	Gemeenschappelijke regeling: Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
1	**Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente?** Nee, de begroting is op 2 april 2026 aangeleverd. De jaarstukken 2025 zijn op 13 april 2026 aangeleverd, dit na de vergadering van het AB van 9 april 2026.
2	**Is voldaan aan de BBV-voorschriften?** Ja
3	**Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.** Als basis voor de beleidsbegroting 2027 gebruikt de veiligheidsregio het beleidsplan 2023-2027. Dit plan richt zich op vier pijlers: 1. Stimuleren van een redzame samenleving 2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving 3. Hulpvaardige en slagvaardige inzet 4. Wendbare en duurzame organisatie Op 6 februari 2025 heeft het Algemeen Bestuur besloten de looptijd van het Beleidsplan te verlengen tot en met 2029. Dit n.a.v. diverse verzoeken vanuit gemeenteraden om de beleidsvoornemens te temporiseren in relatie tot de financiële opgaven van gemeenten. In het beleidsplan 2023-2027 zijn actiepunten opgenomen, die uiterlijk in 2027 moeten zijn gerealiseerd. In de kaderbrief geeft de Veiligheidsregio aan welke actiepunten in 2027 centraal staan. De VRMWB zicht zich nu vooral op de drie meest prioritaire risico's: uitval van vitale infrastructuur, maatschappelijke onrust en extreem weer. In de begroting geeft de Veiligheidsregio aan op welke wijze deze actiepunten worden ingevuld. Volgend aan de kaderbrief 2027 is er geen nieuw beleid opgenomen in de beleidsbegroting 2027 en de meerjarenraming. Er zijn momenteel interne en externe ontwikkelingen zoals geopolitieke onrust, cyberdreigingen, politieke instabiliteit en de gevolgen van klimaatverandering. Landelijk is er veel aandacht voor militaire en hybride dreigingen. Het Rijk doet een beroep op Veiligheidsregio's om de maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht te vergroten, defensie te ondersteunen en voor te bereiden op langdurige crises. Daarom versterkt de veiligheidsregio samen met gemeenten de weerbaarheid van de inwoners en bedrijven en wordt er geëxperimenteerd met noodsteunpunten. Daarnaast wordt intensief gewerkt aan een toekomstig bestendig brandweerzorg.
4	**Financiële aandachtspunten** <u>Jaarrekening:</u> Het jaar 2025 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 1.045k. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door: • Een extra storting in de voorziening spaarverlof (€ 528k), • Hogere kosten voor vrijwilligers als gevolg van CAO en extra incidenten (€ 228k) • Meer en duurder onderhoud van voertuigen (€ 209k) Eind 2025 bedraagt de algemene reserve € 1.920k (beschikbare weerstandsvermogen). Als het negatieve resultaat van € 1.045k volledig wordt onttrokken, resteert nog € 875k in de algemene reserve. Bij de kaderbrief 2026 is besloten om eenmalig € 465k te onttrekken aan de algemene reserve om de repressieve sterkte van de brandweer op peil te houden.

Met deze onttrekking resteert in de algemene reserve nog € 410k. Om voldoende algemene reserve te behouden, is besloten het negatieve resultaat deels ten laste van de algemene reserve (€726K) en deels ten laste van de reserves HSL (€271K) en doorontwikkeling organisatie(€48k) te brengen.

Om verdere uitputting van de algemene reserve te voorkomen is door het algemeen bestuur besloten de te veel ontvangen middelen als gevolg van de indexatiefout 2023 (€ 213k) en 2024 (€ 723k) niet terug te betalen aan de deelnemende gemeenten.

Bij de controle van de jaarrekening heeft de accountant opgemerkt dat de berekende ratio weerstandsvermogen van 0,38 in de categorie “onvoldoende” valt. Hoewel er geen harde norm is voor het weerstandsvermogen, kan worden gesteld dat de VRMWB onvoldoende weerstandscapaciteit bezit om onvoorziene financiële tegenvallers op te vangen. Momenteel lost de VRMWB nog veel zelf financieel op, maar dit zal in de toekomst niet altijd mogelijk blijven. Er zal een beroep gedaan moeten worden op de deelnemende gemeenten.

<u>Begroting 2027</u>
Financiële consequenties voor de gemeenten zijn enkel mutaties ten gevolge van indexatie. De conceptbegroting 2027 en de meerjarenraming zijn sluitend, maar niet structureel in evenwicht voor de jaren 2027 en 2028. Dit wordt veroorzaakt door een bestemmingsreserve om de structurele lasten van Post Moerdijk Haven twee jaar (2027 en 2028) te dekken (besluit Algemeen Bestuur december 2024). Vanaf 2029 worden deze kosten in de exploitatiebegroting opgenomen. Het is de intentie om deze kosten structureel te dekken vanuit het principe ‘nieuw voor oud’. Nu is het nog onzeker of binnen de transformatie brandweerzorg tijdig voldoende financiële ruimte ontstaat om dit (volledig) op te vangen. Anders wordt er een beroep gedaan op de deelnemende gemeenten door een hogere gemeentelijke bijdrage.

5 Financieel overzicht

Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,-

Jaarrekening 2025: Resultaat en bestemming

GR	**Realisatie 2025**	**Resultaat 2025**	**Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR**	**Resultaat bestemming terug naar gemeenten**
Totaal GR	-1.045	-1.045	-1.045 (onttrekking uit reserve)	0
Bijdrage apparaatskosten gemeente Drimmelen	1.852.680			

Meerjarenontwikkeling

Op basis van de ontwerpbegroting 2027 vallen de geïndexeerde bijdragen voor de gemeentelijke bijdrage hoger uit. Binnen het reguliere begrotingsproces van de gemeente Drimmelen wordt enkel het eerste begrotingsjaar geïndexeerd. Bij het opstellen van de meerjarenprognose in de begroting van 2027 zullen de kosten voor de gemeente Drimmelen worden opgenomen op basis van de geactualiseerde ontwerpbegroting 2027 van de VRMWB.

GR	**Begroting 2026**	**Ontwerp begroting 2027**	**Meerjaren begroting 2028**	**Meerjaren begroting 2029**	**Meerjaren begroting 2030**
Totaal GR	**83.947.997**	**87.056,731**	**90.450,001**	**94.059,147**	**98.121,682**
Verwacht resultaat 2027	-		-	-	-
Bijdrage gemeente in apparaatskosten	1.929.499	2.011.225	2.095.080	2.171.435	2.246.303
Opgenomen in meerjarenperspectief gemeente Drimmelen	1.913.836	1.913.836	1.913.836	1.913.836	
Verschil t.o.v. meerjarenperspectief gemeente Drimmelen	15.663	97.389	181.244	257.599	

Evt kan onderstaande tabel toegevoegd worden met programmakosten voor individuele gemeente (uiteraard alleen indien die kosten er zijn) *NVT*

Programmakosten	**Begroting 2026**	**Ontwerp-begroting 2027**	**Meerjaren begroting 2028**	**Meerjaren begroting 2029**	**Meerjaren begroting 2030**

Vermogen	**1-1-2027**	**31-12-2027**
Eigen vermogen	6.066	4.091
Vreemd vermogen	52.053	65.423

6	**Overige aandachtspunten** In opdracht van het AB is er onderzoek gedaan naar hoe de brandweer- en risicobeheersingsorganisatie toekomstbestendig gemaakt kunnen worden tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten. Uit dit onderzoek komen geen harde bezuinigingen en is bestuurlijk besloten tot het toepassen van een tweetal financiële principes: 1. 'Nieuw voor oud': door slimmer te investeren, capaciteit efficiënter in te zetten en middelen of taken anders te organiseren, kunnen we op termijn besparingen realiseren. 2. 'Nieuwe taken, nieuwe knaken': nieuwe taken of wet- en stelselwijzigingen financieren we met nieuwe middelen. Nieuwe taken worden altijd ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur. In de richtlijnen begroting Verbonden Partijen 2027 heeft uw raad aan de VRMWB meegegeven dat de bijdrage gelijk moet blijven c.q. beperkt mag stijgen ten opzichte van de bijdrage voor 2026. De bijdrage stijgt met 4,17% in 2027 ten opzichte van 2026. Dit is een beperkte stijging conform hetgeen in de richtlijn gevraagd. Daarom wordt voorgesteld om geen zienswijze in te dienen op de begroting 2026.
7	**De zienswijze** Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld: 1. Kennis te nemen van de conceptjaarrekening 2025 2. Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 2027 naar voren te brengen