Aan de raden en colleges
van de aangesloten gemeenten

Datum	3 april 2025	Behandeld door	Secretaris	Bijlage	3
Onze referentie	2025-U15145	Telefoon	-		
Uw referentie	-	E-mail	secretarisveiligheidsregio@vrbn.nl		
Zaaknummer	BBN25-25445				
Onderwerp	Zienswijzeverzoek begroting 2026 VRBN				

Geachte raad, geacht college,

Bijgaand ontvangt u de programmabegroting 2026 van Veiligheidsregio Brabant-Noord (VRBN) ter zienswijze. In deze brief schetsen we de afwegingen die zijn gemaakt na de kaderbrief en uw zienswijzen hierop.

Zienswijzen op Kaderbrief 2026
U ontving onze Kaderbrief 2026 om u in de gelegenheid te stellen hierop te reageren, ter voorbereiding op behandeling in de Algemeen Bestuursvergadering (AB) van VRBN op 20 maart jl. Van alle raden heeft VRBN een zienswijze ontvangen. Ik wil graag alle raadsleden bedanken voor hun reacties en de geïnteresseerde vragen die zijn gesteld tijdens de behandeling in de verschillende raads- en commissievergaderingen.

We werken inhoudelijk vanuit het vastgestelde meerjarig beleidsplan. Daarnaast zien we dat de verwachtingen van veiligheidsregio's en de actualiteiten die ons raken groter worden. Denk aan de bijdrage van veiligheidsregio's aan de weerbaarheidsopgave en bijvoorbeeld het voorbereiden op langdurige stroomuitval en betere beheersing van natuurbranden. Tegelijkertijd blijft onze basishulpverlening doorlopen. Dat doen wij op een fundament van maatschappelijke betrokkenheid en inzet van crisispartners en brandweervrijwilligers. Dat willen we behouden en koesteren. In de kaderbrief hebben we deze ontwikkelingen globaal geschetst. Alle gemeenten hebben in hun zienswijze aangegeven deze inhoudelijke lijn te herkennen en te steunen. In de begroting is dat inhoudelijk verder geconcretiseerd.

Ook is in de zienswijzen op verschillende manieren gevraagd om de kosten voor gemeenten niet te laten stijgen. VRBN is zich ervan bewust dat gemeenten worstelen met het ravijnjaar 2026 en de komende jaren in een lastige financiële situatie zitten. We beseffen dat de gemeentelijke opgave verschilt per gemeente en dat er inhoudelijke pijnlijke keuzes voor inwoners lokaal gemaakt (moeten) worden. VRBN wil daar, waar mogelijk, haar bijdrage aan leveren. Dit hebben wij het afgelopen jaar gedaan door in 2025 de wens van de wethouders financiën op te volgen: geen nieuw beleid en nieuwe ambities, en diverse opgaven intern op te lossen. In lijn met het verzoek van de portefeuillehouders financiën en de zienswijzen hebben wij de begroting 2026 met een kritische blik bekeken.

Waar komen we vandaan?
In de beleidsperiode 2016-2019 werd geconstateerd dat VRBN bij de goedkoopste regio's van het land hoorde en daardoor op een aantal punten te kwetsbaar was georganiseerd. Om te voorkomen dat we ‘door het ijs zouden zakken’, moesten maatregelen genomen worden ter versteviging van de organisatie.

De afgelopen jaren hebben we, ondanks de uitdagingen van de coronapandemie en de Oekraïne-crisis, een solide basis weten te leggen en de financiën op orde weten te houden. Het Beleidsplan 2020-2023 is succesvol uitgevoerd, waarbij we steeds een hoge werkdruk hebben ervaren en incidentele financiële middelen hebben ingezet om langdurige crises op te vangen. In die periode is ook de hele huisvestingsportefeuille overgenomen van de gemeenten.

De organisatie heeft stapsgewijs gewerkt aan een versterkingsslag. Tot aan 2024 heeft de organisatie zich, met steun van de raden, kunnen ontwikkelen tot een toekomstbestendige veiligheidsregio met een stabiel aantal kazernes en een gemotiveerde groep brandweermensen. (grotendeels vrijwilligers). We hebben structureel gewerkt aan de versterking van de bedrijfsvoering, informatieveiligheid, het nieuwe 4-jarig huisvestingsplan (inclusief verduurzaming van kazernes), vakmanschap en paraatheid van de brandweer. Daarnaast kunnen we via de financiële impuls van het Rijk voor de crisisbeheersing en informatievoorziening als veiligheidsregio beter inspelen op de veranderende wereld en (nieuwe) risico’s. Daarmee verbeteren we de wendbaarheid van crisisbeheersing in Brabant-Noord en landelijk.

Opstellen begroting in (financieel) uitdagende tijden
Wat betreft de financiële kaders hebben we voor 2026 te maken met drie ontwikkelingen: risico op een landelijke taakstelling, wens van de regionale portefeuillehouders financiën en een onvoorziene ontwikkeling binnen VRBN. Dit kan een substantiële impact hebben op de omvang van de begroting van VRBN. Het mogelijke effect hiervan betreft €3,7 miljoen, wat circa 6,4% van de begroting is. Dit bestaat uit een korting op de landelijke bijdrage via de BDUR (€ 1,0 mln), de onontkoombare ontwikkeling (€ 0,4 mln) en de indexering op de gemeentelijke bijdrage (€ 2,3 mln).

Landelijke BDUR-taakstelling 10% verwerkt als risico
Het Rijk is voornemens vanaf 2026 een structurele 10% korting toe te passen op de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR). Hierover is het gesprek gevoerd met het Veiligheidsberaad (VB). De inzet is om in de voorjaarsnota van het Rijk duidelijkheid te geven hoe dit zal gaan uitwerken. Het streven van de Minister van J&V en het VB is om de korting ongedaan te maken. De minister vindt het onuitlegbaar om een korting toe te passen, terwijl er een zwaarder appèl op de veiligheidsregio’s wordt gedaan.

Een aantal raden vraagt specifiek aandacht voor de korting op de BDUR-uitkering en verzoeken dat VRBN, indien daar sprake van is, de korting op de BDUR zelf opvangt. Aangezien er nog geen definitief besluit is genomen aangaande de korting op de BDUR, wordt de mogelijke korting in de risicoparagraaf van de begroting opgenomen. Het risico voor het eerste jaar wordt afgedekt via een bestemmingsreserve, waarbij het bestuur de wens heeft uitgesproken het positieve jaarrekeningresultaat over 2024, en mogelijk dat van 2025, toe te voegen aan deze reserve.

VRBN vangt onontkoombare ontwikkeling zelf op
In de Kaderbrief 2026 is een 3O-ontwikkeling ter grootte van €406.000 opgenomen. Deze 3O-ontwikkeling betreft een autonome ontwikkeling als gevolg van arbeidsvoorwaardelijk beleid met een structureel financieel effect. Veel raden verzoeken VRBN dit intern op te lossen. Hier geven we gehoor aan. De 3O-ontwikkeling zal binnen de begroting worden opgevangen door met structurele dekking te komen. Dit vindt plaats via risicovoller begroten, efficiencyslagen en aanpassingen in de bedrijfsvoering. Het gaat niet gepaard met een fundamentele taakdiscussie. Dat betekent dat de verzochte verhoging in de Kaderbrief 2026 van de inwonerbijdrage door deze ontwikkeling wordt geschrapt.

Brief regionale portefeuillehouders Financiën
Begin 2025 werden de directies/besturen van de gemeenschappelijke regelingen in de regio Noordoost Brabant verrast met een brief van de wethouders Financiën van de deelnemende gemeenten. De strekking van deze brief is dat aan de gemeenschappelijke regelingen wordt gevraagd om een (structurele) ombuiging vanaf 2026. Dit vanwege het financieel ravijnjaar vanaf 2026, waar de deelnemende gemeenten mee geconfronteerd worden. Concreet wordt verzocht om de bijdrage van 2025 als uitgangspunt te hanteren voor 2026. Dat betekent ook dat de gemeenschappelijke regeling zelf de eigen loon- en prijscompensatie moet opvangen met ombuigingen, en daarbij geen kaasschaafmethode toe te passen, maar inhoudelijke keuzes in de ambities te maken. Hierover hebben we een expliciete afweging gemaakt.

Relatie tussen financiën, taken en ambities
We zien enerzijds dat de verwachtingen van veiligheidsregio's en de ontwikkelingen en actualiteiten die ons raken, groter worden. Anderzijds willen we ook, voor zover mogelijk, bijdragen aan de financiële uitdagingen van gemeenten. De Programmabegroting 2026 volgt de koers van ons beleidsplan 2024-2027, getiteld "Samenwerken aan veerkracht en veiligheid". We zetten eerdere accenten voort en deze begroting bevat daarmee dus géén nieuw beleid met financiële gevolgen. We zetten de lijn door dat we geen nieuw beleid en nieuwe ambities formuleren, tenzij door het Rijk gefinancierd. En we willen diverse opgaven intern op te lossen.

VRBN is hoofdzakelijk een uitvoerende en kapitaalintensieve organisatie, die financieel voor het overgrote deel betrekking heeft op brandweerzorg. De begroting wordt met name bepaald door personele lasten en kapitaallasten met daarbij weinig tot geen regelruimte. Daarbij zijn de marktontwikkelingen ten aanzien van materieel en huisvesting zodanig dat de prijzen veel harder stijgen dan de verkregen reguliere indexering. Dit betekent dat de reguliere indexering niet toereikend is voor onze vervangingsinvesteringen om het materieel op orde te houden. Bijvoorbeeld, de aanschafprijs van een tankautospuit is in de periode 2021-2025 met 40% gestegen, terwijl de toegekende indexering slechts voorziet in een toename van 22,3%. Door enkele vertraagde investeringen kan VRBN dit prijsverschil nog incidenteel opvangen, maar binnen enkele jaren zal dit tot een financieel knelpunt leiden. Het blijft van cruciaal belang om de blik op toekomstbestendigheid te houden, en dus ook op de lange termijn.

Bij ombuigingen kan gedacht worden aan het uitstellen van fase 2 van de Versterking Crisisbeheersing, het sluiten van vrijwillige posten, het afstoten van materieel, of efficiency slagen in de bedrijfsvoering. Als veiligheidsregio zijn we een uitvoeringsgerichte organisatie; bezuinigingen kunnen moeilijk vanuit overhead of ondersteuning geleverd worden. We willen niet afbreken wat net is opgebouwd. Het uitstellen van doorontwikkeling in het kader van crisisbeheersing kan leiden tot een terugval op de voorbereidingen op langdurige crises, wat

gelet op de huidige militaire en cyberdreiging en klimaateffecten juist versterkt zou moeten worden. Bezuinigen op risicobeheersingstaken, zoals brandveiligheidstoezicht, leidt voor VRBN tot een besparing, maar op gemeentelijk niveau mogelijk tot hogere kosten. Aangezien het toezicht dan door gemeenten zelf opgevangen moet worden. Het sluiten van vrijwillige posten en het afstoten van materieel en het verminderen van opleiden en oefenen heeft direct gevolg voor onze parate basisorganisatie in het kader van brandweerzorg, met alle mogelijke gevolgen van dien. Dit vinden we zeer onwenselijk. Daarnaast willen we geen onnodige onrust bij de vrijwilligers. Een geluid dat we ook in diverse raden hebben gehoord.

VRBN ziet wel ruimte om bijvoorbeeld risicovoller te begroten. Dit gaat niet gepaard met een fundamentele takendiscussie. We zijn ons ervan bewust dat deze keuze gevolgen heeft voor de flexibiliteit die we in de toekomst nog kunnen inbouwen in onze begroting. Uitwerking vraagt om integrale en zorgvuldige afwegingen, waarop de organisatie intern een proces heeft gestart om de verschillende mogelijkheden verder uit te werken. Denk hierbij aan een structurele verlaging/herverdeling van de bijdrage voor de GHOR-taken, het analyseren van investeringen en bestemmingsreserves en het laten terugvloeien van een positief rekeningresultaat naar gemeenten.

Uitgangspunten begroting 2026
Bij het opstellen van de Programmabegroting 2026 hebben we de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1) *VRBN vangt de onontkoombare ontwikkeling zelf op zoals hierboven geschetst.*

2) *De Korting op de BDUR-uitkering wordt opgenomen in de risicoparagraaf zoals hierboven geschetst.*
   De afdekking van het eventuele eerste jaar wordt verwerkt via het jaarrekeningresultaat 2024.

3) *Loon- en prijsindexatie wordt regulier toegepast.*
   Niet toepassen leidt tot bezuinigingen met een negatief effect op de operatie van VRBN door het uitvoeringsgerichte karakter. Bezuinigingen raken direct aan crisisbeheersing, basisbrandweerzorg, opleidingen van vrijwilligers, kazernes en brandweermateriaal en raken aan de veiligheid van inwoners.

4) *De bijdrage van gemeenten aan VRBN daalt met circa € 800.000 vanwege de taakoverdracht ten aanzien van bluswatervoorziening.*
   Eind 2024 zijn tussen de gemeenten, Brabant Water en VRBN principeafspraken gemaakt over beheer, onderhoud en gebruik van brandkranen. Dit leidt tot een substantiële verlaging van het tarief dat Brabant Water rekent voor onderhoud en gebruik, als gemeenten een nieuwe overeenkomst aangaan. Dit zorgt op regionaal niveau jaarlijks voor een structurele besparing van de directe kosten aan Brabant Water van circa € 300.000. De totale bijdrage (en daarmee ook de besparing) vloeit terug naar gemeenten.

5) *De ambities uit het beleidsplan worden consequent benaderd met de lijn ‘nieuw-voor-oud’.*

6) *Nieuwe 3-O ontwikkelingen in 2025 en overige dilemma's/knelpunten worden in principe binnen de begroting opgevangen.*
   VRBN zet bij eventuele nieuwe onontkoombare ontwikkelingen alles-op-alles om deze binnen de begroting op te vangen volgens het principe 'nieuw-voor-oud'.
   VRBN heeft naast de genoemde onvoorziene ontwikkeling en de prijsstijgingen op materieel en huisvesting ook andere opgaven, waarbij VRBN een inspanningsverplichting ziet om dit in eerste aanleg binnen de bestaande financiële middelen te dekken dan wel maatregelen te nemen om de kosten te beperken. Zie bijlage 3 voor een overzicht van onderwerpen die VRBN al in beeld heeft.

7) *Door het inzetten van het positief rekeningresultaat over 2024 (circa €1.9 miljoen) wordt tijd gewonnen.*

Uw zienswijze op de begroting
Met bovenstaande uiteenzetting tracht VRBN een duidelijk beeld te geven van de (financiële) positie van de Veiligheidsregio, waar we vandaan komen, de mogelijkheden en beperkingen voor keuzes en de mogelijke gevolgen ervan, en beargumenteert waarom bepaalde keuzes zijn gemaakt bij het opstellen van de begroting.

Deze programmabegroting wordt voor een zienswijze aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden zijn tot **27 juni 2025** in de gelegenheid om hun zienswijze uit te brengen. Zodat de zienswijzen besproken kunnen worden bij de AB-vergadering op 3 juli.

Vriendelijke groet,
Namens het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Noord

Jack Mikkers
Voorzitter

Bijlagen
1. Programmabegroting 2026 – ter zienswijze
2. Overzicht ingediende zienswijzen op de Kaderbrief 2026
3. Intern opgeloste opgaven en komende ontwikkelingen met financieel effect

Programmabegroting 2026

Samenwerken aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD

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

In Veiligheidsregio Brabant-Noord wonen, werken en recreëren ruim 670.000 inwoners in 11 gemeenten. Binnen deze veiligheidsregio werken brandweer, GHOR, meldkamer en gemeenten samen op het gebied van risicobeheersing, brandweerzorg, crisisbeheersing & rampenbestrijding, bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening in de regio.

Samenvatting

De Programmabegroting 2026 volgt de koers van ons beleidsplan 2024-2027, getiteld “Samenwerken aan veerkracht en veiligheid”. We zetten eerdere accenten voort, zoals de versterking crisisbeheersing en verbetering landelijke samenwerking, toekomstbestendige brandweerzorg en het huisvestingsplan 2024-2027. En we werken onze inzet voor 2026 uit aan de hand van de thema's uit het beleidsplan. Deze thema's zijn: ‘Voorbereiden op het onbekende’, ‘Klimaat en natuur’, ‘Ongevallen en branden’ en ‘Bedreiging van vitale en digitale infrastructuur’. In de kaderbrief 2026 heeft deze inhoudelijke aanpak al op volledige steun kunnen rekenen.

Deze programmabegroting 2026 bevat daarmee dus géén nieuwe beleidsvoornemens met financiële gevolgen. We zijn ons als veiligheidsregio bewust van de moeilijke financiële situatie waarin onze gemeenten zich verkeren. We beseffen ons dat de gemeentelijke opgaven per gemeente verschillen, evenals de pijnlijke keuzes die lokaal gemaakt moeten worden. VRBN wil bijdragen aan deze uitdagingen. In 2025 hebben we de lijn uitgezet om geen nieuw beleid en nieuwe ambities te formuleren, tenzij door het Rijk gefinancierd, en diverse opgaven intern op te lossen. Deze lijn hebben we doorgetrokken naar 2026.

We merken dat de verwachtingen naar veiligheidsregio’s toenemen door de ontwikkelingen die ons raken. We leven in een snel veranderende wereld, met groeiende risico's en snel wisselende dreigingsbeelden. Dit uit zich bijvoorbeeld in het gesprek over de bijdrage van veiligheidsregio’s aan de weerbaarheidsopgave en het ondersteunen van een veerkrachtige en parate samenleving. We bevorderen maatschappelijke weerbaarheid door flexibele strategieën en plannen te ontwikkelen en verkennen ook de mogelijkheid om ondersteuningspunten in te richten (o.a. op brandweerposten). Dit geven wij vorm in het programma Weerbare samenleving, dat wij in nauwe samenwerking met de gemeente vormgeven. We roepen ook op tot samenredzaamheid, maar blijven ook het vangnet voor kwetsbaren. Denk aan het voorbereiden op langdurige stroomuitval samen met (zorg)organisaties. Daarnaast hebben we ook om te gaan met de gevolgen van extreem weer zoals clusterbuien en betere voorbereiding op natuurbranden.

Voor de versterking van crisisbeheersing richten wij onze antennes op de buitenwereld, participeren in veerkrachtige netwerken en richten flexibel en wendbaar crisismanagement in. We maken bijvoorbeeld inzichtelijk welke effecten kunnen optreden bij cyberincidenten en hoe we onszelf en onze omgeving daarop kunnen voorbereiden. De samenwerking met vitale- en kolompartners blijven we richten op een afgestemde voorbereiding van diverse soorten crises, bijvoorbeeld door gezamenlijke risicoanalyses. Ook blijven we inzetten op het verminderen van de risico’s en de impact van natuurbranden door het in 2025 opgezette Programma Natuurbrandbeheersing voort te zetten.

We blijven bijdragen bij aan het verbeteren van brand- en omgevingsveiligheid. Gezien maatschappelijke en technologische ontwikkelingen zoals verduurzaming, verdichting en vergrijzing, is het van belang proactief in te spelen op veranderingen en adequaat te blijven adviseren. Bijvoorbeeld door in 2026 een intensievere koppeling te maken tussen de activiteiten van Brandveilig Leven en de Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid (2026-2029). We zullen voorlichtingen op maat ontwikkelen en aanbieden aan verschillende doelgroepen, zoals bewoners van woongebouwen.

De primaire brandweerzorg blijft zich richten op het bieden van hulp aan mens en dier in noodsituaties, zoals brandbestrijding, duiken en het bevrijden van beknelde slachtoffers. Het behoud van gemotiveerde vrijwilligers blijft een prioriteit, waarbij aandacht, beeldvorming en maatwerk centraal staan. We waarborgen een goed functionerende brandweerzorg vanuit onze vrijwillige

brandweerposten door te investeren in oefen- en trainingsprogramma's, duidelijke plannen en onderhouden voertuigen en materiaal. We richten ons op toekomstbestendigheid en ook op continuïteit van de brandweerzorg.

Bedrijfsvoering bouwt voort op de stappen die we in de afgelopen jaren hebben gezet, met de focus op het optimaliseren van processen en het waarborgen van continuïteit. Bedrijfsvoering richt zich op flexibel, duurzaam en kostenbewust werken. We zetten ons actief in voor ons belangrijkste kapitaal, de mens. Met extra aandacht voor de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers en het versterken van de aantrekkelijkheid van ons als werkgever. We gaan verder met de versterking van digitale weerbaarheid en informatiebeveiliging. We houden er rekening mee dat onze belangrijke processen als vitaal worden aangemerkt. Daarom zullen we in kaart brengen hoe we dit op de juiste manier kunnen implementeren. In 2026 wordt verder uitvoering gegeven aan het huisvestingsplan 2024-2027 en werken we aan renovaties en bouw in Berghem, Drunen, Liempde en Oss.

Financieel overzicht

In lijn met het verzoek van de portefeuillehouders Financiën Regio Noord-Oost Brabant (brief van 9 februari 2024) hebben wij de begroting 2026 met een kritische blik bekeken. In de voorbereiding van deze begroting ontvingen we echter een nieuwe brief van de portefeuillehouders Financiën van de regio Noordoost Brabant, met het verzoek om de begroting te bevriezen en de ambities voor de komende jaren af te stemmen op de huidige financiële kaders. Het verzoek was om de gemeentelijke bijdrage niet te verhogen en de loon- en prijscompensatie binnen het bestaande budget op te vangen door middel van ombuigingen. Wat betreft de financiële kaders hebben we voor 2026 te maken met drie ontwikkelingen: risico op een landelijke taakstelling, wens van de regionale portefeuillehouders en een onvoorziene ontwikkeling binnen VRBN. Deze ontwikkelingen kunnen een substantiële impact hebben op de omvang van de begroting van VRBN. Voorafgaand aan de Kaderbrief is binnen onze begroting gezocht naar structurele dekking, maar uit de financiële analyses van de Bestuursrapportage 2024 zijn destijds geen andere dekkingsmogelijkheden gevonden. De 3O-ontwikkeling wordt binnen de begroting opgevangen door risicovoller te begroten. Dit is niet gepaard gegaan met een fundamentele taakdiscussie. De keuze om deze ruimte in te zetten betekent dat deze middelen niet meer beschikbaar zijn voor andere doeleinden, zoals het afdekken van tegenvallers of aanvullende ombuigingen. We zijn ons ervan bewust dat deze keuze gevolgen heeft voor de flexibiliteit die we in de toekomst nog kunnen inbouwen in onze begroting. Verder past VRBN de loon- en prijsindexatie regulier toe. Het niet toepassen leidt namelijk tot een negatief effect op de operatie van VRBN door het uitvoeringsgerichte karakter. Ombuigingen raken daarnaast direct aan crisisbeheersing, basisbrandweerzorg, opleidingen van vrijwilligers, kazernes en brandweermateriaal en raken aan de veiligheid van inwoner en uitwerking daarvan vraagt om een nadere integrale en zorgvuldige afweging. Tot slot hebben we te maken met het risico op een landelijke taakstelling. Net als de meeste veiligheidsregio's neemt VRBN de eventuele landelijke BDUR-taakstelling op in de risicoparagraaf van de begroting 2026.

In het onderstaand overzicht is de begroting op totaalniveau voor 2026 inclusief het meerjarenperspectief voor de jaren 2026 t/m 2029 opgenomen.

Veiligheid					Bedragen x € 1.000,-
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten	58.044	65.597	66.223	66.223	66.223
Baten	2.249	2.689	2.689	2.689	2.689
Saldo Programma's	-55.795	-62.908	-63.534	-63.534	-63.534
Algemene middelen	59.337	62.816	63.635	63.635	63.635
Saldo verrekening reserves	-3.542	92	-101	-101	-101
Resultaat	-	-	-	-	-

In de vastgestelde nieuwe indexeringsmethodiek gaan we uit van het Centraal Economisch Plan 2025 (CEP 2025) van het Centraal Planbureau (februari 2025). Op basis van het CEP 2025 stijgen de prijzen met 2,7% (0,2% lager dan Kaderbrief 2026) en de lonen met 6,12% (0,5% hoger dan Kaderbrief 2026). De gewogen indexering over de lonen en prijzen komt daarmee op 4,67% (0,2% hoger dan Kaderbrief 2026).

Inhoudsopgave

SAMENVATTING 3
INHOUDSOPGAVE 6
1. PROGRAMMA VEILIGHEID 7
1.1 Crisisbeheersing 8
1.2 Risicobeheersing 11
1.3 Brandweerzorg 14
1.4 Bedrijfsvoering 17

2. VERPLICHTE PARAGRAFEN 19
2.1 Bedrijfsvoering 19
2.2 Financiering 21
2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen 27
2.5 Verbonden partijen 27
2.6 Openbaarheid – Wet open overheid 30

3. FINANCIËLE BEGROTING 31
3.1 Overzicht van baten en lasten 32
3.2 Kaders totstandkoming begroting 33
3.3 Financiële positie 36
3.4 Gemeentelijke bijdrage 2026 36
3.5 Incidentele en structurele lasten en baten 38

BIJLAGEN 39
Bijlage 1: Investeringen 40
Bijlage 2: Reserves en voorzieningen 44
Bijlage 3: Leningen 45
Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld 45
Bijlage 5: Begroting naar hoofdkostensoort 46
Bijlage 6: Overige technische uitgangspunten 50
Bijlage 7: Lijst van veelgebruikte afkortingen 52

1. Programma Veiligheid

1.1 Crisisbeheersing

1.1.1 Waar gaan we voor?

Uit de Trendanalyse van de Nationaal Coördinator Terrorismebestrijding en Veiligheid uit 2024 blijkt dat een aantal genoemde bedreigingen zich in de tijd versnellen en een groter verstorend effect hebben dan aanvankelijk werd verwacht. Dit betreft ook de eventuele gevolgen van de geopolitieke situatie. De diversiteit en intensiteit van dreigingen en crises is veel dynamischer en ontwikkelen zich verder en sneller dan voorzien. Dit vraagt om anticipatievermogen, leiderschap, flexibiliteit en het vermogen om in wisselende coalities/netwerken te kunnen werken. De weerbaarheid van burgers en organisaties moet daarom ook verhoogd worden. Kortom, we willen naar een crisisbeheersing die wendbaar is, die een positie kan innemen in een veranderende wereld en de gevolgen van crises voor de samenleving kan beperken. Maar die daarnaast ook in staat is om acute flitsincidenten en ongevallen te bestrijden. In 2026 zullen we ons bij de versterking van crisisbeheersing in de basis blijven richten op de volgende drie pijlers:

1. antennes gericht op de buitenwereld,
2. veerkrachtige netwerken en netwerkmanagement,
3. flexibel en wendbaar crisismanagement.

1.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?

A. Voorbereiden op het onbekende & Bedreiging vitale en digitale infrastructuur

1. Antennes gericht op de buitenwereld

Zicht op risico's – versterken informatiepositie

- De relatie met landelijke opgaven en ontwikkelingen en ervaringen in andere regio's wordt verder versterkt, zodat landelijke, regionale en lokale risico's beschikbaar zijn en worden gedeeld tussen relevante partners en bestuurslagen.
- We streven ernaar dat Informatie Gestuurde Veiligheid (IGV) ieder moment een actueel risicobeeld biedt voor operationele en tactische crisisbeheersing.
- In 2026 is het Strategische Informatie Knooppunt werkend, waarin vanuit een actueel strategisch risicobeeld de informatiepositie van adviseurs en bestuurders wordt verbeterd en waarmee partners in staat zijn besluiten te nemen over de mate en wijze waarop zij zich verder willen voorbereiden risico's en dreigingen.
- Wij zullen inzichtelijke maken welke effecten op kunnen treden bij cyberincidenten en hoe we onszelf en onze omgeving daarop kunnen (helpen) voorbereiden. We vergroten het bewustzijn over cyberveiligheid onder vitale-, en kolom partners bij continuïteit van de samenleving.

2. Veerkrachtige netwerken en netwerkmanagement

Alliantievorming en netwerkmanagement

- De vooruitgang die sinds 2024 is geboekt in het versterken van de samenwerking met vitale en kolompartners en het verkrijgen van inzicht in de mate van voorbereiding van partners en de crisisorganisatie op crises, zal in 2026 worden voortgezet en waar nodig worden verbeterd. Bijvoorbeeld door het maken van gezamenlijke risicoanalyses.

Vergroten zelf- en samenredzaamheid – versterking weerbaarheid en veerkracht
VRBN realiseert, in nauwe afstemming en samenwerking met gemeenten, het integrale programma Weerbare samenleving met meerdere speerpunten waaronder:

- Het bieden van een platform voor alle betrokken partijen die weerbaarheid willen verhogen en bevorderen, en het netwerk (mede) in stand houden.
- Het uitwisselen van landelijke en regionale informatie en ervaringen op het gebied van weerbaarheid, veerkracht en burgerhulp.
- Het intensiveren van samenwerking en training met partners om samen effectief te zijn en maatschappelijke continuïteit te bevorderen.
- Het stimuleren van het vormgeven van burgerhulp, evenals het bevorderen van de coördinatie/samenwerking hiervoor.
- Het realiseren van noodsteunpunten voor burgers volgens landelijke afspraken, inclusief voorzieningen en coördinatiestructuur. Bijvoorbeeld brandweerposten en aanvullende locaties per gemeente.
- Het bijdragen aan het in kaart brengen van kwetsbare doelgroepen en bestaande initiatieven op het gebied van weerbaarheid, evenals het vergroten van jongerenparticipatie voor een weerbare samenleving, bijvoorbeeld met behulp van een Risk Factory.
- Het verbeteren en doorontwikkelen van regionale alarmerings- en communicatiemiddelen voor inwoners, inclusief handelingsperspectief en duidelijke overheidscommunicatie.
- Het verhogen van weerbaarheid op specifieke thema's zoals militaire en hybride dreigingen, klimaatverandering, uitval van nutsvoorzieningen en de effecten hiervan in onze regio.
- Het bevorderen van het stimuleren van /vormgeven aan burgerhulp en de coördinatie/samenwerking hiervoor.
- Het ondersteunen van specifieke weerbaarheidsverhogende initiatieven, zoals de promotie van een noodpakket.

3. Flexibel en wendbaar crisismanagement

Regionale slagkracht op niveau – getrainde crisisorganisatie

- We verstevigen de crisiscapaciteit en -kwaliteit van de hulpverlening onder andere door regionale en landelijke samenwerking en coördinatie.
- Vitale en kolompartners blijven in programmavorm actief samenwerken aan de verbetering van de crisisorganisatie op risico’s wat leidt tot nieuwe handelingsperspectieven, actualisatie van plannen en een OTO-programma dat is afgestemd op behoeften van partners.
- VRBN blijft inzetten op het actief opleiden, trainen en oefenen van (crisis) functionarissen voor hun rol tijdens een incident of crisis.
- Burgers zullen meer worden betrokken bij vakbekwaamheidsactiviteiten en bij de evaluatie van incidenten.

B. Klimaat en natuur

Versterken samenwerking natuurbrandbeheersing

- In 2026 willen we bijdragen aan een beter voorbereid en veiliger Brabant-Noord, waarbij we actief werken aan het verminderen van de risico’s en de impact van natuurbranden. In 2025 heeft VRBN het Programma Natuurbrandbeheersing gestart, dat in 2026 wordt voorgezet.
- In 2026 zullen we verdere opvolging geven aan de verschillende projecten. We zullen landelijke adviseurs inzetten om de coördinatie en samenwerking te verbeteren, met een focus op gebiedsgerichte en risicogerichte aanpakken.
- We versterken de risicocommunicatie tijdens bijvoorbeeld extreme droogte of een natuurbrand om burgers juist en tijdig te informeren.

C. Evenementveiligheid

- In 2026 blijven we gemeenten ondersteunen met het beoordelen van (risicovolle) evenementen in het kader van vergunningverlening en het toezicht op evenementen.
- VRBN beoogt de rol van gemeenten in het kader van evenementenbeleid te versterken, maar tracht tegelijkertijd de ervaren regeldruk te beperken.
- VRBN ondersteunt gemeenten casusgericht, bijvoorbeeld met een advies, schouw of controle van een evenement.
- VRBN biedt ook opleidingen en thematische kennisbijeenkomsten.
- VRBN ontwikkelt ondersteunende tools.

1.1.3 *Wat zijn de kosten?*

Crisisbeheersing						
Crisisbeheersing						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2024	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**
totaal lasten	**3.548**	**3.999**	**5.200**	**5.172**	**5.172**	**5.172**
totaal baten	**478**	**507**	**597**	**597**	**597**	**597**
Saldo van baten en lasten C&R	-3.070	-3.492	-4.602	-4.574	-4.574	-4.574
Dotaties aan reserves	316	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	200	200	200	200
saldo mutatie reserves	**-316**	**-**	**200**	**200**	**200**	**200**
Saldo na verrekening reserves C&R	-3.386	-3.492	-4.402	-4.374	-4.374	-4.374
Bevolkingszorg						**Bedragen x € 1.000,-**
totaal lasten	**707**	**815**	**856**	**856**	**856**	**856**
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	-707	-815	-856	-856	-856	-856
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Bevolkingszorg	-707	-815	-856	-856	-856	-856
GHOR						**Bedragen x € 1.000,-**
totaal lasten	**2.007**	**2.255**	**2.294**	**2.294**	**2.294**	**2.294**
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten GHOR	-2.007	-2.255	-2.294	-2.294	-2.294	-2.294
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves GHOR	-2.007	-2.255	-2.294	-2.294	-2.294	-2.294

1.2 Risicobeheersing

1.2.1 Waar gaan we voor?

In 2026 werken we in het kader van risicobeheersing verder aan de preventie en beheersing van risico's. Ons doel is om de brand- en omgevingsveiligheid te blijven verbeteren, resulterend in minder slachtoffers en minder onherstelbare schade. Door risico's in kaart te brengen en te adviseren over veiligheidsverbeteringen, streven we naar een veilige fysieke leefomgeving. We willen een betrouwbare en deskundige partner blijven op het gebied van brandveiligheid.

In de komende jaren zullen maatschappelijke en technologische ontwikkelingen, zoals verduurzaming, verdichting en vergrijzing, ons werkveld blijven beïnvloeden. Daarom is het essentieel om in 2026 proactief in te spelen op deze ontwikkelingen en ons aan te passen aan veranderende omstandigheden. Dit stelt ons in staat om adequaat te blijven adviseren over een veilige leefomgeving.

Ons doel voor 2026 is om risicobeheersing verder te ontwikkelen en te professionaliseren. We investeren in kennis en innovatie om de uitdagingen van de toekomst aan te gaan. Dit doen we door samen te werken met partners en het bevorderen van brandveilig gedrag. Met een veerkrachtige en flexibele aanpak zijn we in staat om nieuwe risico's te identificeren en effectieve maatregelen te implementeren.

Daarnaast richten we ons op het versterken van onze adviserende rol binnen de sector. We streven ernaar om een leidende rol te spelen in het bevorderen van een veilige en gezonde leefomgeving. Dit bereiken we door continue verbetering van onze methoden en processen, en door het ontwikkelen van innovatieve oplossingen die bijdragen aan onze missie.

Kortom, in 2026 werken we toe naar een verder geprofessionaliseerde en adaptieve risicobeheersing, met als ultiem doel de veiligheid en het welzijn van onze samenleving te waarborgen.

1.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

A. Voorbereiden op het onbekende

Verbeteren interne samenwerking

- We zullen blijven samenwerken met interne en externe partners om onze adviezen te verbeteren in het licht van de Omgevingswet.
- We zullen onze interne samenwerking verder versterken door te werken binnen één zaaksysteem.
- Extern zullen we ons netwerk blijven versterken en uitbreiden. Door nauwer samen te werken met partners kunnen we geïntegreerde en omgevingsbewuste adviezen geven op verschillende vraagstukken.

B. Klimaat en natuur

Energietransitie: samenleving veilig laten innoveren

- VRBN beoogt de bewustwording en samenwerking op het gebied van duurzame energieoplossingen in 2026 verder te bevorderen. We zullen continu de ontwikkelingen in de energietransitie blijven volgen om up-to-date te blijven met de laatste trends en technologieën.
- De kennisbank zal worden uitgebreid met nieuwe informatie over de energietransitie en deze informatie zal actief worden verspreid binnen de eigen organisatie en richting externe partners en de samenleving.

C. Ongevallen en branden

Maatschappij laten leren van haar fouten

- De bestaande afspraken rondom stalbrandonderzoek blijven gehandhaafd en zullen worden voortgezet. Dit blijft een belangrijk onderdeel van onze werkzaamheden. Daarnaast zullen we de mogelijkheid onderzoeken om aanvullende afspraken te maken, zodat we beter kunnen inspelen op acute verzoeken. Dit draagt bij aan een flexibele en responsieve aanpak.

Innoveren op brandveilig leven

- VRBN zal in 2026 een intensievere koppeling maken tussen de activiteiten van Brandveilig Leven en de Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid (2026-2029). We zullen voorlichtingen op maat ontwikkelen en aanbieden aan verschillende doelgroepen, zoals bewoners van woongebouwen. Hierbij kiezen we voor methoden die aansluiten bij de betreffende doelgroep, om zo de effectiviteit van onze voorlichtingsinspanningen te vergroten.

D. Going concern

Adviseren bevoegd gezag

- VRBN adviseert het bevoegd gezag over de naleving van brandveiligheidsvoorschriften, brandveilig bouwen, brandveilig gebruik, brandveiligheidsinstallaties, evenementen, milieuactiviteiten en omgevingsveiligheid.

Uitvoering toezichtstrategie brandveiligheid

- In 2026 start een nieuwe cyclus van de Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid (2026-2029), waarbij nieuwe instrumenten zoals systeemtoezicht en voorlichting op maat worden ingezet om gedrag en bewustwording verder te beïnvloeden. Hiermee wordt, naast toezicht en handhaving, ook ingezet op gedragsbeïnvloeding en bewustwording van risico's, met als doel de brandveiligheid van gebouwen in de regio te verhogen.

Industriële veiligheid

- VRBN zal toezicht blijven houden op circa 16 Seveso-inrichtingen om zware ongevallen te voorkomen en risico's te beperken. In 2026 zullen wij anticiperen op een lichte stijging van het aantal inrichtingen. Het doel is dat VRBN in 2026 blijft voldoen aan de bestuurlijke doelstellingen rondom toezicht bij Seveso-inrichtingen.
- VRBN zal ook bijdragen aan het verhogen van de veiligheidscultuur en bewustwording van de veiligheidscultuur en bewustwording van circa 60 bedrijven die werken grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen.

Maatschappelijke aandacht voor veiligheid

- In samenwerking met andere partijen wil VRBN de inwoners, bedrijven en instellingen in Brabant-Noord bewust maken van de (brand)risico's in hun werk- en fysieke leefomgeving en hen aanzetten tot het maken van reële keuzes om eigen zelfredzaamheid en die van anderen te vergroten. VRBN sluit aan bij de landelijke speerpunten rondom brandveilig leven met haar activiteiten.

1.2.3 *Wat zijn de kosten?*

Brandweer						
Subprogramma Risicobeheersing						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2024	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**
totaal lasten	**3.609**	**4.276**	**4.370**	**4.444**	**4.444**	**4.444**
totaal baten	**14**	**23**	**12**	**12**	**12**	**12**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	**-3.595**	**-4.253**	**-4.358**	**-4.433**	**-4.433**	**-4.433**
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Risicobeheersing	**-3.595**	**-4.253**	**-4.358**	**-4.433**	**-4.433**	**-4.433**

1.3 Brandweerzorg

1.3.1 Waar gaan we voor?

De primaire brandweerzorg blijft zich richten op het bieden van primaire hulp aan mens en dier in noodsituaties. Dit omvat onder andere brandbestrijding, duiken, het stabiliseren van ongevallen met gevaarlijke stoffen en het bevrijden van beknelde slachtoffers. In samenwerking met onze ketenpartners staan wij paraat op het moment dat onze inwoners ons nodig hebben, waarbij onze meldkamer een cruciale rol speelt. Lokale verankering en het behoud van vrijwilligheid blijven belangrijke aandachtspunten. Zo bouwen wij aan een toekomstbestendige brandweer, door en voor de inwoners.

Ons uitgangspunt is het waarborgen van een goed functionerende brandweerzorg vanuit al onze, hoofdzakelijk vrijwillige, brandweerposten. Wij streven ernaar dat onze brandweermensen optimaal voorbereid hun werk kunnen uitvoeren. Daarom blijven we investeren we in uitgebreide oefen- en trainingsprogramma's, stellen we gedetailleerde plannen en procedures op voor incidentbestrijding en zorgen we voor goed onderhouden voertuigen en materiaal. Daarnaast hechten we belang aan nazorg na incidentbestrijding. We zorgen voor onze medewerkers door middel van arbeidshygiëne, stimuleren vitaliteit en bieden op verzoek professionele nazorg, ondersteund door een team van eigen medewerkers. Tot slot blijven we ons optreden evalueren om onze dienstverlening voortdurend te verbeteren.

1.3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

A. Voorbereiden op het onbekende

Continuïteit van eigen organisatie

- We streven naar continuïteit van onze brandweerorganisatie, wat essentieel is om onze taken te kunnen blijven vervullen. Dit omvat risicoanalyse om potentiële dreigingen en kwetsbaarheden binnen de organisatie te identificeren. Bovendien speelt samenwerking een cruciale rol, waarbij we nauw samenwerken met andere hulpdiensten en organisaties om een gecoördineerde respons te garanderen.

Maatschappelijk weerbaarheid en de rol van de brandweer

- De brandweer speelt een onmiskenbare rol in het bestrijden van incidenten, het nemen van preventieve maatregelen en het samenwerken met andere organisaties en de gemeenschap. Om een veilige en veerkrachtige samenleving te bevorderen, anticiperen wij op zowel bekende als onbekende risico's door flexibele strategieën en plannen te ontwikkelen.
- In 2025 zal, naar aanleiding van een bestuurlijke opdracht van het Veiligheidsberaad, op landelijk niveau worden verkend of en hoe brandweerposten mogelijk ingezet kunnen worden als *resilience points*, waarbij de eventuele financiële consequenties worden geanalyseerd en in kaart gebracht als randvoorwaarde voor de uitvoering van de taak, met mogelijke doorwerking in 2026.

B. Klimaat en natuur

Meteorologische veranderingen

- We bereiden ons voor op meteorologische veranderingen door samen te werken met relevante partners en de impact hiervan op de samenleving te mitigeren. De impact van klimaatverandering wordt namelijk steeds duidelijker, met frequentere extreme weersomstandigheden zoals hevige regenval, hittegolven en stormen. Dit heeft directe gevolgen voor de brandweerorganisatie.

C. Ongevallen en branden

Risicogericht werken

- Wij hanteren een risicogerichte benadering, waarbij we in gesprek blijven met partijen aan de voorkant van de veiligheidsketen om risico's te beperken en verwachtingen over de mogelijkheden van de brandweer te managen.
- Op basis van geïdentificeerde risico's bereiden we onze repressieve brandweerorganisatie voor met aanvullende kennis, handelingsperspectieven en doorontwikkeling van ons materieel.

Bijdrage maatschappelijke continuïteit en meerwaarde brandweer

- De brandweer heeft de beschikking over flitskracht met (specialistisch) materieel, kennis en vooral ook improvisatievermogen. Wij zijn het vangnet van de maatschappij en willen onze unieke kracht blijven inzetten daar waar we maatschappelijk van meerwaarde zijn. Hiervoor kijken we verder dan onze wettelijke taakstelling, maar blijven we dicht bij onze kracht. Hoewel deze brede blik zich niet beperkt tot een bepaald jaartal, verwachten we in 2026 een mogelijke doorwerking van de eventuele taakverbreding van de brandweer.

Behouden vrijwilligheid en vrijwilligers

- Wij blijven ons inzetten om de het belang van de vrijwilligers te koesteren en te zorgen dat zij gemotiveerd blijven. Het werken met vrijwilligers vraagt om specifieke aandacht voor de dynamiek binnen deze groep. Dankzij de diversiteit van onze vrijwilligers zijn we vertegenwoordigd tot in de haarvaten van de maatschappij. Aandacht, beeldvorming en maatwerk zijn leidende principes bij het duurzaam organiseren van vrijwilligheid.
- Bij hoge werkdruk op een vrijwilligerspost onderzoeken we de meest passende paraatheidsconcepten ter ondersteuning.

D. Going concern

Landen in 's-Hertogenbosch

- De inrichting, werkwijzen en (logistieke) processen van de werkplaatsen op locatie 's-Hertogenbosch worden verder geoptimaliseerd en integraal afgestemd met de reeds nieuw in gebruik genomen locatie in Zeeland.

1.3.3 Wat zijn de kosten?

Subprogramma Brandweerzorg						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
totaal lasten	**32.425**	**32.588**	**37.400**	**37.979**	**37.979**	**37.979**
totaal baten	**1.532**	**1.700**	**1.993**	**1.993**	**1.993**	**1.993**
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	-30.893	-30.888	-35.406	-35.986	-35.986	-35.986
Dotaties aan reserves	3.311	3.680	207	299	299	299
Onttrekkingen aan reserves	568	32	132	32	32	32
saldo mutatie reserves	**-2.743**	**-3.648**	**-75**	**-267**	**-267**	**-267**
Saldo na verrekening reserves Brandweerzorg	-33.636	-34.536	-35.481	-36.253	-36.253	-36.253

*Nieuwe principe afspraken in het kader van bluswatervoorziening hebben ertoe geleid dat deze taak niet meer bij VRBN wordt belegd, maar bij de gemeenten. Dit zorgt op regionaal niveau jaarlijks voor een structurele besparing van de directe kosten aan Brabant Water van circa €297.000 miljoen. De financiële middelen die VRBN via de gemeentelijke bijdrage (€799.000) ontving voor de taakuitoefening in het kader van de bluswatervoorziening, vloeien terug naar de gemeenten en is geëffectueerd in de begroting 2026. Het terugvloeien van deze financiële middelen zorgt voor een verlaging van de bijdrage per gemeente, zie pagina 35.

1.4 Bedrijfsvoering

1.4.1 Waar gaan we voor?

VRBN bevindt zich in een snel veranderende wereld, waarin wisselende dreigingsbeelden en maatschappelijke ontwikkelingen vragen om constante aanpassing. Bedrijfsvoering speelt hierin een cruciale rol door breed te ondersteunen bij de uitvoering van onze wettelijke taken en de doelstellingen zoals vastgelegd in beleidsplan 2024-2027. We blijven voortbouwen op de stappen die we in 2025 hebben gezet, met de focus op het optimaliseren van processen en het waarborgen van continuïteit. Bedrijfsvoering richt zich niet alleen op het actualiseren en flexibiliseren van processen, maar ook op duurzaam, efficiënt en kostenbewust werken. We zijn ons bewust van de uitzonderlijke prijsstijgingen en bezuinigingen, die gevolgen hebben voor de gehele organisatie. Deze ontwikkelingen maken het nog belangrijker om slim om te gaan met middelen, zodat we onze doelen blijven realiseren in een financieel gezonde en verantwoorde organisatie.

1.4.2 Wat gaan we daarvoor doen?

A. Voorbereiden op het onbekende

Aantrekkelijke werkgever en duurzame inzetbaarheid

- We streven ernaar dat onze collega's gezond en gemotiveerd blijven werken. Samen bouwen we aan een toekomst waarin iedereen productief en met voldoening zijn of haar werk kan doen. De verwachting is dat gezondheids- en welvaartsziekten de komende jaren een probleem zullen worden voor de maatschappij en organisaties. Door de toenemende werkdruk voelen we de urgentie om hier actief op in te spelen. Het is belangrijk dat onze collega's duurzaam inzetbaar blijven, vooral in een 24/7 organisatie. In een krappe arbeidsmarkt is het bovendien cruciaal om collega's te ontwikkelen, te behouden en optimaal in te zetten. De komende jaren zetten we hierop in met activiteiten binnen het programma Duurzame Inzetbaarheid, om met bestaande middelen meer preventieve voorlichting te geven waardoor we duurzaam inzetbaar blijven.
- Wij zetten ons actief in om onze aantrekkelijkheid als werkgever te versterken, zodat we de continuïteit van onze crisisorganisatie waarborgen. Dit doen we door een strategisch en toekomstgericht wervings- en selectiebeleid, dat aansluit op maatschappelijke trends en de veranderende taken binnen de veiligheidsregio.
- We willen niet alleen de juiste mensen aantrekken, maar hen ook goed begeleiden en behouden. Daarom besteden we aandacht aan duurzame inzetbaarheid, zodat medewerkers en vrijwilligers zich kunnen blijven ontwikkelen en met plezier hun bijdrage leveren aan de organisatie. We brengen met betrokkenen de prioriteiten en verbeterkansen verder in kaart.

Duurzaamheid huisvesting/materieel

- Duurzaamheid dient structureel onder de aandacht te blijven om de duurzaamheidsambities voor 2040 in processen en projecten waar te maken. In het huisvestingsplan 2024-2027 geven we concreet invulling aan de duurzaamheidsambitie van VRBN. Vanuit dit plan zijn reeds middelen voor beschikbaar gesteld. In 2026 gaan we de kazerne Berghem renoveren en tegelijkertijd verduurzamen. Daarnaast onderzoeken we welke duurzaamheidsmaatregelen voor de kazerne in Megen mogelijk zijn.

Zorgvuldig gebruik van data

- Het is belangrijk dat VRBN meegaat met de (landelijke) technologische ontwikkelingen. In 2026 ligt de focus van VRBN met betrekking tot data op de verdere doorontwikkeling van het datawarehouse op basis van *privacy by design*, het uitwerken van nieuwe kernregistraties, het uitrollen van de datamanagementstrategie en de data governance die in 2025 ontwikkeld worden.
- Gezien de geopolitieke ontwikkelingen, nieuwe wet- en regelgeving en technologische vooruitgangen, mede op het gebied van kunstmatige intelligentie (AI), blijft collectieve aandacht voor informatieveiligheid en privacy essentieel.

B. Bedreiging vitale en digitale infrastructuur

Digitaal weerbare organisatie

- Voor VRBN is het met name cruciaal dat de continuïteit van de informatievoorziening gewaarborgd is. De aandacht voor informatiebeveiliging is de laatste jaren mede vanwege de berichtgeving over het toenemende aantal cyberaanvallen sterk toegenomen. VRBN wil digitaal weerbaarder zijn, waarbij wordt voldaan aan de wet – en regelgeving. De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en ISO 27001 wordt hiervoor als standaard gehanteerd.
- In samenspraak met het ministerie van Justitie en Veiligheid zal worden bezien welke consequenties en acties volgen uit het voornemen om een aantal processen binnen de veiligheidsregio's als vitaal aan te merken.

C. Ondersteunende thema's

Huisvesting en Materieel

- In 2026 wordt verder uitvoering gegeven aan het huisvestingplan 2024-2027. Concreet betekent dit dat we gaan beginnen met de renovatie van de kazerne in Berghem, de nieuwbouw van de kazerne in Liempde en de renovatie/nieuwbouw van de kazerne in Oss opgestart zijn.
- In 2026 wordt verder uitvoering gegeven aan de (her)investeringen van ons materieel en materiaal. Concreet worden er een aantal dienstvoertuigen en tankautospuiten vervangen, en wordt een gedeelte van de standaardbepakking, zoals warmtebeeldcamera's, vernieuwd.

1.4.3 Wat zijn de kosten?

Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering VR (exclusief GHOR)						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2024	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**
totaal lasten	**13.052**	**14.111**	**15.478**	**15.478**	**15.478**	**15.478**
totaal baten	**113**	**19**	**86**	**86**	**86**	**86**
saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	**-12.939**	**-14.092**	**-15.391**	**-15.391**	**-15.391**	**-15.391**
Dotatie aan reserves	284	34	34	34	34	34
Onttrekkingen aan reserves	538	140	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**254**	**106**	**-34**	**-34**	**-34**	**-34**
Saldo na verrekening reserves Bedrijfsvoering	**-12.685**	**-13.986**	**-15.425**	**-15.425**	**-15.425**	**-15.425**

2. Verplichte 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 (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) zijn de volgende paragrafen verplicht:

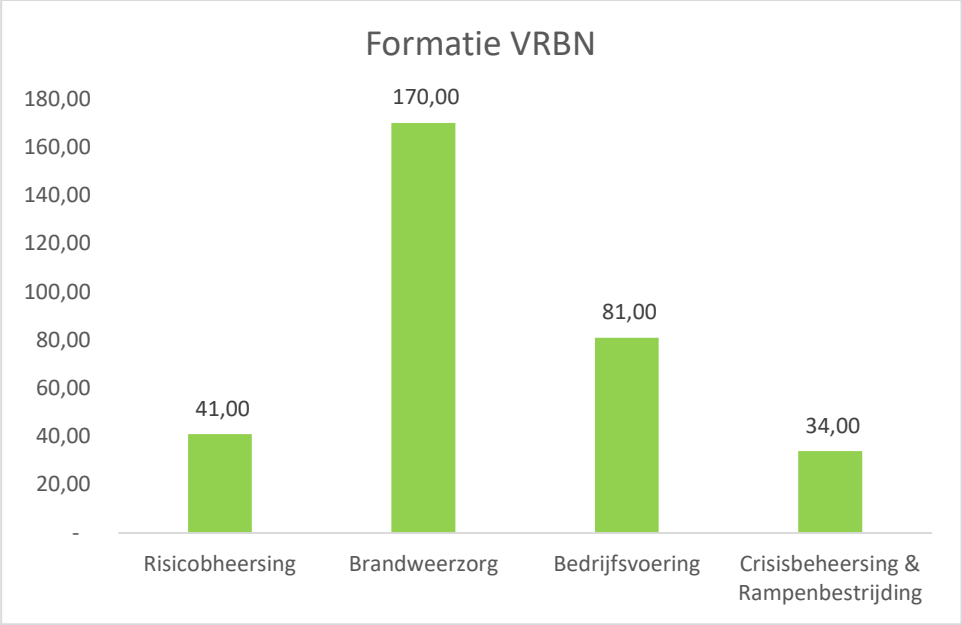
- Bedrijfsvoering
- Financiering
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid
- Lokale heffingen

Omdat wij als veiligheidsregio geen lokale heffingen heffen en niet over grondposities beschikken, zijn de paragrafen lokale heffingen en grondbeleid niet opgenomen in deze begroting. Wel hebben we een openbaarheidsparagraaf opgenomen met het oog op de Wet open overheid. Het overzicht investeringen is in bijlage 2 opgenomen om een eenduidig en volledig beeld te geven.

2.1 Bedrijfsvoering

Formatie
In onderstaand overzicht is onze formatie opgenomen. Dit betreft de medewerkers met een aanstelling. De brandweervrijwilligers zijn uitgezonderd van het fte-overzicht en apart verantwoord in deze paragraaf.

Onderstaande grafiek geeft de formatie per onderdeel weer.



De totale formatie van de veiligheidsregio (excl. de GHOR) is 327,43 FTE (stand per 1 januari 2025).

Naast de medewerkers met een aanstelling bij VRBN zijn in 2026 ook medewerkers vanuit andere organisaties werkzaam voor de veiligheidsregio. Dit zijn de medewerkers van de GHOR, die in dienst zijn bij de GGD. Omgekeerd zijn bij Crisisbeheersing de calamiteitencoördinatoren (9 fte) en de evenementenregisseur (1 fte) ook werkzaam voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO). Bij Brandweerzorg werken de centralisten en de leiding van de Meldkamer Brandweer Oost-Brabant (27 fte) ook voor VRBZO.

Vrijwilligers
Het aantal vrijwilligers is opgenomen in onderstaande tabel. We gaan uit van een formatie van 932 vrijwilligers in 2026. Het werven en opleiden van vrijwilligers is een continu proces.

Brandweervrijwilligers				
	Aantal 2026	Aantal 2027	Aantal 2028	Aantal 2029
Cluster Bosch en Duin	202	202	202	202
Cluster De Meijerij	289	289	289	289
Cluster Maasland	208	208	208	208
Cluster Land van Cuijk	233	233	233	233
Totaal	**932**	**932**	**932**	**932**

Percentage overhead

Overheadpercentage Veiligheidsregio Brabant-Noord						Taakveld overhead in % van de lasten
	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Overheadpercentage	24,8%	25,3%	22,4%	23,8%	23,8%	23,8%

Rechtmatigheidsverantwoording
Het Dagelijks Bestuur (DB) is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving. Met ingang van verslagjaar 2023 dient het DB zelf een rechtmatigheidsverantwoording op te stellen, die opgenomen wordt in de jaarrekening. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt gerapporteerd over de bevindingen die de rapporteringstolerantie overschrijden.

Het DB heeft de grensbedragen, rapporteringstolerantie, normenkader en het in-control-plan vastgesteld. Deze dienen als basis voor de (verbijzonderde) interne controles die door de veiligheidsregio worden gedaan om de werkprocessen en de genomen interne controlemaatregelen te toetsen. Elke sector gaat een eigen deelverantwoording afgeven over de rechtmatigheid. Samen met de resultaten van de verbijzonderde interne controles resulteert dit in een rechtmatigheidsverantwoording voor de gehele veiligheidsregio.

De accountant blijft toetsen of de jaarrekening getrouw is. Oftewel, conform de realiteit. De door VRBN opgestelde rechtmatigheidsverantwoording is conform de verslaggevingsregels onderdeel van de jaarrekening. De accountant controleert daarmee impliciet ook de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur.

Privacy
VRBN is verantwoordelijk voor het wettig behandelen van persoonsgegevens. Dit zijn persoonsgegevens van burgers, ambtenaren en vrijwilligers. Daarbij heeft VRBN een morele plicht om de vertrouwelijkheid en gevoelige aard van deze persoonsgegevens te eerbiedigen. VRBN verwerkt

geen persoonsgegevens tenzij dat noodzakelijk is. De persoonsgegevens worden onder andere gebruikt voor het beheren van incidenten, om toezicht te houden, voor relatiebeheer, werving en selectie, en de werknemersadministratie. VRBN zorgt ervoor dat er altijd een grondslag is voor die verwerking, dat de betrokken persoonsgegevens niet langer worden bewaard dan noodzakelijk en dat deze alleen met bevoegde partijen worden gedeeld. Door gepaste technische en organisatorische maatregelen te nemen, zorgt VRBN er ook voor dat de persoonsgegevens adequaat beveiligd zijn. Betrokkenen kunnen uitvoering geven aan hun rechten door te mailen met de Functionaris Gegevensbescherming.

2.2 Financiering

De financieringsparagraaf is een onderdeel van de programmabegroting en voorgeschreven voor gemeenschappelijke regelingen, zoals VRBN. De Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) stelt regels voor het financieringsgedrag, die binnen de veiligheidsregio zijn vertaald in een treasurystatuut.

Financieringsportefeuille
VRBN is externe financiering overeengekomen bij de huisbankier Bank Nederlandse Gemeenten (BNG Bank). Met de BNG bank is een krediet- en depotarrangement vastgelegd van € 3.300.000 voor de kortlopende negatieve saldi in rekening-courant.

Wet FIDO
In de Wet FIDO worden door de overheid specifieke regels gesteld ten aanzien van de structuur van de leningen van de decentrale overheid, om zodoende de gevoeligheid voor rentefluctuaties te beperken. Hiertoe wordt een kasgeldlimiet en een renterisiconorm gehanteerd.

De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de omvang van de financiering door middel van kort vermogen (looptijd korter dan 1 jaar). Voor gemeenschappelijke regelingen is de kasgeldlimiet vastgesteld op 8,2% van de lasten van de jaarbegroting. Voor VRBN betekent dit dat de kasgeldlimiet voor 2026 is gesteld op € 5,4 miljoen (8,2% van € 65,8 miljoen).

De renterisiconorm heeft tot doel 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 VRBN betekent dit dat de renterisiconorm voor 2026 € 13,2 miljoen bedraagt (20% van € 65,8 miljoen). Op basis van de gegevens van de leningenportefeuille (zie bijlage 4.4) kan een overzicht worden samengesteld voor de renterisiconorm.

Toets Renterisiconorm VRBN				bedragen * € 1.000
Jaar	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Begrotingstotaal	65.838	66.556	66.556	66.556
Percentage (norm voor GR)	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
Renterisiconorm	**13.168**	**13.311**	**13.311**	**13.311**
Renteherzieningen				
Aflossingen	6.300	6.300	6.300	6.300
Renterisico	**6.300**	**6.300**	**6.300**	**6.300**
Ruimte onder renterisiconorm	**6.868**	**7.011**	**7.011**	**7.011**

Rente
De voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) vragen om inzicht in de begroting en verantwoording van de totale rentelasten en de daaraan gekoppelde financieringsbehoefte moet inzichtelijk zijn. Daarom is in deze paragraaf ook de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte opgenomen.

De rentelasten voor 2026 zijn – op basis van de structurele begroting – geraamd op €596.112.

	Renteschema 2026		
Rubriek	Omschrijving	Bedragen in euro's	Bedragen in euro's
A	De externe rentelasten over korte en lange financiering	€ 716.112	
B	De externe rentebaten (idem)	€ -120.000	
	Saldo rentelasten en rentebaten		**€ 596.112**
C1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	€ -	
C2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ -	
C3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan betreffende taakveld moet worden toegerekend	€ -	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**€ -**	**€ -**
D1	Rente over eigen vermogen		
D2	Rente over voorzieningen		
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**€ -**	**€ -596.112**
E	De aan taakvelden toe te rekenen externe rente (rente-omslag)	€ -596.112	
	Renteresultaat op het taakveld treasury		**€ -**

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.

Voor VRBN houdt dit in dat alle rekening-courant tegoeden en deposito's zijn ondergebracht bij het Ministerie van Financiën. Over het saldo bij het Ministerie wordt een slechts een beperkte rentevergoeding ontvangen. De renteopbrengst over de gelden bij de schatkist zullen minimaal zijn vanwege het lage rentepercentage. Deze rentebaten worden niet in de begroting opgenomen.

Een heel beperkt deel van het reguliere betalingsverkeer blijft ondergebracht bij de BNG Bank. Hier wordt een rekening-courant aangehouden waarop een beperkt saldo aan liquide middelen mag staan. Indien het saldo van de rekening-courant boven het toegestane maximum uitkomt, dan moet dit worden afgedragen aan het Ministerie van Financiën. Bij een negatief saldo moet dit juist worden aangevuld vanuit het Ministerie van Financiën.

Samenstelling vreemd vermogen
Per 1 januari 2026 is de stand van de huidige geldleningen geraamd op € 107 miljoen. Het betreft geldleningen welke normaliter door de BNG Bank worden verstrekt.

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

Meerjarenbalans							bedragen * € 1.000
Activa	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Materiële vaste activa	55.434	67.833	118.960	121.560	119.731	115.888	114.194
Vlottende activa	29.042	20.491	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Totaal vaste activa	**84.476**	**88.324**	**138.960**	**141.560**	**139.731**	**135.888**	**134.194**
Eigen vermogen	17.628	21.599	19.323	18.854	19.127	19.400	19.598
Voorzieningen	4.183	4.539	4.493	4.280	4.153	4.084	4.014
Vaste schulden	57.000	54.250	107.064	109.404	107.758	104.299	102.775
Vlottende passiva	5.665	7.936	8.080	9.022	8.693	8.105	7.808
Totaal vaste passiva	**84.476**	**88.324**	**138.960**	**141.560**	**139.731**	**135.888**	**134.194**

VRBN EMU-saldo			Bedragen x € 1.000,-
	Begroting 2025	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**
Saldo van baten en lasten	**3.542**	**-92**	**101**
Bij:			
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	4.556	7.106	7.786
Dotaties aan voorzieningen	390	415	415
Af:			
Investeringen	10.859	65.431	5.972
Voorzieningen voorzover transacties met derden	436	614	539
Totaal Emu-saldo	**-2.807**	**-58.616**	**1.791**

Het balanstotaal van VRBN zal oplopen tot ruim € 134 miljoen in 2029. De omvang en het verloop van het balanstotaal wordt voornamelijk bepaald door de materiële vaste activa. Hier is een stijging te zien die grotendeels veroorzaakt wordt door de renovatie en nieuwbouw van kazernes en de bouw van een hoofdlocatie in ’s-Hertogenbosch.

2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

We kunnen ambities niet realiseren zonder risico’s te nemen. Risico’s horen bij het proces van verandering. Of een organisatie in staat is de gevolgen van de risico’s op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de ‘weerstandscapaciteit’.

Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die een organisatie heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan uit de vrij aanwendbare algemene reserve. De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico’s waar een organisatie mee wordt geconfronteerd. Voor deze risico’s kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd, omdat de risico’s zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn.

Tussen de weerstandscapaciteit en de risico’s waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, maar die wel van betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, bestaat dus een relatie. Deze relatie noemen we

het weerstandsvermogen. In de notitie Risicomanagement en weerstandsvermogen is een methode en een proces vastgelegd waarbij ongedekte risico's worden geïnventariseerd en beoordeeld.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de *beschikbare weerstandscapaciteit* zich verhoudt tot de *benodigde capaciteit* vanwege ongedekte (resterende) risico's. Dit wordt uitgedrukt in de weerstandsratio (benodigde capaciteit/ beschikbare capaciteit).

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

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

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

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

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

In de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement 2024 is de boven- en ondergrens van de algemene reserve gebaseerd op het totaal van de baten in de begroting van VRBN. Conform de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement en de wens van het Algemeen Bestuur, is de lijn gekozen om de algemene reserve tenminste op het niveau van de benodigde weerstandscapaciteit te houden (ratio 1).

Nieuwe, vervallen of gewijzigde risico's

Dit is hier niet van toepassing. Bij de Jaarverantwoording komen alle nieuwe, vervallen en gewijzigde risico's terug.

Beschikbare weerstandscapaciteit
De financiële weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die een organisatie heeft om de negatieve gevolgen te kunnen dekken, bijvoorbeeld reserves en bezuinigingsmogelijkheden, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van het bestaand beleid. Bij VRBN bestaat de weerstandscapaciteit uit de algemene reserve. Per 31 december 2024 is de stand van de algemene reserve € 3,2 miljoen.

Beoordeling weerstandsvermogen
Bij een benodigde weerstandscapaciteit van € 3,75 miljoen op basis van de risico's, komt de weerstandsratio daarmee uit op 0,85. Volgens de kwalificatie van het Nederlands Adviesbureau is de omvang van een weerstandsratio in relatie tot geïdentificeerde risico's daarmee matig (tussen 0,8 en 1 is matig, onder de 0,8 is onvoldoende).

Financiële kengetallen

Kengetallen VR						
	Verloop van de kengetallen					
	Werkelijk 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027	Prognose 31-12-2028	Prognose 31-12-2029
Netto schuldquote	69%	114%	77%	86%	86%	86%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	69%	114%	77%	86%	86%	86%
Solvabiliteitsratio	24%	14%	14%	12%	12%	12%
Structurele exploitatieruimte VR	3%	0%	0%	0%	0%	0%

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van VRBN aan ten opzichte van de eigen middelen en geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de organisatie drukken. De schuldquote zal de komende jaren toenemen. Dit wordt veroorzaakt door het aantrekken van leningen om de investeringen in de komende jaren te kunnen financieren.

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

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Dit geeft aan in welke mate de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. In de komende jaren zal een groot gedeelte van de reserves worden ingezet ter dekking van de exploitatie, hierdoor neemt het eigen vermogen af. Dit vormt de belangrijkste oorzaak van de daling van de solvabiliteitsratio.

De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele lasten gedekt worden door structurele baten en de exploitatie hiermee in evenwicht is. Dit wordt beoordeeld door de structurele lasten, inclusief de structurele toevoegingen aan reserves, af te zetten tegen de structurele baten, inclusief de structurele onttrekkingen aan reserves. Voor de komende jaren wordt een structureel evenwicht van de exploitatie verwacht.

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

VRBN beschikt over een aanzienlijke omvang kapitaalgoederen[1]. Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Deze kapitaalgoederen bestaan uit gebouwen, materieel en voertuigen.

Gebouwen

Van de 38 brandweerkazernes zijn er 35 in het bezit van de veiligheidsregio. De kazernes Vught en Veghel worden gehuurd van de gemeenten en de kazerne Cromvoirt wordt particulier gehuurd. Naast de brandweerkazernes wordt gebruik gemaakt van een kantoorpand aan de Kooikersweg in ’s-Hertogenbosch. Om de kosten voor groot onderhoud te egaliseren, is een bestemmingsreserve groot onderhoud kazernes gevormd. We voeden deze reserve op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) dat voor elke kazerne is opgesteld. De boekwaarde van alle panden in bezit tezamen bedraagt € 27,7 miljoen per 1 januari 2025 (exclusief onderhanden werk).

Materiaal en voertuigen

VRBN heeft een grote vloot aan voertuigen en ander werkmaterieel dat geregistreerd wordt in een Materieelbeheersysteem. Het onderhoud aan zowel de voertuigen als de bepakking wordt voor een deel extern gedaan en voor een deel in eigen beheer. Er is door VRBN een bestemmingsreserve kapitaallasten ingesteld t.b.v. vervanging van materieel en materiaal.

2.5 Verbonden partijen

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

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

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

[1] De activa van de GHOR worden onderhouden volgens de planning van de GGD Hart voor Brabant.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In de gemene rekening zijn de kosten opgenomen ten aanzien van het personeel (inclusief de kosten van ziekte, arbeidsongeschiktheid en ontslag) en de overige kosten van de MKBOB. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. De MKBOB is ondergebracht bij VRBN en beide veiligheidsregio’s participeren voor een aandeel van 50% in de gemene rekening. Daarnaast wordt Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een opslag van 8% voor de overhead in rekening gebracht.

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

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

2.6 Openbaarheid – Wet open overheid

De openbaarheidsparagraaf is verplicht volgens artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo). Deze wet bevordert transparantie van bestuursorganen en dient het belang van publieke informatie. Om transparantie te bereiken, moet informatie beter vindbaar en uitwisselbaar zijn. De Woo stelt dat overheidsinformatie toegankelijk, transparant en vindbaar moet zijn. Burgers moeten informatie op één plek kunnen vinden en hebben wettelijk recht op toegang tot publieke informatie. Iedereen kan een informatieverzoek indienen. Daarnaast verplicht de Woo ons om onze informatiehuishouding op orde te brengen en te houden, en bepaalde informatie actief openbaar te maken.

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)
VRBN ontvangt jaarlijks diverse verzoeken om documenten openbaar te maken. Twee medewerkers zijn het eerste aanspreekpunt voor de behandeling van Woo-verzoeken. Zij nemen contact op met verzoekers als een verzoek niet duidelijk of concreet genoeg is. We onderzoeken of dit proces efficiënter kan worden ingericht.

Actieve openbaarmaking
De zeventien Woo-informatiecategorieën zijn onderverdeeld in tranches en worden gefaseerd geïmplementeerd. VRBN ligt op schema en voldoet aan tranche 0 en 1. De projectgroep, met aandacht voor juridische zaken, communicatie, informatievoorziening en informatiebeveiliging, bereidt de volgende fasen voor.

Onze ambitie is te voldoen aan wettelijke openbaarmakingsverplichtingen en -termijnen, en verantwoord informatie actief openbaar te maken. Hierbij wegen we transparantie af tegen de financiële, technische en organisatorische inspanningen. Ook risico’s op het gebied van privacy en informatieveiligheid worden meegewogen.

Verbetering van informatiehuishouding
In 2023 heeft VRBN een implementatieplan opgesteld, gebaseerd op het actieplan Open op Orde van de Rijksoverheid (maart 2021). In 2024 lag de uitvoering grotendeels stil. In 2025 actualiseren en concretiseren we het plan. In 2026 rapporteren we over de uitvoering van de Woo volgens het bijgestelde implementatieplan.

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht van baten en lasten

Veiligheid						
						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Brandweer	36.034	36.864	41.770	42.423	42.423	42.423
Crisisbeheersing	6.262	7.069	8.350	8.322	8.322	8.322
Bedrijfsvoering	13.052	14.111	15.478	15.478	15.478	15.478
Taakstelling	-	-	-	-	-	-
totaal lasten	**55.348**	**58.044**	**65.597**	**66.223**	**66.223**	**66.223**
Baten						
Brandweer	1.545	1.723	2.005	2.005	2.005	2.005
Crisisbeheersing	478	507	597	597	597	597
Bedrijfsvoering	113	19	86	86	86	86
totaal baten	**2.136**	**2.249**	**2.689**	**2.689**	**2.689**	**2.689**
Saldo Programma's	**-53.212**	**-55.795**	**-62.908**	**-63.534**	**-63.534**	**-63.534**
Algemene middelen						
Gemeentelijke en rijksbijdragen	57.451	59.340	62.819	63.638	63.638	63.638
Saldo financieringsfunctie	505	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal algemene middelen	**57.957**	**59.337**	**62.816**	**63.635**	**63.635**	**63.635**
Totaal saldo van baten en lasten	**4.744**	**3.542**	**-92**	**101**	**101**	**101**
Dotaties aan reserves	3.911	3.714	241	333	333	333
Onttrekkingen aan reserves	1.106	172	332	232	232	232
Saldo verrekening reserves	**-2.804**	**-3.542**	**92**	**-101**	**-101**	**-101**
Resultaat	**1.940**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Algemene Middelen						
Algemene Middelen						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
BDUR - VRBN Algemeen	7.782	7.286	8.830	8.830	8.830	8.830
BDUR - GHOR	1.323	1.442	1.442	1.442	1.442	1.442
Gemeentelijke bijdrage VRBN Algemeen	46.755	48.947	50.793	51.612	51.612	51.612
Gemeentelijke bijdrage GHOR	775	813	857	857	857	857
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	816	852	897	897	897	897
totaal bijdragen	**57.451**	**59.340**	**62.819**	**63.638**	**63.638**	**63.638**
Saldo financieringsfunctie	505	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal Algemene Middelen	**57.957**	**59.337**	**62.816**	**63.635**	**63.635**	**63.635**

Veiligheid						
Subprogramma						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2024	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**
Lasten						
Risicobeheersing	3.609	4.276	4.370	4.444	4.444	4.444
Brandweerzorg	32.425	32.588	37.400	37.979	37.979	37.979
Crisisbeheersing	3.548	3.999	5.200	5.172	5.172	5.172
Bevolkingszorg	707	815	856	856	856	856
GHOR	2.007	2.255	2.294	2.294	2.294	2.294
Bedrijfsvoering	13.052	14.111	15.478	15.478	15.478	15.478
Taakstelling	-	-	-	-	-	-
totaal lasten	**55.348**	**58.044**	**65.597**	**66.223**	**66.223**	**66.223**
Baten						
Risicobeheersing	14	23	12	12	12	12
Brandweerzorg	1.532	1.700	1.993	1.993	1.993	1.993
Crisisbeheersing	478	507	597	597	597	597
Bevolkingszorg	-	-	-	-	-	-
GHOR	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	113	19	86	86	86	86
totaal baten	**2.136**	**2.249**	**2.689**	**2.689**	**2.689**	**2.689**
Saldo Programma's	-53.212	-55.795	-62.908	-63.534	-63.534	-63.534
Algemene middelen						
Gemeentelijke bijdragen / BDUR	57.451	59.340	62.819	63.638	63.638	63.638
Saldo financieringsfunctie	505	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal algemene middelen	**57.957**	**59.337**	**62.816**	**63.635**	**63.635**	**63.635**
Totaal saldo van baten en lasten	**4.744**	**3.542**	**-92**	**101**	**101**	**101**
Dotaties aan reserves	3.911	3.714	241	333	333	333
Onttrekkingen aan reserves	1.106	172	332	232	232	232
Saldo verrekening reserves	**-2.804**	**-3.542**	**92**	**-101**	**-101**	**-101**
Resultaat	**1.940**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

3.2 Kaders totstandkoming begroting

Nieuw beleid
In deze begroting is geen nieuw beleid opgenomen dat gevolgen heeft voor de gemeentelijke bijdrage. Dit is in overeenstemming met de vastgestelde Kaderbrief 2026.

Loon- en Prijscompensatie
De te hanteren methodiek ten behoeve van de loon- en prijsindexatie is vastgelegd in art. 4 lid 1 van de Financiële verordening van Veiligheidsregio Brabant-Noord. Vanaf het begrotingsjaar 2026 volgt VRBN een nieuwe indexeringsmethodiek. Deze methodiek houdt in:

- Voor de indexering van de loonkosten en sociale lasten worden de loonontwikkelingen van de CAR(-UWO) Veiligheidsregio's toegepast. Mochten er nog geen afspraken zijn over de arbeidsvoorwaarden, dan maakt de veiligheidsregio zelf een inschatting.
- Voor de indexering van de materiële budgetten wordt uit de meest recente Macro Economische Verkenning, uitgegeven door het Centraal Planbureau, de 'Inflatie, geharmoniseerde consumentenprijsindex (hicp)' toegepast.
- Op de hiervoor genoemde indexcijfers vindt gelijktijdig een correctie over voorgaande jaren plaats op basis van de werkelijke loonontwikkelingen en de actuele hicp-cijfers.
- Voor de indexering van investeringsbudgetten wordt in het Adoptieoverleg jaarlijks de doorkijk van het Meerjaren-Investeringsbudget (MIP) besproken. Als hier knelpunten uit voortkomen wordt in het overleg ook besproken hoe de kaderbrief/begroting en de gemeentelijke bijdrage daarop aangepast moet worden.

Loonindexering
De huidige CAO van de Veiligheidsregio's loopt tot 1 augustus 2025. Dat betekent dat VRBN zelf een inschatting heeft gemaakt voor de indexering daarna. Vanaf 1 augustus 2025 is gerekend met 4,7% conform loonvoet sector overheid CPB. Voor de duur hiervan is uitgegaan dat deze nog af te sluiten CAO ook weer een looptijd heeft van 15 maanden. Vanaf 1 november 2026 wordt gerekend met een indexering van 4%. Over de gehanteerde percentages is afstemming geweest met de gemeente 's-Hertogenbosch.

Prijsindexering
Voor de prijsindexering zijn de cijfers uit de Macro Economische Verkenning van september 2025 gehanteerd.

Actuele en gewogen indexering
Onderstaand is de berekening opgenomen voor het bepalen van de indexeringspercentage voor de begroting 2026:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal
Lonen								
Begroting	2,87%	4,12%	1,83%	3,87%	7,34%	4,66%		
Programmabegroting 2026	6,25%	1,50%	2,40%	8,40%	4,26%	6,00%	2,00%	
Verschil	3,38%	-2,62%	0,57%	4,53%	-3,08%	1,34%	2,00%	**6,12%**
Prijzen								
Begroting	1,00%	2,20%	0,80%	8,00%	9,60%	3,90%		
Programmabegroting 2026	1,10%	2,80%	11,60%	4,10%	3,20%	3,00%	2,40%	
Verschil	0,10%	0,60%	10,80%	-3,90%	-6,40%	-0,90%	2,40%	**2,70%**
Gewogen index gemeentelijke bijdrage 2026								
Percentage								**4,67%**

Op basis van de loon- en prijsindexatie is een gemiddelde index berekend waarmee de bijdrage in de begroting wordt aangepast.

Ontwikkeling Rijksbijdrage
Op basis van de beschikking Rijksbijdrage van november 2024 van het Ministerie van Justitie en Veiligheid wordt onderstaande bijdrage voor Veiligheidsregio Brabant-Noord verwacht.

	2026	2027	2028	2029
Meerjarenreeks Rijksbijdrage t.b.v. Veiligheidsregio	**10.271.539**	**10.271.539**	**10.271.539**	**10.271.539**
BDUR-VRBN algemeen Brabant-Noord	6.309.272	6.309.272	6.309.272	6.309.272
BDUR-GHOR Brabant-Noord	1.441.731	1.441.731	1.441.731	1.441.731
Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening	2.520.536	2.520.536	2.520.536	2.520.536

De mogelijke 10% korting met ingang van 2026, waarvan in de laatste brief van het ministerie melding wordt gemaakt is hierin niet verwerkt, aangezien daarover nog tegenstrijdige berichtgeving bestaat. In bovenstaande tabel is voor de “Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening” vanaf 2027 geen wijziging opgenomen. Dit omdat ook hierover nog geen definitieve communicatie van het Rijk is ontvangen. In deze begroting is de Rijksbijdrage drie jaar vooruit geprognotiseerd. Voor 2027 tot en met 2029 is het bedrag aangehouden wat werd gecommuniceerd voordat sprake was van eventuele kortingen.

Brandkranen

Bluswatervoorziening is een verantwoordelijkheid van gemeenten, waarbij bij de regionalisering de keuze is gemaakt om deze taak te beleggen bij de veiligheidsregio. Deze taak had betrekking op het systematisch herstellen en controleren op bereikbaarheid, beschikbaarheid en werkbaarheid van brandkranen. Eind 2024 zijn tussen de gemeenten, Brabant Water en VRBN principeafspraken gemaakt, zodat deze taken kwalitatief goed worden belegd en uiteindelijk niet meer bij VRBN worden belegd. Gelijktijdig zijn ook nieuwe afspraken gemaakt over de hoogte van de vergoeding die Brabant Water aan de gemeenten mag vragen. Het tarief per brandkraan wordt met ingang van 2025 substantieel verlaagd.

Dit zorgt op regionaal niveau jaarlijks voor een structurele besparing van de directe kosten aan Brabant Water van circa € 297.000. Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering van 28 november 2024 besloten dat de financiële middelen, die VRBN via de gemeentelijke bijdragen ontving, terugvloeien naar de gemeenten. Dit is geëffectueerd in de begroting 2026.

De afspraken met Brabant Water worden bekrachtigd via een collegebesluit. Daarbij is ook de mogelijkheid budget voor andere (bluswater)taken vast te leggen, zoals budget voor herstel. Per gemeente betreft het de volgende bedragen:

Overgedragen brandkranenbudget per gemeente in € 1 (2026)				
	Inwoneraantal	Totale korting per gemeente	Benodigd voor bluswater-overeenkomst Brabant Water*	Resterend budget gemeenten voor overige (bluswater)taken*
Bernheze	32.527	€ 38.388	€ 25.810	€ 12.578
Boekel	11.293	€ 13.328	€ 10.150	€ 3.178
Boxtel	33.979	€ 40.102	€ 22.190	€ 17.912
s-Hertogenbosch	160.757	€ 189.725	€ 97.360	€ 92.365
Heusden	46.026	€ 54.320	€ 33.790	€ 20.530
Land van Cuijk	91.722	€ 108.250	€ 85.740	€ 22.510
Maashorst	59.222	€ 69.894	€ 47.170	€ 22.724
Meijerijstad	84.304	€ 99.495	€ 69.310	€ 30.185
Oss	94.634	€ 111.687	€ 66.090	€ 45.597
Sint-Michielsgestel	30.094	€ 35.517	€ 21.520	€ 13.997
Vught	32.356	€ 38.186	€ 25.580	€ 12.606
Totaal	**676.914**	**€ 798.891**	**€ 504.710**	**€ 294.181**

*Indicatief, de definitieve factuur vanuit Brabant Water volgt eind 2026 op basis van de prijsindex voor lonen.

Rente
De omslagrente wordt conform de BBV-richtlijnen (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) toegepast in de begroting. Vooralsnog wordt bij de berekening van de kapitaallasten 0,75% gehanteerd.

3.3 Financiële positie

In deze begroting presenteren we voor de jaren 2026-2029 een structureel sluitende begroting. Uit de actualisatie van de risico's blijkt dat de ratio van het weerstandsvermogen van de veiligheidsregio is gedaald. Dit komt door een aantal nieuwe risico's die zijn opgenomen en een gewijzigde systematiek van risicokwantificering. De classificatie van de ratio van het weerstandsvermogen is matig (bestuurlijk is het streven voldoende). Ook zien we bij recente aanbestedingen van materieel en materiaal (bijvoorbeeld tankautospuiten) dat we te maken hebben met forse prijsstijgingen. Hierdoor komen we vaak ook niet uit met het oorspronkelijk geraamde investeringsbudget van de betreffende investering. Op totaalniveau vertaalt dit zich niet direct in een tekort in onze begroting. Dit omdat veel investeringen in de tijd naar achter zijn geschoven en de daaruit volgende lasten pas later komen.

Voor een totaalbeeld van de financiële positie zijn overzichten opgenomen van de investeringen (bijlage 1), de reserves en voorzieningen (bijlage 2), en de leningen (bijlage 3). De meerjarenbalans en het EMU-saldo zijn in de paragraaf Financiering opgenomen.

3.4 Gemeentelijke bijdrage 2026

Volgens artikel 10.3 van de gemeenschappelijke regeling dient voor berekening van de bijdrage per inwoner uitgegaan te worden van het inwonertal op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat, waarvoor de bijdrage is verschuldigd. Voor deze programmabegroting is het inwonertal per 1 januari 2025 nog niet bekend. Daarom is voorlopig uitgegaan van het inwoneraantal volgens opgave van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) per 1 januari 2024 namelijk 676.914. Zodra het inwoneraantal per 1 januari 2025 bekend is, hanteren we dit inwoneraantal in de begroting 2026 voor de raming van de totale inwonerbijdragen.

Gemeentelijke bijdragen 2026 en meerjarenbeeld
In onderstaande tabel is samengevat hoe de nieuwe gemeentelijke bijdragen 2026 zijn opgebouwd.

Gemeentelijke bijdrage in € 1				
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
VRBN Algemeen				
Bijdrage 2026 (conform PB2025)	49.291.327	50.073.952	50.073.952	50.073.952
Indexering (4,67%)	2.300.858	2.337.389	2.337.389	2.337.389
Overdracht budget brandkranen	-798.891	-798.891	-798.891	-798.891
VRBN, totaal excl. BZ	**50.793.294**	**51.612.451**	**51.612.451**	**51.612.451**
GHOR				
Bijdrage conform PB2025 (omgezet)	819.066	819.066	819.066	819.066
Indexering (4,67%)	38.233	38.233	38.233	38.233
GHOR, totaal	**857.299**	**857.299**	**857.299**	**857.299**
BZ				
Bz algemeen, per inwoner conform PB2025	*1,193*	*1,193*	*1,193*	*1,193*
Indexering (4,67%)	*0,056*	*0,056*	*0,056*	*0,056*
Bz overig, per inwoner conform PB2025	*0,096*	*0,096*	*0,096*	*0,096*
Indexering (4,67%)	*0,004*	*0,004*	*0,004*	*0,004*
Bz (volledige deelname), per inw. cf. PB2025	1,289	1,289	1,289	1,289
Indexering (4,67%)	0,060	0,060	0,060	0,060
Bz, per inwoner (bij volledige deelname)	**1,349**	**1,349**	**1,349**	**1,349**
Bz, totaal (inwonertal 01-01-2024)	**896.835**	**896.835**	**896.835**	**896.835**
Totaal	**52.547.428**	**53.366.585**	**53.366.585**	**53.366.585**

Overzicht van de bijdrage per gemeente in 2026, per kolom aangegeven

Geraamde bijdragen gemeenten 2026 in € 1							
	Inwoner-aantal	**VRBN excl GHOR en BZ totaal**	**GHOR**	BzBN algemeen	BzBN overig	**BZ**	**TOTAAL**
Bijdrage per inwoner				***€ 1,248***	***€ 0,100***	**€ 1,349**	
Gemeente		**€ 50.793.294**	**€ 857.299**				
Bernheze	32.527	2.440.714	41.195	40.602	3.268	43.871	2.525.780
Boekel	11.293	847.388	14.302	14.097	1.135	15.231	876.922
Boxtel	33.979	2.549.667	43.034	42.415	3.414	45.829	2.638.530
's-Hertogenbosch	160.757	12.062.651	203.596	200.668		200.668	12.466.915
Heusden	46.026	3.453.632	58.291	57.453	4.625	62.078	3.574.001
Land van Cuijk	91.722	6.882.503	116.164	114.494	9.216	123.710	7.122.377
Maashorst	59.222	4.443.815	75.004	73.925	5.951	79.876	4.598.694
Meierijstad	84.304	6.325.882	106.769	105.234	8.471	113.705	6.546.356
Oss	94.634	7.101.009	119.852	118.129	9.509	127.638	7.348.499
Sint-Michielsgestel	30.094	2.258.150	38.113	37.565	3.024	40.589	2.336.853
Vught	32.356	2.427.883	40.978	40.389	3.251	43.640	2.512.501
Totaal	**676.914**	**50.793.294**	**857.299**	844.971	51.864	**896.835**	**52.547.428**

*Aantallen per 1.1.2024 vlgs opgave CBS demografische kerncijfers per gemeente.
De werkelijke bijdrage zal, cf art 10.3 GR worden gefactureerd op basis van de stand per 1 januari 2025.

De gemeentelijke bijdrage aan de kolommen is in 12-maandelijkse gelijke bijdragen verschuldigd voor de tiende van de betreffende maand.

3.5 Incidentele en structurele lasten en baten

Het overzicht met de incidentele en structurele lasten, baten en reserves geeft inzicht in het structurele en reële evenwicht van de begroting op korte en langere termijn. Hierdoor wordt het inzicht vergroot in de mogelijkheden van VRBN om eventuele tegenvallers op te vangen binnen de begroting.

Structureel begrotingssaldo Veiligheidsregio Brabant-Noord				bedragen * € 1.000	bedragen * € 1.000
	Begroting 2025	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**
Saldo van baten en lasten	3.542	-92	101	101	101
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-3.542	92	-101	-101	-101
Saldo na verrekening reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

De begroting van VRBN bestaat bijna alleen uit structurele baten en lasten. Eventuele incidentele baten en lasten die worden toegevoegd zullen budgettair neutraal zijn.

Bijlagen

Bijlage 1: Investeringen

2026 - investeringsobjecten	Begroting 2026
PM kredieten vanuit 2025	€ 0
Standaardbepakkingsmaterialen	€ 225.000
Warmtebeeldcamera	€ 16.460
Dienstvoertuigen (DA)2x	€ 92.000
Dienstvoertuigen (DB)1x	€ 60.000
Dienstvoertuigen (DA ROL)2x	€ 139.000
Logistiek voertuig bakwagens 3x	€ 0
TS4x4 (3x)	€ 1.776.600
HV-voertuig (4x2)2x (HV Boxmeer en OPL voertuig Rosmalen)	€ 1.040.000
Oefenaanhangers gesloten	€ 5.900
Oppervlaktereddingteam (ORT) voertuig	€ 95.000
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€ 54.000
AED apparatuur	€ 0
HV helmen	€ 10.000
I-pads ROL - Devices brandweerzorg	€ 0
Laptops	€ 86.400
Tablets / I-pads	€ 17.500
Mobiele telefoons	€ 4.200
Werkplekapparatuur	€ 91.200
Nieuwbouw: Kazerne Berghem	€ 2.086.000
Nieuwbouw: Inventaris en inrichting Berghem	€ 100.000
Nieuwbouw: Kazerne Liempde	€ 3.721.000
Nieuwbouw: Inventaris en inrichting Liempde	€ 100.000
Totaal 2026	**€ 9.720.260**

2027 - investeringsobjecten	Begroting 2027
Standaardbepakkingsmaterialen	€ 315.000
Duikmaterialen (OLV)	€ 150.000
Pagers / slim alarmeren	€ 67.600
Warmtebeeldcamera	€ 57.610
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€ 69.000
I-pads ROL - Devices brandweerzorg	€ 0
HAB Oefentank IBGS Vakbekwaamheid	€ 25.000
Dienstvoertuigen (DA)4x	€ 184.000
HV-voertuig (4x2)1x, Geffen	€ 520.000
Logistiek voertuig bakwagens 3x	€ 270.000
Logostiek voertuig met laadklep 1x	€ 120.000
TS4x2 4x	€ 2.260.000
HA voertuig 5x	€ 1.434.500
Laptops	€ 289.800
Tablets / I-pads	€ 64.000
Mobiele telefoons	€ 127.050
Werkplekapparatuur	€ 18.850
Totaal 2027	**€ 5.972.410**

2028 - investeringsobjecten	Begroting 2028
Standaardbepakkingsmaterialen	€ 185.000
Pagers	€ 100.000
Warmtebeeldcamera's	€ 86.415
Reddingszagen	€ 135.000
Zaaghelmen	€ 6.500
Gasgestookte middelen	€ 22.500
Duikpakken	€ 40.000
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€ 107.000
Vakbekwaamheid ADMS	€ 7.000
BRV-teams Aanhanger, boottrailer 5x	€ 20.000
BRV-teams Boten 5x	€ 205.000
Aanhangers oefenen, springkussen, diversen	€ 21.000
Dienstauto's 6x	€ 276.000
Dienstbussen 19x	€ 1.140.000
ROL voertuigen OVD 4x	€ 227.660
ROL voertuigen HOVD 2x	€ 113.830
Vakbekwaamheid lesvoertuig ROL chauffeurs	€ 46.750
TS4x2 1x	€ 565.000
Haakarmvoertuig 6x4	€ 246.500
Vakbekwaamheid (Laptops on-line examens)	€ 0
Laptops	€ 261.000
Tablets / I-pads	€ 118.850
Mobiele telefoons	€ 13.650
Werkplekapparatuur	€ 13.475
Totaal 2028	**€ 3.958.130**

2029 - investeringsobjecten	Begroting 2029
Standaardbepakkingsmaterialen	€ 220.000
Pagers	€ 100.000
Warmtebeeldcamera's	€ 28.000
Duikmateriaal	€ 72.500
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€ 57.000
Vakbekwaamheid (ADMS)	€ 7.000
Bepakking BRV met afschrijftermijn van 7 jaar	€ 180.000
Bepakking ORT met afschrijftermijn van 7 jaar	€ 26.050
AED apparatuur incl. batterij / 63 stuks	€ 160.000
Uitrukkleding	€ 1.572.752
Rittenregistratiesysteem dienstvoertuigen	€ 70.000
Communicatiesets TTT	€ 25.000
Oefenaanhanger Sint-Oedenrode	€ 5.500
Dienstbus 1x St Anthonis	€ 60.000
TS4x2 4x	€ 2.260.000
WO voertuig Duikers	€ 200.000
Watertankwagen 1x	€ 330.000
Fiets 2x Den Bosch	€ 1.500
Container VBH415 tbv opslag materialen VBH	€ 5.000
Container Verlichting Vught	€ 122.000
Laptops	€ 86.400
Tablets / I-pads	€ 185.000
Mobiele telefoons	€ 4.200
Werkplekapparatuur	€ 91.200
Netwerkapparatuur	€ 237.750
Totaal 2029	**€ 6.106.852**

Investeringen naar Activagroep	2026	2027	2028	2029	Totaal
Gronden en terreinen					€ -
Bedrijfsgebouwen	€ 5.807.000				€ 5.807.000
Vervoermiddelen	€ 3.202.600	€ 4.788.500	€ 2.615.740	€ 2.850.000	€ 13.456.840
Machines, apparaten en installaties	€ 510.660	€ 1.183.910	€ 1.342.390	€ 3.256.852	€ 6.293.812
Overige materiële vaste activa	€ 200.000				€ 200.000
Totaal	**€ 9.720.260**	**€ 5.972.410**	**€ 3.958.130**	**€ 6.106.852**	**€ 25.757.652**

Investeringen GHOR
De investeringen ten behoeve van de GHOR lopen geheel via de GGD.

Investeringen Bevolkingzorg
De investeringen voor het onderdeel Bevolkingszorg zijn opgenomen in bovenstaande overzichten.

Bijlage 2: Reserves en voorzieningen

VRBN Reserves									Bedragen in euro's
Omschrijving	**Saldo 31-12-25**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-26**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-27**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-28**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-29**
Algemene reserve	**3.750.000**		**3.750.000**		**3.750.000**		**3.750.000**		**3.750.000**
Bestemmingsreserves									
Activiteitenbudget vrijwilligers	75.000		75.000		75.000		75.000		75.000
Realistisch oefenen	196.579	-75.000	121.579	25.000	146.579	25.000	171.579	-75.000	96.579
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	77.330	-25.000	52.330	-25.000	27.330	-25.000	2.330	-2.330	0
BZK Materieel haakarmvoertuig	27.561	-7.465	20.096	-7.465	12.631	-7.465	5.166	-5.166	0
Kapitaallasten Materieel & Materiaal	5.707.283		5.707.283		5.707.283		5.707.283		5.707.283
Kapitaallasten huisvesting	7.455.237	274.446	7.729.683	274.446	8.004.129	274.446	8.278.575	274.446	8.553.021
Bevolkingszorg	150.000		150.000		150.000		150.000		150.000
Doorontwikkeling VR									
Eigen Risico 3e jaar WW	85.655	5.318	90.972	5.318	96.290	5.318	101.608	5.318	106.926
Digitale werkplekken	0								
Groot onderhoud	4.573.419	0	4.573.419	0	4.573.419	0	4.573.419	0	4.573.419
2e loopbaan en mobiliteit	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
Versterkingsgelden crisisbeheersing - BDUR	606.224	-606.224	0						
Subtotaal	**19.354.288**	**-433.925**	**18.920.363**	**272.299**	**19.192.661**	**272.299**	**19.464.960**	**197.268**	**19.662.228**
Totaal reserves	**23.104.288**	**-433.925**	**22.670.363**	**272.299**	**22.942.661**	**272.299**	**23.214.960**	**197.268**	**23.412.228**

VRBN voorzieningen									Bedragen in euro's
Omschrijving	**Saldo 31-12-25**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-26**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-27**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-28**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-29**
FLO	3.960.834	-198.423	3.762.411	-124.788	3.637.623	-78.094	3.559.529	-78.094	3.481.435
Verlofsparen	506.686		506.686		506.686		506.686		506.686
RVU	25.000		25.000		25.000		25.000		25.000
Totaal voorzieningen	**4.492.520**	**-198.423**	**4.294.097**	**-124.788**	**4.169.309**	**-78.094**	**4.091.215**	**-78.094**	**4.013.121**

Bijlage 3: Leningen

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

Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld - Veiligheidsregio Brabant-Noord																		bedragen * € 1.000
	Werkelijk 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning																		
0.4 Overhead	113	13.822	-13.709	19	14.818	-14.799	19	14.818	-14.799	19	15.959	-15.940	19	15.989	-15.970	19	15.989	-15.970
0.5 Treasury	983	478	505	546	549	-3	546	549	-3	755	758	-3	845	848	-3	845	848	-3
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**1.096**	**14.300**	**-13.204**	**565**	**15.366**	**-14.802**	**565**	**15.366**	**-14.802**	**773**	**16.717**	**-15.943**	**864**	**16.837**	**-15.974**	**864**	**16.837**	**-15.974**
1. Veiligheid																		
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	59.474	41.526	17.948	61.570	43.226	18.344	65.489	50.779	14.710	66.308	50.264	16.044	66.308	50.234	16.074	66.308	50.234	16.074
Subtotaal	**59.474**	**41.526**	**17.948**	**61.570**	**43.226**	**18.344**	**65.489**	**50.779**	**14.710**	**66.308**	**50.264**	**16.044**	**66.308**	**50.234**	**16.074**	**66.308**	**50.234**	**16.074**
Totaal taakvelden	**60.571**	**55.827**	**4.744**	**62.135**	**58.593**	**3.542**	**66.053**	**66.146**	**-92**	**67.081**	**66.981**	**101**	**67.172**	**67.071**	**101**	**67.172**	**67.071**	**101**
Resultaat voor bestemming	**60.571**	**55.827**	**4.744**	**62.135**	**58.593**	**3.542**	**66.053**	**66.146**	**-92**	**67.081**	**66.981**	**101**	**67.172**	**67.071**	**101**	**67.172**	**67.071**	**101**
Mutaties reserves	1.106	3.911	-2.804	172	3.714	-3.542	332	241	92	232	333	-101	232	333	-101	232	333	-101
Resultaat na bestemming	**61.677**	**59.737**	**1.940**	**62.307**	**62.307**	**-**	**66.386**	**66.387**	**-1**	**67.314**	**67.314**	**-**	**67.404**	**67.404**	**-**	**67.404**	**67.404**	**-**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**61.677**	**59.737**	**1.940**	**62.307**	**62.307**	**-**	**66.386**	**66.387**	**-1**	**67.314**	**67.314**	**-**	**67.404**	**67.404**	**-**	**67.404**	**67.404**	**-**

Bijlage 5: Begroting naar hoofdkostensoort

Crisisbeheersing						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	2.861	3.200	3.482	3.482	3.482	3.482
Bedrijfsvoeringskosten	73	57	159	59	59	59
Bestrijding risico's	97	149	275	275	275	275
Informatiemanagement	118	109	112	112	112	112
Voorbereiding Crisisorganisatie	399	484	1.171	1.244	1.244	1.244
totaal lasten	**3.548**	**3.999**	**5.200**	**5.172**	**5.172**	**5.172**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	478	507	597	597	597	597
totaal baten	**478**	**507**	**597**	**597**	**597**	**597**
Saldo van baten en lasten C&R	**-3.070**	**-3.492**	**-4.602**	**-4.574**	**-4.574**	**-4.574**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves	316					
Onttrekkingen aan reserves	-		200	200	200	200
saldo mutatie reserves	**-316**	**-**	**200**	**200**	**200**	**200**
Saldo na verrekening reserves C&R	**-3.386**	**-3.492**	**-4.402**	**-4.374**	**-4.374**	**-4.374**

Bevolkingszorg						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	284	354	454	454	454	454
Bedrijfsvoeringskosten	88	119	122	122	122	122
Functiestructuur BZ	158	158	168	168	168	168
Opleiden en oefenen BZ	177	184	112	112	112	112
totaal lasten	**707**	**815**	**856**	**856**	**856**	**856**
Baten						
Salarissen en sociale lasten						
Bedrijfsvoeringskosten						
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	**-707**	**-815**	**-856**	**-856**	**-856**	**-856**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Bevolkingszorg	**-707**	**-815**	**-856**	**-856**	**-856**	**-856**

GHOR						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
GHOR-bijsrage VR	2.007	2.255	2.294	2.294	2.294	2.294
totaal lasten	**2.007**	**2.255**	**2.294**	**2.294**	**2.294**	**2.294**
Baten						
Bijzondere baten						
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten GHOR	**-2.007**	**-2.255**	**-2.294**	**-2.294**	**-2.294**	**-2.294**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves GHOR	**-2.007**	**-2.255**	**-2.294**	**-2.294**	**-2.294**	**-2.294**

Subprogramma Risicobeheersing						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	3.448	4.025	4.112	4.186	4.186	4.186
Bedrijfsvoeringskosten	151	177	181	181	181	181
Brandveilig leven	10	74	77	77	77	77
totaal lasten	**3.609**	**4.276**	**4.370**	**4.444**	**4.444**	**4.444**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	14	23	12	12	12	12
totaal baten	**14**	**23**	**12**	**12**	**12**	**12**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	**-3.595**	**-4.253**	**-4.358**	**-4.433**	**-4.433**	**-4.433**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Risicobeheersing	**-3.595**	**-4.253**	**-4.358**	**-4.433**	**-4.433**	**-4.433**

Subprogramma Brandweerzorg						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	14.188	14.613	16.252	16.252	16.252	16.252
Overige personeelskosten	21	24	25	25	25	25
Vrijwilligersvergoedingen	5.247	5.043	5.322	5.322	5.322	5.322
Overige vrijwilligerskosten	134	136	161	161	161	161
Bedrijfsvoeringskosten	381	510	441	441	441	441
Huisvesting	4.860	3.611	5.628	6.307	6.307	6.307
Materieel & materiaal	5.219	6.023	6.723	6.723	6.723	6.723
Opleiden - Brandweerzorg	868	855	878	878	878	878
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	976	1.059	1.195	1.095	1.095	1.095
Informatisering en automatisering	206	252	284	284	284	284
Jeugdbrandweer	19	31	32	32	32	32
Planvorming	126	157	177	177	177	177
Verzekeringen en eigen risico	181	274	281	281	281	281
totaal lasten	**32.425**	**32.588**	**37.400**	**37.979**	**37.979**	**37.979**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	1.244	1.302	1.584	1.584	1.584	1.584
Overige personeelskosten	5	6	7	7	7	7
Bedrijfsvoeringskosten	92	132	136	136	136	136
Huisvesting	-	-	-	-	-	-
Materieel & materiaal	133	126	129	129	129	129
Opleiden - Brandweerzorg	8	68	70	70	70	70
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	3	-	-	-	-	-
Jeugdbrandweer	16	21	21	21	21	21
Planvorming	32	45	47	47	47	47
totaal baten	**1.532**	**1.700**	**1.993**	**1.993**	**1.993**	**1.993**
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	**-30.893**	**-30.888**	**-35.406**	**-35.986**	**-35.986**	**-35.986**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves	3.311	3.680	207	299	299	299
Onttrekkingen aan reserves	568	32	132	32	32	32
saldo mutatie reserves	**-2.743**	**-3.648**	**-75**	**-267**	**-267**	**-267**
Saldo na verrekening reserves Brandweerzorg	**-33.636**	**-34.536**	**-35.481**	**-36.253**	**-36.253**	**-36.253**

Bedrijfsvoering VR (exclusief GHOR)						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	8.064	8.616	9.155	9.155	9.155	9.155
Overige personeelskosten	705	557	607	607	607	607
Bedrijfsvoeringskosten	1.103	1.685	1.168	1.168	1.168	1.168
Huisvestingkosten	409	476	1.505	1.505	1.505	1.505
Bovenregionale projecten	317	298	272	272	272	272
Communicatie	115	128	178	178	178	178
Informatisering en automatisering	1.944	2.006	2.239	2.239	2.239	2.239
Verzekeringen en eigen risico	395	345	354	354	354	354
totaal lasten	**13.052**	**14.111**	**15.478**	**15.478**	**15.478**	**15.478**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	17		67	67	67	67
Overige personeelskosten	96					
Verzekeringen en eigen risico		19	19	19	19	19
totaal baten	**113**	**19**	**86**	**86**	**86**	**86**
saldo	**-12.939**	**-14.092**	**-15.391**	**-15.391**	**-15.391**	**-15.391**
Reservemutaties						
Dotatie aan reserves	284	34	34	34	34	34
Onttrekkingen aan reserves	538	140				
saldo mutatie reserves	**254**	**106**	**-34**	**-34**	**-34**	**-34**
Saldo na verrekening reserves Bedrijfsvoering	**-12.685**	**-13.986**	**-15.425**	**-15.425**	**-15.425**	**-15.425**

Algemene Middelen						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
BDUR - VRBN Algemeen	7.782	7.286	8.830	8.830	8.830	8.830
BDUR - GHOR	1.323	1.442	1.442	1.442	1.442	1.442
Gemeentelijke bijdrage VRBN Algemeen	46.755	48.947	50.793	51.612	51.612	51.612
Gemeentelijke bijdrage GHOR	775	813	857	857	857	857
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	816	852	897	897	897	897
totaal bijdragen	**57.451**	**59.340**	**62.819**	**63.638**	**63.638**	**63.638**
Saldo financieringsfunctie	505	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal Algemene Middelen	**57.957**	**59.337**	**62.816**	**63.635**	**63.635**	**63.635**

Bijlage 6: Overige technische uitgangspunten

Activabeleid en afschrijvingstermijnen
In de nota Activabeleid VRBN 2022 zijn de uitgangspunten geformuleerd, zoals die worden gehanteerd op grond van het activabeleid. Ook zijn de te hanteren afschrijftermijnen per object vermeld. Investeringen beneden de € 10.000 worden niet geactiveerd, tenzij deze deel uitmaken van een bulkinvestering die tezamen dit bedrag overschrijden. Investeringen boven de € 10.000 worden op grond van de economische levensduur tegen historische aanschafwaarde lineair afgeschreven.

Voor specifieke informatie over het activabeleid en de afschrijftermijnen verwijzen we naar de nota Activabeleid VRBN 2022. Een korte recapitulatie van de afschrijftermijnen is weergegeven in onderstaande tabel.

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

Personeelslasten
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor latente verplichtingen die voorvloeien uit afspraken met (ex-)personeelsleden die een betalingsverplichting in de toekomst tot gevolg hebben, wordt een voorziening gevormd.

Voorziening dubieuze debiteuren
Om de financiële gevolgen van oninbaarheid op te kunnen vangen, wordt (indien nodig) een voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd.

Compensabele btw
Voor het onderdeel Bevolkingszorg blijft de btw compensabel, omdat dit een gemeentelijke taak is. Het bedrag zal echter marginaal zijn.

Grondslagen voor ramingen GHOR
Voor de overige grondslagen van de ramingen van de GHOR (o.a. waarderen van materiële vaste activa) wordt de GGD Hart voor Brabant gevolgd. De materiële activa vormen een onderdeel van de vaste activa van GGD Hart voor Brabant. Ook de GGD rekent de personeelslasten toe aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Bijlage 7: Lijst van veelgebruikte afkortingen

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

Samenwerken
aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD

Bijlage - Overzicht van ingediende zienswijzen op Kaderbrief 2026

Gemeente	Zienswijze
Bernheze *(Raad, 20 februari)*	Positieve zienswijze en instemmen beleidslijn, maar: Oproep om terughoudend te zijn met het ontwikkelen van nieuw beleid waaraan kosten zijn verbonden in verband met de slechte financiële vooruitzichten voor gemeenten.
Boekel *(Raad, 20 februari)*	Instemmen beleidslijn, maar, Met uitzondering van de financiële vertaling daarvan; Het verzoek om de gemeentelijke bijdrage van 2025 als uitgangspunt te hanteren voor 2026 en de ambities voor 2026 en de jaren 2027-2029 hierop aan te passen, zodat de bijdrage voor de gemeente niet verhoogd wordt.
Boxtel *(Raad, 10 maart)*	Instemmen beleidslijn, maar Gezien de eerdere zienswijze op het beleidsplan zou niet alleen gekeken moeten worden naar de huidige begroting voor dekking, maar ook naar andersoortige oplossingen. Verzoek om dit eerst in beeld te brengen. Verzoek te onderzoeken om de bijdrage van 2025 als uitgangspunt te hanteren en de ambities voor 2026 en de jaren 2027-2029 hierop aan te passen, zodat de bijdrage voor de gemeente niet verhoogd wordt.
Heusden *(Raad, 18 februari)*	Instemmen beleidslijn, maar: Negatieve zienswijze op de voorgestelde verhoging van de inwonerbijdrage in verband met het onderdeel onontkoombare ontwikkeling Brandweerzorg. Niet enkel kijken naar de huidige begroting voor dekking, maar ook naar andersoortige oplossingen, nu er geen structurele dekking gevonden lijkt te worden voor de onontkoombare ontwikkeling in de brandweerzorg; Mocht het Rijk besluiten om de BDUR met 10% te korten en het Rijk daar geen andere oplossing voor biedt, VRBN zich in zal spannen om het structurele effect hiervan binnen de eigen begroting op te vangen.
's- Hertogenbosch *(Raad, 25 februari)*	Instemmen beleidslijn, maar: Voor het onderdeel onontkoombare ontwikkeling brandweerzorg wordt verzocht om niet alleen te kijken naar de huidige begroting voor dekking, maar ook naar andersoortige oplossingen, nu er geen structurele dekking gevonden lijkt te kunnen worden. Gevraagd wordt om dit in beeld te brengen bij de Programmabegroting 2026, zodat er dan goede overweging kan worden gemaakt op deze ontwikkeling.
Land van Cuijk *(Raad, 13 maart)*	Instemmen beleidslijn, maar: Gezien de eerdere zienswijze op het beleidsplan zou niet alleen gekeken moeten worden naar de huidige begroting voor dekking, maar ook naar andersoortige oplossingen. Verzoek om dit in beeld te brengen bij de Programmabegroting 2026. Verzoek aan alle GR'en om de bijdrage van 2025 als uitgangspunt te hanteren voor 2026 en de ambities voor 2026 en de jaren 2027-2029 hierop aan te passen, zodat de bijdrage voor de gemeente niet wordt verhoogd. Hierbij wordt ervanuit gegaan dat de GR zelf de eigen loon- en prijscompensatie opvangt met ombuigingen.
Maashorst *(Raad, 27 februari)*	Instemmen beleidslijn, maar: Verzoek om de bijdrage van 2025 als uitgangspunt te hanteren voor 2026 en de ambities voor 2026 en de jaren 2027-2029 hierop aan te passen, zodat de bijdrage voor de gemeente niet wordt verhoogd. Hierbij wordt ervanuit gegaan dat VRBN zelf de eigen loon- en prijscompensatie opvangt met ombuigingen. Dekking van nieuwe taken zal gevonden moeten worden binnen de eigen begroting.

	Verzoek om in de Programmabegroting 2026, en mogelijk nog in de Kaderbrief 2026, inhoudelijke keuzes weer te geven die leiden tot het gewenste budgettaire effect, en daarbij aan te geven wat dit betekent voor de ambities van VRBN. Verzoek dat VRBN, indien daar sprake van is, ook het tekort in relatie tot de BDUR zelf opvangt. Verzoek om een plan van aanpak op te stellen om exceptionele prijsstijgingen op te vangen.
Meierijstad *(Raad, 20 februari)*	Instemmen beleidslijn, maar: Negatieve zienswijze over het gedeelte van de voorgestelde verhoging van de inwonerbijdrage.
Oss *(Raad, 27 februari)*	Instemmen beleidslijn, maar: Negatieve zienswijze op de voorgestelde verhoging van de inwonerbijdrage in verband met het onderdeel onontkoombare ontwikkeling Brandweerzorg. Gezien de eerdere zienswijze op het beleidsplan zou niet alleen gekeken moeten worden naar de huidige begroting voor dekking, maar ook naar andersoortige oplossingen. Verzoek om dit eerst in beeld te brengen. Verzoek om voor de indexering 2026 de bijdrage van 2025 als uitgangspunt te hanteren, zodat de bijdrage van de gemeente gelijk blijft. Gaan ervanuit dat de VR zelf de loon- en prijsstijgingen opvang met bezuinigingen en verzoeken om ten aanzien van de indexering inzichtelijk te maken welke inhoudelijke keuzes en gevolgen dit voor de ambities, zoals vastgelegd in het beleidsplan, heeft.
Sint-Michielsgestel *(Raad, 6 februari)*	Instemmen beleidslijn, maar: Negatieve zienswijze op de voorgestelde verhoging van de inwonerbijdrage in verband met het onderdeel onontkoombare ontwikkeling Brandweerzorg. Gezien de eerdere zienswijze op het beleidsplan (‘Toekomstbestendig op orde blijven)’ zou niet alleen gekeken moeten worden naar de huidige begroting voor dekking, maar ook naar andersoortige oplossingen. Verzoek om dit eerst in beeld te brengen; Geeft in overweging om de bijdrage van 2025 als uitgangspunt te hanteren en de ambities voor 2026 en de jaren 2027-2029 hierop aan te passen, zodat de bijdrage voor de gemeente niet verhoogd wordt.
Vught *(Raad, 13 maart)*	Instemming beleidslijn, maar: Negatieve zienswijze op de voorgestelde verhoging van de inwonerbijdrage in verband met het onderdeel onontkoombare ontwikkeling Brandweerzorg; Gezien de eerdere zienswijze op het beleidsplan (‘Toekomstbestendig op orde blijven’) zou niet alleen gekeken moeten worden naar de huidige begroting voor dekking, maar ook naar andersoortige oplossingen. Verzoek om dit eerst in beeld te brengen.

Bijlage - Intern opgeloste opgaven en komende ontwikkelingen met financieel effect

Wat hebben we ondertussen gedaan?

Na de constatering in 2016 dat VRBN ‘door het ijs zou zakken’ heeft de organisatie gewerkt aan een versterkingsslag. Tot aan 2024 heeft de organisatie zich, met steun van de raden, kunnen ontwikkelen tot een toekomstbestendige veiligheidsregio en brandweer. Hiermee hebben we onder andere onderstaande punten kunnen realiseren.

Versterking bedrijfsvoering 2024

In de Kadernota 2024 heeft VRBN aan de deelnemende gemeenten extra structurele middelen gevraagd voor de noodzakelijke versterking van de bedrijfsvoering, informatieveiligheid, het nieuwe 4-jarig huisvestingsplan (inclusief duurzaamheid), vakmanschap en paraatheid van de brandweer. Dit was onontkoombaar om de basis op orde te houden. De benodigde middelen zijn door het bestuur via de begroting 2024 toegekend. Door het efficiënter organiseren van de GHOR kon tevens een structurele besparing van €0,3 miljoen worden gerealiseerd.

Versterking Crisisbeheersing/informatievoorziening

In 2022 is een bestuurlijk akkoord gesloten met de Minister van J&V en het Veiligheidsberaad, met landelijk een structurele financiële impuls voor de gezamenlijke crisisbeheersing. Het grootste deel betreft de versterking van de crisisbeheersing en informatievoorziening van de veiligheidsregio’s en het samenspel tussen Rijk en regio's. Deze middelen waren noodzakelijk om als veiligheidsregio’s sneller in te spelen op de veranderende wereld en (nieuwe) risico’s. Ook kon de wendbaarheid van de crisisbeheersing hiermee verbeterd worden.

VRBN ontving vanuit het Rijk voor de versterking van de crisisbeheersing en informatievoorziening €1,36 miljoen in 2023, oplopend naar €2,46 miljoen vanaf 2025 en later. VRBN heeft de eerste fase van de versterking conform plan in 2023 en 2024 geïmplementeerd.

Invoering Omgevingswet

In 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Voorafgaand aan de inwerkingtreding van de Omgevingswet werd verwacht, op basis van landelijk onderzoek door bureau Cebeon, dat de invoering gepaard zou gaan met 15-20% meerkosten voor de risicobeheersingstaken. Door herprioritering en aanpassingen in onze dienstverlening heeft VRBN deze meerkosten binnen de huidige begroting opgevangen.

Brandkranen

Bluswatervoorziening is een verantwoordelijkheid van gemeenten, waarbij bij de regionalisering de keuze is gemaakt om deze taak te beleggen bij de veiligheidsregio. Eind 2024 zijn tussen de gemeenten, Brabant Water en VRBN principe-afspraken gemaakt, zodat deze taken kwalitatief goed worden belegd. We hebben afgesproken dat de (structurele) financiële middelen uit de begroting 2026, die VRBN via de gemeentelijke bijdragen ontving, terugvloeien naar de gemeenten.

Gelijktijdig zijn ook nieuwe afspraken gemaakt over de hoogte van de vergoeding die Brabant Water aan de gemeenten mag vragen. Het tarief per brandkraan wordt met ingang van 2025 substantieel verlaagd. Dit zorgt op regionaal niveau jaarlijks voor een structurele besparing van de directe kosten aan Brabant Water van circa € 0,29 miljoen. Dit voordeel is daarmee ook voor de gemeenten.

Zicht op ontwikkelingen met financieel effect

VRBN heeft naast de genoemde onvoorziene ontwikkeling in de kaderbrief 2026 en de prijsstijgingen op materieel en huisvesting ook andere opgaven, waarbij VRBN een inspanningsverplichting ziet om dit in eerste aanleg binnen de bestaande financiële middelen te dekken dan wel maatregelen te nemen om de kosten te beperken. Hieronder een overzicht van onderwerpen met financiële uitgangspunten en maatregelen:

- Realistisch oefenen: de kosten van realistisch oefenen voor de brandweer overstijgen substantieel de beschikbare budgetten doordat de marktprijzen harder stijgen dan de verkregen prijsindexering. Om binnen de begroting te blijven is als voorlopige maatregel besloten nog maar eenmaal in de twee jaar (in plaats van eenmaal per jaar) realistisch te gaan oefenen. Vanuit vakmanschap en veilig werken is dit inhoudelijk een ontwikkeling met aandachtspunten. De evaluatie volgt nog.
- Landelijke regeling aanspraken na Dienstongevallen Veiligheidsregio's (LRD): vanuit goed werkgeverschap is door de veiligheidsregio's in collectief verband vanaf 2024 een Landelijke Regeling afgesloten. De uitwerking ervan leidt tot administratieve verzwaring bij de veiligheidsregio's. De hiervoor benodigde personele capaciteit zal uit een ombuiging binnen de begroting van VRBN geëffectueerd worden.
- PTSS: er wordt gewerkt aan een landelijke regeling rondom erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekte. De regeling is nog niet van kracht en het is nog onduidelijk tot welke financiële effecten dit leidt. VRBN verwacht een benodigde structurele formatie van tenminste 0,5 fte nodig te hebben.
- Business Continuïteit/vitale aanbieder: het wordt steeds belangrijker om de continuïteit van tenminste de vitale processen van VRBN te (blijven) garanderen (bijvoorbeeld inzet brandweer en crisiscommunicatie). Ook de digitale dreigingen vraagt verdere aanscherping van maatregelen op gebied van de informatieveiligheid. Naar verwachting worden de veiligheidsregio's voor enkele vitale processen door de minister van J&V in 2025 als vitale aanbieder aangemerkt. Dit stelt eisen aan de bedrijfscontinuïteit en bijbehorende maatregelen. Het is nog onduidelijk wat hiervan de financiële consequenties zijn.
- Kazerne Oss: op basis van het beschikbare (begrote) investeringsbedrag en de werkelijke marktprijzen wordt verwacht dat de investering circa €2 miljoen hoger komt te liggen. Het verschil had kleiner kunnen zijn maar VRBN heeft bij dit investeringsbedrag in de begroting per abuis geen indexering toegepast. Voor deze €2 miljoen moet nog dekking worden gevonden.
- Financiering huisvesting: op basis van het bestuurlijk vastgestelde Huisvestingsplan 2024-2027 vindt de komende jaren nieuwbouw en renovaties van brandweerkazernes/regiokantoor plaats. De kosten hiervan worden gedekt uit de gemeentelijke bijdrage. In de bijdragen is rekening gehouden met rentelasten, maar onzeker is hoe de rentestanden zich ontwikkelen. Overigens heeft VRBN in 2022 tijdig een langlopende lening voor de nieuwbouw in Zeeland en 's-Hertogenbosch afgesloten met een substantieel lagere rente dan de huidige marktrente. Hiermee heeft VRBN een aanzienlijke jaarlijkse kostenverhoging voorkomen.
- Grond Voederheil: VRBN heeft de optie om een stuk grond, gelegen naast het pand op de locatie Zeeland, van de gemeente Maashorst te kopen. In maart heeft het bestuur van VRBN tot aankoop besloten. De verwachte kosten worden jaarlijks ingeschat op circa €70k. Dekking is voor 5 jaar gevonden via het jaarrekeningresultaat. In deze jaren wordt gewerkt aan een inhoudelijke business case (noodzakelijke functie) en bijbehorende financiële dekking.
- Risk Factory: in het beleidsplan 2024-2027 is opgenomen om te onderzoeken of een Risk Factory haalbaar is om hiermee de veiligheid en veerkracht in de regio te verbeteren. De benodigde structurele middelen moeten binnen de bestaande middelen van VRBN (en bijdragen van partners) worden gevonden ('nieuw voor oud'). Bestuurlijke besluitvorming voor de feitelijke realisatie zal in 2025 plaatsvinden.