Programmabegroting 2025

Samenwerken aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD

Uitgave en redactie
Veiligheidsregio Brabant-Noord, 20 juni 2024

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

1. Hoofdpunten 2025

De afgelopen jaren stonden in het teken van diverse crises die veel aandacht en inspanning hebben gevraagd van de organisatie. Wisselende dreigingsbeelden en maatschappelijke ontwikkelingen zoals klimaatverandering, stikstofcrisis, oorlog, migratie en asielstromen, energiecrises, pandemieën, cyberdreigingen en technologische verstoringen worden steeds intenser. Deze ontwikkelingen leiden tot nieuwe situaties en veranderende onbekende risico's. Voorbereiding op risico's en situaties die onbekend zijn vraagt om een wendbare en flexibele toekomstbestendige organisatie met vitale en flexibele medewerkers. Veiligheidsregio Brabant-Noord gaat ook in 2025 aan de slag om de brandweer en crisisorganisatie robuuster en toekomstbestendiger te maken. Het fundament voor de ambities en doelstellingen voor 2025 is gebaseerd op het beleidsplan 2024-2027: "Samenwerken aan veerkracht en veiligheid" en accenten die behandeld zijn in de Programmabegroting 2024. Dit gaat om de versterking van crisisbeheersing en verbeterde landelijke samenwerking naast verbetering van informatievoorziening & informatieveiligheid. En ook het behouden van vakmanschap binnen de brandweer en de uitvoering van het Huisvestingsplan '24- '27. De programmabegroting 2025 bevat geen nieuwe beleidsvoornemens met daaruit voortvloeiende financiële vertaling.

Om de organisatie wendbaar en flexibel te kunnen inzetten op dreigingen en potentiële crises is het van belang om vroegtijdig zicht te krijgen op de risico's. Deze risico's worden vervolgens geïdentificeerd, gemonitord, gemitigeerd en waar nodig vindt gerichte preparatie plaats op geduide risico's ter ondersteuning van de crisisorganisatie. Dit doet de sector Crisisbeheersing en Rampenbestrijding niet alleen, maar als netwerkorganisatie, samen met onze partners en andere relevante organisaties. Om dit proces verder te optimaliseren wordt er in 2025 een dynamisch risicoprofiel en landelijke signalering & monitoring geïmplementeerd. Ook wordt het multidisciplinair voorbereiden en prepareren op deze risico's door onder andere netwerkbeheer, gezamenlijke planvorming, multidisciplinair opleiden/trainen/oefenen een taak voor crisisbeheersing, risicobeheersing en partners. Inwoners van onze veiligheidsregio worden ook steeds meer betrokken bij voorbereiding op mogelijke incidenten en crises. Het verstrekken van informatie en handelingsperspectieven is een taak die sinds jaar en dag al wordt uitgevoerd. In 2025 wordt de betrokkenheid van inwoners geïntensiveerd door met name in te zoomen op zelfredzaamheid en samenredzaamheid. Dit geldt ook voor incidenten waarbij vooral de brandweer een taak heeft. Immers, alle branden die niet ontstaan, hoeven ook niet te worden geblust. Daarom wordt met risicogerichte preventie ingezet op het voorkomen van incidenten. Hierbij is het doel om inwoners bewuster te maken van de risico's op brand en hen helpen bij het (brand)veiliger maken van hun leefomgeving. Daarmee bevordert ook de brandweer zelf- en samenredzaamheid. In 2025 wordt de samenredzaamheid verder ingevuld in samenwerking met partners door het uitvoeren van gerichte interventies op kwetsbare doelgroepen.

Een leefomgeving zonder risico's is een utopie. Er is daarom een repressieve organisatie nodig die dag en nacht klaar staat om incidenten te bestrijden. Daarbij heeft de lokale verankering en het behoud van vrijwilligheid volop de aandacht. Er wordt zo gebouwd aan een toekomstbestendige brandweer voor en door inwoners. Om te komen tot een meer toekomstbestendige brandweerzorg zullen een paar belangrijke, al langer lopende, ontwikkelingen ook in 2025 inzet vragen. Zo leidt klimaatverandering, met bijbehorende langere periodes van droogte, tot een toenemend risico op onbeheersbare natuurbranden. Na het bepalen van de regionale ambities in een visie in 2024, wordt in 2025 repressief beleid op natuurbrandbestrijding ontwikkeld samen met partners. Voor de

samenwerking op gebied van overstroming wordt in 2025 gewerkt aan het verbeteren van de informatiepositie en informatiedeling met waterschappen.

Het langdurig behouden van vrijwilligers blijkt een uitdaging. De algemene trend is dat de vrijwilligers zich niet meer voor het leven aan de brandweer binden. Het is dan ook van belang om deze vrijwilligers te blijven koesteren en te zorgen dat zij gemotiveerd blijven om zich in te zetten voor de brandweer. Aandacht, beeldvorming en maatwerk vormen de leidende principes bij het duurzaam organiseren van vrijwilligheid. De uitdaging op gebied van personeel beperkt zich niet alleen tot de vrijwilligers. Er is sprake van schaarste aan personeel in een aantal specifieke beroepsgroepen. Dat betekent dat het bij bepaalde functies moeilijk is om de vacatures in te vullen. Om in de toekomst flexibel en wendbaar te blijven is het van belang om goed na te denken over de mogelijkheden om het personeelsbestand tijdig aan te vullen én te verjongen.

2. Financiële samenvatting

De Programmabegroting 2025 volgt de Kadernota 2025 en bevat geen nieuw beleid/nieuwe uitgaven. Hiermee geven wij ook gehoor aan de brief van Meierijstad (coördinerende gemeente voor de gemeenschappelijke regelingen). In de brief wordt de oproep gedaan om in de “begroting 2025 en verder terughoudend te zijn met nieuwe beleidsvoornemens”. Dit vanwege de verslechterde financiële uitgangspositie van gemeenten. Conform afspraak is de definitieve loon- en prijsindexering voor 2025 wel opgenomen, zoals doorgegeven door gemeenten ’s-Hertogenbosch en Tilburg. Deze definitieve indexcijfers zijn iets lager dan de voorlopige indexcijfers bij de kadernota.

Voor de jaren 2025-2028 presenteren we een structureel sluitende begroting. We constateren wel dat prijzen van producten (met name brandweermaterieel) nog altijd harder stijgen dan de prijsindexering. Zo zien we bijvoorbeeld dat lopende het contract de prijs van een tankautospuit met bijna 18 procent is gestegen ten opzichte van de oorspronkelijke aanbesteding. Komende jaren zal het daardoor vaker voorkomen dat we bij aanbestedingen niet uitkomen met het oorspronkelijk geraamde investeringsbudget.

In het onderstaand overzicht is de begroting op totaalniveau voor 2025 inclusief het meerjarenperspectief voor de jaren 2026 t/m 2028 opgenomen.

Veiligheid					**Bedragen x € 1.000,-**
	Begroting 2024	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
Lasten	56.520	58.044	60.831	61.513	61.513
Baten	2.295	2.249	2.249	2.249	2.249
Saldo Programma's	**-54.225**	**-55.795**	**-58.582**	**-59.264**	**-59.264**
Algemene middelen	56.501	59.337	59.682	60.464	60.464
Saldo verrekening reserves	-2.276	-3.542	-1.100	-1.200	-1.200
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Inhoudsopgave

Samenvatting 3

1. Hoofdpunten 2025 3

2. Financiële samenvatting 4

1. Programma Veiligheid 6

1.1 Crisisbeheersing 7

1.2 Brandweer 11

1.3 Bedrijfsvoering 15

2. Verplichte paragrafen 18

2.1 Bedrijfsvoering 18

2.2 Financiering 20

2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen 25

2.5 Verbonden partijen 26

2.6 Openbaarheid – Wet open overheid 29

3. Financiële begroting 30

3.1 Overzicht van baten en lasten 31

3.2 Kaders totstandkoming begroting 32

3.3 Financiële positie 33

3.4 Gemeentelijke bijdrage 2025 34

3.5 Incidentele en structurele lasten en baten 35

Bijlagen 36

Bijlage 1: Investeringen 37

Bijlage 2: Reserves en voorzieningen 40

Bijlage 3: Leningen 41

Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld 41

Bijlage 5: Begroting naar hoofdkostensoort 42

Bijlage 6: Overige technische uitgangspunten 46

Bijlage 7: Lijst van veelgebruikte afkortingen 48

1. Programma Veiligheid

“Samenwerken aan veiligheid” is en blijft onze missie. Als Veiligheidsregio Brabant-Noord werken wij met elkaar aan een veilige Brabantse leefomgeving. Wij leren mét en ván bedrijven, inwoners, gemeenten en onze partners over belangrijke veiligheidsthema’s, nu en in de toekomst. De begroting kent één programma (programma Veiligheid), onderverdeeld in drie hoofddomeinen: Crisisbeheersing, Brandweer en Bedrijfsvoering.



1.1 Crisisbeheersing

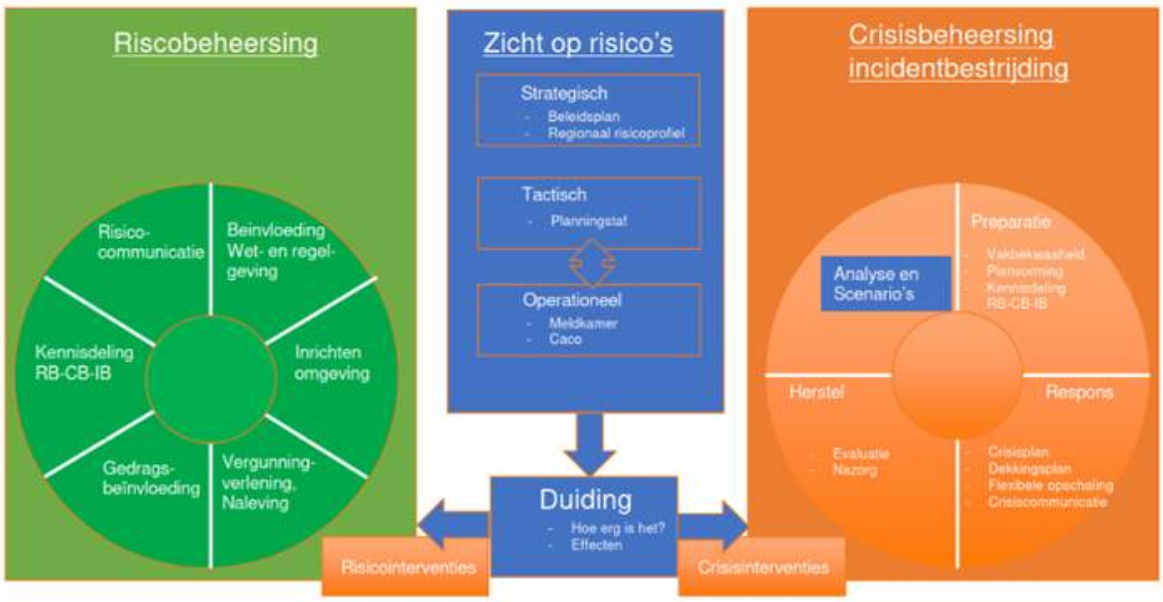
1.1.1 Waar gaan we voor?

Binnen het domein van (multi) risico- en crisisbeheersing, zoals in de onderstaande figuur is te zien, gaan we uit van:

1. Het 'zicht krijgen' op de risico's in onze veiligheidsregio. Dit doen we door middel van het uitvoeren van gezamenlijke **risicoanalyses**. Concreet bouwen wij voort op de Fieldlab ervaringen in Zuid-6 verband en de 24/7 risicomonitoring door de calamiteitencoördinatoren. In 2025 zal een dynamisch risicoprofiel en landelijke signalering en monitoring hieraan toegevoegd zijn. Gezamenlijk met de zorgpartners stelt de GHOR een zorgrisicoprofiel op voor de veiligheidsregio's Brabant-Noord en Brabant-Midden-West. Dit plan is een nadere uitwerking van het regionaal risicoprofiel gericht op de risico's voor de continuïteit van de zorg. Het plan is een eerste stap om de concrete risico's voor de zorgketen inzichtelijk te maken die leiden tot een disbalans in vraag en aanbod van zorg. Er wordt hierbij dieper ingegaan op uitval elektriciteit, uitval spraak en data, cyber en zoönose/infectieziekte.

2. Een crisisbeheersing waarbij de potentiële dreigingen en risico's samen met partners worden beperkt en bestreden (**netwerkanalyses**). Hierbij werken wij regio-overstijgend, waarbij de landelijke "kop" op de hele structuur gevormd wordt door het Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk (KCR2) als opvolger van het Landelijk Operationeel Centrum. Zo worden strategische facetten verbonden met de regionale bestrijding van crises of grootschalige incidenten.

3. Multi risicobeheersing door het multidisciplinair **voorbereiden en prepareren** op deze risico's door onder andere netwerkbeheer, gezamenlijke planvorming, multidisciplinair opleiden/trainen/oefenen en leren van incidenten tot het gezamenlijk optreden. Vanwege het steeds meer actueel en informatiegestuurd gaan werken, worden de fases risicoanalyse en preparatie steeds meer in elkaar vervlochten en is er sprake van een actueel en dynamisch risicoprofiel. De afronding van crisis in de **respons-** en **herstelfase** na een incident of crisis worden ook beter aangestuurd door het nieuwe crisisplan (2023).



Figuur 1. Domein van risico- en crisisbeheersing

De veiligheidsregio als netwerkorganisatie met een sterke regierol kent verschillende externe partners en steunt binnen haar organisatie op functionarissen uit de kolommen Brandweer, Politie, GHOR en

Bevolkingszorg. Deze kolomorganisaties moeten in staat zijn om hun eigen crisistaken goed te vervullen. Daarnaast dragen zij bij aan het oplossen van kolom-overstijgende veiligheidsvraagstukken en brengen zij relevante veiligheidsinformatie vanuit hun kolom in. Vanwege de versterking van crisisbeheersing kunnen de kolommen meer ondersteuning vanuit crisisbeheersing verwachten dan in voorgaande jaren. Voor bij crises betrokken andere partijen geldt dat zij als netwerkpartijen bijdragen aan alle onderdelen; zicht op risico's, risicobeheersing en bestrijding.

1.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?



A. Voorbereiden op het onbekende

Versterking weerbaarheid en veerkracht

- De versterking van weerbaarheid en veerkracht wordt ingezet door personele versterking in de crisiscommunicatie en de verbetering van de manieren om de inwoners en bedrijven te voorzien van de juiste informatie via (digitale)platformen
- Borgen van de rol van inwoners en burgerhulpverlening bij een crisis
- Verbinden van netwerken die wendbaarheid en veerkracht bevorderen

Robuuste, wendbare en toekomstbestendige crisisorganisatie

- Versterking van de crisisbeheersing door de veiligheidsregio te versterken (jaarschijf 2025) conform het versterkingsplan (uit 2023). De organisatie versterkt zich met enkele specialistische functionarissen

Verbeteren interne samenwerking

- Informatiegestuurd werken wordt organisatiebreed ingericht waarbij alle sectoren gebruik maken van dezelfde brondata.
- Het domein Netwerkmanagement versterkt de verbinding en het samenwerken met Risicobeheersing, Brandweerzorg en Bedrijfsvoering.
- Digitaal samenwerken in de crisisorganisatie is mogelijk, getest en geoefend



Betrouwbaar en volledig zicht op risico's

- Informatiegestuurde veiligheid biedt ieder moment een actueel risicobeeld voor operationele en tactische crisisbeheersing
- Informatiegestuurde veiligheid dient ieder moment een bestuurlijk risicoprofiel
- Landelijke, regionale en lokale risico's zijn beschikbaar en worden gedeeld tussen relevante partners en bestuurslagen
- De GHOR ontwikkelt een Wit InformatieKnooppunt (WIK) voor inzicht en duiding van de beeldvorming en (potentiële) bedreigingen voor de continuïteit van de zorg

Regionale slagkracht op niveau

- De crisisorganisatie heeft voldoende mensen, middelen en de organisatie is op orde ten aanzien van nieuwe - en onverwachte crises

B. Bedreiging vitale en digitale infrastructuur

Stimuleren van continuïteit in de samenleving

- Met risicocommunicatie maken we onze inwoners en bedrijven ‘aan de voorkant’ meer bewust van veiligheidsrisico’s en de bijhorende handelingsperspectieven. Dit draagt bij aan hun veerkracht, zelfredzaamheid én samenredzaamheid. Inwoners worden geïnformeerd door onder andere het platform risico- en crisiscommunicatie. In 2025 vindt een tussentijdse evaluatie plaats.
- Samenwerken en trainen met partners intensiveren vanuit het streven samen effectief te zijn en maatschappelijke continuïteit te bevorderen.

Geoefend zijn op cyberdreiging (probleemverkennend oefenen)

- Mee-oefenen met landelijke cyberoefening als CERT met crisisorganisatie.
- Aansluiten op landelijke agenda cyber

C. Going concern

Landelijke voorziening crisisbeheersing en voorziening crisismanagement aan laten sluiten of integreren in crisisbeheersing VRBN.

Bevolkingszorg

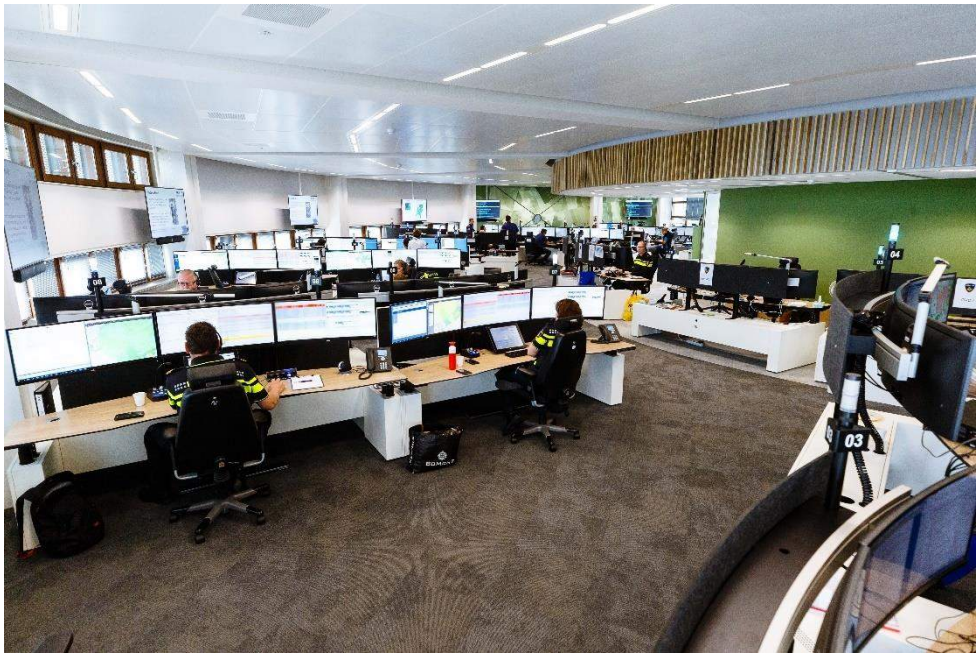
- Processen, bezetting in piketten en geoefendheid op orde
- Invulling geven aan inwonersparticipatie (klankbordgroep of burgerpaneel)

Crisisorganisatie

- Rodedradenanalyse
    - Analyse t.b.v. inspectie 2024 opgeleverd
    - Analyse 2023 en 2024 omzetten in versterkings/verbeteringsplannen
- Eenduidig opleidingsniveau en passend curriculum doorvoeren conform landelijke profielen
- Paraatheid van de crisisorganisatie (betrouwbaar, opgeleid, geoefend en getest)

1.1.3 Wat zijn de kosten?

Thema Crisisbeheersing						
Crisisbeheersing						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
totaal lasten	**2.916**	**4.161**	**3.999**	**3.999**	**3.999**	**3.999**
totaal baten	**652**	**500**	**507**	**507**	**507**	**507**
Saldo van baten en lasten C&R	-2.264	-3.661	-3.492	-3.492	-3.492	-3.492
Dotaties aan reserves	613	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	117	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-496**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves C&R	-2.760	-3.661	-3.492	-3.492	-3.492	-3.492
Bevolkingszorg						**Bedragen x € 1.000,-**
totaal lasten	**637**	**810**	**815**	**815**	**815**	**815**
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	-637	-810	-815	-815	-815	-815
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	4	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**4**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Bevolkingszorg	-637	-806	-815	-815	-815	-815
GHOR						**Bedragen x € 1.000,-**
totaal lasten	**1.780**	**2.089**	**2.255**	**2.255**	**2.255**	**2.255**
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten GHOR	-1.780	-2.089	-2.255	-2.255	-2.255	-2.255
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves GHOR	-1.780	-2.089	-2.255	-2.255	-2.255	-2.255
Totaal Crisisbeheersing	**-5.177**	**-6.556**	**-6.562**	**-6.562**	**-6.562**	**-6.562**



1.2 Brandweer

1.2.1 Waar gaan we voor?

De brandweer bestaat uit de onderdelen Risicobeheersing en Brandweerzorg. Vanuit Risicobeheersing werken we aan het verminderen van onveilige situaties en vanuit Brandweerzorg zorgen we dat er snel en deskundig hulp wordt verleend als het toch mis gaat. De brandweer is daarmee een betrouwbare en deskundige partner op het gebied van brandveiligheid en als risicogericht adviseur wordt gewerkt aan een veilige fysieke leefomgeving. Wij brengen risico's in beeld, adviseren over het verbeteren van brand- en omgevingsveiligheid en stimuleren brandveilig gedrag. Met als doel minder slachtoffers en minder (onherstelbare) schade.

Ook heeft de lokale verankering en het behoud van vrijwilligheid volop de aandacht. We bouwen zo aan een toekomstbestendige brandweer voor en door inwoners. Onder Brandweerzorg valt de primaire hulp aan mens en dier in geval van nood. Denk aan het blussen van branden, duiken, het stabiliseren van een ongeval met gevaarlijke stoffen of het bevrijden van beknelde slachtoffers. Wij staan er samen met onze ketenpartners op het moment dat onze inwoner ons nodig heeft. Onze meldkamer is hierin dan ook een belangrijke schakel.

Een goede parate brandweerzorg vanuit al onze, hoofdzakelijk vrijwillige, brandweerposten is ons uitgangspunt. We willen dat onze brandweermensen goed voorbereid hun werk kunnen doen. Daarom hebben we uitgebreide oefen- en trainingsprogramma's, maken we plannen en procedures die ons helpen bij het bestrijden van incidenten en zorgen we ervoor dat onze voertuigen en ons materiaal in orde zijn. Verder besteden we aandacht aan de nazorg na de bestrijding van het incident. Zo dragen we zorg voor onze medewerkers middels arbeidshygiëne, stimuleren we vitaliteit en bieden we op verzoek professionele nazorg na incidenten, met een team van eigen medewerkers. Tot slot evalueren we ons optreden, zodat we de volgende keer nog beter ons werk doen.

1.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?



A. Klimaat en natuur

Versterken samenwerking natuurbranden en overstroming

- Na het bepalen van de regionale ambities in een visie in 2024, wordt in 2025 repressief beleid op natuurbrandbestrijding ontwikkeld. Natuurbrand is breder dan de brandweer, daarom sluiten we partners daar goed bij aan.
- Een continue inspanning is het uitwerken van acties vanuit de landelijke visie en het bijdragen aan landelijke deelprojecten vanuit het landelijke uitvoeringsplan natuurbrandbeheersing.
- Voor de samenwerking op overstroming wordt in 2025 gewerkt aan het verbeteren van de informatiepositie en informatiedeling met waterschappen en het bezien of de MOTOTEL-organisatie volstaat.

Vergroten landelijke slagkracht

- We dragen bij in slagkracht om daarmee op landelijke schaal tot een evenwichtige spreiding van bovenregionale specialismen op het gebied van natuurbrandbeheersing te komen. Dat betekent dat we de komende periode werken aan een visie op natuurbrandbeheersing op basis waarvan we ontwerpparameters voor het vervolg bepalen.
- We volgen actief de ontwikkelingen in de provincie en het land.

Energietransitie: samenleving veilig laten innoveren

- Activiteiten richten zich op het aanvullen van een kennisbank en deze informatie actief onder de aandacht brengen. Zo worden bijvoorbeeld kerninstructeurs opgeleid gericht op onderwerpen als waterstof en handelen bij incidenten met elektriciteit.

B. Ongevallen en branden

Bijdrage maatschappelijke continuïteit brandweer

- We willen de brandweer zichtbaarder maken in de regio, bijvoorbeeld door het organiseren van open dagen en deel te nemen aan evenementen

Brandrisico- en zorgrisicoprofiel

- We zorgen voor beter zicht op risico's in Brabant-Noord, zodanig dat een basis wordt geboden waarop alle activiteiten in het kader van (organiseren van en adviseren op) de brandweerkolom kunnen worden afgestemd. Dat betekent in ieder geval dat een start is gemaakt met het opstellen van risicoprofielen brand, technische hulpverlening, waterongevallen en ongevallen met gevaarlijke stoffen (IBGS) volgens een breed gedragen (interne) methodiek en waar mogelijk zelfs een landelijke methodiek. Deze risicoprofielen worden gebruikt bij het risicogericht adviseren op initiatieven. Hierbij is ook een link met het dynamisch regionaal risicoprofiel.

Innoveren op brandveilig leven

- In aansluiting op een brand- en zorgrisicoprofiel wordt gewerkt aan een risicoprofiel kwetsbare doelgroepen. Vervolgens worden op basis van het risicoprofiel kwetsbare doelgroepen gerichte interventies uitgevoerd en samenwerking met veiligheidspartners opgezocht.

Maatschappij laten leren van haar fouten

- Activiteiten moeten nog verder worden uitgewerkt in afwachting van besluitvorming. Afspraken rondom stalbrandonderzoek blijven staan en blijven we doen. Daarnaast wordt onderzocht of er aanvullende afspraken gemaakt kunnen worden om in acute verzoeken te kunnen voorzien.

Behouden vrijwilligheid en vrijwilligers

- Het werken met vrijwilligers vraagt om aandacht voor de speciale dynamiek; juist door de diversiteit in de achterban zijn we tot in de haarvaten van de maatschappij vertegenwoordigd. Het is dan ook van belang om deze vrijwilligers te blijven koesteren en te zorgen dat zij gemotiveerd blijven om zich in te zetten voor de brandweer.
- Aandacht, beeldvorming en maatwerk zijn leidende principes bij het duurzaam organiseren van vrijwilligheid.

Vakbekwaamheid brandweer op niveau

- We werken aan de afronding van het programma Vakmanschap. Organisatorische borging is hier één van de onderdelen van. We (her)oriënteren ons op oefendoelen en passende didactische middelen. Een voorbeeld hiervan is het realistisch oefenen.

C. Going concern

Adviseren bevoegd gezag

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

Uitvoering toezichtstrategie brandveiligheid

- VRBN is uitvoerend partner voor gemeenten bij het houden van toezicht op brandveiligheid. Met de Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid wordt er naast toezicht en handhaving ook ingezet op de beïnvloeding van gedrag en bewustwording van risico's. Door fysiek toezicht te variëren met zelfscans, kennissessies en trainingen, ontstaat een gevarieerde vierjarige cyclus waarin zowel toezichthoudende instrumenten als gedrag beïnvloedende instrumenten worden ingezet. Hiermee wordt beoogd de brandveiligheid van de gebouwen in de regio verder te verhogen.

Industriële veiligheid

- VRBN houdt toezicht op circa 15 Seveso inrichtingen (voorheen BRZO) om zware ongevallen te voorkomen en risico's te beperken.
- Brabant-Noord houdt rekening met een geringe stijging van het aantal Seveso inrichtingen. Het doel is dat VRBN in 2025 blijft voldoen aan de bestuurlijke doelstellingen rondom toezicht bij Seveso inrichtingen.
- In 2025 ligt de focus op veiligheidscultuur en bewustwording om de veiligheid bij risicorelevante bij circa 60 risicorelevante bedrijven te verhogen.

Maatschappelijke aandacht voor veiligheid

- In samenwerking met andere partijen willen wij 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. Landelijk zijn speerpunten vastgesteld rondom brandveilig leven. VRBN sluit hier met haar activiteiten op aan. Het gaat om: de brandveilige generatie, kwetsbare inwoners en algemene publiekscommunicatie.
- Gedragswetenschappen hebben aangetoond dat beleven meer effect heeft dan vertellen. Voor een groter effect van voorlichtingen brandveilig leven, moet de vorm aangepast worden, zodat deelnemers meer kunnen beleven. Daarnaast wordt er ook gekeken naar mogelijkheden om (samen met partners) bredere voorlichtingen aan te bieden dan alleen brandveiligheid.

Landen in Zeeland

- De inrichting, werkwijzen en (logistieke) processen van de werkplaatsen in locatie Zeeland worden verder geoptimaliseerd.

Schuimtransitie

- In verband met gewijzigde Europese regelgeving is er een verbod op PFAS-houdend schuim van kracht. Dit schuim is in gebruik bij de brandweer en moeten we dus uitfaseren.
- We oriënteren ons op alternatieven, bijvoorbeeld door in te zetten met PFAS-houdend schuim.

1.2.3 Wat zijn de kosten?

Thema Brandweer						
Subprogramma Risicobeheersing						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
totaal lasten	**3.349**	**4.013**	**4.276**	**4.276**	**4.276**	**4.276**
totaal baten	**21**	**22**	**23**	**23**	**23**	**23**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	-3.328	-3.991	-4.253	-4.253	-4.253	-4.253
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Risicobeheersing	-3.328	-3.991	-4.253	-4.253	-4.253	-4.253

Subprogramma Brandweerzorg						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
totaal lasten	**30.134**	**32.732**	**32.588**	**34.374**	**35.026**	**35.026**
totaal baten	**1.495**	**1.669**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	-28.639	-31.063	-30.888	-32.674	-33.326	-33.326
Dotaties aan reserves	3.067	2.862	3.680	1.198	1.198	1.198
Onttrekkingen aan reserves	720	489	32	132	32	32
saldo mutatie reserves	**-2.347**	**-2.373**	**-3.648**	**-1.066**	**-1.166**	**-1.166**
Saldo na verrekening reserves Brandweerzorg	-30.986	-33.436	-34.536	-33.740	-34.492	-34.492
Totaal Brandweer	**-34.314**	**-37.427**	**-38.789**	**-37.993**	**-38.745**	**-38.745**



1.3 Bedrijfsvoering

1.3.1 Waar gaan we voor?

We zijn onderdeel van een snel veranderende wereld. Wisselende dreigingsbeelden en maatschappelijke ontwikkelingen vragen om het voortdurend inspelen op veranderingen. Om te kunnen inspelen op deze veranderingen monitort Veiligheidsregio Brabant-Noord continu waar zij haar bedrijfsvoering kan optimaliseren. De belangrijkste taak van bedrijfsvoering is het ondersteunen van de primaire processen. Ook in 2025 richt bedrijfsvoering zich op het borgen van continuïteit, het actualiseren en flexibiliseren van bedrijfsvoeringsprocessen en het duurzaam, efficiënt en kostenbewust werken.

1.3.2 Wat gaan we daarvoor doen?



A. Voorbereiden op het onbekende

Medewerkers ontwikkeling/organisatieontwikkeling

- De toenemende arbeidsmarktproblematiek is een aandachtspunt voor Veiligheidsregio Brabant-Noord. Er is sprake van schaarste aan personeel in een aantal specifieke beroepsgroepen. Dat betekent dat het bij bepaalde functies moeilijk is om de vacatures in te vullen. Om in de toekomst flexibel en wendbaar te blijven is het van belang om goed na te denken over de mogelijkheden om het personeelsbestand tijdig aan te vullen én te verjongen. Tot slot streeft de veiligheidsregio ernaar om een duurzame organisatie te zijn, die inzet op duurzaam personeelsbeleid.
- Als gevolg van gewijzigde arbeidsvoorwaarden zien we dat continuïteit van de 24 uursdienst onder druk is komen te staan. In de praktijk leidde dat onder andere tot oplopende verlofstuwmeren. Dat constateerden we al eerder en hierop is ook gehandeld. In eerste instantie met een tijdelijke constructie. In 2025 borgen bieden we structurele basis en beëindigen we de tijdelijke constructie.



Duurzaamheid als rode draad

- Duurzaamheid dient structureel onder de aandacht te blijven om de duurzaamheidsambities voor 2040 in processen en projecten waar te maken. Sinds de beleidsperiode 2020 – 2023 werkt de Veiligheidsregio Brabant-Noord aan de inrichting van duurzame organisatie. Duurzaamheid blijft een logische en belangrijke factor bij alle keuzes die we maken, zowel bij de interne bedrijfsvoeringsprocessen als de primaire processen.
- Ook worden inspiratiesessies georganiseerd voor nieuwe medewerkers.
- We stimuleren initiatieven en ontplooien zelf initiatieven.

Zorgvuldig gebruik van data

- Hierbij is het belangrijk dat wij de landelijke ontwikkelingen op gebied van ICT en automatisering kunnen bijbenen zodat de programma's Informatiegestuurd Werken en Informatiegestuurde Veiligheid nog meer tot elkaar worden gebracht. Om een ineenvlechting van de programma's in 2027 te bereiken zal in 2025 de focus liggen op de ontwikkeling van met name Geo en Data.
- Zonder data en het uitwisselen ervan kan ook een veiligheidsregio niet werken. VRBN beschikt over vastgesteld beleid op risicovolle verwerkingen; dit betreft met name het gebruik van Artifical Intelligence (AI), volgsystemen en verwerkingen van beeld & geluid.
- Verwerkingen van persoonsgegevens zijn bekend en in goed eigenaarschap bij de verwerkingsverantwoordelijken. Deze gegevens zijn gedocumenteerd in het verwerkingsregister met doelbinding, hebben een risicoanalyse (DPIA) doorlopen waar nodig en zijn de aanbevelingen uit de DPIA geïmplementeerd.

Vergroten zelfredzaamheid

- In samenwerking met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is een platform voor risico- en crisiscommunicatie ontwikkeld. In 2025 wordt als vervolg op de implementatie van het platform een burgerpanel of klankbordgroep vormgegeven en behoefteonderzoek onder burgers uitgevoerd.



B. Bedreiging vitale en digitale infrastructuur

Digitaal weerbare organisatie

- De aandacht voor informatiebeveiliging is de laatste jaren mede vanwege de berichtgeving over het toenemende aantal cyberaanvallen sterk toegenomen. Voor de veiligheidsregio is het met name cruciaal dat de bedrijfscontinuïteit gewaarborgd is.
- Het is mogelijk dat de veiligheidsregio door nieuwe wetgeving wordt aangewezen als vitale sector. Daarom wordt in 2025 de stap gemaakt naar businesscontinuïteit en wordt in 2024 en 2025 specifiek geoefend op het thema cyberdreiging.
- In het verlengde hiervan wil Veiligheidsregio Brabant-Noord digitaal weerbaarder zijn, waarbij wordt voldaan aan de wet – en regelgeving.

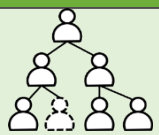


C. Ondersteunende thema's

Huisvesting en Materieel

- In 2025 wordt in Den Bosch de gerenoveerde kazerne, werkplaatsen en kantoren in combinatie met nieuwbouw opgeleverd.
- De renovaties van de kazerne Cuijk en de kazerne Wanroij worden afgerond.
- In de gemeente Oss en Drunen is gestart met de renovatie/nieuwbouw van de kazerne (Oss) en de nieuwbouw van de kazerne (Drunen).
- Voor de nieuwe kazerne van Liempde is de locatie in 2025 bekend en wordt het onderzoek naar een nieuwe locatie voor de kazerne in Cromvoirt afgerond.
- Door het team materieel wordt invulling gegeven aan onder andere het vervangen van verschillende operationele voertuigen zoals tankautospuiten, hulpverleningsvoertuigen en de verzorgingscontainer.
- Verschillende soorten materiaal moeten worden vervangen, zoals de warmtebeeldcamera's.

Prestaties

Indicator	Realisatie 2023	Streefwaarde 2025
 **Bezetting/ Formatie**	100%	100%
 **Ziekteverzuim**	3.75%	Onder 5% houden.

1.3.3 Wat zijn de kosten?

Thema Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering VR (exclusief GHOR)						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
totaal lasten	**12.828**	**12.715**	**14.111**	**15.112**	**15.142**	**15.142**
totaal baten	**11**	**104**	**19**	**19**	**19**	**19**
saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	-12.817	-12.611	-14.092	-15.093	-15.123	-15.123
Dotatie aan reserves	199	-	34	34	34	34
Onttrekkingen aan reserves	2.880	93	140	-	-	-
saldo mutatie reserves	**2.681**	**93**	**106**	**-34**	**-34**	**-34**
Saldo na verrekening reserves Bedrijfsvoering	-10.137	-12.518	-13.986	-15.127	-15.157	-15.157
Totaal Bedrijfsvoering	**-10.137**	**-12.518**	**-13.986**	**-15.127**	**-15.157**	**-15.157**

Algemene Middelen						
Algemene Middelen						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
totaal bijdragen	**50.752**	**56.504**	**59.340**	**59.685**	**60.467**	**60.467**
Saldo financieringsfunctie	402	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal Algemene Middelen	**51.153**	**56.501**	**59.337**	**59.682**	**60.464**	**60.464**



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:

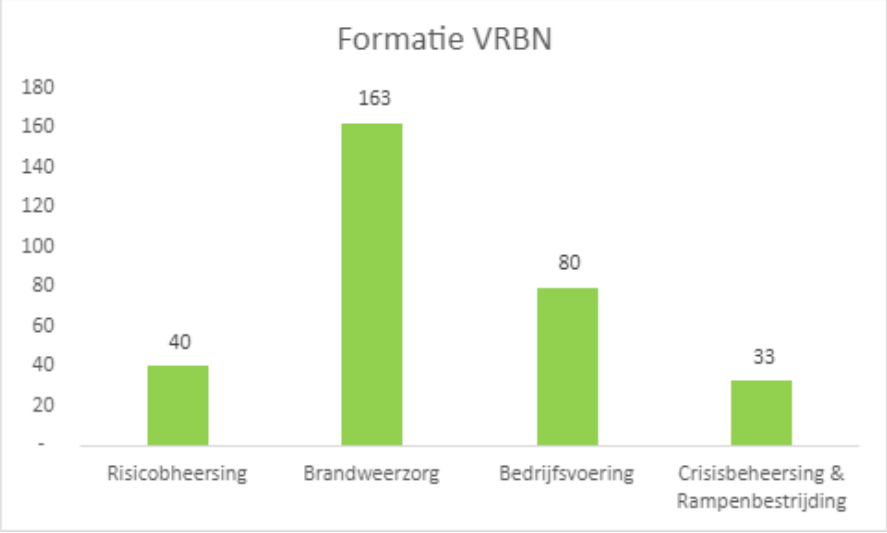
- Bedrijfsvoering
- Financiering
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid
- Lokale heffingen

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 315,4 FTE (stand per 1 januari 2024).

Naast de medewerkers met een aanstelling bij VRBN zijn in 2025 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 905 vrijwilligers in 2025. Het werven en opleiden van vrijwilligers is een continu proces.

Brandweervrijwilligers				
	Aantal 2025	Aantal 2026	Aantal 2027	Aantal 2028
Cluster Bosch en Duin	199	199	199	199
Cluster De Meijerij	260	260	260	260
Cluster Maasland	232	232	232	232
Cluster Land van Cuijk	214	214	214	214
Totaal	**905**	**905**	**905**	**905**

Percentage overhead

Overzicht Overhead VRBN									Bedragen x € 1.000
Code	Taakveld	2025	%	2026	%	2027	%	2028	%
0.4	Overhead	14.818	25%	15.959	25,9%	15.989	26%	15.989	26%
0.5	Treasury	549	1%	758	1%	848	1%	848	1%
0.8	Overige Baten en Lasten		0%		0%		0%		0%
0.9	VPB		0%		0%		0%		0%
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	43.226	74%	44.872	73%	45.524	73%	45.524	73%
Totaal lasten		**58.593**		**61.589**		**62.361**		**62.361**	
0.10	Mutatie reserves	3.714		1.231		1.231		1.231	
Totaal lasten		**62.307**		**62.820**		**63.592**		**63.592**	

Rechtmatigheidsverantwoording
Het Dagelijks Bestuur 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 dagelijks bestuur 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 bestuur heeft de grensbedragen, rapporteringstolerantie, normenkader en het in-controlplan 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. Wat betreft de financieringsbehoefte voor de financiering van de nieuwe huisvestingsprojecten is in 2022 een tweetal nieuwe langlopende leningen voor een totaal van € 36 miljoen aangetrokken ter grootte bij de BNG bank. De opname van deze leningen is gebaseerd op de investeringsplanning.

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 2025 is gesteld op € 5,1 miljoen (8,2% van € 62,3 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 2025 € 12,5 miljoen bedraagt (20% van € 62,3 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	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Begrotingstotaal	62.307	62.820	63.592	63.592
Percentage (norm voor GR)	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
Renterisiconorm	**12.461**	**12.564**	**12.718**	**12.718**
Renteherzieningen				
Aflossingen	3.150	3.150	3.150	3.150
Renterisico	**3.150**	**3.150**	**3.150**	**3.150**
Ruimte onder renterisiconorm	**9.311**	**9.414**	**9.568**	**9.568**

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 2025 zijn – op basis van de structurele begroting – geraamd op € 460.629.

	Renteschema 2025		
Rubriek	Omschrijving	Bedragen in euro's	Bedragen in euro's
A	De externe rentelasten over korte en lange financiering	€ 460.629	
B	De externe rentebaten (idem)		
	Saldo rentelasten en rentebaten		**€ 460.629**
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	**€ -**	**€ -460.629**
E	De aan taakvelden toe te rekenen externe rente (rente-omslag)	€ -460.629	
	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 Veiligheidsregio Brabant-Noord 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 2025 is de stand van de huidige geldleningen geraamd op € 54.250.000. Het betreft geldleningen welke door de BNG zijn 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**
Materiële vaste activa	55.434	59.512	63.734	94.926	92.062	89.008
Vlottende activa	29.395	29.000	29.000	9.000	10.000	10.000
Totaal vaste activa	**84.829**	**88.512**	**92.734**	**103.926**	**102.062**	**99.008**
Eigen vermogen	18.170	13.000	14.000	15.000	15.000	14.000
Voorzieningen	3.774	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Vaste schulden	57.000	65.000	66.000	72.000	75.000	77.000
Vlottende passiva	5.885	5.012	7.234	11.426	6.562	2.508
Totaal vaste passiva	**84.829**	**88.512**	**92.734**	**103.926**	**102.062**	**99.008**

VRBN EMU-saldo			Bedragen x € 1.000,-
	Begroting 2024	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Saldo van baten en lasten	**2.276**	**3.542**	**1.100**
Bij:			
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	5.922	4.556	7.031
Dotaties aan voorzieningen		390	401
Af:			
Investeringen	10.000	10.859	2.297
Voorzieningen voorzover transacties met derden		436	613
Totaal Emu-saldo	**-1.802**	**-2.807**	**5.622**

Het balanstotaal van VRBN zal oplopen tot ruim € 99 miljoen in 2028. 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 overdracht van de kazernes aan de veiligheidsregio en de bouw van een hoofdlocatie in ’s-Hertogenbosch. Het eigen vermogen wordt gedurende de komende jaren afgebouwd, door de inzet van reserves.

GHOR
De kas- en bankmutaties van de GHOR lopen via een rekening van de GGD Hart voor Brabant en zijn daarom ook niet meegenomen in bovenstaande overzichten.

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 algemeen bestuur 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	Risico-profiel	Struct./ Incid.	Benodig weerstands-vermogen
Algemeen						
1	Calamiteitenkosten	€ 350.000	4	M	I	€ 60.000
2	Niet voldoen aan wet- en regelgeving	PM			I	
Personeel en organisatie						
3	Eigenrisicodrager WW/WIA	€ 200.000	3	M	S	€ 50.000
4	Tekort aan gekwalificeerd deskundig en ervaren personeel	€ 200.000	4	M	S	€ 110.000
5	Ziekte/ongeval/overlijden personeel	€ 300.000	4	M	I	€ 50.000
Financieel/economisch						
6	Fiscaal risico	€ 200.000	2	M	I	€ 10.000
7	Grotere prijsstijging overige bestaande lasten	€ 2.040.000	4	M	S	€ 540.000
8	Grotere prijsstijging investeringen materieel/materiaal	PM				
9	Fraude	PM				
Huisvesting						
10	Ontwikkelingen huisvesting nieuwbouw/ renovatie	€ 2.000.000	4	M	S	€ 1.050.000
ICT en informatievoorziening						
11	Uitval/storing/wegvallen en vernieuwen ICT	PM	3		S	
12	Cyberincident/datalek	€ 1.500.000	3	L	S	€ 560.000
Brandweer						
13	Niet verzekerde schade materiaal	€ 55.000	3	M	S	€ 10.000
14	Sanering mogelijke PFAS-vervuiling eigen terreinen	€ 1.000.000	4	M	S	€ 260.000
15	Vakbekwaam blijven	€ 250.000	4	M	S	€ 130.000
16	Niet verzekerde aansprakelijkheid voor handelen medewerkers veiligheidsregio	€ 1.000.000	2	M	S	€ 110.000
17	Niet verzekerde aansprakelijkheid voor PFAS-vervuiling	€ 500.000	2	M	S	€ 50.000
18	Verhoogd eigen risico i.v.m. gewijzigde dekking verzekeringen	NTB			I	
19	Onvoldoende paraatheid door minder beschikbaarheid brandweerpersoneel	PM			S	
Bevolkingszorg						
20	Overvragen capaciteit Bevolkingszorg	NTB			I	
GHOR						
21	Pandemie	PM				
	Totaal					**€ 2.990.000**

Het totale bedrag aan risico's komt op € 3 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. In deze begroting komt het totaal van de baten boven de € 60 miljoen en daardoor wordt de onder- en bovengrens hoger te liggen op respectievelijk € 2,4 en € 3,2 miljoen. Dit was € 2 miljoen en € 2,4 miljoen.

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 2023 is de stand van de algemene reserve € 2,4 miljoen.

Beoordeling weerstandsvermogen
Bij een benodigde weerstandscapaciteit van € 3 miljoen op basis van de risico's, komt de weerstandsratio daarmee uit op 0,8. 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 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027	Prognose 31-12-2028
Netto schuldquote	62%	114%	82%	92%	92%	92%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	62%	114%	82%	92%	92%	92%
Solvabiliteitsratio	23%	14%	14%	12%	12%	12%
Structurele exploitatieruimte BBN	4%	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 € 28,3 miljoen per 1 januari 2024 (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.

Hieronder is een overzicht opgenomen van de rechtspersonen waarin VBBN een bestuurlijk en/of financieel belang heeft:

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

Naam	Doel	Belang	Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2023	Jaarresultaat 2023
Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	De WVSV is de werkgeversvereniging voor arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veilgheidsregio'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	In gezamelijkheid dragen van risico's van niet-verzkerbare aanspraken na dienstongevallen	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 een onderdeel van de GGD.

Gemene rekening Meldkamer Brandweer Oost-Brabant
Met ingang van 1 januari 2018 is voor de Meldkamer Brandweer Oost-Brabant (centralisten en leiding) een overeenkomst kosten voor gemene rekening afgesloten met de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. Daar zijn de activiteiten van de Meldkamer Brandweer Oost-Brabant 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 Meldkamer Brandweer Oost-Brabant. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. De Meldkamer Brandweer Oost-Brabant 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 de calamiteiten coördinatoren
Met ingang van 1 september 2019 is voor het 24/7 organiseren van de functie calamiteiten coördinator (CaCo) op de Meldkamer Oost-Brabant een overeenkomst kosten voor gemene rekening afgesloten met de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. Daar zijn de activiteiten van de calamiteiten coördinatoren 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 calamiteiten coördinatoren. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. De calamiteiten coördinatoren zijn ondergebracht bij VRBN en beide veiligheidsregio's participeren voor een aandeel van 50% in de gemene rekening.

2.6 Openbaarheid – Wet open overheid

Het uitgangspunt van de Wet open overheid (Woo) is dat overheidsinformatie toegankelijk, transparant en vindbaar is. De uitgangspunten van de Woo zijn dat de burger de informatie kan vinden op één plek en dat iedereen het wettelijke recht heeft op toegang tot publieke informatie. De Woo kent twee informatielijnen: de Actieve openbaarmaking informatie (Woo Hoofdstuk 3) en de Informatie op verzoek (voorheen Wob-verzoek) (Woo Hoofdstuk 4). Daarnaast kent de Woo de verplichting om onze informatiehuishouding op orde te brengen en houden.

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft in haar brief van 8 juni 2023 alle overheden geïnformeerd over de centrale digitale infrastructuur (de Woo-index), waarmee we informatie actief openbaar moet maken. De actieve openbaarmaking van de zeventien Woo informatiecategorieën kan door middel van deze digitale infrastructuur stapsgewijs worden geïmplementeerd. De wettelijke verplichting zal gefaseerd – per informatiecategorie – worden ingevoerd. Dit gebeurt bij koninklijk besluit.

De Woo bij VRBN
VRBN is in 2023 aangesloten op de Woo-index. De zeventien Woo-informatiecategorieën zijn door BZK onderverdeeld in tranches. VRBN ligt op schema en voldoet aan trance 0, de volgende tranches zijn in voorbereiding. Begin 2024 is er een implementatieplan en een actiepuntenlijst opgesteld. Ook is een projectgroep in oprichting waarin in de volgende aandachtsgebieden zijn vertegenwoordigd: juridisch, communicatie, informatievoorziening en informatiebeveiliging.

Onze ambitie is te voldoen aan wettelijke bepaalde openbaarmakingsverplichtingen en -termijnen en om op een verantwoorde wijze invulling te geven aan de inspanningsverplichting om informatie actief openbaar te maken. Hierbij wordt een afweging gemaakt tussen enerzijds (het streven naar) transparantie en anderzijds de financiële, technische en/of organisatorische inspanningen die hiermee gemoeid zijn. Ook de eventuele aanwezigheid van risico’s op het gebied van bijvoorbeeld privacy en informatieveiligheid worden meegewogen.

Inzicht hebben in de werkprocessen van de organisatie is van belang voor het uitvoeren van de Woo. Door de werkprocessen te koppelen aan de applicaties en locaties waar archiefbescheiden zijn opgenomen, kan er goed worden bijgehouden waar de informatie, die valt onder de Woo, zich bevindt. Daartoe hebben we VIND Informatiemanagement (VIND-IM) aangeschaft.

3. Financiële begroting



3.1 Overzicht van baten en lasten

Veiligheid						
Thema						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
Lasten						
Thema Brandweer	33.483	36.745	36.864	38.650	39.302	39.302
Thema Crisisbeheersing	5.333	7.060	7.069	7.069	7.069	7.069
Thema Bedrijfsvoering	12.828	12.715	14.111	15.112	15.142	15.142
Taakstelling	-	-	-	-	-	-
totaal lasten	**51.644**	**56.520**	**58.044**	**60.831**	**61.513**	**61.513**
Baten						
Thema Brandweer	1.516	1.691	1.723	1.723	1.723	1.723
Thema Crisisbeheersing	652	500	507	507	507	507
Thema Bedrijfsvoering	11	104	19	19	19	19
totaal baten	**2.179**	**2.295**	**2.249**	**2.249**	**2.249**	**2.249**
Saldo Programma's	-49.465	-54.225	-55.795	-58.582	-59.264	-59.264
Algemene middelen						
Gemeentelijke en rijksbijdragen	50.752	56.504	59.340	59.685	60.467	60.467
Saldo financieringsfunctie	402	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal algemene middelen	**51.153**	**56.501**	**59.337**	**59.682**	**60.464**	**60.464**
Totaal saldo van baten en lasten	**1.689**	**2.276**	**3.542**	**1.100**	**1.200**	**1.200**
Dotaties aan reserves	3.879	2.862	3.714	1.232	1.232	1.232
Onttrekkingen aan reserves	3.717	586	172	132	32	32
Saldo verrekening reserves	-163	-2.276	-3.542	-1.100	-1.200	-1.200
Resultaat	**1.526**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Algemene Middelen						
Algemene Middelen						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
BDUR - VRBN Algemeen	7.033	6.854	7.286	7.286	7.286	7.286
BDUR - GHOR	1.323	1.323	1.442	1.442	1.442	1.442
Gemeentelijke bijdrage VRBN Algemeen	40.662	46.755	48.947	49.292	50.074	50.074
Gemeentelijke bijdrage GHOR	989	766	813	813	813	813
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	745	806	852	852	852	852
totaal bijdragen	**50.752**	**56.504**	**59.340**	**59.685**	**60.467**	**60.467**
Saldo financieringsfunctie	402	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal Algemene Middelen	**51.153**	**56.501**	59.337	**59.682**	**60.464**	**60.464**

Veiligheid						
Subprogramma						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten						
Risicobeheersing	3.349	4.013	4.276	4.276	4.276	4.276
Brandweerzorg	30.134	32.732	32.588	34.374	35.026	35.026
Crisisbeheersing- en rampbestrijding	2.916	4.161	3.999	3.999	3.999	3.999
Bevolkingszorg	637	810	815	815	815	815
GHOR	1.780	2.089	2.255	2.255	2.255	2.255
Bedrijfsvoering	12.828	12.715	14.111	15.112	15.142	15.142
Taakstelling	-	-	-	-	-	-
totaal lasten	**51.644**	**56.520**	**58.044**	**60.831**	**61.513**	**61.513**
Baten						
Risicobeheersing	21	22	23	23	23	23
Brandweerzorg	1.495	1.669	1.700	1.700	1.700	1.700
Crisisbeheersing- en rampbestrijding	652	500	507	507	507	507
Bevolkingszorg	-	-	-	-	-	-
GHOR	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	11	104	19	19	19	19
totaal baten	**2.179**	**2.295**	**2.249**	**2.249**	**2.249**	**2.249**
Saldo Programma's	-49.465	-54.225	-55.795	-58.582	-59.264	-59.264
Algemene middelen						
Gemeentelijke en rijksbijdragen	50.752	56.504	59.340	59.685	60.467	60.467
Saldo financieringsfunctie	402	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal algemene middelen	**51.153**	**56.501**	**59.337**	**59.682**	**60.464**	**60.464**
Totaal saldo van baten en lasten	**1.689**	**2.276**	**3.542**	**1.100**	**1.200**	**1.200**
Dotaties aan reserves	3.879	2.862	3.714	1.232	1.232	1.232
Onttrekkingen aan reserves	3.717	586	172	132	32	32
Saldo verrekening reserves	-163	-2.276	-3.542	-1.100	-1.200	-1.200
Resultaat	**1.526**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

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 2025.

Loon- en Prijscompensatie
De te hanteren methodiek ten behoeve van de loon- en prijsindexatie is vastgelegd in art. 2 van de Financiële verordening van Veiligheidsregio Brabant-Noord. Voor de loon- en prijsindexatie volgen we voor de Veiligheidsregio Brabant-Noord (excl. GHOR) de gemeente ’s-Hertogenbosch. Voor de GHOR volgen we de gemeente Tilburg. In deze begroting gaan we uit van de volgende indexering:

Organisatieonderdeel	loon	prijs	gemiddeld
Veiligheidsregio Brabant-Noord (excl. GHOR)	4,66%	3,90%	4,35%
Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio	4,89%	5,06%	4,94%

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 2023 (december 2022) van het Ministerie van Justitie en Veiligheid wordt onderstaande bijdrage voor Veiligheidsregio Brabant-Noord verwacht.

	2025	2026	2027	2028
Meerjarenreeks Rijksbijdrage t.b.v. Veiligheidsregio	**8.362.826**	**8.727.481**	**7.053.517**	**7.051.363**
BDUR-VRBN algemeen Brabant-Noord	5.671.087	5.589.288	5.607.173	5.605.461
BDUR-GHOR Brabant-Noord	1.323.015	1.441.731	1.446.344	1.445.902
Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening	1.368.725	1.696.462	NTB	NTB

In bovenstaande tabel is voor de “Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening” in 2026 en 2027 *nader te bepalen* opgenomen. Dit omdat hierover nog geen definitieve communicatie van het Rijk is ontvangen. In deze begroting is de Rijksbijdrage drie jaar vooruit geprognotiseerd. Voor 2026 en 2027 is hetzelfde bedrag als 2025 aangehouden.

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 2025-2028 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.

De totale omvang van de begroting is wel gestegen tot boven de € 60 miljoen waardoor de onder- en bovengrens van de algemene reserve (het weerstandsvermogen) zijn verhoogd naar respectievelijk € 2,4 en € 3,2 miljoen. Gezien de daling van de weerstandsratio en de nieuwe grenzen van de algemene reserve kan het bestuur ervoor kiezen om een extra storting te doen om het weerstandsvermogen te verhogen.

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 2025

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 2024 nog niet bekend. Daarom is voorlopig uitgegaan van het inwoneraantal volgens opgave van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) per 1 januari 2023 namelijk 672.514. Zodra het inwoneraantal per 1 januari 2024 bekend is, hanteren we dit inwoneraantal in de begroting 2025 voor de raming van de totale inwonerbijdragen.

Gemeentelijke bijdragen 2025
In onderstaande tabel is samengevat hoe de nieuwe gemeentelijke bijdragen 2025 zijn opgebouwd.

			bijdrage in € 1
	GHOR	**BZ**	**VRBN (excl. GHOR en BZ)***
Berekening bijdrage 2025:			
Bijdrage 2025 (conform pb'24, structureel)	**1,153**	**1,235**	**46.906.538**
Indexering (%)	4,94%		4,35%
Indexering bestaand beleid (€)	0,057	0,054	2.040.434
Bijdrage 2025	**1,210**	**1,289**	**48.946.972**

Meerjarenbeeld van de gemeentelijke bijdragen
In onderstaande tabel is het meerjarenbeeld van de gemeentelijke bijdragen exclusief indexering vanaf 2025 samengevat (de loon- en prijsindex worden jaarlijks in de kadernota vastgelegd).

Gemeentelijke bijdrage in € 1, prijspeil 2025 (excl. indexering)				
	2025	**2026**	**2027**	**2028**
VRBN, totaal (excl GHOR en BzBN)	48.946.972	49.291.327	50.073.952	50.073.952
GHOR, per inwoner	1,210	1,210	1,210	1,210
BZ, per inwoner (bij volledige deelname)	1,289	1,289	1,289	1,289
BzBN algemeen, per inwoner	*1,193*	*1,193*	*1,193*	*1,193*
BzBN overig, per inwoner	*0,096*	*0,096*	*0,096*	*0,096*

Overzicht van de bijdrage per gemeente in 2025, per kolom aangegeven

Geraamde bijdragen gemeenten 2025							
	Inwoner-aantal	VRBN excl GHOR en BZ totaal	GHOR	BzBN algemeen	BzBN overig	BZ	TOTAAL
Bijdrage per inwoner			**€ 1,210**	***€ 1,1926***	***€ 0,096***	**€ 1,289**	
Gemeente		**€ 48.946.972**					
Bernheze	32.263	2.348.168	39.038	38.478	3.113	41.591	2.428.798
Boekel	11.163	812.466	13.507	13.313	1.077	14.391	840.364
Boxtel	33.748	2.456.250	40.835	40.249	3.257	43.506	2.540.591
s-Hertogenbosch	158.753	11.554.375	192.091	189.334		189.334	11.935.800
Heusden	45.830	3.335.603	55.454	54.658	4.423	59.081	3.450.138
Land van Cuijk	91.423	6.653.957	110.622	109.034	8.822	117.857	6.882.435
Maashorst	58.934	4.289.339	71.310	70.287	5.687	75.974	4.436.623
Meijerijstad	83.715	6.092.952	101.295	99.841	8.078	107.920	6.302.167
Oss	94.437	6.873.322	114.269	112.629	9.113	121.742	7.109.333
Sint-Michielsgestel	30.135	2.193.288	36.463	35.940	2.908	38.848	2.268.600
Vught	32.113	2.337.251	38.857	38.299	3.099	41.398	2.417.506
Totaal	**672.514**	**48.946.972**	**813.742**	802.064	49.578	**851.642**	**50.612.355**

*Aantallen per 1.1.2023 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 2023.

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 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Saldo van baten en lasten	2.276	3.542	1.100	1.200	1.200
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-2.276	-3.542	-1.100	-1.200	-1.200
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

2025 - investeringsobjecten	Begroting 2025	
Redgereedschap	€	-
Standaardbepakkingsmaterialen	€	310.000
HV-voertuig (1x 4x2 en 2x 4x4)	€	785.000
Dienstvoertuigen DA(4x2) 5x DB(4x2) 2x	€	282.212
TS4x4 (1x)	€	493.274
ORT-voertuig	€	90.000
HAB Verzorgingscontainer	€	75.000
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€	53.000
Pagers / slim alarmeren	€	122.000
Warmtebeeldcamera	€	49.380
I-pads ROL - Devices brandweerzorg	€	6.400
Nieuwbouw: Kazerne Drunen	€	5.665.000
Nieuwbouw: Inventaris en inrichting Drunen	€	175.000
Renovatie (verduurzamen) post Grave	€	333.000
Renovatie (verduurzamen) post Megen	€	146.000
Laptops 32x	€	53.300
Mobiele telefoons iphone SE 40x	€	19.300
I-pads 16x	€	14.800
Beeldschermen P3424 WE 87x en P3424WEB 8x	€	65.300
Netwerkapparatuur Fortis-148F-POE 1x en FortiAP 27x	€	28.514
Videoconferecingset (groot)	€	12.000
Totaal 2025	**€**	**8.778.480**

2026 - investeringsobjecten	Begroting 2026	
Standaardbepakkingsmaterialen	€	225.000
Warmtebeeldcamera	€	16.460
Dienstvoertuigen (DA)2x	€	52.000
Dienstvoertuigen (DB)1x	€	51.000
Dienstvoertuigen (DA ROL)2x	€	131.915
Logostiek voertuig bakwagens 3x	€	240.000
TS4x4 (3x)	€	1.479.822
HV-voertuig (4x2)2x (HV Boxmeer en OPL voertuig Rosmalen)	€	490.000
Oefenaanhangers gesloten	€	5.900
Brandweervaartuigen bepakking	€	-
Oppervlaktereddingteam (ORT)	€	5.000
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€	54.000
AED apparatuur	€	18.200
HV helmen	€	10.000
I-pads ROL - Devices brandweerzorg	€	37.000
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	**€**	**8.823.297**

2027 - investeringsobjecten	Begroting 2027	
Standaardbepakkingsmaterialen	€	315.000
Redgereedschap	€	-
Duikmaterialen (OLV)	€	150.000
Pagers / slim alarmeren	€	67.600
Warmtebeeldcamera	€	57.610
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€	69.000
I-pads ROL - Devices brandweerzorg	€	57.000
HAB Oefentank IBGS Vakbekwaamheid	€	25.000
Dienstvoertuigen (DA)4x	€	104.000
HV-voertuig (4x2)1x, Geffen	€	245.000
Logostiek voertuig met laadklep 1x	€	120.000
TS4x2 5x	€	2.334.221
HA voertuig 5x	€	1.284.500
Totaal 2027	**€**	**4.828.931**

2028 - investeringsobjecten	Begroting 2028
Standaardbepakkingsmaterialen	€ 185.000
Pagers	€ 100.000
Warmtebeeldcamera's	€ 86.415
Reddingszagen	€ 135.000
Zaaghelmen	€ 6.500
Gasgestyookte middelen	€ 22.500
Duikpakken	€ 40.000
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	€ 107.000
Vakbekwaamheid (ADMS)	€ 7.000
BRV-teams Aanhanger, boottrailer 5x	€ 15.000
BRV-teams Boten 5x	€ 200.000
Aanhandgers oefenen, springkussn, diversen	€ 21.000
Dienstauto's 6x	€ 166.000
Dienstbussen 19x	€ 969.000
ROL voertuigen OVD 4x	€ 227.660
ROL voertuigen HOVD 2x	€ 113.830
Vakbekwaamheid lesvoertuig ROL chauffeurs	€ 46.750
TS4x2 3x	€ 1.396.332
Haakarmvoertuig 6x4	€ 177.500
Vakbekwaamheid (Laptops online examens)	€ 16.500
Totaal 2028	**€ 4.038.987**

Investeringen naar Activagroep	2025	2026	2027	2028	Totaal
Gronden en terreinen					€ -
Bedrijfsgebouwen	€ 6.319.000	€ 5.807.000			€ 12.126.000
Vervoermiddelen	€ 1.650.486	€ 2.444.737		€ 3.297.072	€ 7.392.295
Machines, apparaten en installaties	€ 808.994	€ 371.560	€ 741.210	€ 741.915	€ 2.663.679
Overige materiële vaste activa		€ 200.000	€ 4.087.721		€ 4.287.721
Totaal	**€ 8.778.480**	**€ 8.823.297**	**€ 4.828.931**	**€ 4.038.987**	**€ 26.469.695**

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 31-12-24**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-25**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-26**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-27**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-28**
Algemene reserve	**2.403.197**		**2.403.197**		**2.403.197**		**2.403.197**		**2.403.197**
Bestemmingsreserves									
Activiteitenbudget vrijwilligers	-0		-0		-0		-0		-0
Realistisch oefenen	171.579	25.000	196.579	-75.000	121.579	25.000	146.579	25.000	171.579
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	106.750	-25.000	81.750	-25.000	56.750	-25.000	31.750	-25.000	6.750
BZK Materieel haakarmvoertuig	35.026	-7.465	27.561	-7.465	20.096	-7.465	12.631	-7.465	5.166
Kapitaallasten Materieel & Materiaal	4.136.438	1.422.830	5.559.268		5.559.268		5.559.268		5.559.268
Kapitaallasten huisvesting	6.893.127		6.893.127		6.893.127		6.893.127		6.893.127
Bevolkingszorg	150.000		150.000		150.000		150.000		150.000
Doorontwikkeling VR	0		0		0		0		0
Eigen Risico 3e jaar WW	88.426	14.858	103.283	14.858	118.141	14.858	132.999	14.858	147.857
Digitale werkplekken	0		0		0		0		0
Groot onderhoud	3.802.139	1.128.748	4.930.887	1.128.748	6.059.635	1.128.748	7.188.383	1.128.748	8.317.131
2e loopbaan en mobiliteit	449.542	0	449.542	0	449.542	0	449.542	0	449.542
Versterkingsgelden crisisbeheersing - BDUR	912.709	-456.355	456.355	-456.355	0		0		0
Subtotaal	**16.745.735**	**2.102.616**	**18.848.351**	**579.786**	**19.428.137**	**1.136.141**	**20.564.278**	**1.136.141**	**21.700.419**
Totaal reserves	**19.148.932**	**2.102.616**	**21.251.548**	**579.786**	**21.831.334**	**1.136.141**	**22.967.475**	**1.136.141**	**24.103.616**

*Bij de reserve groot onderhoud wordt het totale groot onderhoudsbudget ieder jaar gestort in de reserve. De daadwerkelijke kosten voor groot onderhoud worden in het jaar zelf onttrokken aan de reserve. Doordat de storting in bovenstaande tabel wel is opgenomen, maar de onttrekking niet loopt de stand van deze reserve op. Dit zal in de praktijk niet zo zijn, maar omdat de planning voor groot onderhoud nog niet geheel up-to-date hebben we de onttrekking niet opgenomen. De kosten voor groot onderhoud vanuit het MJOP blijven binnen de het structureel hiervoor beschikbare budget.

VRBN voorzieningen								Bedragen in euro's	Bedragen in euro's
Omschrijving	**Saldo 31-12-24**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-25**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-26**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-27**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-28**
FLO*	3.928.741	-46.150	3.882.591	-212.126	3.670.465	-127.437	3.543.028	-69.384	3.473.644
Verlofsparen	254.671		254.671		254.671		254.671		254.671
Totaal voorzieningen	**4.183.411**	**-46.150**	**4.137.261**	**-212.126**	**3.925.135**	**-127.437**	**3.797.698**	**-69.384**	**3.728.314**

Bijlage 3: Leningen

Langlopende schulden VRBN (exclusief GHOR)									bedragen * € 1.000
Naam geldgever	Datum opname geldlening	Looptijd	Oorspr. Bedrag geldlening	Restant geldlening 31-12-2022	Opname	Aflossing 2023	Restant geldlening 31-12-2023	Rente percentage	Rente Boekjaar 2023
B.N.G. Leningnr. 40.110628(1)*	01/08/16	10 jaar	5.000	2.000	-	500	1.500	0,46%	-
B.N.G. Leningnr. 40.110628(2)*	01/03/17	10 jaar	5.000	2.500	-	500	2.000		
B.N.G. Leningnr. 40.112266(1)**	23/10/18	10 jaar	4.000	2.500	-	400	2.100	0,75%	-
B.N.G. Leningnr. 40.112266(2)**	01/03/19	10 jaar	1.000	750	-	100	650		
B.N.G. Leningnr. 40.113459	18/12/19	15,7 jaar	3.000	2.600	-	200	2.400	0,35%	-
B.N.G. Leningnr. 40.113460	18/12/19	20,6 jaar	3.000	2.700	-	150	2.550	0,51%	-
B.N.G. Leningnr. 40.113544	17/01/20	30,8 jaar	6.000	5.600	-	200	5.400	0,69%	-
B.N.G. Leningnr. 40.113865	23/04/20	25,2 jaar	5.000	4.600	-	200	4.400	0,59%	-
B.N.G. Leningnr. 40.115470	01/07/22	41 jaar	10.000	10.000	-	-	10.000	1,107%	-
B.N.G. Leningnr. 40.115507	03/07/23	41,1 jaar	26.000	-	26.000	-	26.000	1,1005%	-
Totaal			**68.000**	**33.250**	**26.000**	**2.250**	**57.000**		**-**

Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld - Veiligheidsregio Brabant-Noord																		bedragen * €1.000
	Werkelijk 2023			Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
	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	161	13.701	-13.540	18	13.836	-13.818	19	14.818	-14.799	19	15.959	-15.940	19	15.989	-15.970	19	15.989	-15.970
0.5 Treasury	757	355	402	398	400	-3	546	549	-3	755	758	-3	845	848	-3	845	848	-3
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**919**	**14.057**	**-13.138**	**416**	**14.236**	**-13.820**	**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	52.769	37.943	14.827	58.781	42.684	16.097	61.570	43.226	18.344	61.915	44.872	17.043	62.697	45.524	17.173	62.697	45.524	17.173
Subtotaal	**52.769**	**37.943**	**14.827**	**58.781**	**42.684**	**16.097**	**61.570**	**43.226**	**18.344**	**61.915**	**44.872**	**17.043**	**62.697**	**45.524**	**17.173**	**62.697**	**45.524**	**17.173**
Totaal taakvelden	**53.688**	**52.000**	**1.689**	**59.197**	**56.920**	**2.276**	**62.135**	**58.593**	**3.542**	**62.689**	**61.589**	**1.100**	**63.561**	**62.361**	**1.200**	**63.561**	**62.361**	**1.200**
Resultaat voor bestemming	**53.688**	**52.000**	**1.689**	**59.197**	**56.920**	**2.276**	**62.135**	**58.593**	**3.542**	**62.689**	**61.589**	**1.100**	**63.561**	**62.361**	**1.200**	**63.561**	**62.361**	**1.200**
Mutaties reserves	3.717	3.879	-163	586	2.862	-2.276	172	3.714	-3.542	132	1.232	-1.100	32	1.232	-1.200	32	1.232	-1.200
Resultaat na bestemming	**57.405**	**55.879**	**1.526**	**59.783**	**59.782**	**-**	**62.307**	**62.307**	**-**	**62.821**	**62.821**	**-**	**63.593**	**63.593**	**-**	**63.593**	**63.593**	**-**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**57.405**	**55.879**	**1.526**	**59.783**	**59.782**	**-**	**62.307**	**62.307**	**-**	**62.821**	**62.821**	**-**	**63.593**	**63.593**	**-**	**63.593**	**63.593**	**-**

Bijlage 5: Begroting naar hoofdkostensoort

Thema Crisisbeheersing						
Crisisbeheersing						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	2.075	2.702	3.200	3.200	3.200	3.200
Bedrijfsvoeringskosten	598	729	57	57	57	57
Bestrijding risico's	13	132	149	149	149	149
Informatiemanagement	83	343	109	109	109	109
Voorbereiding Crisisorganisatie	146	255	484	484	484	484
totaal lasten	**2.916**	**4.161**	**3.999**	**3.999**	**3.999**	**3.999**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	419	500	507	507	507	507
Vergoedingen opvang Oekraïners en CNO	233					
totaal baten	**652**	**500**	**507**	**507**	**507**	**507**
Saldo van baten en lasten C&R	**-2.264**	**-3.661**	**-3.492**	**-3.492**	**-3.492**	**-3.492**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves	613					
Onttrekkingen aan reserves	117					
saldo mutatie reserves	**-496**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves C&R	**-2.760**	**-3.661**	**-3.492**	**-3.492**	**-3.492**	**-3.492**

Bevolkingszorg						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	267	367	354	354	354	354
Bedrijfsvoeringskosten	63	114	119	119	119	119
Functiestructuur BZ	129	152	158	158	158	158
Opleiden en oefenen BZ	179	177	184	184	184	184
totaal lasten	**637**	**810**	**815**	**815**	**815**	**815**
Baten						
Salarissen en sociale lasten						
Bedrijfsvoeringskosten						
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	**-637**	**-810**	**-815**	**-815**	**-815**	**-815**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves		4				
saldo mutatie reserves	**-**	**4**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Bevolkingszorg	**-637**	**-806**	**-815**	**-815**	**-815**	**-815**

GHOR						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten						
GHOR-bijsrage VR	1.780	2.089	2.255	2.255	2.255	2.255
totaal lasten	**1.780**	**2.089**	**2.255**	**2.255**	**2.255**	**2.255**
Baten						
Bijzondere baten						
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten GHOR	-1.780	-2.089	-2.255	-2.255	-2.255	-2.255
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves GHOR	-1.780	-2.089	-2.255	-2.255	-2.255	-2.255
Totaal Crisisbeheersing	**-5.177**	**-6.556**	**-6.562**	**-6.562**	**-6.562**	**-6.562**

Thema Brandweer						
Subprogramma Risicobeheersing						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	3.172	3.772	4.025	4.025	4.025	4.025
Bedrijfsvoeringskosten	160	205	177	177	177	177
Brandveilig leven	17	36	74	74	74	74
totaal lasten	**3.349**	**4.013**	**4.276**	**4.276**	**4.276**	**4.276**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	21	22	23	23	23	23
totaal baten	**21**	**22**	**23**	**23**	**23**	**23**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	-3.328	-3.991	-4.253	-4.253	-4.253	-4.253
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Risicobeheersing	-3.328	-3.991	-4.253	-4.253	-4.253	-4.253

Subprogramma Brandweerzorg						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	13.456	14.187	14.613	14.613	14.613	14.613
Overige personeelskosten	21	24	24	24	24	24
Vrijwilligersvergoedingen	4.388	4.818	5.043	5.043	5.043	5.043
Overige vrijwilligerskosten	144	136	136	136	136	136
Bedrijfsvoeringskosten	490	491	510	510	510	510
Huisvesting	4.844	3.775	3.611	3.874	4.626	4.626
Materieel & materiaal	4.909	6.771	6.023	7.446	7.446	7.446
Opleiden - Brandweerzorg	563	823	855	855	855	855
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	815	1.021	1.059	1.159	1.059	1.059
Informatisering en automatisering	236	242	252	252	252	252
Jeugdbrandweer	25	29	31	31	31	31
Planvorming	45	151	157	157	157	157
Verzekeringen en eigen risico	199	264	274	274	274	274
totaal lasten	**30.134**	**32.732**	**32.588**	**34.374**	**35.026**	**35.026**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	1.260	1.285	1.302	1.302	1.302	1.302
Overige personeelskosten	6	6	6	6	6	6
Bedrijfsvoeringskosten	69	127	132	132	132	132
Huisvesting	-	-	-	-	-	-
Materieel & materiaal	119	121	126	126	126	126
Opleiden - Brandweerzorg	7	66	68	68	68	68
Jeugdbrandweer	18	20	21	21	21	21
Planvorming	15	44	45	45	45	45
totaal baten	**1.495**	**1.669**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	-28.639	-31.063	-30.888	-32.674	-33.326	-33.326
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves	3.067	2.862	3.680	1.198	1.198	1.198
Onttrekkingen aan reserves	720	489	32	132	32	32
saldo mutatie reserves	**-2.347**	**-2.373**	**-3.648**	**-1.066**	**-1.166**	**-1.166**
Saldo na verrekening reserves Brandweerzorg	-30.986	-33.436	-34.536	-33.740	-34.492	-34.492
Totaal Brandweer	**-34.314**	**-37.427**	**-38.789**	**-37.993**	**-38.745**	**-38.745**

Thema Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering VR (exclusief GHOR)						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	7.593	8.123	8.616	8.627	8.638	8.649
Overige personeelskosten	769	567	557	557	557	557
Bedrijfsvoeringskosten	1.191	650	1.685	1.547	1.566	1.555
Huisvestingkosten	485	458	476	1.604	1.604	1.604
Bovenregionale projecten	271	287	298	298	298	298
Communicatie	90	123	128	128	128	128
Informatisering en automatisering	2.156	2.175	2.006	2.006	2.006	2.006
Verzekeringen en eigen risico	273	332	345	345	345	345
totaal lasten	**12.828**	**12.715**	**14.111**	**15.112**	**15.142**	**15.142**
Baten						
Salarissen en sociale lasten		86				
Huisvesting						
Verzekeringen en eigen risico	11	18	19	19	19	19
totaal baten	**11**	**104**	**19**	**19**	**19**	**19**
saldo	-12.817	-12.611	-14.092	-15.093	-15.123	-15.123
Reservemutaties						
Dotatie aan reserves	199		34	34	34	34
Onttrekkingen aan reserves	2.880	93	140			
saldo mutatie reserves	**2.681**	**93**	**106**	**-34**	**-34**	**-34**
Saldo na verrekening reserves Bedrijfsvoering	-10.137	-12.518	-13.986	-15.127	-15.157	-15.157
Totaal Bedrijfsvoering	**-10.137**	**-12.518**	-13.986	**-15.127**	**-15.157**	**-15.157**

Algemene Middelen						
Algemene Middelen						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**
BDUR - VRBN Algemeen	7.033	6.854	7.286	7.286	7.286	7.286
BDUR - GHOR	1.323	1.323	1.442	1.442	1.442	1.442
Gemeentelijke bijdrage VRBN Algemeen	40.662	46.755	48.947	49.292	50.074	50.074
Gemeentelijke bijdrage GHOR	989	766	813	813	813	813
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	745	806	852	852	852	852
totaal bijdragen	**50.752**	**56.504**	**59.340**	**59.685**	**60.467**	**60.467**
Saldo financieringsfunctie	402	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal Algemene Middelen	**51.153**	**56.501**	59.337	**59.682**	**60.464**	**60.464**

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