendig kunnen realiseren waarin de mogelijkheden, vergunbaarheid, kosten en de wijze van financieren in beeld worden gebracht.

Stedelijke en infrastructurele ontwikkelingen

Verschillende stedelijke en infrastructurele ontwikkelingen in onze gemeenten krijgen steeds meer vorm en hebben impact op de manier waarop brandweerzorg in de toekomst gewaarborgd kan blijven. Denk aan Breda (CrossMark) en Tilburg (Parkring). De investering voor het borgen van brandweerzorg in de context van deze ontwikkelingen is afhankelijk van een groot aantal factoren, zoals locatiekeuzes en de invulling van brandweerzorg(concepten). Dit zijn nieuwe opgaven, waarvoor mogelijk aanvullende financiering nodig is.

Post Moerdijk Haven

In de vergadering van 12 december 2024 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de Publiek Private Samenwerking (PPS) met Stichting Brandweerzorg Moerdijk (SBM) met ingang van 1 januari 2027 te beëindigen en de brandweer Post Moerdijk om te vormen naar een 100% overheidsbrandweerpost. De jaarlijkse kostenstijging van € 893k vanaf 2027 vangen we aanvankelijk incidenteel op. Vanaf 2029 is de intentie om deze kosten structureel te dekken vanuit het principe 'nieuw voor oud'. Het is nu nog onzeker of binnen de transformatie brandweerzorg tijdig voldoende financiële ruimte ontstaat om deze ontwikkeling op te vangen.

Langdurige crisissen

Door de huidige geopolitiek ontwikkelingen is het risico groter op langdurige grip situaties met extra kosten tot gevolg.

Financiële kengetallen

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

Kengetallen	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote	39%	40%	47%	44%	39%	44%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	39%	40%	47%	44%	39%	44%
Solvabiliteitsratio	11%	10%	6%	4%	5%	4%
Structurele exploitatieruimte	0,35%	-0,83%	-0,90%	-0,80%	0,02%	0,06%

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast aan ten opzichte van de eigen middelen en geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote fluctueert de komende jaren. In 2027 is er een toename in de vaste schulden door een stijging van de investeringen.

Er is geen verschil tussen de netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. Dit komt doordat er geen leningen worden verstrekt.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Dit geeft een beeld over in welke mate de Veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. We hebben een beperkt saldo aan eigen vermogen (reserves). Een positief resultaat kan in afstemming met het Algemeen Bestuur worden toegevoegd aan de Algemene Reserve. De solvabiliteitsratio wordt lager vanwege onttrekkingen van de reserves in aankomende jaren, zie voor toelichting 3.2 Reserves en Voorzieningen.

De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele lasten gedekt worden door structurele baten en of de exploitatie hiermee in evenwicht is. Dit beoordelen we door de structurele lasten, inclusief de structurele toevoegingen aan reserves, af te zetten tegen de structurele baten, inclusief de structurele onttrekkingen aan reserves. In 2027 en 2028 hebben we een negatieve waarde. Dit wordt veroorzaakt door het vormen van een bestemmingsreserve om de structurele kosten van Post Moerdijk Haven twee jaar te dekken. Zie paragraaf 3.4 Incidentele en structurele lasten en baten.

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In artikel 12 van het BBV staat aangegeven wat de beleidskaders zijn van het onderhoud van de kapitaalgoederen, de hieruit voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van deze consequenties in de begroting. Wij beschikken over een aanzienlijke omvang kapitaalgoederen. Wij besteden een substantieel deel van de begroting aan het onderhoud van de kapitaalgoederen. Deze kapitaalgoederen bestaan uit materieel en voertuigen.

Gebouwen

Voorziening onderhoud gebouwen (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand per 01-01	**€ 3.405**	**€ 3.369**	**€ 3.379**	**€ 3.080**	**€ 3.277**	**€ 2.387**
Toevoeging aan voorziening	€ 842	€ 842	€ 842	€ 842	€ 842	€ 842
Aanwending voorziening	€ 878	€ 832	€ 1.141	€ 645	€ 1.732	€ 2.369
Totaal	**€ 3.369**	**€ 3.379**	**€ 3.080**	**€ 3.277**	**€ 2.387**	**€ 860**

Voor alle kazernes zijn afspraken met de gemeenten gemaakt over het onderhoud via demarcatie-lijsten en meerjarige onderhoudsplannen (MJOP's). Voor het groot onderhoud hebben we een voorziening ingesteld voor het egaliseren van de in de tijd gespreide onderhoudskosten. Eind 2022

hebben we de MJOP's voor alle kazernes geactualiseerd, waarna de dotatie en de stand van de voorziening is aangepast. Eind 2025 is een conditiemeting uitgevoerd, in 2026 wordt het MJOP geactualiseerd.

Materieel en voertuigen

Voertuigen en bepakking (bedragen x 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Voertuigen						
Onderhoud	€ 962	€ 1.000	€ 1.046	€ 1.087	€ 1.132	€ 1.176
Brandstof	€ 604	€ 550	€ 572	€ 595	€ 619	€ 643
Verzekeringen	€ 298	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Schades	€ 110	€ 53	€ 53	€ 53	€ 53	€ 53
Overig	€ 125	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal voertuigen	**€ 2.100**	**€ 1.603**	**€ 1.670**	**€ 1.735**	**€ 1.803**	**€ 1.872**
Bepakking						
Onderhoud	€ 273	€ 228	€ 237	€ 247	€ 256	€ 266
Brandstof	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Verzekeringen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Schades	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overig	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bepakking	**€ 273**	**€ 228**	**€ 237**	**€ 247**	**€ 256**	**€ 266**
Totaal	**€ 2.373**	**€ 1.831**	**€ 1.907**	**€ 1.981**	**€ 2.059**	**€ 2.138**

We hebben een groot wagenpark. Bij de aanbesteding van de meeste voertuigen worden onderhoudscontracten afgesloten voor maximaal 15 jaar. Het onderhoud inclusief APK voeren we voor een deel van de voertuigen uit in de werkplaats in Tilburg. Steeds vaker voeren we ook andersoortig onderhoud aan voertuigen zelf uit, zoals bijvoorbeeld pomprevisies. Dat geldt ook voor het onderhoud van kleine dienstvoertuigen. De bepakkingswerkzaamheden voeren we grotendeels in eigen beheer uit.

Er is geen voorziening groot onderhoud ingesteld ten behoeve van materieel. Vooralsnog is hier geen noodzaak toe en gelden de afgesloten contracten als normering. Er is nu geen sprake van achterstallig onderhoud binnen ons wagenpark. Naast normeringen op materieel zijn er ook normeringen op materiaal.

Bij de voertuigen maken we geen onderscheid meer tussen planmatig en correctief onderhoud. Dit hebben we samengevoegd tot Onderhoud voertuigen. Voertuigen zijn WA-verzekerd, schades aan voertuigen zijn dus voor eigen rekening. Om schades te voorkomen hebben we nader beleid gevormd en in een proces vastgelegd. Bij de bepakking zijn de kostensoorten aangepast in Onderhoud voertuigen en Correctief onderhoud voertuigen.

2.5 Verbonden partijen

Er is sprake van een verbonden partij volgens het BBV als er een bestuurlijk en financieel belang is in een privaat- of publiekrechtelijke organisatie. Het bestuurlijk belang komt tot uitdrukking in de zeggenschap, via vertegenwoordiging in het bestuur of via stemrecht. Dit houdt concreet in dat er sprake is van een bestuurlijk belang als een bestuurslid of ambtenaar van de veiligheidsregio namens de veiligheidsregio in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt of namens de veiligheidsregio stemt. Het financieel belang komt tot uitdrukking in het aan de verbonden partij ter beschikking

gestelde bedrag. Dat is niet verhaalbaar als de verbonden partij failliet gaat, of waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Wij kennen formeel juridisch gezien geen verbonden partijen door het ontbreken van een financieel belang zoals gedefinieerd in het BBV. Er zijn wel partijen waar sprake is van een structurele bekostiging in overwegende mate of van een structureel samenwerkingsverband met een bestuurlijk belang gezien het maatschappelijke - of algemene belang. De commissie BBV beveelt aan om ook deze partijen op te nemen in een tabel in de paragraaf Verbonden partijen.

Voor de aanbevolen koppeling met beleid en uitvoering is de verwijzing naar de pijler i.p.v. programma opgenomen waarbinnen de partij een bijdrage levert. VRMWB kent immers maar 1 programma, Veiligheid. Om de tabel leesbaar te houden lichten we onder de tabel per partij doel, vorm van belang, omvang van belang en de risico's toe. Het cijfermatig overzicht, zoals hieronder gepresenteerd, is gebaseerd op de cijfers uit de laatst gepubliceerde cijfers van de betreffende gelieerde partij. De financiële bijdrage is voor alle partijen het bedrag zoals opgenomen in begroting 2027.

Verbonden partij	Pijler	Financiële bijdrage 2027	Eigen vermogen 1-1-2024	Eigen vermogen 31-12-2024	Vreemd vermogen 1-1-2024	Vreemd vermogen 31-12-2024	Verwacht resultaat 2026
Stichtingen en Verenigingen							
Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	Wendbare en duurzame organisatie	€ 35.000	€ 232.000	€ 441.000	€ 171.000	€ 582.000	onbekend
Stichting Expertisebureau Risicobeheer Veiligheidsregio's (ERVRS)	Wendbare en duurzame organisatie	€ 67.000	€ 176.000	€ 463.000	€ 142.000	€ 463.000	€ 40.000 (positief)
Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's (WBF)	Wendbare en duurzame organisatie	€ 170.000	€ 0*	€ 2.610.000	€ 0*	€ 462.000	€ 2.308.000 (positief)
Overige verbonden partijen							
Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)	Wendbare en duurzame organisatie én Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 982.000	€ 16.603.000	€ 13.937.000	€60.272.000	€ 56.386.000	onbekend
Duurzame samenwerkingsverbanden							
Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR)	Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€2.832.000					
PPS Moerdijk	Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -					
PPS blusboot Furie 4 BST	Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 423.000					
Gemeenschappelijke meldkamer OCB VR/Brw	Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€2.741.000					

*In verband met de start per najaar 2023 is sprake van een verlengd boekjaar 2023-2024.

Stichtingen en Verenigingen

Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's

Doel: De WVSV is sinds 1 januari 2022 de werkgeversvereniging van de veiligheidsregio's die met de werknemersorganisaties op landelijk niveau tot afspraken komt over arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veiligheidsregio's (met uitzondering van het personeel dat onder een eigen cao valt, bijvoorbeeld cao Ambulancezorg).

Vorm van belang: Als vereniging kent de WVSV een Algemene Vergadering (AV) die bestaat uit de 25 voorzitters van de veiligheidsregio's. Daarmee vormt de AV een personele unie met het Veiligheidsberaad (VB). Een vijftal bestuurders uit de Bestuurlijke Adviescommissie Brandweer (BAC) vormen het bestuur. De bestuurders van de WVSV zijn lid van het Algemeen Bestuur (AB) van de veiligheidsregio waar zij als burgemeester aan verbonden zijn.

Omvang van belang: Elke veiligheidsregio draagt 1/25e deel van de kosten.

Risico's:

- Beschikbaarheid van deskundige leden met relevante expertise en ervaring.
- Gezien de dynamiek van onderhandelingen en de belangen van de leden, bestaat het risico dat meer personele capaciteit moet worden ingekocht.
- Eigenriscodragerschap Ziektewet
- Algemene bedrijfsrisco's[1]

Stichting Expertisebureau Risicobeheer Veiligheidsregio's (ERVRS)

Doel: Het ERVS ondersteunt de veiligheidsregio's bij goed werkgeverschap bij ongevallen. De werkzaamheden spitsen zich vanaf 1-1-2024 toe op schadeafhandeling van dienstongevallen op basis van de Landelijke Regeling aanspraken na Dienstongevallen (LRD). Daarnaast wordt ingezet op het voorkomen van schades bij dienstongevallen, door risicoanalyse en -advies.

Vorm van belang: Het Expertisebureau Risicobeheer beschikt over een vergunning van de Autoriteit Financiële Markten (AFM). Het Expertisebureau staat onder toezicht van een Raad van Advies, bestaande uit algemeen directeuren/commandanten en directeuren bedrijfsvoering van de veiligheidsregio's. De toetsingscommissie bestaat uit twee voormalig financieel adviseurs van Veiligheidsregio's en een voorzitter, zijnde een RCDV-lid.

Omvang van belang: Elke veiligheidsregio draagt 1/25e deel van de kosten.

Risico's:

- Vaststelling van uitkeringen voor bepaalde dossiers kan pas na 2 á 3 jaar.
- De formatie en bezetting sluiten in kwantitatieve en kwalitatieve zin niet aan op de benodigde capaciteit. (Formatiegroei wordt voorzien o.b.v. toename van het aantal dossiers).
- Kwetsbaarheid team door beperkte omvang**.**

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's (WBF)

Doel: Om een sluitende financiering van de Landelijke Regeling aanspraken na Dienstongevallen (LRD) te bieden is het WBF opgericht. Het WBF financiert aanspraken van de 25 veiligheidsregio's in het kader van goedwerkgeverschap na dienstongevallen, voor zover deze niet verzekerd zijn. Het gaat daarbij in de eerste plaats om aanspraken die niet of lastig verzekerbaar zijn, maar ook om schade die zich regelmatig voordoet.

Vorm van belang: Het Waarborgfonds heeft een Raad van Toezicht en een Toetsingscommissie. De Raad van Toezicht bestaat uit leden met expertise in risicomanagement, verzekeringen en actuariële zaken, die werkzaam zijn bij de overheid of zijn aangewezen door de overheid. De Toetsingscommissie bestaat uit leden met financiële en/of juridische achtergronden en kennis van de veiligheidsregio's. Samen met de directeur zijn zij verantwoordelijk voor het beheer van de gezamenlijke jaarlijkse inleg van de veiligheidsregio's. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland ondersteunt het Waarborgfonds in haar bedrijfsvoering.

Omvang van belang**:** Het fonds wordt gevoed vanuit de bijdragen van veiligheidsregio's op basis van aantal inwoners per regio met een verplichting tot bijstorting.

Risico's:

- Omvangrijk incident met veel ongevallen.
- Groter aantal schades dan ingeschat.
- Als de liquiditeit van het Waarborgfonds onder druk komt te staan, dan zal op dat moment een extra bijdrage van de veiligheidsregio's worden gevraagd. Het Waarborgfonds heeft echter In het

eerste jaar (2024) door een beperkte schadelast al een reserve opgebouwd van ruim 3 miljoen euro (streven is 5 miljoen).

Overige verbonden partijen

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)

Doel: Het NIPV is het publiek kennisinstituut voor crisisbeheersing en brandweerzorg. Zij versterkt op grond van art 68, 69 en 70 Wvr Veiligheidsregio's, Rijk en andere crisispartners met onderzoek, onderwijs, informatie(voorziening) en ondersteuning.

Vorm van belang**:** Het NIPV is een Zelfstandig Bestuursorgaan (ZBO). VRMWB participeert conform art. 67 lid 1a Wvr in het bestuur van het NIPV. De 25 voorzitters van de veiligheidsregio's vormen samen het algemeen bestuur van het NIPV.

Omvang van belang**:** Naast rechtstreekse financiering d.m.v. BDuR leveren de Veiligheidsregio's een bijdrage in de jaarlijkse exploitatiekosten o.b.v. verschillende verdeelsleutels**.**

Risico's:
- Indexering van kosten die onvoldoende worden doorberekend in tarieven van geleverde diensten.
- Hantering van langjarige afspraken waarbij indexaties worden vastgesteld die mogelijk negatief kunnen uitpakken en waarbij het risico voor eigen rekening is.
- Algemene bedrijfsrisico's[1]

[1]Algemene bedrijfsrisico's:
- Wijzigingen in de organisatie
- Veranderende marktomstandigheden
- Langdurige uitval door ziekte van medewerkers
- Onvrijwillige beëindigingen van dienstverbanden

Duurzame samenwerkingsverbanden

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR)

Doel: Het instellen en in stand houden van een GHOR is een taak van de veiligheidsregio. De GHOR is verantwoordelijk voor de coördinatie, aansturing (warme fase) en regie (koude fase) van de geneeskundige hulpverlening en de advisering van andere overheden en organisaties op dat gebied.

Vorm van belang: De GHOR is organisatorisch een onderdeel van de GGD. Met ingang van 1 januari 2014 is voor de bedrijfsvoering van de GHOR een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de GGD West-Brabant. De dienstverleningsovereenkomst is geformaliseerd in een overeenkomst kosten voor gemene rekening, waarin de activiteiten van de GHOR zijn ondergebracht. De gemeenschappelijke regelingen GGD West-Brabant, GGD Hart voor Brabant en VRMWB maken deel uit van deze gemene rekening. In de gemene rekening zijn de kosten opgenomen ten aanzien van het personeel (inclusief de kosten van ziekte, arbeidsongeschiktheid en ontslag), de toerekenbare overhead en de overige kosten van de GHOR. De DPG West-Brabant is verantwoordelijk voor de uitvoering van de GHOR-taken in Midden- en West-Brabant.

Omvang van belang**:** Een aandeel van 93,65% in de gemene rekening op basis van de vaste verdeelsleutel.

Publiek-Private Samenwerking Moerdijk

Doel**:** De verantwoordelijkheid voor veiligheid binnen het havengebied Moerdijk wordt in samenwerking met diverse belanghebbende partijen uitgevoerd. De bedrijfsbrandweerzorg is voor bedrijven die een 'aanwijzing bedrijfsbrandweer' hebben. Zij zijn aangesloten bij de Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk (bestaande uit het havenbedrijf en de aangesloten bedrijven). VRMWB legt de aanwijsbeschikking op.

Vorm van belang: De bedrijfsbrandweerzorg is sinds 1 februari 2013 een publiek private constructie tussen VRMWB en de Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk (SBM) in samenwerking met de gemeente Moerdijk, het Havenbedrijf Moerdijk en het bedrijfsleven op het haven- en industrieterrein. De veiligheidsregio verzorgt de huisvesting, het benodigde brandweerpersoneel, hun vakbekwaamheid en het materieel, de Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk (SBM) betaalt een bijdrage voor de bedrijfsbrandweerzorg.

Omvang van belang: Het Algemeen Bestuur heeft in december 2024 besloten om de Publiek Private Samenwerking (PPS) met Stichting Brandweerzorg Moerdijk (SBM) met ingang van 1 januari 2027 te beëindigen en de brandweer Post Moerdijk om te vormen naar een 100% overheidsbrandweerpost. Vanaf de volgende begroting wordt deze partij niet meer opgenomen in deze paragraaf.

Publiek-Private Samenwerking voor blusboot Furie 4 BST

Doel: Via een langdurige samenwerking tussen BST Dintelsas en de veiligheidsregio wordt voorzien in een gespecialiseerde, hoogwaardige en altijd beschikbare watergebonden incidentrespons, die publiek alleen niet efficiënt of kosteneffectief kan worden georganiseerd.

Vorm van belang**:** Er is een Publiek-Private samenwerking tot 1 oktober 2029 met BST Dintelsas voor de incidentbestrijding op de vaarwegen rondom Volkerak en Schelde-Rijnverbinding. VRMWB maakt structureel gebruik van de specialistische capaciteit via een stand-by samenwerking. Dit voorkomt dat de brandweer zelf een dure, complexe blusboot moet aanschaffen en onderhouden. VRMWB levert een opstapbemanning die is opgeleid en geoefend naar de huidige eisen én we leveren en onderhouden de aanvullende bepakking.

Omvang van belang**:** Een jaarlijks geïndexeerde bijdrage voor 24/7 beschikbaarheid.

Operationeel Centrum Veiligheidsregio/Brandweer (OCB VR/Brw)

Doel: De uitvoering van de gezamenlijke meldkamerfunctie voor de brandweertaak, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening (GHOR) van VRMWB en VR-Zeeland.

Vorm van belang: Met ingang van 1 januari 2020 hebben we een convenant met veiligheidsregio Zeeland, ten behoeve van de gezamenlijke meldkamerfunctie inclusief de CaCo's in Bergen op Zoom. Personeel is door de organisatorische samenvoeging per 1-1-2020 dienst van VRMWB en we voeren de administratie van de meldkamerfunctie.

Omvang van belang**:** De verdeling van de kosten vindt plaats op basis van inwoneraantallen met een vaste verdeelsleutel 74% VRMWB – 26% VR Zeeland.

3. Financiële begroting

3.1 Kaders totstandkoming begroting

Beleidswijzigingen

Voor de beleidsmatige ontwikkelingen die genoemd zijn in de Kaderbrief 2027 is financiële dekking gevonden of is er landelijke financiering (gevraagd). Deze hebben geen gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage in begrotingsjaar 2027.

In deze paragraaf worden de volgende ontwikkelingen op het bestaand beleid toegelicht: de financiering beroepsposten als gevolg van Europese wet- en regelgeving en de post Moerdijk Haven.

Financiering beroepsposten als gevolg van Europese wet- en regelgeving

In afwachting van landelijk beleid als gevolg van Europese wet- en regelgeving is eind 2022 bestuurlijk voor de tijdelijke oplossing gekozen om de repressieve sterkte van de brandweer op orde te krijgen. Concreet betekent dit dat we dagelijks vrijwilligers kazerneren, wat met ca. € 465k financieel de meest aantrekkelijke oplossing is. In een brief aan de informateur heeft de voorzitter van het Veiligheidsberaad benadrukt dat landelijk een extra investering van structureel € 40 miljoen nodig is voor het behoud van onze vrijwilligers.

Post Moerdijk Haven

In de vergadering van 12 december 2024 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de Publiek Private Samenwerking (PPS) met Stichting Brandweerzorg Moerdijk (SBM) met ingang van 1 januari 2027 te beëindigen en de brandweer Post Moerdijk om te vormen naar een 100% overheidsbrandweerpost. De jaarlijkse kostenstijging van € 893k vanaf 2027 vangen we aanvankelijk incidenteel op. Vanaf 2029 dekken we deze kosten structureel vanuit het principe ‘nieuw voor oud’. Het is nu nog onzeker of binnen de transformatie brandweerzorg tijdig voldoende financiële ruimte ontstaat om deze ontwikkeling op te vangen.

Loon- en Prijscompensatie

De gehanteerde methodiek ten behoeve van de loon- en prijsontwikkeling wordt gecontinueerd in 2027.

Voor de loonontwikkeling wordt gerekend met de CPB-index ‘Loonvoet sector overheid’. Voor de prijsontwikkeling wordt gerekend met de CPB-index ‘Prijs bruto Binnenlands Product’. Beide indices worden periodiek gepubliceerd door het Centraal Planbureau (CPB). In de begroting wordt uitgegaan van de CPB-prognose ten tijde van de vaststelling van de Kadernota 2027.

Kerngegevenstabel Centraal Planbureau o.b.v. MEV-sept 2025

Onderstaande tabel presenteert de kerngegevens MEV 2026 van het Centraal Plan Bureau op basis van september 2025 in de kolom Index CPB. Deze bevat dit keer echter geen meerjarenperspectief in verband met het vallen van het kabinet. We vallen daarom terug op de Concept MEV van juni 2025.

In de kolom ernaast staat de verhouding die leidt tot een gewogen index waarmee regulier in onze begroting wordt gewerkt.

	Index CPB	Verhouding	Gewogen index	Index kaderbrief 2027	Index Begroting 2027
Loonindex 2025	**5,00%**	60,00%	3,00%		
Prijsindex 2025	**4,00%**	40,00%	1,60%		
Gewogen index			4,60%		
Index 2025 bij begroting 2026			3,90%		
Correctie index 2025			**0,70%**		
Loonindex 2026	**2,80%**	60,00%	1,68%		
Prijsindex 2026	**2,60%**	40,00%	1,04%		
Gewogen index			2,72%		
Index 2026 bij begroting 2026			2,30%		
Correctie index 2026			**0,42%**		
Loonindex 2027	**3,50%**	60,00%	2,10%		
Prijsindex 2027	**2,50%**	40,00%	1,00%		
Gewogen index 2027			**3,10%**		
Index 2027 incl nacalculatie (correctie 2025 en 2026)				**4,22%**	**4,22%**
Loonindex 2028	**4,30%**	60,00%	2,58%		
Prijsindex 2028	**2,70%**	40,00%	1,08%		
Gewogen index 2028			3,66%	**3,66%**	**3,66%**
Loonindex 2029	**5,10%**	60,00%	3,06%		
Prijsindex 2029	**2,50%**	40,00%	1,00%		
Gewogen index 2029			4,06%	**4,06%**	**4,06%**
Loonindex 2030	**3,80%**	60,00%	2,28%		
Prijsindex 2030	**2,40%**	40,00%	0,96%		
Gewogen index 2030			3,24%	**3,24%**	**3,24%**

Op basis van deze indices en degene die reeds eerder in de begroting 2026 verwerkt zijn, is een gewogen gemiddelde index berekend waarmee de bijdragen van de gemeenten worden aangepast.

Deze index en mutatie in de begroting 2027 is in onderstaande tabel weergegeven.

Mutatie	2027	2028	2029	2030
Gewogen loon- en prijsindex Kaderbrief 2027-2030	4,22%	3,66%	4,06%	3,24%
Gewogen loon- en prijsindex Begroting 2026	3,98%	3,54%	3,54%	
Mutatie loon- en prijsindex in Kaderbrief 2027	**0,24%**	**0,12%**	**0,52%**	**3,24%**

Dit zijn de percentages waarmee de gemeentelijke bijdragen zijn verhoogd conform de kaderbrief 2027. Zie hiervoor ook het onderdeel ‘exploitatiebijdrage gemeenten’.

Exploitatiebijdrage gemeenten

In 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten om jaarlijks de verdeelsleutel van het kostenverdeelmodel te actualiseren op basis van de meest recent beschikbare ministeriële maatstaven voor het subcluster Crisisbeheersing en Brandweer. Door deze jaarlijkse actualisatie van de verdeelsleutels sluiten de bijdragen van gemeenten aan op de bijdragen die zij ontvangen uit het gemeentefonds. In oktober 2025 heeft het Ministerie van Binnenlandse Zaken echter besloten het subcluster Crisisbeheersing en Brandweer niet meer jaarlijks vrij te geven aan veiligheidsregio’s. Hierdoor is jaarlijkse actualisatie middels de afgesproken methode niet meer mogelijk.

Voor de begroting 2027 gaan we daarom uit van de laatste nog ter beschikking gestelde verdeelsleutel. Dat is het subcluster Crisisbeheersing en Brandweer Meicirculaire 2024. Er is daarmee geen wijziging in de verdeelsleutel t.o.v. de begroting 2026. Voor de toekomst moeten alternatieven voor een dynamische sleutelverdeling worden onderzocht.

Sleutels kostenverdeelmodel (KVM)

Onderstaande de verdeelsleutel per gemeente. Dit zijn dus niet de bijdragen van de gemeenten aan VRWMB, die staan in het onderdeel: Totale gemeentelijke bijdragen 2027-2030.

Gemeente	Meicirculaire 2024 bijdrage subcluster Crisisbeheersing en Brandweer Gemeentefonds	Indicatieve verdeelsleutel obv meicirculaire 2024 Gemeentefonds
Alphen-Chaam	€ 898.199	0,89%
Altena	€ 4.765.089	4,70%
Baarle-Nassau	€ 659.914	0,65%
Bergen op Zoom	€ 5.977.362	5,89%
Breda	€ 17.482.183	17,23%
Dongen	€ 2.113.903	2,08%
Drimmelen	€ 2.414.020	2,38%
Etten-Leur	€ 3.632.715	3,58%
Geertruidenberg	€ 1.825.870	1,80%
Gilze en Rijen	€ 2.188.469	2,16%
Goirle	€ 1.911.614	1,88%
Halderberge	€ 2.604.418	2,57%
Hilvarenbeek	€ 1.344.340	1,33%
Loon op Zand	€ 1.922.651	1,90%
Moerdijk	€ 3.315.437	3,27%
Oisterwijk	€ 2.888.893	2,85%
Oosterhout	€ 4.793.740	4,73%
Roosendaal	€ 6.747.265	6,65%
Rucphen	€ 1.784.538	1,76%
Steenbergen	€ 2.050.558	2,02%
Tilburg	€ 22.483.918	22,16%
Waalwijk	€ 4.016.631	3,96%
Woensdrecht	€ 1.908.811	1,88%
Zundert	€ 1.720.765	1,70%
Totaal	**€ 101.451.306**	**100%**

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Op basis van de vastgestelde financiële uitgangspunten, weergegeven in vorige paragrafen, is een totaaloverzicht van de bijdragen van gemeenten en het financieel meerjarenperspectief opgesteld. Hierin zijn ook de intekentaken opgenomen.

Totale bijdrage

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Gemeentelijke bijdrage zonder kapitaallasten	**€ 70.033.451**	**€ 72.673.018**	**€ 75.739.819**	**€ 78.511.896**	**€ 81.699.479**
Aflopen Kazernering vrijwilligers en beroeps + LPO 2024, 2025	**€ -512.167**				
Gemeentelijke bijdrage zonder kapitaallasten	**€ 69.521.283**	**€ 72.673.018**	**€ 75.739.819**	**€ 78.511.896**	**€ 81.699.479**
Aanpassing LPO	**€ 2.725.234**	€ 3.066.801	€ 2.772.077	€ 3.187.583	€ 2.647.063
Gemeentelijke bijdrage na aanpassing LPO	**€ 72.246.518**	**€ 75.739.819**	**€ 78.511.896**	**€ 81.699.479**	**€ 84.346.542**
Toegepaste CPB index	**3,92%**	**4,22%**	**3,66%**	**4,06%**	**3,24%**
Herijking beleid					
Energiekosten	€ 326.500	€ -	€ -	€ -	€ -
Publieke brandweer Moerdijk Haven uit eigen middelen VRMWB		€ -	€ -	€ -	€ -
Informatieveiligheid: BIO 2.0, Nis2 en AVG	€ 100.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeentelijke bijdrage na aanpassing LPO en herijking beleid	**€ 72.673.018**	**€ 75.739.819**	**€ 78.511.896**	**€ 81.699.479**	**€ 84.346.542**
Geactualiseerde kapitaallasten	€ 8.415.858	€ 8.783.650	€ 9.535.684	€ 9.556.958	€ 10.056.278
Gemeentelijke bijdrage na herijking beleid	**€ 81.088.876**	**€ 84.523.469**	**€ 88.047.580**	**€ 91.256.437**	**€ 94.402.820**
Intekentaken					
FLO	€ 2.753.026	€ 2.424.515	€ 2.290.737	€ 2.688.234	€ 3.601.639
Kazernes	€ 106.095	€ 108.747	€ 111.684	€ 114.476	€ 117.223
Totaal intekentaken	**€ 2.859.121**	**€ 2.533.262**	**€ 2.402.421**	**€ 2.802.710**	**€ 3.718.862**
Totaal bijdrage gemeenten Begroting 2027	**€ 83.947.997**	**€ 87.056.731**	**€ 90.450.001**	**€ 94.059.147**	**€ 98.121.682**
Totaal bijdrage gemeenten Kaderbrief 2027	**€ 83.916.314**	**€ 87.354.651**	**€ 90.416.992**	**€ 93.961.309**	**€ 97.524.525**
Verschil Kaderbrief 2027 - Begroting 2027	**€ 31.683**	**€ -297.920**	**€ 33.009**	**€ 97.838**	**€ 597.157**

Specificatie actualisatie FLO-overgangsrecht

Gemeente (bedragen x 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Bergen op Zoom	€ 346	€ 437	€ 412	€ 346	€ 357	€ 518
Breda	€ 756	€ 810	€ 738	€ 868	€ 998	€ 1.065
Roosendaal	€ 406	€ 513	€ 484	€ 406	€ 419	€ 608
Tilburg	€ 1.114	€ 994	€ 791	€ 671	€ 913	€ 1.411
Totaal FLO intekentaak	**€ 2.623**	**€ 2.753**	**€ 2.425**	**€ 2.291**	**€ 2.688**	**€ 3.602**

De actualisatie van het FLO-overgangsrecht is bij de Kaderbrief 2027 al verwerkt. De betreffende gemeenten zijn hierover al afzonderlijk geïnformeerd. Het FLO-overgangsrecht is op de volgende punten aangepast:

1. Verhoging van de pseudo-eindheffing RVU vanaf 2026 in stappen van 52% naar 65% in 2028. Dit gaat met twee tussenstappen: in 2026 57,7% en in 2027 64%.
2. Drempelvrijstelling RVU-heffing. Voor medewerkers die al met FLO zijn en hadden opgeschoven en/of spaarverlof hebben ingezet, geldt dat er een voordeel kan worden behaald door toepassing van de drempelvrijstelling van de pseudo-eindheffing RVU. Bij alle inactieven die hiervoor in aanmerking komen is dit meegenomen.
3. Koppeling van de inzet van het Netto FLO-Spaartegoed (NFST) aan de bijstandsnorm. Dit heeft een herberekening van de kosten tijdens de inzet tot gevolg alsmede een verschuiving van de kosten en leidt niet tot meer- of minderkosten. De halfjaarlijkse aanpassing van de bijstandsnorm wordt meegenomen in de actualisaties van het FLO-overgangsrecht, gelijk de AOW-compensatie.

4. Indexatie 2025 en 2026 is gebaseerd op de loonruimte van de cao-gemeenten en de inzetbrief Veiligheidsregio's voor de lopende cao-onderhandelingen ten tijde van verwerking bij de Kaderbrief 2027.

Actualisatie bijdrage Moerdijk Haven

Gemeente (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Moerdijk	€ 103	€ 106	€ 109	€ 112	€ 114	€ 117
Totaal	**€ 103**	**€ 106**	**€ 109**	**€ 112**	**€ 114**	**€ 117**

Met de gemeente Moerdijk zijn afspraken gemaakt over een bijdrage in de kosten voor huisvesting en facilitaire zaken. Actualisatie vindt jaarlijks plaats op basis van de prijsindex.

Totale gemeentelijke bijdragen 2027-2030

In de onderstaande tabellen is voor de jaren 2027 tot en met 2030 de bijdrage per gemeente aan VRMWB opgenomen.

2027

Gemeentelijke bijdrage 2027 (bedragen in €)	Herijking basisbedrag en verdeelsleutel 2027	Kapitaallasten herijkt 2027	Nieuwe gemeentelijke bijdragen 2027 excl. intekentaken	Bijdrage MDH	Intekentaak FLO	Totale gemeentelijke bijdragen 2027 incl. intekentaken
Alphen-Chaam	€ 670.563	€ 77.766	€ 748.329			€ 748.329
Altena	€ 3.557.441	€ 412.561	€ 3.970.002			€ 3.970.002
Baarle-Nassau	€ 492.668	€ 57.135	€ 549.803			€ 549.803
Bergen op Zoom	€ 4.462.479	€ 517.520	€ 4.979.999		€ 412.089	€ 5.392.088
Breda	€ 13.051.556	€ 1.513.607	€ 14.565.162		€ 737.596	€ 15.302.758
Dongen	€ 1.578.163	€ 183.022	€ 1.761.184			€ 1.761.184
Drimmelen	€ 1.802.219	€ 209.006	€ 2.011.225			€ 2.011.225
Etten-Leur	€ 2.712.052	€ 314.520	€ 3.026.572			€ 3.026.572
Geertruidenberg	€ 1.363.128	€ 158.084	€ 1.521.211			€ 1.521.211
Gilze en Rijen	€ 1.633.831	€ 189.478	€ 1.823.309			€ 1.823.309
Goirle	€ 1.427.141	€ 165.507	€ 1.592.649			€ 1.592.649
Halderberge	€ 1.944.363	€ 225.490	€ 2.169.853			€ 2.169.853
Hilvarenbeek	€ 1.003.635	€ 116.393	€ 1.120.028			€ 1.120.028
Loon op Zand	€ 1.435.380	€ 166.463	€ 1.601.844			€ 1.601.844
Moerdijk	€ 2.475.184	€ 287.050	€ 2.762.234	€ 108.747		€ 2.870.981
Oisterwijk	€ 2.156.741	€ 250.120	€ 2.406.861			€ 2.406.861
Oosterhout	€ 3.578.830	€ 415.042	€ 3.993.872			€ 3.993.872
Roosendaal	€ 5.037.260	€ 584.178	€ 5.621.438		€ 483.756	€ 6.105.194
Rucphen	€ 1.332.270	€ 154.505	€ 1.486.775			€ 1.486.775
Steenbergen	€ 1.530.871	€ 177.537	€ 1.708.409			€ 1.708.409
Tilburg	€ 16.785.668	€ 1.946.657	€ 18.732.324		€ 791.074	€ 19.523.398
Waalwijk	€ 2.998.669	€ 347.760	€ 3.346.429			€ 3.346.429
Woensdrecht	€ 1.425.048	€ 165.265	€ 1.590.313			€ 1.590.313
Zundert	€ 1.284.660	€ 148.984	€ 1.433.644			€ 1.433.644
Totaal	**€ 75.739.819**	**€ 8.783.650**	**€ 84.523.469**	**€ 108.747**	**€ 2.424.515**	**€ 87.056.731**

2028

Gemeentelijke bijdrage 2028 (bedragen in €)	Herijking basisbedrag en verdeelsleutel 2028	Kapitaallasten herijkt 2028	Nieuwe gemeentelijke bijdragen 2028 excl. intekentaken	Bijdrage MDH	Intekentaak FLO	Totale gemeentelijke bijdragen 2028 incl. intekentaken
Alphen-Chaam	€ 695.105	€ 84.424	€ 779.529			€ 779.529
Altena	€ 3.687.643	€ 447.884	€ 4.135.527			€ 4.135.527
Baarle-Nassau	€ 510.699	€ 62.027	€ 572.726			€ 572.726
Bergen op Zoom	€ 4.625.806	€ 561.829	€ 5.187.634		€ 345.956	€ 5.533.590
Breda	€ 13.529.243	€ 1.643.198	€ 15.172.441		€ 867.913	€ 16.040.354
Dongen	€ 1.635.923	€ 198.692	€ 1.834.615			€ 1.834.615
Drimmelen	€ 1.868.180	€ 226.900	€ 2.095.080			€ 2.095.080
Etten-Leur	€ 2.811.313	€ 341.449	€ 3.152.762			€ 3.152.762
Geertruidenberg	€ 1.413.018	€ 171.618	€ 1.584.636			€ 1.584.636
Gilze en Rijen	€ 1.693.629	€ 205.700	€ 1.899.329			€ 1.899.329
Goirle	€ 1.479.374	€ 179.678	€ 1.659.052			€ 1.659.052
Halderberge	€ 2.015.527	€ 244.796	€ 2.260.323			€ 2.260.323
Hilvarenbeek	€ 1.040.368	€ 126.358	€ 1.166.726			€ 1.166.726
Loon op Zand	€ 1.487.915	€ 180.715	€ 1.668.631			€ 1.668.631
Moerdijk	€ 2.565.775	€ 311.627	€ 2.877.402	€ 111.684		€ 2.989.086
Oisterwijk	€ 2.235.678	€ 271.535	€ 2.507.213			€ 2.507.213
Oosterhout	€ 3.709.815	€ 450.577	€ 4.160.392			€ 4.160.392
Roosendaal	€ 5.221.624	€ 634.194	€ 5.855.818		€ 406.123	€ 6.261.941
Rucphen	€ 1.381.031	€ 167.734	€ 1.548.765			€ 1.548.765
Steenbergen	€ 1.586.901	€ 192.738	€ 1.779.639			€ 1.779.639
Tilburg	€ 17.400.023	€ 2.113.325	€ 19.513.348		€ 670.745	€ 20.184.093
Waalwijk	€ 3.108.421	€ 377.534	€ 3.485.955			€ 3.485.955
Woensdrecht	€ 1.477.205	€ 179.414	€ 1.656.619			€ 1.656.619
Zundert	€ 1.331.679	€ 161.739	€ 1.493.418			€ 1.493.418
Totaal	**€ 78.511.896**	**€ 9.535.684**	**€ 88.047.580**	**€ 111.684**	**€ 2.290.737**	**€ 90.450.001**

2029

Gemeentelijke bijdrage 2029 (bedragen in €)	Herijking basisbedrag en verdeelsleutel 2029	Kapitaallasten herijkt 2029	Nieuwe gemeentelijke bijdragen 2029 excl. intekentaken	Bijdrage MDH	Intekentaak FLO	Totale gemeentelijke bijdragen 2029 incl. intekentaken
Alphen-Chaam	€ 723.327	€ 84.613	€ 807.939			€ 807.939
Altena	€ 3.837.361	€ 448.883	€ 4.286.244			€ 4.286.244
Baarle-Nassau	€ 531.434	€ 62.166	€ 593.599			€ 593.599
Bergen op Zoom	€ 4.813.614	€ 563.082	€ 5.376.696		€ 357.213	€ 5.733.909
Breda	€ 14.078.530	€ 1.646.864	€ 15.725.394		€ 998.365	€ 16.723.759
Dongen	€ 1.702.342	€ 199.135	€ 1.901.477			€ 1.901.477
Drimmelen	€ 1.944.028	€ 227.407	€ 2.171.435			€ 2.171.435
Etten-Leur	€ 2.925.452	€ 342.211	€ 3.267.663			€ 3.267.663
Geertruidenberg	€ 1.470.387	€ 172.001	€ 1.642.388			€ 1.642.388
Gilze en Rijen	€ 1.762.390	€ 206.159	€ 1.968.550			€ 1.968.550
Goirle	€ 1.539.437	€ 180.079	€ 1.719.516			€ 1.719.516
Halderberge	€ 2.097.357	€ 245.342	€ 2.342.699			€ 2.342.699
Hilvarenbeek	€ 1.082.607	€ 126.640	€ 1.209.247			€ 1.209.247
Loon op Zand	€ 1.548.325	€ 181.118	€ 1.729.443			€ 1.729.443
Moerdijk	€ 2.669.946	€ 312.322	€ 2.982.268	€ 114.476		€ 3.096.744
Oisterwijk	€ 2.326.446	€ 272.141	€ 2.598.587			€ 2.598.587
Oosterhout	€ 3.860.434	€ 451.582	€ 4.312.016			€ 4.312.016
Roosendaal	€ 5.433.622	€ 635.609	€ 6.069.231		€ 419.338	€ 6.488.569
Rucphen	€ 1.437.101	€ 168.108	€ 1.605.209			€ 1.605.209
Steenbergen	€ 1.651.330	€ 193.168	€ 1.844.497			€ 1.844.497
Tilburg	€ 18.106.464	€ 2.118.039	€ 20.224.503		€ 913.318	€ 21.137.821
Waalwijk	€ 3.234.623	€ 378.376	€ 3.612.999			€ 3.612.999
Woensdrecht	€ 1.537.179	€ 179.815	€ 1.716.994			€ 1.716.994
Zundert	€ 1.385.745	€ 162.100	€ 1.547.845			€ 1.547.845
Totaal	**€ 81.699.479**	**€ 9.556.958**	**€ 91.256.437**	**€ 114.476**	**€ 2.688.234**	**€ 94.059.147**

2030

Gemeentelijke bijdrage 2030 (bedragen in €)	Herijking basisbedrag en verdeelsleutel 2030	Kapitaallasten herijkt 2030	Nieuwe gemeentelijke bijdragen 2030 excl. intekentaken	Bijdrage MDH	Intekentaak FLO	Totale gemeentelijke bijdragen 2030 incl. intekentaken
Alphen-Chaam	€ 746.762	€ 89.033	€ 835.796			€ 835.796
Altena	€ 3.961.692	€ 472.336	€ 4.434.027			€ 4.434.027
Baarle-Nassau	€ 548.652	€ 65.413	€ 614.066			€ 614.066
Bergen op Zoom	€ 4.969.575	€ 592.501	€ 5.562.076		€ 517.822	€ 6.079.898
Breda	€ 14.534.674	€ 1.732.907	€ 16.267.581		€ 1.064.808	€ 17.332.389
Dongen	€ 1.757.498	€ 209.539	€ 1.967.037			€ 1.967.037
Drimmelen	€ 2.007.015	€ 239.288	€ 2.246.303			€ 2.246.303
Etten-Leur	€ 3.020.237	€ 360.090	€ 3.380.327			€ 3.380.327
Geertruidenberg	€ 1.518.027	€ 180.988	€ 1.699.015			€ 1.699.015
Gilze en Rijen	€ 1.819.492	€ 216.930	€ 2.036.422			€ 2.036.422
Goirle	€ 1.589.315	€ 189.487	€ 1.778.802			€ 1.778.802
Halderberge	€ 2.165.311	€ 258.161	€ 2.423.472			€ 2.423.472
Hilvarenbeek	€ 1.117.683	€ 133.257	€ 1.250.940			€ 1.250.940
Loon op Zand	€ 1.598.491	€ 190.581	€ 1.789.072			€ 1.789.072
Moerdijk	€ 2.756.452	€ 328.640	€ 3.085.092	€ 117.223		€ 3.202.315
Oisterwijk	€ 2.401.823	€ 286.359	€ 2.688.182			€ 2.688.182
Oosterhout	€ 3.985.512	€ 475.176	€ 4.460.687			€ 4.460.687
Roosendaal	€ 5.609.671	€ 668.817	€ 6.278.488		€ 607.877	€ 6.886.365
Rucphen	€ 1.483.663	€ 176.891	€ 1.660.554			€ 1.660.554
Steenbergen	€ 1.704.833	€ 203.260	€ 1.908.093			€ 1.908.093
Tilburg	€ 18.693.113	€ 2.228.700	€ 20.921.813		€ 1.411.132	€ 22.332.945
Waalwijk	€ 3.339.424	€ 398.145	€ 3.737.570			€ 3.737.570
Woensdrecht	€ 1.586.984	€ 189.209	€ 1.776.193			€ 1.776.193
Zundert	€ 1.430.643	€ 170.569	€ 1.601.212			€ 1.601.212
Totaal	**€ 84.346.542**	**€ 10.056.278**	**€ 94.402.820**	**€ 117.223**	**€ 3.601.639**	**€ 98.121.682**

Ontwikkeling Rijksbijdrage BDuR

Reguliere bijdrage

Op basis van de meerjarenbegroting van het Ministerie van Justitie en Veiligheid wordt een bijdrage voor VRMWB verwacht zoals getoond in onderstaande tabel.

Omdat jaarlijks de reguliere BDuR bijdrage bijgesteld wordt voor loon- en prijsontwikkeling, wordt in de begroting 2026 meerjarig reeds rekening gehouden met een verwachte bijstelling. Het jaar 2029 wordt niet gegeven in de decembercirculaire 2024. Dit is een raming op basis van 2028.

Ontwikkeling bijdrage BDuR	2027	2028	2029	2030
BDuR regulier	€ 12.658.823	€ 12.658.462	€ 12.658.461	€ 12.658.461
BDuR CB	€ 3.416.350	€ 3.416.350	€ 3.416.350	€ 3.416.350
Beschikking (december 2025)	**€ 16.075.173**	**€ 16.074.812**	**€ 16.074.811**	**€ 16.074.811**
Verwachte loon/prijs bijstelling	€ 700.000	€ 1.050.000	€ 1.400.000	€ 1.750.000
Totaal verwachte bijdrage	**€ 16.775.173**	**€ 17.124.812**	**€ 17.474.811**	**€ 17.824.811**

*De Rijksbijdrage BDuR wordt 3 jaar vooruit geprognosticeerd. Voor 2030 is hetzelfde bedrag als 2029 aangehouden.

Op 2 december 2025 is de beschikking 2026 ontvangen. In deze decemberbrief 2025 is aangegeven dat het kabinet heeft besloten om, op basis van het Hoofdlijnenakkoord en de uitwerking van het regeerprogramma, de 10% te handhaven.

In 2025 is ook besloten om ter compensatie voor alle 25 veiligheidsregio's vanaf 2027 extra gelden beschikbaar te stellen voor versterking en intensivering van regionale weerbaarheid in het kader van de crisisbeheersing. Voor de VRMWB wordt de korting hiermee nagenoeg gecompenseerd.

Daarnaast is in de bestuurlijke afspraken besloten tot het stapsgewijs ontwikkelen van een landelijk netwerk aan noodsteunpunten bij de gemeenten en coördinatiepunten bij de veiligheidsregio's. Voor alle gemeenten/veiligheidsregio's wordt hiervoor vanaf 2027 € 35 miljoen structureel beschikbaar gesteld. Mede op basis van de landelijke, door het NIPV gecoördineerde evaluatie in 2026, wordt de verdeelsleutel bepaald voor de bijdrage vanaf 2027.

Uiterlijk 1 oktober 2026 maken het ministerie van J&V en het Veiligheidsberaad hierover afspraken, de uitwerking hiervan wordt meegenomen in een begrotingswijziging.

Extra BDuR gelden versterking crisisbeheersing en informatievoorziening

Op 26 augustus 2022 is een bestuurlijk akkoord gesloten met de minister van JenV en het Veiligheidsberaad waarin afgesproken is een structurele financiële impuls te geven aan de versterking van de (gezamenlijke) crisisbeheersing en informatievoorziening. Om de benodigde flexibiliteit te behouden en om in te spelen op lopende ontwikkelingen worden in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar (aanvullende) afspraken gemaakt en het bedrag officieel toegekend. Voor 2027 wordt voor VRMWB een bijdrage verwacht van in totaal € 3,6 miljoen.

3.2 Financiële positie

Meerjarenbalans en EMU-saldo

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in de nieuwe BBV een geprognosticeerde balans voorgeschreven alsmede het meerjarig opnemen van het EMU-saldo. Beiden zijn hieronder weergegeven.

Meerjarenbalans

(bedragen x 1.000)	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
ACTIVA						
Materiele vaste activa	€ 52.204	€ 51.493	€ 58.724	€ 56.066	€ 51.531	€ 56.324
Vlottende activa	€ 6.045	€ 4.728	€ 6.171	€ 6.171	€ 6.171	€ 6.171
Liquide middelen	€ 124	€ 98	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
Overlopende activa	€ 2.704	€ 1.800	€ 4.519	€ 4.519	€ 4.519	€ 4.519
Totaal vaste activa	**€ 61.078**	**€ 58.119**	**€ 69.514**	**€ 66.856**	**€ 62.321**	**€ 67.114**

(bedragen x 1.000)	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
PASSIVA						
Eigen vermogen	€ 6.419	€ 6.066	€ 4.091	€ 2.914	€ 3.071	€ 2.620
Voorzieningen	€ 5.572	€ 4.550	€ 5.796	€ 6.323	€ 5.783	€ 4.606
Vaste schulden	€ 38.458	€ 33.443	€ 44.769	€ 44.496	€ 42.872	€ 52.150
Vlottende passiva	€ 1.176	€ 7.099	€ 7.724	€ 5.990	€ 3.461	€ 3.854
Overlopende passiva	€ 9.452	€ 6.961	€ 7.134	€ 7.134	€ 7.134	€ 3.884
Totaal vaste passiva	**€ 61.078**	**€ 58.119**	**€ 69.514**	**€ 66.856**	**€ 62.321**	**€ 67.114**

31-12-2025: Jaarstukken 2025; 31-12-2026: Beleidsbegroting 2026

De financiering van de investeringen vindt voornamelijk plaats door het aantrekken van langlopende leningen. Door de inzet van reserves wordt het eigen vermogen de komende jaren afgebouwd.

EMU-saldo

	(bedragen x 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-277	-30	-1.423	-1.177	157	-450
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	2.828	-2.666	7.231	-2.658	-4.535	4.793
3.	Mutatie voorzieningen	422	1.397	1.246	527	-540	-1.177
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-	-	-	-	-	-
5.	Boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	424	120	300	300	300	300
Berekend EMU-saldo		**€ -3.107**	**€ 3.913**	**€ -7.709**	**€ 1.708**	**€ 3.852**	**€ -6.720**

2025: Jaarstukken 2025; 2026: Beleidsbegroting 2026

Leningenoverzicht

Het investeringsplan laat voor de komende jaren een aanschaf van materiaal zien. Dit financieren we door middel van extern aan te trekken leningen. In onderstaand overzicht is de verwachting van de aan te trekken leningen opgenomen en ook de stand van de huidige leningen. De lasten die voortkomen uit de leningen zijn verwerkt in de exploitatie voor de komende jaren.

3.2 Leningenoverzicht

Overzicht lopende leningen	Bedrag	Looptijd	Bijzonderheden	Stand per 01-01-2025	Stand per 01-01-2026	Geraamde stand per 01-01-2027
1 Lening BNG 3,41%, nummer 15429, aangegaan ter financiering van overname activa brandweer	9.765	Aflossing € 651.000 per jaar aflossing per kwartaal eerste maal oktober 2010, laatste maal 2025	Vervroegde aflossing niet toegestaan	488	-	-
2 Lening BNG 3,68%, nummer 105430, Aangegaan ter financiering van overname activa brandweer	4.140	Aflossing € 207.000 per jaar aflossing per kwartaal eerste maal oktober 2010, laatste maal 2030	Vervroegde aflossing niet toegestaan	1.190	983	983
3 Lening BNG 1,22%, nummer 110376, Aangegaan ter financiering van investeringen 2016	6.000	Aflossing € 400.000 per jaar aflossing per halfjaar, eerste maal op 30-04-2016, laatste maal 2030	Vervroegde aflossing niet toegestaan	2.400	2.000	2.000
4 Lening BNG 0,84%, nummer 110377, Aangegaan ter financiering van investeringen 2016	2.500	Aflossing € 125.000 per jaar met jaarlijkse betaling, eerste maal juli 2016, laatste maal 2026	Vervroegde aflossing niet toegestaan	375	125	125
5 Lening BNG 0,205%, nummer 114923, Aangegaan ter financiering van investeringen 2021	10.000	Aflossing € 666.667 per jaar aflossing per 3 maanden, eerste maal november 2021, laatste maal 2036	Vervroegde aflossing niet toegestaan	7.833	7.167	7.167
6 Lening BNG 2,132%, nummer 115776 Aangegaan ter financiering van investeringen 2022	10.000	Aflossing € 666.667 per jaar aflossing per 3 maanden, eerste maal december 2022, laatste maal 2037	Vervroegde aflossing niet toegestaan	8.500	7.833	7.833
7 Lening BNG 3,033%, nummer 116078 Aangegaan ter financiering aflossing lening 108835	7.000	Aflossing € 1.000.000 per jaar aflossing per halfjaar, eerste maal juni 2023, laatste maal 2029	Vervroegde aflossing niet toegestaan	5.000	4.000	4.000
8 Lening BNG 2,707%, nummer 116983 Aangegaan ter financiering investeringen 2023	7.000	Aflossing € 1.400.000 per jaar aflossing per kwartaal, eerste maal 2024, laatste maal 2030	Vervroegde aflossing niet toegestaan	5.950	4.550	4.550
9 Lening BNG 2,995%, nummer 118231 Aangegaan ter financiering investeringen 2025	6.000	Aflossing € 400.000 per jaar aflossing per kwartaal, eerste maal 2025, laatste maal 2040	Vervroegde aflossing niet toegestaan	-	5.800	5.400
10 Lening BNG 3,064%, nummer 118362 Aangegaan ter financiering investeringen 2025	6.000	Aflossing € 400.000 per jaar, aflossing per halfjaar, eerste maal 2025, laatste maal 2040	Vervroegde aflossing niet toegestaan	-	6.000	5.600
11 Lening 2027 o.b.v. liquiditeitsprognose	17.000	Aflossing € 1.333.332 per jaar, aflossing per kwartaal, eerste maal 2027, laatste maal 2042	Vervroegde aflossing niet toegestaan	-	-	-
12 Lening 2028 o.b.v. liquiditeitsprognose	6.000	Aflossing € 400.000 per jaar, aflossing per halfjaar, eerste maal 2028, laatste maal 2043	Vervroegde aflossing niet toegestaan	-	-	-
13 Lening 2029 o.b.v. liquiditeitsprognose	4.000	Aflossing € 266.666 per jaar, aflossing per halfjaar, eerste maal 2029, laatste maal 2044	Vervroegde aflossing niet toegestaan	-	-	-
14 Lening 2030 o.b.v. liquiditeitsprognose	14.000	Aflossing € 933.332 per jaar, aflossing per halfjaar, eerste maal 2030, laatste maal 2045	Vervroegde aflossing niet toegestaan	-	-	-
	109.405			31.737	38.458	37.658

Reserves en voorzieningen

Reserves

Omschrijving (bedragen x 1.000)	1-1-2025	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2025	1-1-2026	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2026
Algemene reserve	€ 1.770	€ 150	€ -	€ 1.920	€ 1.920	€ -	€ -471	€ 1.449
				€ -				€ -
Box gemeente				€ -				€ -
Doorontwikkeling organisatie	€ 441	€ -	€ -	€ 441	€ 441	€ -	€ -	€ 441
SaaS	€ 959	€ 366	€ -611	€ 714	€ 714	€ 375	€ -799	€ 290
Post Moerdijk-Haven	€ 574	€ 548	€ -	€ 1.122	€ 1.122	€ 560	€ -	€ 1.681
Subtotaal box gemeente	€ 1.974	€ 914	€ -611	€ 2.277	€ 2.277	€ 935	€ -799	€ 2.413
				€ -				€ -
Box Rijk / overig				€ -				€ -
Rijksbijdrage strategische projecten	€ 1.151	€ 26	€ -	€ 1.177	€ 1.177	€ -	€ -530	€ 647
Rijksbijdrage Crisisbeheersing	€ 500	€ 605	€ -	€ 1.105	€ 1.105	€ -	€ -926	€ 179
Rijksbijdrage BTW	€ 793	€ -	€ -140	€ 653	€ 653	€ -	€ -140	€ 513
HSL	€ 332	€ -	€ -	€ 332	€ 332	€ -	€ -19	€ 314
Subtotaal box Rijk / overig	€ 2.777	€ 631	€ -140	€ 3.268	€ 3.268	€ -	€ -1.615	€ 1.653
Totaal	**€ 6.521**	**€ 1.695**	**€ -751**	**€ 7.464**	**€ 7.464**	**€ 935**	**€ -2.884**	**€ 5.515**

Omschrijving (bedragen x 1.000)	1-1-2027	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2027	1-1-2028	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2028
Algemene reserve	€ 1.449	€ -	€ -	€ 1.449	€ 1.449	€ -	€ -	€ 1.449
				€ -				€ -
Box gemeente				€ -				€ -
Doorontwikkeling organisatie	€ 441	€ -	€ -	€ 441	€ 441	€ -	€ -	€ 441
SaaS	€ 290	€ 384	€ -257	€ 418	€ 418	€ 393	€ -470	€ 341
Post Moerdijk-Haven	€ 1.681	€ -	€ -841	€ 841	€ 841	€ -	€ -841	€ -
Subtotaal box gemeente	€ 2.413	€ 384	€ -1.098	€ 1.699	€ 1.699	€ 393	€ -1.311	€ 781
				€ -				€ -
Box Rijk / overig				€ -				€ -
Rijksbijdrage strategische projecten	€ 647	€ -	€ -491	€ 156	€ 156	€ -	€ -101	€ 55
Rijksbijdrage Crisisbeheersing	€ 179	€ -	€ -60	€ 119	€ 119	€ -	€ -	€ 119
Rijksbijdrage BTW	€ 513	€ -	€ -140	€ 373	€ 373	€ -	€ -140	€ 233
HSL	€ 314	€ -	€ -19	€ 295	€ 295	€ -	€ -19	€ 276
Subtotaal box Rijk / overig	€ 1.653	€ -	€ -710	€ 943	€ 943	€ -	€ -259	€ 684
Totaal	**€ 5.515**	**€ 384**	**€ -1.807**	**€ 4.091**	**€ 4.091**	**€ 393**	**€ -1.570**	**€ 2.914**

Omschrijving (bedragen x 1.000)	1-1-2029	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2029	1-1-2030	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2030
Algemene reserve	€ 1.449	€ -	€ -	€ 1.449	€ 1.449	€ -	€ -	€ 1.449
				€ -		€ -	€ -	€ -
Box gemeente				€ -		€ -	€ -	€ -
Doorontwikkeling organisatie	€ 441	€ -	€ -	€ 441	€ 441	€ -	€ -	€ 441
SaaS	€ 341	€ 403	€ -87	€ 657	€ 657	€ 413	€ -752	€ 318
Post Moerdijk-Haven	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal box gemeente	€ 781	€ 403	€ -87	€ 1.097	€ 1.097	€ 413	€ -752	€ 758
				€ -		€ -	€ -	€ -
Box Rijk / overig				€ -		€ -	€ -	€ -
Rijksbijdrage strategische projecten	€ 55	€ -	€ -	€ 55	€ 55	€ -	€ -	€ 55
Rijksbijdrage Crisisbeheersing	€ 119	€ -	€ -	€ 119	€ 119	€ -	€ -	€ 119
Rijksbijdrage BTW	€ 233	€ -	€ -140	€ 93	€ 93	€ -	€ -93	€ 0
HSL	€ 276	€ -	€ -19	€ 257	€ 257	€ -	€ -19	€ 238
Subtotaal box Rijk / overig	€ 684	€ -	€ -159	€ 525	€ 525	€ -	€ -112	€ 413
Totaal	**€ 2.914**	**€ 403**	**€ -246**	**€ 3.071**	**€ 3.071**	**€ 413**	**€ -864**	**€ 2.620**

Hieronder is een nadere toelichting met betrekking tot de diverse reserves opgenomen, waarbij de nadruk ligt op begrotingsjaar 2027.

Algemene reserve

Het doel van de algemene reserve is het opvangen van onvoorziene uitgaven als gevolg van opkomende verplichtingen die voortkomen uit risico's niet zijnde crises en calamiteiten. Daarnaast is het doel van deze reserve het opvangen van eventuele tekorten op het jaarrekeningresultaat.

Doorontwikkeling organisatie

Deze reserve is voor de frictiekosten en het leiderschapstraject als gevolg van de doorontwikkeling van de organisatie. Er is in 2027 geen onttrekking aan deze reserve voorzien.

SaaS

De ICT kosten voor Software as a Service (SaaS) worden gedekt uit de egalisatiereserve SaaS, waardoor een evenwichtige spreiding van de lasten wordt bereikt. Op basis van een meerjarenbegroting SaaS-projecten wordt in de begroting de hoogte van de onttrekking bepaald. In 2027 wordt een toevoeging van € 384k en een onttrekking van € 257k voorzien.

Post Moerdijk haven

Dit betreft een egalisatiereserve om de toekomstige kosten voor de overgang naar een beroepspost op te vangen. In 2027 wordt een onttrekking van € 841k voorzien.

Rijksbijdrage strategische projecten

Naar verhouding Rijksbijdrage BDuR en gemeentelijke bijdragen wordt jaarlijks 15% van het exploitatieresultaat gestort in de reserve. Deze reserve is ingesteld ter dekking van incidentele strategische- en ontwikkelprojecten en onttrekking vindt plaats op basis van de in de begroting opgenomen geraamde projecten. In 2027 wordt een onttrekking van € 491k voorzien.

Rijksbijdrage Crisisbeheersing

De voorwaarden van het Rijk voor de verstrekte extra BDUR-gelden Versterking Crisisbeheersing en Informatiepositie vermelden expliciet dat deze gelden alleen voor crisisbeheersing en informatievoorziening mogen worden ingezet, deze gelden mogen niet terugvloeien naar de gemeenten. Niet bestede gelden worden daarom per einde jaar gestort in de reserve CB. Onttrekking gebeurt op basis van, via een begrotingswijziging opgenomen, geraamde projecten/activiteiten. In 2027 wordt een onttrekking van € 60k voorzien.

Rijksbijdrage BTW

In het verleden werden de veiligheidsregio's binnen de rijksbijdrage BDuR gecompenseerd voor de BTW. Deze compensatie wordt niet meer separaat binnen de BDuR benoemd, maar maakt onderdeel uit van de totale bijdrage. In 2027 is een onttrekking van € 140k voorzien.

HSL

Deze reserve is ingesteld voor het treffen van veiligheidsmaatregelen bij het optreden bij spoorwegincidenten op de HSL. In 2027 is een onttrekking van € 19k voorzien.

Voorzieningen

Omschrijving (bedragen x 1.000)	1-1-2025	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2025	1-1-2026	Toevoeging	Aanwending	31-12-2026
Voorzieningen									
Regeling Vervroegde Uittreding	€ 309	€ 58	€ -138	€ -41	€ 188	€ 188	€ -	€ -120	€ 68
Spaarverlof	€ 1.435	€ 778	€ -	€ -199	€ 2.014	€ 2.014	€ 350	€ -16	€ 2.347
Voorziening onderhoud kazernes	€ 3.405	€ 842	€ -878	€ -	€ 3.370	€ 3.370	€ 842	€ -832	€ 3.380
Totaal	**€ 5.150**	**€ 1.678**	**€ -1.016**	**€ -240**	**€ 5.572**	**€ 5.572**	**€ 1.192**	**€ -969**	**€ 5.795**

Omschrijving (bedragen x 1.000)	1-1-2027	Toevoeging	Aanwending	31-12-2027	1-1-2028	Toevoeging	Aanwending	31-12-2028
Voorzieningen								
Regeling Vervroegde Uittreding	€ 68	€ -	€ -48	€ 20	€ 20	€ -	€ -20	€ -
Spaarverlof	€ 2.347	€ 350	€ -2	€ 2.695	€ 2.695	€ 350	€ -	€ 3.045
Voorziening onderhoud kazernes	€ 3.380	€ 842	€ -1.141	€ 3.081	€ 3.081	€ 842	€ -645	€ 3.278
Totaal	**€ 5.795**	**€ 1.192**	**€ -1.191**	**€ 5.796**	**€ 5.796**	**€ 1.192**	**€ -665**	**€ 6.323**

Omschrijving (bedragen x 1.000)	1-1-2029	Toevoeging	Aanwending	31-12-2029	1-1-2030	Toevoeging	Aanwending	31-12-2030
Voorzieningen								
Regeling Vervroegde Uittreding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Spaarverlof	€ 3.045	€ 350	€ -	€ 3.395	€ 3.395	€ 350	€ -	€ 3.745
Voorziening onderhoud kazernes	€ 3.278	€ 842	€ -1.732	€ 2.388	€ 2.388	€ 842	€ -2.369	€ 861
Totaal	**€ 6.323**	**€ 1.192**	**€ -1.732**	**€ 5.783**	**5.783**	**1.192**	**-2.369**	**4.606**

Hieronder een nadere toelichting met betrekking tot de diverse voorzieningen, waarbij de nadruk ligt op begrotingsjaar 2027.

Regeling Vervroegde Uittreding

Deze voorziening omvat alle financiële verplichtingen tot en met 2028 aan werknemers die gebruik maken van de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) en is gebaseerd op het wettelijk vastgestelde drempelbedrag. In 2027 wordt een aanwending van € 48k voorzien.

Spaarverlof

Deze voorziening omvat de arbeidskosten gerelateerde verplichting aan medewerkers met betrekking tot het opgebouwde spaarverlof en de overmatige bovenwettelijke verlofsaldi. De dotatie en aanwending van de voorziening spaarverlof wordt op basis van het werkelijk opgenomen en gespaard verlof jaarlijks bepaald bij de jaarrekening. In 2027 wordt een toevoeging van € 350k en een aanwending van € 2k voorzien.

Voorziening onderhoud kazernes

In 2013 heeft het bestuur ingestemd met het vormen van een voorziening onderhoud huisvesting om de onderhoudskosten van de gebouwen in tijd gelijkmatig te spreiden. De voorziening wordt gevoed op basis van een meerjarig onderhoudsplan (MJOP) dat voor iedere kazerne is opgesteld en waarop periodiek actualisering plaatsvindt. In 2026 vindt actualisering van de MJOP's plaats, zodat toekomstige aanspraken (20 jaar) ten behoeve van de uitvoering van het onderhoud van de gebouwen als gebruiker zijn gewaarborgd en inzichtelijk worden gemaakt. In 2027 wordt een toevoeging van € 842k en een aanwending van € 1.141k voorzien.

Investeringen

De investeringen zijn opgenomen in een meerjarig investeringsplan. Dit plan geeft de voorgenomen investeringen weer voor de lange termijn. Het plan wordt jaarlijks geactualiseerd. Het meerjarig investeringsplan geeft ook input voor de financieringsbehoefte. Alle investeringen in onderstaande overzichten betreffen investeringen met een economisch nut. Er is geen sprake van investeringen met een maatschappelijk nut.

Categorie (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Bedrijfsgebouwen	€ 88	€ 79	€ 65	€ -	€ -	€ 1.222
Vervoermiddelen	€ 7.401	€ 2.857	€ 15.139	€ 3.212	€ 1.572	€ 12.841
Machines, apparaten en installaties	€ 1.092	€ 1.298	€ 790	€ 1.048	€ 1.281	€ 1.767
Overige materiële vaste activa	€ 1.339	€ 1.852	€ 5.210	€ 3.261	€ 2.429	€ 1.567
Totaal	**€ 9.920**	**€ 6.085**	**€ 21.204**	**€ 7.521**	**€ 5.282**	**€ 17.397**

3.3 Overzicht lasten en baten

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de baten en de lasten in de begroting 2027 en het meerjarig kader. Tegelijkertijd wordt inzicht gegeven in de jaarrekening 2025 en begroting 2026. Een uitgebreide toelichting van de activiteiten is terug te lezen in paragraaf 1.1 tot en met 1.5.

Jaarrekening 2025 (bedragen x € 1.000	Rekening		
	Lasten	Baten	Saldo
Veiligheid	**€ 82.140**	**€ -7.642**	**€ 74.498**
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 1.055	€ -529	€ 526
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 9.515	€ -163	€ 9.352
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 71.570	€ -6.951	€ 64.620
Wendbare en duurzame organistie	€ -	€ -	€ -
Algemene dekkingsmiddelen	**€ 748**	**€ -94.225**	**€ -93.477**
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	**€ 19.732**	**€ -476**	**€ 19.256**
Vennootschapsbelasting	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Saldo van baten en lasten	**€ 102.620**	**€ -102.343**	**€ 277**
Mutaties reserves	**€ 1.519**	**€ -751**	**€ 768**
Resultaat	**€ 104.139**	**€ -103.094**	**€ 1.045**

Programmabegroting VRMWB (bedragen x € 1.000)	Primitieve Begroting 2026			BGW26-1		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Veiligheid	**€ 86.597**	**€ -6.312**	**€ 80.285**	**€ 87.141**	**€ -6.312**	**€ 80.829**
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 762	€ -145	€ 617	€ 762	€ -145	€ 617
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 10.147	€ -41	€ 10.106	€ 10.147	€ -41	€ 10.106
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 75.688	€ -6.126	€ 69.562	€ 76.232	€ -6.126	€ 70.106
Algemene dekkingsmiddelen	**€ 914**	**€ -96.031**	**€ -95.117**	**€ 914**	**€ -96.689**	**€ -95.775**
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	**€ 14.922**	**€ -60**	**€ 14.862**	**€ 15.036**	**€ -60**	**€ 14.976**
Vennootschapsbelasting	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Saldo van baten en lasten	**€ 102.432**	**€ -102.403**	**€ 30**	**€ 103.091**	**€ -103.061**	**€ 30**
Mutaties reserves	**€ 935**	**€ -964**	**€ -30**	**€ 935**	**€ -964**	**€ -30**
Resultaat	**€ 103.367**	**€ -103.367**	**€ 0**	**€ 104.025**	**€ -104.025**	**€ -0**

Programmabegroting VRMWB (bedragen x € 1.000	Begroting 2027	Meerjarenraming 2028	Meerjarenraming 2029	Meerjarenraming 2030
Veiligheid	**€ 86.452**	**€ 88.914**	**€ 89.570**	**€ 92.150**
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 544	€ 540	€ 547	€ 555
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 10.745	€ 10.949	€ 11.020	€ 11.166
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 75.163	€ 77.425	€ 78.003	€ 80.430
Algemene dekkingsmiddelen	**€ -101.699**	**€ -105.574**	**€ -109.135**	**€ -112.634**
Overhead: Wendbare en duurzame organisati	**€ 16.670**	**€ 17.837**	**€ 19.408**	**€ 20.934**
Vennootschapsbelasting	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Saldo van baten en lasten	**€ 1.423**	**€ 1.177**	**€ -157**	**€ 450**
Mutaties reserves	**€ -1.423**	**€ -1.177**	**€ 157**	**€ -450**
Resultaat	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ -0**

3.4 Incidentele en structurele lasten en baten

Het overzicht met de incidentele en structurele lasten en baten, inclusief de mutaties in de reserves, geeft inzicht in het structurele en reële evenwicht van de begroting. Door het volgen van een duurzame begrotingssystematiek worden structurele lasten gedekt met structurele middelen en incidentele lasten grotendeels met incidentele middelen en een klein deel structurele lasten. Hierdoor is er sprake van een positief begrotingsevenwicht. Zie ook de paragraaf 2.3 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing, financiële kengetallen. In de jaren 2027 en 2028 is er géén structureel begrotingsevenwicht. Dit wordt hersteld in de jaren 2029 en 2030. Zie voor een nadere toelichting onderaan bij 3.4.

In de staatjes hieronder betekent een negatief getal onderaan het overzicht (bij ‘totaal resultaat’ in de kolom ‘Incidenteel’) dat géén sprake is van een structureel begrotingsevenwicht.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2027		
	Incidenteel	Structureel	Totaal
Lasten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ 749	€ 749
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 226	€ 10.557	€ 10.783
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 262	€ 79.366	€ 79.628
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ 1.045	€ 1.045
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ 330	€ 16.448	€ 16.778
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 819**	**€ 108.164**	**€ 108.983**
Baten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -205	€ -205
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -2	€ -35	€ -38
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -314	€ -4.151	€ -4.465
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -102.743	€ -102.743
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ -48	€ -60	€ -108
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ -365**	**€ -107.195**	**€ -107.559**
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 454**	**€ 969**	**€ 1.423**
Onttrekkingen reserves	€ -1.807	€ -	€ -1.807
Toevoegingen reserves	€ 384	€ -	€ 384
Totaal mutaties reserves			
Totaal resultaat	**€ -969**	**€ 969**	**€ -0**

(bedragen x € 1.000)	Meerjarenraming 2028		
	Incidenteel	Structureel	Totaal
Lasten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ 725	€ 725
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 172	€ 10.797	€ 10.970
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 87	€ 81.654	€ 81.741
		€ -	
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ 1.204	€ 1.204
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ 383	€ 17.562	€ 17.945
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 642**	**€ 111.942**	**€ 112.585**
Baten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -185	€ -185
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -21	€ -21
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -311	€ -4.005	€ -4.316
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -106.778	€ -106.778
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ -48	€ -60	€ -108
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ -359**	**€ -111.049**	**€ -111.408**
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 284**	**€ 894**	**€ 1.177**
Onttrekkingen reserves	€ -1.570	€ -	€ -1.570
Toevoegingen reserves	€ 393	€ -	€ 393
Totaal mutaties reserves			
Totaal resultaat	**€ -894**	**€ 894**	**€ -0**

(bedragen x € 1.000)	Meerjarenraming 2029		
	Incidenteel	Structureel	Totaal
Lasten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ 732	€ 732
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 73	€ 10.967	€ 11.041
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 87	€ 82.537	€ 82.624
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ 1.134	€ 1.134
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ -	€ 19.468	€ 19.468
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 160**	**€ 114.839**	**€ 114.999**
Baten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -185	€ -185
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -21	€ -21
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -300	€ -4.321	€ -4.621
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -110.270	€ -110.270
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ -	€ -60	€ -60
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ -300**	**€ -114.856**	**€ -115.156**
Totaal saldo van lasten en baten	**€ -140**	**€ -17**	**€ -157**
Onttrekkingen reserves	€ -246	€ -	€ -246
Toevoegingen reserves	€ 403	€ -	€ 403
Totaal mutaties reserves			
Totaal resultaat	**€ 17**	**€ -17**	**€ -0**

(bedragen x € 1.000)	Meerjarenraming 2030		
	Incidenteel	Structureel	Totaal
Lasten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ 739	€ 739
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 75	€ 11.112	€ 11.187
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 241	€ 85.743	€ 85.984
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ 1.265	€ 1.265
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ 510	€ 20.484	€ 20.994
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 826**	**€ 119.344**	**€ 120.170**
Baten			
Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -185	€ -185
Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -21	€ -21
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -300	€ -5.255	€ -5.555
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -113.899	€ -113.899
Overhead: Wendbare en duurzame organisatie	€ -	€ -60	€ -60
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ -300**	**€ -119.419**	**€ -119.719**
Totaal saldo van lasten en baten	**€ 526**	**€ -76**	**€ 450**
Onttrekkingen reserves	€ -863	€ -	€ -863
Toevoegingen reserves	€ 413	€ -	€ 413
Totaal mutaties reserves			
Totaal resultaat	**€ 76**	**€ -76**	**€ -0**

Algemeen

Wij duiden het volgende type posten als incidenteel:

- De (projectmatige) lasten die worden gedekt uit een reserve.
- Stortingen in en onttrekkingen aan de reserves zijn in principe incidenteel.
- Eenmalige baten en lasten op niet terugkerende posten in de begroting.

Hieronder een nadere toelichting op de onderdelen uit bovenstaand overzicht voor het begrotingsjaar 2027 van de incidentele lasten en baten die groter zijn dan € 50k.

Bijdragen aan een veilige leefomgeving (€ 226k lasten)

Dit betreft onder andere de lasten met betrekking tot twee nieuwe trainees voor de periode 2026-2028. Deze zijn werkzaam bij het onderdeel Industriële veiligheid.

Hulpvaardige en slagvaardige inzet (€ 262k lasten, 314k baten)

Dit betreft veelal ICT-gerelateerde lasten, zoals onder andere de inhuur van een developer ten behoeve van vervanging van software en licentiekosten van een pilot bij onderdeel Crisisbeheersing. De baten betreffen voor het overgrote deel de opbrengsten met betrekking tot de verkoop van voertuigen.

Overhead: Wendbare en duurzame organisatie (€ 330k lasten)

Dit zijn ICT-gerelateerde lasten, waarbij met name sprake is van inhuur van benodigde specifieke expertise. Ook worden lasten voorzien met betrekking tot licenties.

Reserves (Storting € 384k en onttrekking -€ 1.807k)

Dit betreft de storting in de reserve SaaS (€ 384k). De onttrekking is onder andere ter dekking van diverse ICT-gerelateerde lasten vanuit de reserve SaaS (€ 257k) en de reserve Strategische projecten (€ 491k). Deze laatste onttrekking is ter dekking van lasten genoemd bij Veiligheid voor de pilot en de trainee. Daarnaast is sprake van een beoogde onttrekking aan de reserve BDuR BTW (€ 140k) ter dekking van algemene lasten en onttrekkingen aan de reserves Moerdijk Haven (€ 841k) en BDUR CB (€ 60k). De egalisatiereserve Moerdijk Haven heeft ten doel om de toekomstige kosten voor de overgang naar een beroepspost op te vangen. Voor wat betreft de reserve BDUR CB vermelden de voorwaarden van het Rijk expliciet dat deze gelden alleen voor crisisbeheersing en informatievoorziening mogen worden ingezet. Tenslotte is sprake van een onttrekking aan de reserve HSL van € 19k. Deze laatste reserve is ingesteld voor het treffen van veiligheidsmaatregelen bij het optreden bij spoorwegincidenten op de HSL.

Structureel begrotingsevenwicht

Zoals eerder aangegeven is de Begroting in de jaren 2027 en 2028 niet structureel in evenwicht. Dit wordt veroorzaakt doordat we, conform besluit van het Algemeen Bestuur in december 2024, een bestemmingsreserve hebben gevormd om de structurele lasten van Post Moerdijk Haven twee jaar (2027 en 2028) te dekken. De reden hiervoor is de overgang per 1 januari 2027 naar een overheidsbrandweer. Hiermee komt de structurele bijdrage vanuit de bedrijven te vervallen, terwijl de (structurele) lasten doorlopen.

De jaarlijkse kostenstijging van € 893k vanaf 2027 vangen we aanvankelijk incidenteel op. Vanaf 2029 dekken we deze kosten structureel vanuit het principe ‘nieuw voor oud’. Het is nu nog onzeker of binnen de transformatie brandweerzorg tijdig voldoende financiële ruimte ontstaat om deze ontwikkeling (volledig) op te vangen. In de jaren 2029 en 2030 is weer sprake van een structureel begrotingsevenwicht.

Conform artikel 189, lid 2 van de Gemeentewet ziet, in geval van de VRMWB, het Algemeen Bestuur erop toe dat de begroting in evenwicht is. Hiervan mag afgeweken worden indien aannemelijk is dat het evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren weer tot stand wordt gebracht. Dat laatste is het geval voor de jaren 2029 en 2030.

3.5 Overzicht op taakvelden

(bedragen x 1.000)		Begroting 2027		Meerjarenraming 2028
Lasten				
• 0.4 Overhead	€	16.778	€	17.945
• 0.5 Treasury	€	1.045	€	1.204
• 0.8 Baten en Lasten	€	-	€	-
• 0.9 Vennootschapsbelasting	€	-	€	-
• 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	€	89.043	€	91.275
• 6.1 Samenkracht & Burgerparticipatie	€	-	€	-
• 8.3 Wonen en Bouwen	€	2.117	€	2.160
Totaal lasten	**€**	**108.983**	**€**	**112.585**
Baten				
• 6.1 Samenkracht & Burgerparticipatie	€	-	€	-
• 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	€	-106.406	€	-110.096
• 0.5 Treasury	€	-1.045	€	-1.204
• 0.4 Overhead	€	-108	€	-108
Totaal baten	**€**	**-107.559**	**€**	**-111.408**
Totaal saldo van lasten en baten	**€**	**1.423**	**€**	**1.177**
• 0.10 Mutaties reserves				
Onttrekking aan reserves	€	-1.807	€	-1.570
Toevoeging aan reserves	€	384	€	393
Totaal mutaties reserves	**€**	**-1.423**	**€**	**-1.177**
Totaal saldo van lasten en baten incl. mutaties reserves	**€**	**0**	**€**	**-0**

(bedragen x 1.000)	Meerjarenraming 2029	Meerjarenraming 2030
Lasten		
• 0.4 Overhead	€ 19.468	€ 20.994
• 0.5 Treasury	€ 1.134	€ 1.265
• 0.8 Baten en Lasten	€ -	€ -
• 0.9 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -
• 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	€ 92.200	€ 95.671
• 6.1 Samenkracht & Burgerparticipatie	€ -	€ -
• 8.3 Wonen en Bouwen	€ 2.196	€ 2.239
Totaal lasten	**€ 114.999**	**€ 120.170**
Baten		
• 6.1 Samenkracht & Burgerparticipatie	€ -	€ -
• 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	€ -113.962	€ -118.394
• 0.5 Treasury	€ -1.134	€ -1.265
• 0.4 Overhead	€ -60	€ -60
Totaal baten	**€ -115.156**	**€ -119.719**
Totaal saldo van lasten en baten	**€ -157**	**€ 450**
• 0.10 Mutaties reserves		
Onttrekking aan reserves	€ -246	€ -863
Toevoeging aan reserves	€ 403	€ 413
Totaal mutaties reserves	**€ 157**	**€ -450**
Totaal saldo van lasten en baten incl. mutaties reserves	**€ 0**	**€ -0**

3.6 Begroting op kostencategorie

Hoofdkostencategorie VRMWB (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027 Lasten	Baten	Saldo	Meerjarenraming 2028 Lasten	Baten	Saldo
Advies en uitbesteding	€ 4.647	€ -	€ 4.647	€ 4.738	€ -	€ 4.738
Facilitaire kosten	€ 7.188	€ -	€ 7.188	€ 7.121	€ -	€ 7.121
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ 2.425	€ -104.280	€ -101.855	€ 2.291	€ -108.025	€ -105.734
Investeringen en kapitaallasten	€ 8.863	€ -300	€ 8.563	€ 9.639	€ -300	€ 9.339
Lonen en salarissen	€ 60.990	€ -199	€ 60.791	€ 62.763	€ -167	€ 62.595
Mutaties reserves en voorzieningen	€ 1.576	€ -1.810	€ -234	€ 1.585	€ -1.570	€ 15
Opleiden en oefenen	€ 3.834	€ -	€ 3.834	€ 3.834	€ -	€ 3.834
Overig	€ 6.764	€ -2.778	€ 3.986	€ 7.599	€ -2.916	€ 4.683
Voertuigkosten	€ 2.239	€ -	€ 2.239	€ 2.323	€ -	€ 2.323
Vrijwilligers	€ 8.008	€ -	€ 8.008	€ 8.161	€ -	€ 8.161
Kosten Gemene Rekening	€ 2.832	€ -	€ 2.832	€ 2.925	€ -	€ 2.925
Gerealiseerde Resultaat	**€ 109.367**	**€ -109.367**	**€ -**	**€ 112.978**	**€ -112.978**	**€ -0**

Hoofdkostencategorie VRMWB (bedragen x € 1.000)	Meerjarenraming 2029 Lasten	Baten	Saldo	Meerjarenraming 2030 Lasten	Baten	Saldo
Advies en uitbesteding	€ 4.318	€ -	€ 4.318	€ 4.984	€ -	€ 4.984
Facilitaire kosten	€ 7.186	€ -	€ 7.186	€ 7.246	€ -	€ 7.246
Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€ 2.688	€ -111.938	€ -109.250	€ 3.602	€ -116.353	€ -112.751
Investeringen en kapitaallasten	€ 9.661	€ -300	€ 9.361	€ 10.162	€ -300	€ 9.862
Lonen en salarissen	€ 63.386	€ -66	€ 63.321	€ 64.982	€ -66	€ 64.916
Mutaties reserves en voorzieningen	€ 1.595	€ -246	€ 1.349	€ 1.605	€ -863	€ 742
Opleiden en oefenen	€ 3.834	€ -	€ 3.834	€ 3.834	€ -	€ 3.834
Overig	€ 9.057	€ -2.853	€ 6.204	€ 10.210	€ -3.001	€ 7.210
Voertuigkosten	€ 2.411	€ -	€ 2.411	€ 2.502	€ -	€ 2.502
Vrijwilligers	€ 8.306	€ -	€ 8.306	€ 8.497	€ -	€ 8.497
Kosten Gemene Rekening	€ 2.960	€ -	€ 2.960	€ 2.960	€ -	€ 2.960
Gerealiseerde Resultaat	**€ 115.402**	**€ -115.402**	**€ -**	**€ 120.583**	**€ -120.583**	**€ -0**

Bijlagen

Bijlage 1 Lijst van veelgebruikte afkortingen

Afkorting	Betekenis	Afkorting	Betekenis
AB	Algemeen Bestuur	KCR2	Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk (was LOCC)
AGS	Adviseur Gevaarlijke Stoffen	KGR	Kosten voor gemene rekening
AI	Artificial Intelligence	LAN	Local Area Network
AP	Autoriteit Persoonsgegevens	LBR	Landelijke Benadering Risicobedrijven
ART	Alarmerings Routering & Typering	LMS	Landelijke Meldkamer Samenwerking
AV	Audio Visueel	LOAV	Landelijk Overleg Arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming	LOCC	Landelijk Operationeel Coördinatiecentrum (is nu KCR2)
AVL	accounthouders veilige leefomgeving	M&O	Misbruik en Oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen
BAC	Bestuurlijke Adviescommissie	MJOP	Meerjarig Onderhoudsplan
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen	MTVR	Management team Veiligheidsregio
BBN	Basis Beveiligingsniveau	MVO	meervoudige onderhandse
BBV	Besluit begroting en Verantwoording	MWB	Midden- en West-Brabant
BCF	Btw-compensatiefonds	NCTV	Nationaal Coördinator Terrorisme en Veiligheid
BCM	Bedrijfscontinuïteit	NFST	Netto FLO-Spaartegoed
BCP	Business Continuïteitsplan	NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
BDuR	Brede doeluitkering rampenbestrijding	NMS	Nationaal Meldkamer Systeem
BIO2	Baseline Informatiebeveiliging Overheid 2	OCB	Operationeel Centrum Brandweer
BLS	Basic Life Support (team	OEK	Oekraïne
BOI	Bibliotheek Operationele Informatie	OIV	Operationele Informatie Voorziening\
BPIA	Data Protection Impact Assessment	OMS	Openbaar MeldSysteem
Brzo	Besluit risico´s zware ongevallen	OMWB	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant
BT	Beleidsteam	OTO	Opleiden, trainen en oefenen
BTW	Belasting over de Toegevoegde Waarde	OvD-BZ	Officier van Dienst Bevolkingszorg
BVV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten	P&C	Planning & Control
BZK	Binnenlandse Zaken	PAC	Particuliere Alarmcentrale
CaCo	Calamiteiten Coördinator	PBM	Persoonlijke Beschermings Middelen
CB	Crisisbeheersing	PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
CERT	Computer Emergency Responce Team	PID	Photo Ionisatie Detector
CIO	Chief Information Officer	PLOOI	Platform Open Overheid Informatie
CISO	Chief Information Security Officer	PPMO	Periodiek Preventief Medisch Onderzoek
CNO	Crisisnoodopvang	PPS	Publiek-Private Samenwerking
CO	Koolmonoxide	PRT	Provinciale Regietafel
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers	PTSS	Post-Traumatische Stress Stoornis
CoP	Community of Practice	RAV	Regionale Ambulance Voorziening
CWN	cyberweerbaarheidsnetwerk	RB	Risicobeheersing
DB	Dagelijks Bestuur	RBT	Regionaal Beleidsteam
DCU	Decentrale uitgifte	RCDV	Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio's
DMS	Document Management Systeem	RCP	Regionaal Crisis Plan

Afkorting	Betekenis	Afkorting	Betekenis
DPIA	Data Protection Impact Assessment	RCVS	Regionale Coördinatie Vluchtelingen Spreiding
DROP	Decentrale Regelgeving Officiële Publicaties	RI&E	Risico Inventarisatie en Evaluatie
DUW	Data Uitwisseling West-Brabant	ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorgketen
Dvo-GGD	Dienstverleningsovereenkomst GHOR met GGD	ROL	Regionaal Operationeel Leiders
E-HRM	Elektronisch Human Resource Management	Roo	Register van Overheidsorganisaties
EMU	Economische en Monetaire Unie	ROT	Regionaal Operationeel Team
EOS	Grootschalige energieopslagsystemen	RTIC-B	Real Time Intelligence Brandweer
FG	Functionaris Gegevensbescherming	RVU	Regeling voor vervroegde uittreding
FIDO	Financiering Decentrale Overheden	SaaS	Software as a Service
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag	SBM	Stichting Bedrijfsbrandweerzorg Moerdijk
FTE	Full Time Equivalent	SEmFire	Sustainable Employability Firefighters
GBO-SO	Grootschalig en Specialistisch Brandweer Optreden	Seveso	Europese naam voor Nederlandse Brzo- bedrijven
GEO	Grondstoffen, Energie en Omgeving	SIEM	Security Information & Event Management
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst	SISA	Single Information, Single Audit
GGO	Gebiedsgerichte Opkomsttijden	SOC	Security Operations Center
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg en verslavingszorg	STH	Team Technische Hulpverlening
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen	SVM	Schuimvormend middel
GIR	Gemeenschappelijke Inspectieruimte	TAS	Tankautospuit
GIS	Geografische InformatieSystemen	TBO	Technisch Brand Onderzoek
GMK	Gemeenschappelijke Meldkamer	TCO	Team Collegiale Opvang
GMS	Geïntegreerd Meldkamer Systeem	TFL	Techniek, Facilitair en Logistiek
GRC	Governance, Risk en Compliance	TGB	Terrorisme gevolgbestrijding
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure	UHD	Ultra-Hogedruk team
HIN-CC	Hoofden Informatie Crisiscommunicatie	UKB	Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg
HSL	Hogesnelheidslijn	VB	Veiligheidsberaad
IB&P	Informatieveiligheid en privacy	VBS	Veiligheidsbeheersysteem
IBARC	Interregionale Brandweer Aanbesteding Radio Communicatiemiddelen	VEt	Veilige Energietransitie
IBB	Industriële brandbestrijdingen	VIC	Verbijzonderde Interne Controle
ICAM	Stichting Initiatieven Collectieve Acties Massaschade	VIK	Veiligheid Informatie Knooppunt
ICP	Intern Controle Plan	VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie	VR	Veiligheidsregio
IGV	Informatie Gestuurde Veiligheid	VRMWB	Veiligheidsregio Midden- en West Brabant
IKB	Individueel Keuzebudget	Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
IOA	Informatie, Onderzoek en Analyse	Wik	Wit informatie knooppunt
IP	Investeringsplan en/of informatiepositie	Wmebv	Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
IRP	Incident ResponsePlan	Wnra	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
ISMS	Information Security Management System	Wnt	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen
IV	Informatievoorziening	Woo	Wet openbare overheid
IVRI	Intelligente Verkeersregel Installatie	WVD	Waarschuwings- en verkenningsdienst
IZA	Integraal Zorgakkoord	Wvr	Wet veiligheidsregio's

Afkorting	Betekenis	Afkorting	Betekenis
J&V	Justitie en Veiligheid	WVSV	Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's
KAB	Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen	ZRP	Zorgrisicoprofiel
KCIO	Knooppunt Coördinatie en Informatie Oekraïne	Zuid 6	6 Zuidelijke Veiligheidsregio's